



万安环境
NEEQ: 832254

安徽万安环境科技股份有限公司
Anhui VIE Environmental Technologies Co.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记

2022 年 10 月，获得合肥市工业设计中心称号。

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	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	97

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。

公司负责人叶观群、主管会计工作负责人周先祥及会计机构负责人（会计主管人员）周先祥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（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
1、应收账款不能及时收回的风险	<p>随着公司业务的发展和业务规模的扩大，2020年，2021年，2022年应收账款净额分别为13,638.33万元、11,319.44万元、8,891.24万元，而公司采购原材料基本为款到发货，对公司营运资金的要求较高，随着公司经营规模的扩大，公司应收账款可能进一步增加，若不能及时收回，将给公司带来一定的营运资金压力。</p> <p>公司一方面加强客户管理，选择资信优质客户合作，严抓风险管控；一方面严格执行购销商品往来资信审查制度，充分了解客户的资信情况，制定合理的赊销方针等回款政策，加强应收账款的管理，加大回款催收力度。</p>
2、对单一供应商存在依赖的风险	<p>公司2020年度、2021年度、2022年度从第一大供应商中国石化上海石油化工股份有限公司采购额分别3,955.18万元、2,424.03万元、1,359.57万元，占采购总额的比重分别36.84%，28.82%，16.49%，公司存在对第一大供应商一定程度的依赖。如果公司失去中国石化上海石油化工股份有限公司直接采购原</p>

	<p>料的资格，而公司未能在短期内与新的供应商建立良好的合作关系，将会对公司的生产经营和财务状况造成重大不利影响。</p> <p>公司生产所需主要原材料市场供应充足，公司在选择原材料供应商时具有较强的自主性，供应商选择较多，公司将逐步与更多供应商建立稳定的合作关系。</p>
3、非经常性损益对公司净利润影响较大的风险	<p>2020 年度、2021 年度、2022 年度非经常性损益占同期净利润比例分别为 22.64%，-56.61%，-42.72%，2022 年公司净利润-739.67 万元，若扣除非经常性损益，公司净利润-1,008.25 万元。一方面公司销售规模下降；一方面原材料价格上涨导致成本增加，致使当期出现经营亏损。</p>
4、行业经营季节性波动的风险	<p>塑料管道的生产、销售具有较为明显的季节性，公司生产经营季节性波动与建材家装市场的消费习惯和市政工程项目建设时间安排密切相关。通常情况，受冬季工程施工不便及春节期间建筑、装修销售淡季的影响，第一季度是公司生产销售的淡季。尽管公司可以通过提前部署生产和加强销售工作等方式来应对，但公司未来仍旧面临由于季节性波动对公司经营业绩造成不利影响的可能。</p> <p>公司根据销售季节性特点，制定合理的计划，协调生产及销售，确保公司生产经营有序进行。寻找建立战略合作客户，增加客户黏度，提高公司业务的稳定性。</p>
5、实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为陈利祥、陈黎慕、陈黎明、俞迪辉、陈永汉和陈江，其中，陈利祥、陈黎慕、陈黎明系兄弟关系，陈利祥与陈江系父子关系，俞迪辉系陈利祥的妹夫。截止本报告签署日，实际控制人能够控制公司 98.01%的股权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。</p> <p>本公司已根据《公司法》、《证券法》等法律法规，制定公司章程三会议事规则、关联交易决策制度等内部规范性文件，公司严格执行相关制度，避免实际控制人操纵公司或损害公司利益情况的出现，使公司向更规范化方向发展。</p>
6、原材料价格波动的风险	<p>公司原材料成本占生产成本的比例较高，一旦原材料供应渠道和市场价格发生变化，将会直接影响公司的产品生产和经营业绩。公司所使用的聚乙烯属于生产中重要的原材料，价格受国家金融政策及国内外原料市场供求关系等因素影响较大，从而影响公司原材料成本，最终对公司的经营业绩产生影响。</p> <p>公司将进一步加大研发投入，提升公司产品开发能力，改善工艺流程；加强成本费用的管理措施，在可控范围内进一步降低产品生产成本。</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		释义
公司、本公司、股份公司、万安环境	指	安徽万安环境科技股份有限公司
万安集团	指	万安集团有限公司，公司的控股股东
万安投资	指	浙江诸暨万安实业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
万安科技	指	浙江万安科技股份有限公司，控股股东控制的其他公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书、生产副总经理
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽万安环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui VIE Environmental Technologies Co.,Ltd -
证券简称	万安环境
证券代码	832254
法定代表人	叶观群

二、 联系方式

董事会秘书	张薇
联系地址	安徽省合肥市长丰县岗集镇
电话	0551-66779073
传真	0551-66779073
电子邮箱	Zhangw@vie.com.cn
公司网址	http://www.wahj.com.cn/index.asp
办公地址	安徽省合肥市长丰县岗集镇
邮政编码	231137
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	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	2010年10月21日
挂牌时间	2015年4月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料板、管、型材制造（C2922）
主要业务	新型塑料管道、管件及塑料检查井的研发、制造和销售
主要产品与服务项目	新型塑料管道、管件及塑料检查井
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	150,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为（万安集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈利祥、陈黎慕、陈永汉、陈黎明、俞迪辉、陈

	江)，无一致行动人
--	-----------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9134010056342224XN	否
注册地址	安徽省合肥市长丰县岗集镇	否
注册资本	150,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	章磊	王晶
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	

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	67,438,478.49	95,920,521.29	-29.69%
毛利率%	14.44%	19.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,396,668.55	-4,025,488.81	-83.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,082,459.39	-6,103,036.17	-72.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.69%	-2.44%	-
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）	-6.39%	-3.71%	-
基本每股收益	-0.05	-0.03	-63.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	197,041,841.57	201,904,347.85	-2.41%
负债总计	43,040,239.42	40,506,077.15	6.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,001,602.15	161,398,270.70	-4.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.07	-4.58%
资产负债率%（母公司）	21.84%	20.06%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3.39	3.79	-
利息保障倍数	-26.50	-2.01	-

(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	-1,839,182.90	22,910,562.52	-108.03%
应收账款周转率	0.50	0.67	-
存货周转率	2.04	4.01	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.41%	-13.13%	-
营业收入增长率%	-29.69%	-33.96%	-
净利润增长率%	-83.75%	-134.83%	-

(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	150,500,000	150,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
非流动性资产处置损益	409,053.36
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)	2,333,156.54
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	411,678.8
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,865.23
非经常性损益合计	3,159,753.93
所得税影响数	473,963.09
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	2,685,790.84

(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) 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“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”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“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”,以及“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”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本期会计政策变更对公司财务报表不产生影响。

(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

公司所处行业属于塑料制品业，专业从事新型塑料管材、管件及塑料检查井的研发、制造和销售，是国内领先的新型塑料管道生产企业。公司产品根据不同用途，主要可分为市政管和燃气管，涉及实壁给排水管，增强缠绕排水管，实壁燃气管，PP-R 管，检查井等。公司在产品生产工艺、产品模具开发等方面不断研发探索，设计制造的新型塑料管道具有自重轻、耐腐蚀、内壁光滑不结垢、节约能源、使用寿命长、施工安装和维修方便等优点，得到了市场的广泛认同。主要应用领域为市政、能源及建筑给排水系统、雨污收集管网系统、天然气输送系统、辐射采暖系统、室内给水系统等。

公司主要以参与公开招标或竞争性谈判获取项目，依靠优质的产品和工程质量，建立了良好的品牌效应，同时公司细化品类市场，建设专业的营销团队，不断扩展市场，目前目标市场遍布华东、华北、华中、西北、西南，主要客户是水务公司、市政工程建设公司，市政投资公司及城镇天然气管道公司。公司凭借自身的技术实力和生产经验，为客户提供性能优良的塑料管道及其配件产品，并提供专业化安装指导和技术支持等售后服务，从中获取收入并实现利润。

公司报告期内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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、2020 年，被安徽省经济和信息化委员会评为《安徽省专精特新中小企业》。</p> <p>2、2020 年 10 月 30 日，获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202034002720，有效期 3 年。</p>

