



东亚股份

NEEQ : 871081

福建东亚环保科技股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	106

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐国平、主管会计工作负责人冯德峰及会计机构负责人（会计主管人员）冯德峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事王建豪、董事黄德金在外出差，由于疫情原因，无法及时赶回来出席会议。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动的风险	公司产品原材料主要包括钢材、电机等，其中钢材的采购比例较高。日前，政府推出一系列措施，坚定决心给钢铁行业“去产能”，未来钢铁价格可能存在较大不确定，所以公司的原料成本不稳定因素较大。若未来钢材价格持续大幅上升，公司采购成本将会有一定程度的提升，公司面临原材料价格波动的风险。为此，公司将继续做好供应链优化、销售市场拓展、人才引进等工作的同时，加强管理和成本预算，推进自动化、智能化、信息化进程等措施合理控制费用成本。
部分房产暂未办理权属证明的风险	公司于2011年向闽侯县铁岭发展有限公司购入闽侯经济技术开发区员工公寓7#楼中的8套住房，合计面积809.04平方米。该栋员工公寓楼系闽侯经济技术开发区的配套项目，由闽侯县政府委托闽侯县铁岭发展有限公司开发建设。由于该8套住房属于闽侯经济技术开发区员工公寓的一部分，暂时无法单独办理产权证明。该8套住房主要用于员工公寓使用，如因未办理权属证明而发生风险，预计不会对公司正常生产经营造成重大影

	响。为此，公司控股股东、实际控制人徐国平先生出具承诺，如因上述房产未办理权属证明导致公司受到任何损失，由其承担一切责任。2021年，公司已与相关部门协商办理房产证事宜。
客户集中度较高的风险	2022年上半年度，公司来自前五大客户的主营业务收入为15,489.45万元，占主营业务收入比例为96.80%。公司前五大客户的收入占比较高，若未来行业产业格局发生重大变化，或者下游重要客户采购政策发生变化，可能对公司的盈利能力产生一定影响。为此，公司加大市场开发力度，采取多元化市场的策略，降低对单一客户过度依赖，积极参与新材料、新工艺等新兴技术和产业的拓展，创造公司未来的盈利增长点。
应收账款坏账风险	2022年上半年度，由于公司业务的拓展，经营规模的逐年提升，公司应收账款净值为4,960.93万元，占同期资产总额的比例为11.57%。虽然公司已采取积极措施加快应收账款的回笼，对应收账款按谨慎原则计提了坏账准备，但未来如果发生重大不利或突发性事件，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，会造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。为此，公司已成立了专门的项目支付管理小组，加强与客户之间的沟通，加快回款的速度，降低公司的财务费用，加大应收账款责任制实施力度，提高资金的适用效率。
股权转让款项未全部收回风险	2021年9月，东亚股份转让所持有的神力重工51.00%股权给卓玉莲，转让费用20,890,830.00元，约定自转让协议签订起90日内支付。截止2021年12月31日，卓玉莲尚未支付金额17,790,830.00元。为减少未收回款项的风险，公司在2021年12月27日与卓玉莲签订《借款合同》，协商将其未付转让费转为借款，借款期限自2021年12月27日起至2022年12月26日止，借款年利率5.00%，到期一次性还本付息。
本期重大风险是否发生重大变化：	本报告期公司发展经营较为正常，持续经营能力风险减少。

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、东亚股份	指	福建东亚环保科技股份有限公司
福鼓贸易	指	福建福鼓进出口贸易有限公司
神力重工	指	福建省神力重工科技有限公司
融邦新能源	指	福建融邦新能源科技有有限公司
票据法	指	《中华人民共和国票据法》
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
省工商局	指	福建省工商行政管理局
福建体改委	指	福建省经济体制改革委员会
股东大会	指	福建东亚环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建东亚环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建东亚环保科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建东亚环保科技股份有限公司公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建东亚环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	东亚股份
证券代码	871081
法定代表人	徐国平

二、 联系方式

董事会秘书	徐嘉敏
联系地址	闽侯县甘蔗街道闽侯县经济技术开发区南中路 8 号 350100
电话	0591-22917018
传真	0591-22917017
电子邮箱	35128707@qq.com
公司网址	www.fjblower.com
办公地址	闽侯县甘蔗街道闽侯县经济技术开发区南中路 8 号
邮政编码	350100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	1994 年 7 月 6 日
挂牌时间	2017 年 3 月 28 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）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造（C346）-风机、风扇制造（C3462）
主要业务	风机、电器机械、器材、建筑用钢模板的制造、销售及技术咨询；对外贸易。环保工程设计、施工及技术咨询；环境保护专用设备制造及销售；金属结构制造及销售等。
主要产品与服务项目	风机、电器机械、器材、建筑用钢模板的制造、销售及技术咨询；对外贸易。环保工程设计、施工及技术咨询；环境保护专用设备制造及销售；金属结构制造及销售等。
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）	80,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（徐国平）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐国平），一致行动人为（卓玉莲）
--------------	-------------------------