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	10,786,456.45	5.47%	6,180,812.26	3.06%	74.52%
应收票据	1,000,000.00	0.51%	495,000.00	0.25%	102.02%
应收账款	88,912,384.88	45.12%	113,194,361.88	56.06%	-21.45%
存货	35,000,941.24	17.76%	20,267,506.21	10.04%	72.69%
投资性房地产	13,356,680.81	6.78%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	29,458,977.15	14.95%	44,594,235.45	22.09%	-33.94%
在建工程					
无形资产	5,230,401.90	2.65%	7,057,376.60	3.50%	-25.89%
商誉					
短期借款	35,045,391.13	17.79%	28,037,216.67	13.89%	25.00%
长期借款					
应收款项融资	3,350,000.00	1.70%	500,000.00	0.25%	570.00%
预付账款	326,492.61	0.17%	577,290.76	0.29%	-43.44%
合同资产	1,095,561.75	0.56%	3,602,446.90	1.78%	-69.59%
其他应收款	1,131,360.48	0.57%	560,819.97	0.28%	101.73%
应付账款	4,660,598.12	2.37%	6,957,456.56	3.45%	-33.01%
递延所得税资产	6,253,017.68	3.17%	4,874,497.82	2.41%	28.28%
合同负债	115,628.31	0.06%	0.00	0.00%	
应付职工薪酬	1,181,085.40	0.60%	1,201,825.42	0.60%	-1.73%
应交税费	277,057.70	0.14%	430,449.20	0.21%	-35.64%
其他应付款	797,987.22	0.40%	1,751,749.44	0.87%	-54.45%
递延收益	947,459.86	0.48%	2,127,379.86	1.05%	-55.46%
总资产	197,041,841.57	100.00%	201,904,347.85	100.00%	-2.41%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较年初增加 460.56 万元，增幅 74.52%，主要原因是年末申请银行贷款增加，为储备原材料筹备资金；
- 2、存货较年初增加 1,473.34 万元，增幅 72.69%，主要原因是公司在年底原材料价格走低时段储备原材料，导致存货增加较多；
- 3、固定资产较年初减少 1,513.53 万元，减幅 33.94%，主要原因是本期将一栋车间整体出租，固定资产转至“投资性房地产”科目；
- 4、无形资产较年初减少 182.70 万元，减幅 25.89%，主要原因是本期将一栋车间整体出租，无形资产转至“投资性房地产”科目；
- 5、其他应收款较年初增加 57.05 万元，增幅 101.73%，主要原因是年末参加新项目投标，缴纳投标保证金；
- 6、应付账款较年初减少 229.68 万元，减幅 33.01%，主要原因是年末结清供应商货款；
- 7、应交税费较年初减少 15.34 万元，减幅 35.64%，主要原因是本年销售下降，税负减少；
- 8、其他应付款较年初减少 95.37 万元，减幅 54.45%，主要原因是本期末计提电费和运输费减少；
- 9、递延收益较年初减少 117.99 万元，减幅 55.46%，主要原因是递延收益逐月确认收入。

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	67,438,478.49	100.00%	95,920,521.29	100.00%	-29.69%
营业成本	57,699,572.44	85.56%	77,292,122.36	80.58%	-25.35%
毛利率	14.44%	-	19.42%	-	-
销售费用	3,358,725.89	4.98%	8,219,835.39	8.57%	-59.14%
管理费用	4,728,174.17	7.01%	4,359,221.74	4.54%	8.46%
研发费用	2,762,158.87	4.10%	4,940,367.42	5.15%	-44.09%
财务费用	-37,509.53	-0.06%	1,461,323.74	1.52%	-102.57%
信用减值损失	-9,250,834.07	-13.72%	-6,330,932.02	-6.60%	-46.12%
资产减值损失	-716,825.95	-1.06%	68,283.56	0.07%	-1,149.78%
其他收益	2,339,021.77	3.47%	2,332,636.41	2.43%	0.27%
投资收益	-	-	157.53	0.00%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	409,053.36	0.61%	108,841.96	0.11%	275.82%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-9,186,867.21	-13.62%	-5,173,080.49	-5.39%	-77.59%
营业外收入	411,678.8	0.61%	10,000.00	0.01%	4,016.79%
营业外支出	-	0.00%	6,343.15	0.01%	-100.00%
净利润	-7,396,668.55	-10.97%	-4,025,488.81	-4.20%	-83.75%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上期减少 2,848.20 万元，减幅 29.69%，主要原因是受市场宏观景气度下降，疫情反复，基建项目开工延迟，新市场开拓缓慢，项目中标较少，公司整体销售大幅下滑；
- 2、营业成本较上期减少 1,959.25 万元，减幅 25.35%，主要原因是营业收入下降，导致营业成本下降；
- 3、毛利率较上期减少 4.98 个百分点，减幅 25.64%，主要原因是本期销售规模大幅下降，产量减少，固定费用分摊增加导致生产成本上升，毛利率下降；
- 4、销售费用较上期减少 486.11 万元，减幅 59.14%，主要原因是受疫情影响和项目减少，营销人员出差减少，导致销售费用减少；
- 5、研发费用较上期减少 217.82 万元，减幅 44.09%，主要原因是受疫情影响，研发项目进展缓慢，研发费用发生额减少；
- 6、信用减值损失较上期增加 291.99 万元，增幅 46.12%，主要原因是应收账款账龄延长，计提坏账准备增加所致；
- 7、资产减值损失较上期增加 78.51 万元，增幅 1149.78%，主要原因是当期缠绕管产量低，导致产品成本高于合同价格，计提了存货跌价准备；
- 8、营业利润较上期减少 401.37 万元，减幅 77.59%，主要原因是本期销售大幅下滑，产量减少，固定生产成本分摊导致产品成本增加，致使产品毛利率下降，营业利润减少；
- 9、营业外收入较上期增加 40.17 万元，增幅 4,016.79%，主要原因是本期将无法退回的货款转作营业外收入；
- 10、净利润较上期减少 337.12 万元，减幅 83.75%，主要原因是本期销售下降，产品成本增加，营业利润大幅减少所致。

(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	55,661,454.48	90,130,441.96	-38.24%
其他业务收入	11,777,024.01	5,790,079.33	103.40%
主营业务成本	47,375,607.61	71,793,468.02	-34.01%
其他业务成本	10,323,964.83	5,498,654.34	87.75%

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
给水管	16,185,302.89	13,569,678.65	16.16%	-64.80%	-59.93%	-38.68%
燃气管	34,452,186.78	27,824,647.48	19.24%	42.58%	43.53%	-2.69%
缠绕管	4,326,110.68	5,677,740.44	-31.24%	-77.09%	-67.96%	-607.65%
其他	697,854.13	303,541.04	56.50%	-36.72%	-63.10%	122.32%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

- 1、主营业务收入较上期下降 38.24%，主要原因是受市场宏观景气度下降，疫情反复，基建项目开工延迟，新市场开拓缓慢，项目中标较少，公司整体销售大幅下滑；
- 2、其他业务收入较上期增长 103.40%，主要原因是本期关联方安徽万安汽车零部件公司电力需求上升，本公司供应给对方的电力增加，另外本期将一栋厂房出租给安徽万安汽车零部件公司，增加租金收入；
- 3、主营业务成本较上期下降 34.01%，主要原因是本期营业收入大幅减少，营业成本相应减少；
- 4、其他业务成本较上期增长 87.75%，主要原因是供应安徽万安汽车零部件公司电费增加。

(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	唐河华嘉盛燃气有限公司	7,123,818.41	10.56%	否
2	海盐县天仙河自来水经营有限公司	6,501,220.55	9.64%	否
3	上饶市瑞博天然气有限公司	5,884,482.58	8.73%	否
4	安远县华燃天然气有限公司	3,616,944.12	5.36%	否
5	陕西旺久成实业有限公司	2,985,115.04	4.43%	否
合计		26,111,580.70	38.72%	-

(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	诸暨市祥安贸易有限公司	21,203,665.00	25.71%	是
2	中国石化上海石油化工股份有限公司	13,595,751.23	16.49%	否
3	国网安徽省电力有限公司合肥供电公司	12,086,755.68	14.66%	否
4	中国石化化工销售有限公司华东分公司	6,934,935.36	8.41%	否
5	山东胜利进出口有限公司	3,524,400.00	4.27%	否
合计		57,345,507.27	69.54%	-

5、 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	-1,839,182.90	22,910,562.52	-108.03%
投资活动产生的现金流量净额	-244,299.29	-1,526,014.00	83.99%
筹资活动产生的现金流量净额	6,689,126.38	-19,780,102.00	133.82%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期下降 108.03%，主要原因是本期销售回款较上期减少 3862.47 万元；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 83.99%，主要原因是本期处置闲置生产设备较上期增加 127.53 万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 133.82%，主要原因是本期较上期净增加银行贷款 700 万元。

(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

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

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

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

报告期内，公司治理结构合理、稳定，运作规范，业务、资产、机构、人员、财务方面均独立，拥有完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，公司的运作符合《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求；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，公司实际控制人、经营管理团队稳定，公司无违法、违规行为。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	50,000,000	21,129,791.99
销售产品、商品，提供劳务	16,500,000	9,223,252.25
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	2,900,000	1,647,802.06

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	35,000,000.00	10,000,000.00
提供担保	70,000,000.00	10,000,000.00
委托理财		

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：

公司因日常生产经营所需，由股东万安集团为公司提供财务资助，金额为 1000 万元，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保。由公司股东万安集团有限公司为公司贷款提供担保，担保金额 1,000 万元。

该项财务资助及担保，有利于公司持续稳定经营，不存在损害公司和其他股东利益，对公司经营发展有积极影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

产生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五)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 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 10 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014 年 10 月 1 日	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	未委托他人持股	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

在报告期内未发生承诺未履行的情况。

(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
房产	固定资产	抵押	12,807,510.03	6.5%	短期借款抵押
土地	无形资产	抵押	5,227,994.31	2.65%	短期借款抵押
投资性房地产	投资性房地产	抵押	13,356,680.81	6.78%	短期借款抵押
总计	-	-	31,392,185.15	15.93%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司土地、房屋建筑物等抵押主要原因为公司向银行等金融机构借款提供担保，对公司本期及未来财务状况和经营成功不会产生不利影响。

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	150,500,000	100%	0	150,500,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	102,500,000	68.1063%	0	102,500,000	68.1063%
	董事、监事、高管 核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人					

份	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		150,500,000	-	0	150,500,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	万安集团有限公司	102,500,000	0	102,500,000	68.1063%	0	102,500,000	0	0
2	浙江诸暨万安实业投资合伙企业(有限合伙)	45,001,000	0	45,001,000	29.9010%	0	45,001,000	0	0
3	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	1,999,900	0	1,999,900	1.3288%	0	1,999,900	0	0
4	浙商证券股份有限公司做市专用证券账户	999,000	0	999,000	0.6638%	0	999,000	0	0
5	迟重然	100	0	100	0.0001%	0	100	0	0
合计		150,500,000	0	150,500,000	100%	0	150,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止报告期末，万安集团直接持有万安投资 17.67%的股权；公司的实际控制人为陈利祥、陈永汉、俞迪辉、陈黎慕、陈黎明和陈江，陈利祥与陈黎慕、陈黎明为兄弟关系，陈利祥与陈江为父子关系，俞迪辉为陈利祥的妹夫，除此外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为万安集团有限公司，持有本公司股份 102,500,000 股，直接持股比例为 68.11%，间接持股比例为 5.28%。万安集团有限公司成立于 2003 年 3 月 27 日，法定代表人为陈利祥，注册资本 7158 万元，组织机构代码为 14622071-9。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陈利祥、陈永汉、陈黎慕、俞迪辉、陈黎明和陈江。实际控制人通过万安集团间接持有公司股份比例为 33.72%，通过万安投资间接持有公司股份 2.62%，合计间接持有公司股份 36.34%。

陈利祥，男，1952 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1973 年 5 月至 1980 年 2 月任店口农机厂副厂长；1980 年 3 月至 1985 年 4 月任诸暨市第一汽配厂副厂长；1985 年 5 月至 1993 年 11 月任诸暨市汽车制动器厂厂长；1993 年 12 月至 1994 年 8 月任浙江万安实业公司董事长兼总经理；1994 年 9 月至 1997 年 6 月任浙江万安实业有限公司董事长兼总经理；1997 年 7 月至 2001 年 11 月任浙江万安实业集团有限公司董事兼总经理；2008 年 1 月至 2017 年 10 月任浙江万安科技股份有限公司董事。2001 年 12 月至今任万安集团有限公司董事长。

陈永汉，男，1951 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，小学学历。1974 年 2 月至 1980 年 2 月任诸暨县店口农机厂车间副主任；1980 年 3 月至 1985 年 4 月任诸暨县第一汽配厂厂长助理；1985 年 5 月至 1993 年 11 月任诸暨市汽车制动器厂厂长助理；1993 年 11 月至 1994 年 8 月任浙江万安实业公司董事、总经理助理；1994 年 9 月至 1997 年 6 月任浙江万安实业有限公司董事、总经理助理；1997 年 7 月至 2001 年 11 月任浙江万安实业集团有限公司董事、总经理助理；2001 年 12 月至 2004 年 2 月至 2006 年 2 月任浙江诸暨万宝机械有限公司董事兼总经理；2008 年 1 月至 2020 年 6 月任浙江万安科技股份有限公司董事；2006 年 3 月至今任万安集团有限公司董事。

陈黎慕，男，1962 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1991 年 7 月至 1993 年 12 月任诸暨汽车制动器厂供销科科长；1993 年 12 月至 1994 年 8 月任浙江万安实业公司供销科科长；1994 年 9 月至 1997 年 6 月任浙江万安实业有限公司董事、销售部长；1997 年 7 月至 2001 年 11 月任浙江万安实业集团有限公司董事、总经理助理；2001 年 12 月至今任万安集团有限公司董事；2008 年 1 月至 2020 年 6 月任浙江万安科技股份有限公司董事。2017 年 6 月至 2020 年 6 月任浙江万安科技股份有限公司监事，2020 年 6 月至今任浙江万安科技股份有限公司董事。

俞迪辉，男，1967 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985 年 4 月至 1993

年 11 月任诸暨市汽车制动器厂科长；1993 年 12 月至 1994 年 8 月任浙江万安实业公司科长；1994 年 9 月至 1997 年 6 月任浙江万安实业有限公司部长；1997 年 7 月至 2001 年 11 月任浙江万安实业集团有限公司主任；2001 年 12 月至 2007 年 12 月任万安集团诸暨汽车制动系统有限公司董事；2001 年 1 月至今任万安集团有限公司董事。2017 年 6 月至今任浙江万安科技股份有限公司董事。

陈黎明，男，1964 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2001 年 1 月至 2008 年 8 月任万安集团有限公司企管中心副经理；2008 年 9 月至今任浙江万安科技股份有限公司稽核员。

陈江，男，1976 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2004 年 9 月至 2004 年 12 月任 American Sunstar, Inc. 总经理；2005 年 1 月至 2010 年 10 月任 BEPC Limited Corporation 部门主管；2010 年 11 月至今任万安集团有限公司总经理；2014 年 8 月至今任万安投资执行事务合伙人，2017 年 11 月至今任浙江万安科技股份有限公司董事。2011 年 9 月至 2014 年 9 月任有限公司董事长；2014 年 9 月至 2016 年 8 月任股份公司董事长；现任公司董事。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的说明：

陈利祥、陈永汉、陈黎慕、俞迪辉、陈黎明合计持有万安集团 36.05% 的股权，是万安集团的控股股东，亦是万安集团的实际控制人。万安集团直接持有公司 68.11% 的股份，通过万安实业间接持有公司 5.58% 的股份，合计持有公司 73.69% 的股份。陈江持有万安集团 13.48% 的股权，系万安投资的执行事务合伙人，通过万安投资间接持有公司股份，并担任公司的董事，对公司的经营情况能够实施一定的控制力。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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	抵押贷款	安徽长丰科源村镇银行岗集支行	银行	10,000,000.00	2021年3月3日	2022年1月4日	4.35%
2	抵押贷款	安徽长丰科源村镇银行岗集支行	银行	5,000,000.00	2021年8月8日	2022年3月15日	4.35%
3	抵押贷款	安徽长丰科源村镇银行岗集支行	银行	8,000,000.00	2021年9月17日	2022年3月15日	4.35%
4	抵押贷款	安徽长丰科源村镇银行岗集支行	银行	5,000,000.00	2021年10月29日	2022年3月15日	4.35%
5	抵押贷款	安徽长丰科源村镇银行岗集支行	银行	5,000,000.00	2022年1月7日	2022年3月15日	4.35%
6	抵押贷款	安徽长丰科源村镇银行岗集支行	银行	5,000,000.00	2022年1月29日	2022年3月15日	4.35%
7	抵押贷款	安徽长丰科源村镇银行岗集支行	银行	10,000,000.00	2022年3月31日	2023年3月31日	4.35%
8	抵押贷款	安徽长丰科源村镇银行岗集支行	银行	18,000,000.00	2022年3月31日	2022年4月29日	4.35%
9	抵押贷款	安徽长丰科源村镇银行岗集支行	银行	18,000,000.00	2022年4月29日	2022年5月5日	4.35%
10	抵押贷款	安徽长丰科源村镇银行岗集支行	银行	18,000,000.00	2022年7月30日	2022年8月1日	4.35%
11	抵押贷	安徽长丰科源	银行	15,000,000.00	2022年11月15日	2023年11月	4.00%