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	91350000154670357C	否
注册地址	福建省福州市闽侯县甘蔗街道闽侯经济技术开发区南中路 8 号综合车间等 3 幢车间	否
注册资本（元）	80,800,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	160,016,580.30	159,313,763.48	0.44%
毛利率%	24.91%	25.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,075,436.59	20,798,911.21	-3.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,961,610.68	20,325,040.76	-1.79%
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)	15.99%	8.38%	-
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)	15.90%	8.30%	-
基本每股收益	0.2485	0.2678	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	412,629,111.04	300,823,924.59	37.17%
负债总计	277,056,274.10	185,326,524.24	49.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,572,836.94	115,497,400.35	17.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.43	17.38%
资产负债率% (母公司)	67.13%	62.37%	-
资产负债率% (合并)	67.14%	61.61%	-
流动比率	1.32	1.36	-
利息保障倍数	10.09	-8.55	-

(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	1,752,040.90	6,567,041.22	-73.32%
应收账款周转率	2.80	1.21	-
存货周转率	12.22	0.98	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	37.17%	-2.32%	-
营业收入增长率%	0.44%	133.39%	-
净利润增长率%	-7.22%	103.55%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

报告期内，遭遇到全球疫情影响，公司抓住国家政策、大力发展环保产业的历史机遇，以风机设备作为切入点，积极布局环保产业，对公司产品及业务进行充分拓展，寻求业绩增长点。目前，公司主要经营业务范围涉及风机装备制造、环境综合治理、起重装备制造、钢构件制造及工程承包等。具体经营模式如下：

1、 风机装备制造：作为福建风机装备制造龙头企业，公司产品广泛应用于污水处理、余热回收以及化工、金属冶炼、电力、水泥、养殖等行业的气体输送、引风供氧、除尘除粉等节能环保产业，在福建省内具有较高的知名度与美誉度。公司已取得消防、地铁、隧道风机设备的国家强制性产品认证证书，进一步拓宽了风机装备的产品线，目前产品销售采取以直销为主，分销为辅，自营出口的经营模式。

2、 环境综合治理：公司致力于为客户提供环境治理的综合解决方案，内容包括工程设计、施工、环保设施运营服务等，治理项目涵盖了水处理与大气处理。经营模式以 EPC（工程总承包）为主，即公司通过参与项目招投标方式承揽工程总包服务，进行工程设计、设备和材料采购、施工、调试、试运行，最后交付业主，从而获得工程施工效益；同时也作为工程分包商，配合总包提供设备或工程服务获取单项利润。

3、 钢构件制造及工程承包：公司持有钢结构工程专业承包三级资质，以及钢结构安全生产许可证，承接过多项福建大型钢结构项目工程，具备丰富的行业经验，经营模式以来料加工与承接项目工程为主。报告期内，公司经营范围增加了环境治理工程、起重装备制造与钢构件制造及工程承包。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	360,877.24	0.09%	373,459.49	0.12%	-3.37%
应收票据	0	0%	0	0%	0%

应收账款	47,742,811.53	11.57%	49,609,339.25	16.49%	-3.76%
合同资产	212,918,345.66	51.60%	98,795,012.49	32.84%	115.52%
存货	6,540,168.16	1.58%	13,117,826.14	4.36%	-50.14%
固定资产	37,036,203.95	8.98%	38,824,724.22	12.91%	-4.61%
在建工程	147,964.60	0.04%	147,964.60	0.05%	0%
无形资产	6,116,106.15	1.48%	6,238,658.85	2.07%	-1.96%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	67,914,571.76	16.46%	68,219,623.97	22.68%	-0.45%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
资产总额	412,629,111.04	100.00%	300,823,924.59	100.00%	37.17%

项目重大变动原因:

- 1、合同资产：本报告期较 2021 年末增长 115.52%。本公司将已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。本报告期内，公司在货物发出对方签收、控制权转移确认后销售收入。合同约定项目验收、造价审核完毕后方与我司进行结算。根据合同条款，结合收入准则要求，该收款权并非只受时间流逝影响，存在信用风险、委托方验收结算风险，出于谨慎原则，将该部分金额列示为合同资产；
- 2、存货：本报告期较 2021 年末降低 50.14%，主要系本报告期内，公司承接国内客户环保项目、钢结构厂房建设等项目，为减少存货库存积压、降低存货采购资金压力，较多领用存货，同时减少材料采购，故本期末存货较上年同期减少；

3、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	160,016,580.30	100.00%	159,313,763.48	100.00%	0.44%
营业成本	120,154,174.50	75.09%	119,364,768.90	74.92%	0.66%
销售费用	345,117.63	0.22%	1,467,865.65	0.92%	-76.49%
管理费用	1,198,031.45	0.75%	5,082,199.58	3.19%	-76.43%
研发费用	5,048,262.56	3.15%	5,259,379.02	3.30%	-4.01%
财务费用	2,503,331.93	1.56%	2,114,726.33	1.33%	18.38%
信用减值损失	-7,921,145.34	-4.95%	-2,159,457.65	-1.36%	266.81%
其他收益	152,556.85	0.10%	1,067,234.10	0.67%	-85.71%
营业利润	22,657,327.66	14.16%	24,264,517.95	15.23%	-6.62%
营业外收入	32.00	0.00%	606,417.46	0.38%	-99.99%
营业外支出	19,337.86	0.01%	47,968.25	0.03%	-59.69%
净利润	20,075,436.59	12.55%	21,637,495.39	13.58%	-7.22%
经营活动产生的现金流量净额	1,752,040.90	-	6,567,041.22	-	-73.32%
投资活动产生的现金流量净额	661.84	-	-73,628.32	-	-100.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,765,284.99	-	-8,360,543.95	-	-78.89%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，企业销售费用、管理费用较上年同期下降，主要系报告期内公司所在地区受疫情原因，企业员工减少外出活动，造成相关的业务费用、差旅费、交通费等相应减少；
- 2、报告期内，财务费用较上年同期增加 18.38%，主要系去年下半年增加了短期借款，使得本报告期内的短期借款较上年同期增加，导致本报告期支付的利息费用较上年同期增加；
- 3、报告期内，信用减值损失较上年同期增加 266.81%。主要是因为报告期内一年以上的应收款项、其他应收款项增加，出于谨慎性原则计提的坏账准备金额大幅增加。该部分金额可以待后续收回款项冲回；
- 4、报告期内，公司其他收益、营业外收入较上年同期降幅较大，主要系上年同期收到的各项补贴较本报告期增加所致；
- 5、报告期内，公司营业外支出较年同期增幅减少-85.71%，主要系上年同期公司支付的社会公益捐赠较本报告期增加所致；
- 6、报告期内，公司净利润较上年同期减少 7.22%，主要原因系本报告期内，公司营业原料采购价格由于市场的波动而上涨，同时出于谨慎性原则计提的坏账准备金额大幅增加，故导致报告期内的净利润大幅下降；
- 7、报告期内，企业“经营活动产生的现金流量净额”为 175.20 万元，较上年减少 481.50 万元，主要系报告期内公司支付的货款增加，经营活动现金流出较上年同期增加，故导致公司报告期内的“经营活动产生的现金流量净额”较上年同期减少；
- 8、报告期内，“投资活动产生的现金流量净额”较上年同期增加 7.43 万元，主要系去年同期因购建固定资产所付的现金较本报告期增加所致；
- 9、报告期内，“筹资活动产生的现金流量净额”较去年同期增加 659.53 万元，主要系上年同期偿还了厦门国际银行的贷款，导致筹资活动产生的现金流量净额较本报告期减少所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
取得收益相关的政府补助	152,556.85
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	661.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,305.86
非经常性损益合计	133,912.83
所得税影响数	20,086.92
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	113,825.91

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建福鼓进出口贸易有限公司	子公司	出口贸易	20,000,000.00	48,281,634.96	26,356,741.14	0	-75,521.49
福建融邦新能源科技有限公司	子公司	新能源光伏项目推广和应用服务	20,000,000.00	4,042,663.52	87,223.52	0	-5,529.39

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司认真贯彻执行当地政府、管委会对疫情防控工作的总体要求，积极开展疫情防控工作，在各办公场所、生产区域和生活区设立疫情防控测温点，对出入人员严格进行扫码测温登记，坚持“一米线”距离和环境消杀等措施。加强联防联控、群防群控，坚决落实外出返回报备审批制度和摸排统计工作。同时，企业加强对企业内部贫困员工的关怀，董事长徐国平先生特意组织管理团队在疫情期间对公司员工发放生活用品，以保障员工的生活。