	款	村镇银行岗集支行			日	15 日	
12	抵押贷款	合肥科技农村商业银行新站支行	银行	5,000,000.00	2022 年 3 月 16 日	2023 年 11 月 29 日	4.15%
13	抵押贷款	合肥科技农村商业银行新站支行	银行	5,000,000.00	2022 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 22 日	4.15%
合计	-	-	-	127,000,000	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(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
陈江	董事	男	否	1976 年 3 月	2020 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日
叶观群	董事长	男	否	1967 年 9 月	2020 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日
姚焕春	董事	男	否	1972 年 3 月	2020 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日
王建丰	董事	男	否	1971 年 4 月	2020 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日
陈文晓	董事	男	否	1973 年 9 月	2020 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日
王碧玉	监事会主席	女	否	1973 年 6 月	2020 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日
何其江	监事	男	否	1979 年 3 月	2020 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日

蒯丹丹	监事	女	否	1986 年 9 月	2020 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日
吴高	总经理	男	否	1975 年 3 月	2020 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日
储成明	副总经理	男	否	1973 年 11 月	2020 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日
周先祥	财务负责人	男	否	1974 年 7 月	2020 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日
张薇	董事会秘书	女	否	1989 年 2 月	2020 年 9 月 14 日	2023 年 9 月 13 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
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:

公司的实际控制人为陈利祥、陈永汉、俞迪辉、陈黎慕、陈黎明和陈江，陈利祥与陈黎慕、陈黎明为兄弟关系，陈利祥与陈江为父子关系，俞迪辉为陈利祥的妹夫。董事姚焕春为陈利祥的女婿。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间均无任何关联关系。

(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》第一百四十六条规定的情形	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	2005 年获得中级会计师资格证书

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	否	

(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
行政管理人员	11	0	0	11
生产人员	49	0	4	45
销售人员	7	0	0	7
技术人员	8	1	0	9
财务人员	3	0	0	3
员工总计	78	1	4	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	22	24
专科以下	50	45
员工总计	78	75

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

报告期内,公司员工相对稳定,核心岗位人员未发生重大调整。公司薪酬政策、培训计划及需公司承担费用的离退休职工人数情况如下:

1、薪酬政策

公司不断优化各项规范和管理制度,严格按照相关制度确定岗位和薪酬。按照《中华人民共和国劳

劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》及国家有关法律规定与员工签订劳动合同，依法为员工办理养老、失业、工伤、医疗、生育等社会保险和住房公积金。

2、培训计划

公司定期对不同岗位培训需求调研，制定有针对性的培训计划，以提升员工素质及员工对公司的认同感、归属感。包括组织新员工入职培训、岗位技能培训、一线员工业务技术及安全培训、企业文化培训、员工后续专业技能等进专业性培训。

3、公司不存在承担费用的离退休职工人数

(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，公司严格照着《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，完善法人治理结构，规范公司内部运作。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，且均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，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

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

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，规范地召集、召开股东大会。公司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》及其他相关法律法规的规定。公司治理机制注重保护股东权益，能够确保全体股东享有平等地位，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

公司重要的人事变动、融资、对外投资、担保等事项均按照相关法律法规及《公司章程》和《财务管理制度》规定履行了相关审批程序并及时予以披露。

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

公司根据《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》等规定，对《公司章程》进行相应修订，经公司 2022 年 4 月 28 日召开的三届十次董事会及 2022 年 5 月 19 日召开的 2021 年年

度股东大会审议通过。

(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	5	7	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

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，共召开了 5 次股东大会，7 次董事会，2 次监事会，均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等制度勤勉、诚信履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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	中汇会审[2023]3475 号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	章磊	王晶
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

审 计 报 告

中汇会审[2023]3475号

安徽万安环境科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽万安环境科技股份有限公司(以下简称万安环境公司)财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了万安环境公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的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

于万安环境公司，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

万安环境公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括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到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

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，管理层负责评估万安环境公司的持续经营能力，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万安环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

万安环境公司治理层(以下简称治理层)负责监督万安环境公司的财务报告过程。

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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能对导致对万安环境公司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表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万安环境公司不能持续经营。

(五) 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。

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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2023 年 4 月 18 日

二、 财务报表

(一) 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	五(一)	10,786,456.45	6,180,812.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	1,000,000.00	495,000.00
应收账款	五(三)	88,912,384.88	113,194,361.88
应收款项融资	五(四)	3,350,000.00	500,000.00
预付款项	五(五)	326,492.61	577,290.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	1,131,360.48	560,819.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	35,000,941.24	20,267,506.21
合同资产	五(八)	1,095,561.75	3,602,446.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	1,139,566.62	-
流动资产合计		142,742,764.03	145,378,237.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(十)	13,356,680.81	-
固定资产	五(十一)	29,458,977.15	44,594,235.45
在建工程	五(十二)		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十三)	5,230,401.90	7,057,376.60
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十四)	6,253,017.68	4,874,497.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,299,077.54	56,526,109.87
资产总计		197,041,841.57	201,904,347.85
流动负债:			
短期借款	五(十五)	35,045,391.13	28,037,216.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十六)	4,660,598.12	6,957,456.56
预收款项			
合同负债	五(十七)	115,628.31	-
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十八)	1,181,085.40	1,201,825.42
应交税费	五(十九)	277,057.70	430,449.20
其他应付款	五(二十)	797,987.22	1,751,749.44
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(二十一)	15,031.68	-
流动负债合计		42,092,779.56	38,378,697.29
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十二)	947,459.86	2,127,379.86

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		947,459.86	2,127,379.86
负债合计		43,040,239.42	40,506,077.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十三)	150,500,000.00	150,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十四)	2,199,524.58	2,199,524.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十五)	2,333,884.05	2,333,884.05
一般风险准备			
未分配利润	五(二十六)	-1,031,806.48	6,364,862.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计			
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		154,001,602.15	161,398,270.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		197,041,841.57	201,904,347.85

法定代表人：叶观群

主管会计工作负责人：周先祥

会计机构负责人：周先祥

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		67,438,478.49	95,920,521.29
其中：营业收入	五(二十七)	67,438,478.49	95,920,521.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,405,760.81	97,272,589.22
其中：营业成本	五(二十七)	57,699,572.44	77,292,122.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十八)	894,638.97	999,718.57
销售费用	五(二十九)	3,358,725.89	8,219,835.39
管理费用	五(三十)	4,728,174.17	4,359,221.74
研发费用	五(三十一)	2,762,158.87	4,940,367.42
财务费用	五(三十二)	-37,509.53	1,461,323.74
其中：利息费用		319,048.08	1,719,352.00
利息收入		359,007.35	261,483.02
加：其他收益	五(三十三)	2,339,021.77	2,332,636.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	-	157.53
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-9,250,834.07	-6,330,932.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)	-716,825.95	68,283.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十七)	409,053.36	108,841.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,186,867.21	-5,173,080.49
加：营业外收入	五(三十八)	411,678.80	10,000.00
减：营业外支出	五(三十九)	-	6,343.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,775,188.41	-5,169,423.64
减：所得税费用	五(四十)	-1,378,519.86	-1,143,934.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,396,668.55	-4,025,488.81
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）		-7,396,668.55	-4,025,488.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,396,668.55	-4,025,488.81
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		-7,396,668.55	-4,025,488.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.03

法定代表人：叶观群

主管会计工作负责人：周先祥

会计机构负责人：周先祥

(三) 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		90,353,887.63	128,978,687.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十一)1	1,975,663.91	2,159,199.43
经营活动现金流入小计		92,329,551.54	131,137,887.03

购买商品、接受劳务支付的现金		78,372,662.40	82,322,326.52
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		7,391,641.78	9,099,707.84
支付的各项税费		1,738,421.59	7,014,903.06
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十一)2	6,666,008.67	9,790,387.09
经营活动现金流出小计		94,168,734.44	108,227,324.51
经营活动产生的现金流量净额		-1,839,182.90	22,910,562.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	157.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,613,570.19	338,230.09
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		1,613,570.19	5,338,387.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,857,869.48	1,864,401.62
投资支付的现金		-	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,857,869.48	6,864,401.62
投资活动产生的现金流量净额		-244,299.29	-1,526,014.00
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		99,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十一)3	10,000,000.00	23,000,000.00
筹资活动现金流入小计		109,000,000.00	51,000,000.00
偿还债务支付的现金		92,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		310,873.62	4,780,102.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十一)4	10,000,000.00	38,000,000.00
筹资活动现金流出小计		102,310,873.62	70,780,102.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,689,126.38	-19,780,102.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,605,644.19	1,604,446.52
加：期初现金及现金等价物余额		6,180,812.26	4,576,365.74
六、期末现金及现金等价物余额		10,786,456.45	6,180,812.26

法定代表人：叶观群

主管会计工作负责人：周先祥

会计机构负责人：周先祥

(四) 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	150,500,000.00	-	-	-	2,199,524.58	-	-	-	2,333,884.05	-	6,364,862.07	-	161,398,270.70
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	150,500,000.00	-	-	-	2,199,524.58	-	-	-	2,333,884.05	-	6,364,862.07	-	161,398,270.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,396,668.55	-	-7,396,668.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,396,668.55	-	-7,396,668.55
（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	150,500,000.00	-	-	-	2,199,524.58	-	-	-	2,333,884.05	-	-1,031,806.48	-	154,001,602.15

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	150,500,000.00	-	-	-	2,199,524.58	-	-	-	2,333,884.05	-	13,400,350.88	-	168,433,759.51

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	150,500,000.00	-	-	-	2,199,524.58	-	-	-	2,333,884.05	-	13,400,350.88	-	168,433,759.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,035,488.81	-	-7,035,488.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,025,488.81	-	-4,025,488.81
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,010,000.00	-	-3,010,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,010,000.00	-	-3,010,000.00
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	150,500,000.00	-	-	-	2,199,524.58	-	-	-	2,333,884.05	-	6,364,862.07	-	161,398,270.70

法定代表人：叶观群

主管会计工作负责人：周先祥

会计机构负责人：周先祥

三、 财务报表附注

安徽万安环境科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

一、公司基本情况

安徽万安环境科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由安徽万安环境工程有限公司整体变更设立的股份有限公司,由万安集团有限公司出资设立,于2014年10月22日在合肥市市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为9134010056342224XN的营业执照。公司注册地:安徽省合肥市。法定代表人:叶观群。

公司现有注册资本为人民币15,050万元,总股本为15,050万股,每股面值人民币1元。其中:无限售条件的流通股份15,050万股。公司股票于2015年4月7日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属塑料制品行业。经营范围为:承接环境治理、建筑安装工程,建筑用、民用、特种管材及管件、模具、机械部件生产所需原辅材料制造、研发、销售,经营进出口业务,主要产品为新型塑料管道、管件及塑料检查井。

本财务报表及财务报表附注已于2023年4月18日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(八)、附注三(九)、附注三(十)、附注三(十一)、附注三(十六)、附注三(十九)和附注三(二十三)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

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

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(六)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(六)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十三)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

(4) 权益工具

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

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

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

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(七)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(六)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应

收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(七) 公允价值

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(八) 应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

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

(九) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	受同一母公司控制的合并范围内的关联方之间应收款项

(十) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(六)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(十一) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(六)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	受同一母公司控制的合并范围内的关联方之间应收款项

(十二) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

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

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 合同资产

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

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(六)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
质保金组合	应收客户质保金

(十四) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司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规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理

持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

说明：

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

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

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

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本

化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜

在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

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

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(七)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬

运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（二十一）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十二）职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

（1）设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 收入

1. 收入的总确认原则

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

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司主要销售管材等产品。本公司收入确认时点，以公司将商品控制权转移给购买方(即发货后客户签收时点)确认商品销售收入实现。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或

损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融

工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

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

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(六)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更说明**1. 重要会计政策变更****(1) 企业会计准则解释第 15 号**

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”),其中就“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”,以及“亏损合同的判断”作出规定,自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“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”,以及“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”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本期会计政策变更对公司财务报表不产生影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项**(一) 主要税种及税率**

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按13%等税率计缴。
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2020 年 10 月 30 日发布的《关于公示安徽省 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,本公司通过高新技术企业复审,复审有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,公司 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日所得税减按 15%的税率计缴。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2021 年 12 月 31 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	25,196.16	40,533.07
银行存款	10,761,260.29	6,140,279.19
合 计	10,786,456.45	6,180,812.26

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,000,000.00	-
商业承兑汇票	-	500,000.00
账面余额小计	1,000,000.00	500,000.00
减：坏账准备	-	5,000.00
账面价值合计	1,000,000.00	495,000.00

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00	-	-	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	100.00	-	-	1,000,000.00

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00	5,000.00	1.00	495,000.00
合计	500,000.00	100.00	5,000.00	1.00	495,000.00

3. 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,000,000.00	-	-
商业承兑汇票	-	-	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,000.00	-5,000.00	-	-	-	-
小计	5,000.00	-5,000.00	-	-	-	-

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	42,875,294.91
1-2年	41,714,747.85
2-3年	29,618,112.92
3年以上	11,610,927.37
账面余额小计	125,819,083.05
减：坏账准备	36,906,698.17
账面价值合计	88,912,384.88

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	125,819,083.05	100.00	36,906,698.17	29.33	88,912,384.88
合 计	125,819,083.05	100.00	36,906,698.17	29.33	88,912,384.88

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	142,516,550.18	100.00	29,322,188.30	20.57	113,194,361.88
合 计	142,516,550.18	100.00	29,322,188.30	20.57	113,194,361.88

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	125,819,083.05	36,906,698.17	29.33
小 计	125,819,083.05	36,906,698.17	29.33

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,875,294.91	2,143,764.76	5.00
1-2 年	41,714,747.85	8,342,949.56	20.00
2-3 年	29,618,112.92	14,809,056.48	50.00
3-4 年	7,172,338.82	7,172,338.82	100.00
4-5 年	4,438,588.55	4,438,588.55	100.00
小 计	125,819,083.05	36,906,698.17	29.33

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额	期末数
-----	-----	--------	-----

		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	1,788,719.07	-	1,788,719.07	-	-
按组合计提坏账准备	29,322,188.30	7,584,509.87	-	-	-	36,906,698.17
小计	29,322,188.30	9,373,228.94	-	1,788,719.07	-	36,906,698.17

5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,788,719.07

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
贵州西骏伟业新能源有限公司	货款	1,687,843.34	法院强制执行,无可执行财产	经总经理和集团总裁审批	否
小计		1,687,843.34			

6. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华昕设计集团有限公司	561,290.46	1年以内	20.42	7,817,795.61
	15,925,765.27	1-2年		
	9,209,156.07	2-3年		
北京建工土木工程有限公司	9,715,248.36	1-2年	13.41	5,521,777.99
	7,157,456.63	2-3年		
唐河华嘉盛燃气有限公司	7,647,419.06	1年以内	8.70	1,043,177.36
	3,304,032.04	1-2年		
北控水务建设发展有限公司	5,126,638.31	1-2年	8.79	3,989,140.79
	5,927,626.26	2-3年		
上饶市瑞博天然气有限公司	6,072,299.67	1年以内	4.83	303,614.98
小计	70,646,932.13		56.15	18,675,506.73

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,350,000.00	500,000.00

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	500,000.00	2,850,000.00	-	3,350,000.00

续上表:

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	500,000.00	3,350,000.00	-	-