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 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.(三)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的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
债权债务往来或担保等事项	0	0
股权质押	3,300,000.00	3,300,000.00
关联借款	56,490,000.00	56,490,000.00
关联租赁	756,000.00	756,000.00
关联交易	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) 2019年10月10日，徐国平、卓玉莲、高宝树、陈春燕与闽侯县农村信用合作联社签订自然人保证合同，就公司与闽侯县农村信用合作联社签订的编号：1206012019061号最高额借款合同（最高额借款1650万元，期限2019年10月10日至2029年10月9日），公司将编号为闽（2017）闽侯县不动产第0021650号的不动产权证所载房地产进行抵押。截止2022年6月30日，该借款余额为16,490,000.00元。

(2) 2021年9月18日，徐国平代表公司与中国光大银行股份有限公司福州分行签订编号为FZWYZ21023D01的流动资金借款合同，最高额借款1600万元，期限2021年09月18日至2022年09月17日。由徐国平、卓玉莲、陈杰明、陈勤、林胤成提供连带责任担保，保证合同编号为FZWYZ21023B01、FZWYZ21023B02、FZWYZ21023B03、FZWYZ21023B04；且由徐国平、卓玉莲、林胤成、陈勤、陈杰明提供房产抵押担保，抵押合同编号为FZWYZ21023DY01、FZWYZ21023DY02、FZWYZ21023DY03、FZWYZ21023DY04。截止2022年6月30日，该借款余额为16,000,000.00元。

(3) 2020年12月23日，公司将编号为闽（2017）闽侯县不动产第0021643号的不动产权证所载房产进行抵押(授YQ2020125-DB1)；股东徐国平以所持有的福建东亚环保科技股份有限公司股权330万股为质押物与兴业银行股份有限公司福州分行签订授YQ2020125-DB2的最高额抵押合同及授YQ2020125-DB3保证合同；且卓玉莲（授YQ2020125-DB4）、徐滨滨（授YQ2020125-DB5）、高宝树（授YQ2020125-DB6）、陈春燕（授YQ2020125-DB7）为公司担保与兴业银行股份有限公司福州分公司签订编号为授YQ2020125号的额度授信合同。2021年12月，东亚公司与兴业银行续签流动资金借款合同(流YQ2021143、YQ2021144)，授信有效期限2021年12月14日至2022年12月14日。截止2022年6月30日，该借款余额为24,000,000.00元。

上述借款是关联方对公司发展的支持行为，有利于公司取得银行借款，遵循平等、自愿的原则，对公司生产经营产生有利影响。不存在损害公司及其股东尤其是中小股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

(4) 关于公司的关联租赁，系母公司将厂房租赁给神力重工，租赁价以市场公允价为准，未经审议，该关联租赁有利于公司生产经营的有序发展，方便公司上下游合作方的生产、运输、交易，不存在损害公司及其股东尤其是中小股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	限售承诺	2017年3月28日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	关于规范和减少关联交易的承诺	2017年3月28日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2017年3月28日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年3月28日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

(1) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的

股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”《公司章程》第二十八条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”公司股东签署承诺函，同意遵照上述《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》关于股份转让的规定执行。

(2) 规范和减少关联交易的承诺。公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了公司或公司的子公司（包括公司的附属企业）不得以赠与、垫资、担保、补偿或贷款等形式，对购买或者拟购买公司股份的人提供任何资助；控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不得利用其关联关系、资产重组、垫付费用、对外投资、担保和其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的合法权益；公司严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决并得到有效执行。公司制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》和《防止大股东及关联方占用公司资金管理办法》等内控制度文件建立了严格的资金管理制度规范关联资金往来，以此确保公司的资金、资产以及其他资源不被控股股东及关联方占有，从而损害公司的权益。公司实际控制人徐国平和卓玉莲已出具了《实际控制人关于避免资金占用的承诺》。

(3) 避免同业竞争的承诺。为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：本人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。

(4) 避免资金占用和对外担保的承诺。实际控制人或控股股东签署了《关于实际控制人不存在占用资金和违规担保的承诺函》，承诺本人不存在占用福建东亚鼓风机股份有限公司资金情形，也不存利用福建东亚鼓风机股份有限公司为本人及本人控制的其它企业提供担保的情形，且将来也不会发生上述事项。