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	4,350,000.00	-

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	259,057.63	79.35	525,335.78	91.00
1-2年	18,250.00	5.59	51,954.98	9.00
2-3年	49,184.98	15.06	-	-
合 计	326,492.61	100.00	577,290.76	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
中国石化上海石油化工股份有限公司	138,632.01	1 年以内	42.46	尚未到结算期
宁波恒元精工管阀科技有限公司	49,184.98	2-3 年	15.06	尚未到结算期
中国石化化工销售有限公司华东分公司	34,297.57	1 年以内	10.50	尚未到结算期
惠州市源立实业有限公司	24,888.00	1 年以内	7.62	尚未到结算期
长丰供水集团有限公司	19,995.60	1 年以内	6.12	尚未到结算期
小 计	266,998.16		81.78	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,524,116.29	392,755.81	1,131,360.48	1,070,970.65	510,150.68	560,819.97

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内	1,175,116.29
2-3 年	30,000.00
3 年以上	319,000.00
账面余额小计	1,524,116.29
减：坏账准备	392,755.81
账面价值小计	1,131,360.48

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	1,488,600.00	1,036,897.00
其他	35,516.29	34,073.65
账面余额小计	1,524,116.29	1,070,970.65
减：坏账准备	392,755.81	510,150.68
账面价值小计	1,131,360.48	560,819.97

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	510,150.68	-	-	510,150.68
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-117,394.87	-	-	-117,394.87

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	392,755.81	-	-	392,755.81

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,524,116.29	392,755.81	25.77

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,175,116.29	58,755.81	5.00
2-3 年	30,000.00	15,000.00	50.00
3 年以上	319,000.00	319,000.00	100.00
小 计	1,524,116.29	392,755.81	25.77

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	510,150.68	-117,394.87	-	-	-	392,755.81
小 计	510,150.68	-117,394.87	-	-	-	392,755.81

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江天音管理咨询有限公司	押金保证金	801,600.00	1 年以内	52.59	40,080.00
三峡国际招标有限责任公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	19.68	15,000.00
重庆燃气集团股份有限公司物资分公司	押金保证金	200,000.00	4-5 年	13.12	200,000.00
南京供水工程有限公司	押金保证金	50,000.00	4-5 年	3.28	50,000.00
南京新开源工程实业有限公司	押金保证金	50,000.00	4-5 年	3.28	50,000.00

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
小 计		1,401,600.00		91.95	355,080.00

(七) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原 材 料	29,013,581.98	374,104.44	28,639,477.54	13,740,151.77	193,877.51	13,546,274.26
在 产 品	252,702.82	-	252,702.82	34,684.01	-	34,684.01
库 存 商 品	6,663,568.29	672,740.54	5,990,827.75	6,555,818.55	-	6,555,818.55
周 转 材 料	117,933.13	-	117,933.13	130,729.39	-	130,729.39
合 计	36,047,786.22	1,046,844.98	35,000,941.24	20,461,383.72	193,877.51	20,267,506.21

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	193,877.51	180,226.93	-	-	-	374,104.44
库存商品	-	672,740.54	-	-	-	672,740.54
小计	193,877.51	852,967.47	-	-	-	1,046,844.98

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 合同资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金组合	1,194,549.51	98,987.76	1,095,561.75	3,837,576.18	235,129.28	3,602,446.90

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
-----	------	------	---------	----

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金组合	-136,141.52	-	-	-

(九) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	1,139,566.62	-

(十) 投资性房地产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		外购	存货/固定资产 /在建工程转入	企业 合并 增加	其他	处置	其他转 出	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	-	-	17,615,409.00	-	-	-	-	17,615,409.00
土地使用权	-	-	2,115,179.28	-	-	-	-	2,115,179.28
合 计	-	-	19,730,588.28	-	-	-	-	19,730,588.28
(2) 累计折旧/ 摊销		计提/摊销						
房屋及建筑物	-	458,000.60	5,450,207.17	-	-	-	-	5,908,207.77
土地使用权	-	35,253.00	430,446.70	-	-	-	-	465,699.70
合 计	-	493,253.60	5,880,653.87	-	-	-	-	6,373,907.47
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	11,707,201.23
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	1,649,479.58
合 计	-	-	-	-	-	-	-	13,356,680.81

2. 期末用于抵押或担保的投资性房地产，详见本财务报表附注五（四十三）之说明。

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	29,458,977.15	44,594,235.45

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	转投资性房地产	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	46,658,360.85	-	1,766,320.47	-	-	-	17,615,409.00	30,809,272.32
机器设备	38,791,811.22	41,398.90	-	-	-	8,130,929.79	-	30,702,280.33
运输设备	413,811.11	-	-	-	-	73,426.50	-	340,384.61
电子及其他设备	7,902,892.56	72,217.94	-	-	-	554,619.38	-	7,420,491.12
小 计	93,766,875.74	113,616.84	1,766,320.47	-	-	8,758,975.67	17,615,409.00	69,272,428.38
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	14,077,692.40	1,088,474.98	-	-	-	-	5,450,207.17	9,715,960.21
机器设备	27,400,760.28	2,605,550.33	-	-	-	7,129,376.65	-	22,876,933.96
运输设备	379,613.84	13,506.72	-	-	-	69,755.17	-	323,365.39
电子及其他设备	7,314,573.77	107,539.01	-	-	-	524,921.11	-	6,897,191.67
小 计	49,172,640.29	3,815,071.04	-	-	-	7,724,052.93	5,450,207.17	39,813,451.23
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	32,580,668.45	-	-	-	-	-	-	21,093,312.11
机器设备	11,391,050.94	-	-	-	-	-	-	7,825,346.37
运输设备	34,197.27	-	-	-	-	-	-	17,019.22
电子及其他设备	588,318.79	-	-	-	-	-	-	523,299.45
小 计	44,594,235.45	-	-	-	-	-	-	29,458,977.15

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（四十三）之说明。

(十二) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	-	-	-	-	-	-

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽环境厂房搬迁新建附属工程	-	-	-	-	-	-

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
安徽环境厂房搬迁新建附属工程	-	1,766,320.47	1,766,320.47	-	-

(3) 在建工程减值准备

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	转投资性房地产	
(1) 账面原值								
土地使用权	8,819,200.00	-	-	-	-	-	2,115,179.28	6,704,020.72
其他	11,111.11	-	-	-	-	-	-	11,111.11
合计	8,830,311.11	-	-	-	-	-	2,115,179.28	6,715,131.83
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	1,765,342.07	141,131.04	-	-	-	-	430,446.70	1,476,026.41
其他	7,592.44	1,111.08	-	-	-	-	-	8,703.52
合计	1,772,934.51	142,242.12	-	-	-	-	430,446.70	1,484,729.93
(3) 账面价值								
土地使用权	7,053,857.93	-	-	-	-	-	-	5,227,994.31
其他	3,518.67	-	-	-	-	-	-	2,407.59
合计	7,057,376.60	-	-	-	-	-	-	5,230,401.90

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末用于抵押或担保的无形资产详见本财务报表附注五（四十三）之说明。

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	37,299,453.98	5,594,918.10	29,837,338.98	4,475,600.85
合同资产减值准备	98,987.76	14,848.16	235,129.28	35,269.39
存货跌价准备	1,046,844.98	157,026.75	193,877.51	29,081.63
政府补助	160,959.86	24,143.98	482,879.86	72,431.98
可弥补亏损	3,080,537.92	462,080.69	1,747,426.43	262,113.97
合 计	41,686,784.50	6,253,017.68	32,496,652.06	4,874,497.82

(十五) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	25,000,000.00	28,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	-
未到期应付利息	45,391.13	37,216.67
合 计	35,045,391.13	28,037,216.67

注：抵押借款为公司厂房土地抵押，保证借款为万安集团有限公司提供担保。

(十六) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,597,415.68	6,926,084.12
1-2 年	39,410.00	7,600.00
2-3 年	-	23,772.44
3 年以上	23,772.44	-
合 计	4,660,598.12	6,957,456.56

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十七) 合同负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	115,628.31	-

(十八) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	1,201,825.42	6,753,356.75	6,774,096.77	1,181,085.40
(2)离职后福利—设定提存计划	-	621,564.85	621,564.85	-
合 计	1,201,825.42	7,374,921.60	7,395,661.62	1,181,085.40