截至本报告出具日，承诺人均严格履行了上述承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	33,832,281.30	8.20%	作为抵押物向银行借款

无形资产	固定资产	抵押	6,116,106.15	1.48%	作为抵押物向银行借款
总计	-	-	39,948,387.45	9.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

为促进公司发展，使得公司可以更加便捷获取银行授信或贷款，是正常经营所需，有利于公司日常经营，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	48,805,000.00	60.40%	0	48,805,000.00	60.40%
	其中：控股股东、实际控制人	9,747,900.00	12.06%	0	9,747,900.00	12.06%
	董事、监事、高管	8,079,999.00	10.00%	0	8,079,999.00	10.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,995,000.00	39.60%	0	31,995,000.00	39.60%
	其中：控股股东、实际控制人	31,995,000.00	39.60%	0	31,995,000.00	39.60%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		80,800,000.00	-	0	80,800,000.00	-
普通股股东人数		18				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐国平	41,742,900	0	41,742,900	51.6620%	31,995,000	9,747,900	3,300,000	
2	黄艳华	12,070,000	0	12,070,000	14.9381%	0	0	0	0
3	冯宇峰	8,295,000	0	8,295,000	10.2661%	0	0	0	0
4	黄德金	8,079,999	0	8,079,999	10.0000%	0	0	0	0
5	强华荣	5,272,800	0	5,272,800	6.5257%	0	0	0	0
6	郭永玉	2,788,978	-10,000	2,778,978	2.4393%	0	0	0	0
7	林升理	2,156,101	0	2,156,101	2.6684%	0	0	0	0
8	林朝霞	125,000	0	125,000	0.1547%	0	0	0	0
9	徐滨滨	111,300	0	111,300	0.1377%	0	0	0	0
10	陆爱国	45,000	0	45,000	0.0557%	0	0	0	0
合计		80,687,078	-	80,677,078	98.8477%	31,995,000	9,747,900	3,300,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐国平	董事长、总经理	男	1972年1月	2017年9月8日	2020年9月7日
卓玉莲	董事	女	1974年7月	2017年9月8日	2020年9月7日
徐嘉敏	董事、信息披露负责人	女	1995年8月	2017年9月8日	2020年9月7日
王建豪	董事	男	1960年7月	2017年9月8日	2020年9月7日
黄德金	董事	男	1973年11月	2019年12月2日	2020年9月7日
李维秀	监事	男	1974年8月	2017年9月8日	2020年9月7日
余广亢	监事主席	男	1965年7月	2017年9月8日	2020年9月7日
饶丽娜	监事	女	1987年6月	2017年9月8日	2020年9月7日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理徐国平先生与公司董事卓玉莲女士为夫妻关系；公司董事长徐国平先生与董事徐嘉敏女士系父女关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	17	12
行政人员	3	3

技术人员	15	13
生产人员	76	71
销售人员	11	10
财务人员	6	6
员工总计	128	115

报告期内普通员工减少 13 个，主要系疫情原因离职，不会对公司生产经营造成影响。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	360,877.24	373,459.49
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	六、（二）	10,000.00	10,000.00
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	六、（三）	47,742,811.53	49,609,339.25
应收款项融资		0	0
预付款项	六、（四）	9,005,038.81	10,812,482.91
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、（五）	74,647,846.33	64,790,708.03
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	六、（六）	6,540,168.16	13,117,826.14
合同资产	六、（七）	212,918,345.66	98,795,012.49
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、（八）	9,662,671.88	9,662,671.88
流动资产合计		360,887,759.61	247,171,500.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产	六、（九）	10,000.00	10,000.00
投资性房地产		0	0

固定资产	六、(十)	37,036,203.95	38,824,724.22
在建工程	六、(十一)	147,964.60	147,964.60
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	六、(十二)	6,116,106.15	6,238,658.85
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、(十三)	8,431,076.73	8,431,076.73
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		51,741,351.43	53,652,424.40
资产总计		412,629,111.04	300,823,924.59
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	67,914,571.76	68,219,623.97
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	六、(十五)	81,743,403.19	14,923,166.61
预收款项		0	0
合同负债	六、(十六)	14,130,588.90	12,339,573.98
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	六、(十七)	4,622,970.85	3,769,772.72
应交税费	六、(十八)	74,982,145.27	52,542,584.39
其他应付款	六、(十九)	10,015,833.76	9,089,093.39
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	六、(二十)	20,637,026.19	20,901,691.91
流动负债合计		274,046,539.92	181,785,506.97
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款	六、(二十一)	2,960,984.18	3,492,267.27
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债	六、(二十二)	48,750.00	48,750.00
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		3,009,734.18	3,541,017.27
负债合计		277,056,274.10	185,326,524.24
所有者权益：			
股本	六、(二十三)	80,800,000.00	80,800,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、(二十四)	7,661,816.01	7,661,816.01
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、(二十五)	8,283,773.16	8,809,187.42
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、(二十六)	38,827,247.77	18,226,396.92
归属于母公司所有者权益合计		135,572,836.94	115,497,400.35
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		135,572,836.94	115,497,400.35
负债和所有者权益总计		412,629,111.04	300,823,924.59