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,189,311.19	6,119,203.06	6,147,434.68	1,161,079.57
(2)职工福利费	-	174,790.14	174,790.14	-
(3)社会保险费	-	278,352.08	278,352.08	-
其中：医疗保险费	-	230,127.14	230,127.14	-
工伤保险费	-	48,224.94	48,224.94	-
(4)住房公积金	8,550.00	128,232.00	119,982.00	16,800.00
(5)工会经费和职工教育经费	3,964.23	52,779.47	53,537.87	3,205.83
小 计	1,201,825.42	6,753,356.75	6,774,096.77	1,181,085.40

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	602,547.84	602,547.84	-
(2)失业保险费	-	19,017.01	19,017.01	-
小 计	-	621,564.85	621,564.85	-

(十九) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	-	222,746.34
城市维护建设税	30,939.10	11,137.32
房产税	130,931.00	93,919.59
印花税	4,184.74	6,229.90
土地使用税	66,666.25	66,666.25
教育费附加	18,563.48	6,682.39
地方教育附加	12,375.66	4,454.93
水利建设专项资金	2,774.18	5,881.12
代扣代缴个人所得税	10,623.29	12,731.36
合 计	277,057.70	430,449.20

(二十) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	797,987.22	1,751,749.44

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	506,885.00	369,285.00
预提费用及其他	291,102.22	1,382,464.44
小 计	797,987.22	1,751,749.44

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十一) 其他流动负债

1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
-------	-----	-----

项目及内容	期末数	期初数
待转增值税销项税	15,031.68	-

(二十二) 递延收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,127,379.86	-	1,179,920.00	947,459.86	-

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相 关/与收益 相关
			转入项目	金额			
产业振兴 和技术改 造款	1,644,500.00	-	其他收益	858,000.00	-	786,500.00	与资产相 关
合肥财政 局固定资 产投资补 助	482,879.86	-	其他收益	321,920.00	-	160,959.86	与资产相 关
小计	2,127,379.86	-		1,179,920.00	-	947,459.86	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十四)“政府补助”之说明。

(二十三) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	150,500,000.00	-	-	-	-	-	150,500,000.00

(二十四) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,199,524.58	-	-	2,199,524.58

(二十五) 盈余公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,333,884.05	-	-	2,333,884.05

(二十六) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	6,364,862.07	13,400,350.88
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	6,364,862.07	13,400,350.88
加：本期净利润	-7,396,668.55	-4,025,488.81
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	3,010,000.00
期末未分配利润	-1,031,806.48	6,364,862.07

(二十七) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	55,661,454.48	47,375,607.61	90,130,441.96	71,793,468.02
其他业务	11,777,024.01	10,323,964.83	5,790,079.33	5,498,654.34
合 计	67,438,478.49	57,699,572.44	95,920,521.29	77,292,122.36

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按产品分类)

(2) 按产品/业务类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
给水管	16,185,302.89	13,569,678.65	45,983,533.27	33,865,557.93
燃气管	34,452,186.78	27,824,647.48	24,162,955.05	19,386,292.11
缠绕管	4,326,110.68	5,677,740.44	18,881,083.72	17,719,044.35
其他	697,854.13	303,541.04	1,102,869.92	822,573.63
小 计	55,661,454.48	47,375,607.61	90,130,441.96	71,793,468.02

3. 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
唐河华嘉盛燃气有限公司	7,123,818.43	10.56
海盐县天仙河自来水经营有限公司	6,501,220.52	9.64
上饶市瑞博天然气有限公司	5,884,482.51	8.73
安远县华燃天然气有限公司	3,616,944.07	5.36
陕西旺久成实业有限公司	2,985,115.06	4.43
小 计	26,111,580.59	38.72

(二十八) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	65,550.04	135,949.83
教育费附加	39,330.04	81,569.89
地方教育附加	26,220.04	54,379.93
房产税	439,453.11	375,678.36
土地使用税	266,665.00	266,665.00
水利建设专项资金	36,890.89	58,099.94
印花税	18,678.37	26,260.70
其他	1,851.48	1,114.92
合 计	894,638.97	999,718.57

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十九) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,387,612.09	1,425,519.50
业务费	1,196,814.08	5,693,371.20
业务招待费	115,764.00	283,270.00
差旅费	368,010.51	467,015.94
折旧费	122,859.31	155,073.80
电话费	-	10,307.97

项 目	本期数	上年数
其他	77,615.49	185,276.98
办公费	90,050.41	-
合 计	3,358,725.89	8,219,835.39

(三十) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,428,197.08	2,001,667.04
招待费	369,778.91	394,425.38
办公费	270,303.67	397,955.72
折旧费	354,799.88	397,244.26
车辆费	60,718.25	47,638.70
差旅费	20,193.56	56,854.52
无形资产推销	142,242.12	177,495.12
咨询服务费	888,577.61	719,223.09
其他	193,363.09	166,717.91
合 计	4,728,174.17	4,359,221.74

(三十一) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	776,627.87	1,448,619.55
物料消耗	1,865,638.27	3,000,023.82
折旧与摊销	28,485.41	369,729.97
试验检验费	91,407.32	121,994.08
合 计	2,762,158.87	4,940,367.42

(三十二) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	319,048.08	1,719,352.00
其中：租赁负债利息费用	-	-

项 目	本期数	上年数
减：利息收入	359,007.35	261,483.02
手续费支出及其他	2,449.74	3,454.76
合 计	-37,509.53	1,461,323.74

(三十三) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,179,920.00	1,179,920.00	与资产相关	1,179,920.00
	1,153,236.54	1,146,005.68	与收益相关	1,153,236.54
个税手续费返还	5,865.23	6,710.73	-	5,865.23
合 计	2,339,021.77	2,332,636.41	-	2,339,021.77

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十四)“政府补助”之说明。

(三十四) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置交易性金融资产产生的投资收益	-	157.53

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十五) 信用减值损失

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	5,000.00	-5,000.00
应收账款坏账损失	-9,373,228.94	-6,216,094.33
其他应收款坏账损失	117,394.87	-109,837.69
合 计	-9,250,834.07	-6,330,932.02

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-852,967.47	-112,716.45
合同资产减值损失	136,141.52	181,000.01

项 目	本期数	上年数
合 计	-716,825.95	68,283.56

(三十七) 资产处置收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	409,053.36	108,841.96	409,053.36
其中：固定资产	409,053.36	108,841.96	409,053.36

(三十八) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	407,129.46	-	407,129.46
赔款收入	-	10,000.00	-
其他	4,549.34	-	4,549.34
合 计	411,678.80	10,000.00	411,678.80

(三十九) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金支出	-	6,343.15	-
合 计	-	6,343.15	-

(四十) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-1,378,519.86	-1,143,934.83
合 计	-1,378,519.86	-1,143,934.83

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-8,775,188.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,316,278.26
非应税收入的影响	-123,750.00
调整以前期间所得税的影响	286,158.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	192,185.19
研究开发费加计扣除的影响	-416,834.90
所得税费用	-1,378,519.86

(四十一) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
应付暂收款	450,005.45	735,000.00
政府补助	1,153,236.54	1,146,005.68
收到利息及其他	372,421.92	278,193.75
合 计	1,975,663.91	2,159,199.43

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
应收暂付款项	706,600.00	1,211,000.00
支付期间费用	5,959,408.67	8,573,043.94
营业外支出	-	6,343.15
合 计	6,666,008.67	9,790,387.09

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到关联方借款	10,000,000.00	23,000,000.00
合 计	10,000,000.00	23,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
归还关联方借款	10,000,000.00	38,000,000.00

项 目	本期数	上年数
合 计	10,000,000.00	38,000,000.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,396,668.55	-4,025,488.81
加: 资产减值准备	716,825.95	-68,283.56
信用减值损失	9,250,834.07	6,330,932.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,308,324.64	5,469,840.11
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	142,242.12	177,495.12
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)	-409,053.36	-108,841.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	319,048.08	1,719,352.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-157.53
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,378,519.86	-1,143,934.83
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)	-15,586,402.50	385,457.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,462,771.16	22,245,874.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,672,714.11	-8,071,681.46
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	404,129.46	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,839,182.90	22,910,562.52

项 目	本期数	上年数
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,786,456.45	6,180,812.26
减：现金的期初余额	6,180,812.26	4,576,365.74
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	4,605,644.19	1,604,446.52

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	10,786,456.45	6,180,812.26
其中：库存现金	25,196.16	40,533.07
可随时用于支付的银行存款	10,761,260.29	6,140,279.19
(2) 现金等价物	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	10,786,456.45	6,180,812.26

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,807,510.03	短期借款抵押
无形资产	5,227,994.31	短期借款抵押
投资性房地产	13,356,680.81	短期借款抵押
合 计	31,392,185.15	

(四十四) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认	初始确认金额	列报项目	计入当期损益

	年度			损益项目	金 额
与资产相关的政府补助					
产业振兴和技术改造项目	2013 年度	6,600,000.00	递延收益	其他收益	858,000.00
产业振兴和技术改造项目	2015 年度	1,650,000.00	递延收益	其他收益	321,920.00
小 计	-	-	-	-	1,179,920.00
与收益相关的政府补助					
长丰市场监督管理局 20 年县级奖补资金	2022 年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
长丰市场监督管理局自主创新政策奖补资金	2022 年度	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
长丰经济和信息化局 21 年下半年工业固定资产投资补助资金	2022 年度	379,100.00	其他收益	其他收益	379,100.00
长丰县经济和信息化局 21 年下半年及 20 年先进制造业政策	2022 年度	379,000.00	其他收益	其他收益	379,000.00
长丰县经济信息化局 21 年合肥工业领域节能节水环保产品	2022 年度	80,000.00	其他收益	其他收益	80,000.00
长丰县经济信息化局 21 年工业领域节能环保“五个一百”奖补	2022 年度	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
社会保险失业保险稳岗补贴款	2022 年度	27,136.54	其他收益	其他收益	27,136.54
收合肥市市场监督管理局知识产权建设项目资金	2022 年度	158,000.00	其他收益	其他收益	158,000.00
小 计	-	-	-	-	1,153,236.54
合 计	-	-	-	-	2,333,156.54

六、与金融工具相关的风险

本公司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、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	3,504.54	-	-	-	3,504.54
应付账款	466.06	-	-	-	466.06
其他应付款	79.80	-	-	-	79.80
金融负债	4,050.40	-	-	-	4,050.40
续上表：					
项 目	期初数				

	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	2,803.72	-	-	-	2,803.72
应付账款	695.75	-	-	-	695.75
其他应付款	175.17	-	-	-	175.17
金融负债	3,674.64	-	-	-	3,674.64

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2022年12月31日，本公司的资产负债率为21.84% (2021年12月31日：20.06%)。

七、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	3,350,000.00	3,350,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	3,350,000.00	3,350,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
万安集团有限公司	投资管理	诸暨市	7,008.00	68.1063	68.1063

本公司的最终控制方为陈利祥、陈永汉、陈黎慕、俞迪辉、陈黎明和陈锋，通过万安集团有限公司持有本公司 68.1063%股份。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
安徽万安汽车零部件有限公司	受母公司控制的关联企业
诸暨市祥安贸易有限公司	受最终控制方控制的企业
诸暨维埃易贸易有限公司	受母公司控制的关联企业
浙江博胜汽车部件有限公司	受母公司控制的关联企业
安徽盛隆铸业有限公司	受母公司控制的关联企业
浙江万安智驭汽车控制系统有限公司	受母公司控制的关联企业
上海万捷汽车控制系统有限公司	受母公司控制的关联企业
北京金万安汽车电子技术研发有限公司	受母公司控制的关联企业
陕西万安汽车零部件有限公司	受母公司控制的关联企业
诸暨万安智博企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	受最终控制方控制的企业
浙江万安泵业有限公司	受母公司控制的关联企业
长春富奥万安制动控制系统有限公司	受母公司控制的关联企业
广西万安汽车底盘系统有限公司	受母公司控制的关联企业
浙江万安智驱科技有限公司	受母公司控制的关联企业
瀚德万安（上海）电控制动系统有限公司	受母公司控制的关联企业
苏州瀚德万安电控制动系统有限公司	受母公司控制的关联企业
青岛海通万安汽车零部件有限公司	受母公司控制的关联企业
浙江智轩兴汽车零部件有限公司	受母公司控制的关联企业
万安汽车技术（欧洲）有限责任公司	受母公司控制的关联企业
合肥万安汽车底盘系统有限公司	受母公司控制的关联企业
安徽万安智晟汽车底盘系统有限公司	受母公司控制的关联企业

其他关联方名称	与本公司的关系
北京万晟汽车底盘系统有限公司	受母公司控制的关联企业
浙江万安置业有限公司	受母公司控制的关联企业
四川万安三峰置业有限公司	受母公司控制的关联企业
浙江万安投资管理有限公司	受母公司控制的关联企业
上海万帛贸易有限公司	受母公司控制的关联企业
浙江诸暨万安实业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
诸暨万安汇智企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	受母公司控制的关联企业
浙江诸暨万泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受母公司控制的关联企业
诸暨万安智行创业投资合伙企业（有限合伙）	受母公司控制的关联企业
上海万暨电子科技有限公司	受母公司控制的关联企业
诸暨万微进芯创业投资合伙企业（有限合伙）	受母公司控制的关联企业
诸暨万睿创业投资合伙企业（有限合伙）	受最终控制方控制的企业
浙江景睿电子科技有限公司	受母公司控制的关联企业
浙江诸暨联展投资合伙企业（有限合伙）	受最终控制方控制的企业
诸暨市时代创业投资中心管理有限公司	董监高任职的企业
华纬科技股份有限公司	董监高任职的企业
上海联璟投资管理有限公司	董监高任职的企业
合肥阔凯信息科技有限公司	董监高任职的企业
上海联翰实业发展有限公司	董监高任职的企业
武汉市万隆达工贸有限公司	董监高任职的企业
诸暨市创新金融管理服务中心有限公司	董监高任职的企业
浙江融城园区管理有限公司	董监高任职的企业

[注]原浙江维埃易贸易有限公司于 2023 年 3 月 31 日更名为诸暨维埃易贸易有限公司。

（二）关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
-------	--------	------	-----	-----

诸暨市祥安贸易有限公司	材料采购	市场价格	18,764,305.31	-
诸暨维埃易贸易有限公司	材料采购	市场价格	2,365,486.68	-

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
安徽万安汽车零部件有限公司	电费	市场价格	9,223,252.25	5,498,654.34

2. 关联租赁情况

(1) 公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
安徽万安汽车零部件有限公司	房屋建筑物	1,546,510.63	-

(2) 公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		本期数	上年数	本期数	上年数
安徽万安汽车零部件有限公司	房屋建筑物	101,291.43	85,000.00	-	-

注：租赁超出年初关联交易预计 1291.43 元，已按流程经公司内部审议通过。

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万安集团有限公司	安徽万安环境科技股份有限公司	5,000,000.00	2022-3-15	2023-3-15	否
万安集团有限公司	安徽万安环境科技股份有限公司	5,000,000.00	2022-6-22	2023-6-22	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期增加	本期归还	期末余额
拆入				
万安集团有限公司	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-

5. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	5	5
在本公司领取报酬人数	5	5
报酬总额(万元)	137.20	135.20

九、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

(1) 本公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
安徽万安环境科技股份有限公司	安徽长丰科源村镇银行股份有限公司岗集支行	房屋建筑物及土地使用权	4,570.56	3,139.22	1,000.00	2023-3-31
					1,500.00	2023-11-15
小 计			4,570.56	3,139.22	2,500.00	

(二) 或有事项

1. 其他或有负债及其财务影响

已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 4,350,000.00 元。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	409,053.36	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,333,156.54	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-

项 目	金 额	说 明
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	411,678.80	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,865.23	-
小 计	3,159,753.93	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-473,963.09	-
非经常性损益净额	2,685,790.84	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.69	-0.0491	-0.0491
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.39	-0.0670	-0.0670

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-7,396,668.55
非经常性损益	2	2,685,790.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=12	-10,082,459.39
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	161,398,270.70
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	157,699,936.43
加权平均净资产收益率	13=1/12	-4.69%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-6.39%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/117*8/11+9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-7,396,668.55
非经常性损益	2	2,685,790.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=12	-10,082,459.39
期初股份总数	4	150,500,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-

项 目	序号	本期数
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	150,500,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.0491
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.0670

[注]12=4+5+6*7/118*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽万安环境科技股份有限公司
2023 年 4 月 19 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：

董事会办公室