法定代表人：徐国平

主管会计工作负责人：冯德峰

会计机构负责人：冯德峰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		142,858.03	372,106.77
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	十三、(一)	44,730,178.53	45,808,009.25
应收款项融资		0	0
预付款项		62,948.00	1,870,392.10
其他应收款	十三、(二)	57,371,155.17	56,709,666.50
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0

买入返售金融资产		0	0
存货		6,540,168.16	13,117,826.14
合同资产		212,918,345.66	98,795,012.49
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		30,960.76	30,960.76
流动资产合计		321,796,614.31	216,703,974.01
非流动资产：			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、（三）	20,200,000.00	20,200,000.00
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		10,000.00	10,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		37,035,769.77	38,824,290.04
在建工程		147,964.60	147,964.60
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		6,116,106.15	6,238,658.85
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		8,144,442.92	8,144,442.92
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		71,654,283.44	73,565,356.41
资产总计		393,450,897.75	290,269,330.42
流动负债：			
短期借款		66,290,000.00	66,595,052.21
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		72,268,221.97	5,447,985.39
预收款项		0	0
合同负债		3,826,905.06	2,035,890.14
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		4,431,367.32	3,560,543.30
应交税费		73,396,644.46	50,898,549.95
其他应付款		21,601,605.19	29,397,658.03
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		19,297,547.29	19,562,213.01
流动负债合计		261,112,291.29	177,497,892.03
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		2,960,984.18	3,492,267.27
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		48,750.00	48,750.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		3,009,734.18	3,541,017.27
负债合计		264,122,025.47	181,038,909.30
所有者权益：			
股本		80,800,000.00	80,800,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		7,661,816.01	7,661,816.01
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		7,593,524.26	7,593,524.26
一般风险准备		0	0
未分配利润		33,273,532.01	13,175,080.85
所有者权益合计		129,328,872.28	109,230,421.12
负债和所有者权益合计		393,450,897.75	290,269,330.42

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		160,016,580.30	159,313,763.48
其中：营业收入	六、(二十七)	160,016,580.30	159,313,763.48
利息收入		0	0
已赚保费		0	0

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		129,591,325.99	133,957,021.98
其中：营业成本	六、(二十七)	120,154,174.50	119,364,768.90
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、(二十八)	342,407.92	668,082.50
销售费用	六、(二十九)	345,117.63	1,467,865.65
管理费用	六、(三十)	1,198,031.45	5,082,199.58
研发费用	六、(三十一)	5,048,262.56	5,259,379.02
财务费用	六、(三十二)	2,503,331.93	2114726.33
其中：利息费用		2,490,267.21	2,072,629.45
利息收入		-277.87	-633.50
加：其他收益	六、(三十三)	152,556.85	1,067,234.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	661.84	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-7,921,145.34	-2,159,457.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,657,327.66	24,264,517.95
加：营业外收入	六、(三十六)	32.00	606,417.46
减：营业外支出	六、(三十七)	19,337.86	47,968.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,638,021.80	24,822,967.16
减：所得税费用	六、(三十八)	2,562,585.21	3,185,471.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,075,436.59	21,637,495.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,075,436.59	21,637,495.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	838,584.18
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,075,436.59	20,798,911.21
六、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（4）其他债权投资信用减值准备		0	0
（5）现金流量套期储备		0	0
（6）外币财务报表折算差额		0	0
（7）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		20,075,436.59	21,637,495.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,075,436.59	20,798,911.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0	838,584.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2485	0.2678
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2485	0.2678

法定代表人：徐国平

主管会计工作负责人：冯德峰

会计机构负责人：冯德峰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三、（四）	160,016,580.30	139,861,226.01
减：营业成本	十三、（四）	120,154,174.50	106,749,965.29
税金及附加		342,407.92	505,551.57
销售费用		345,117.63	1,285,270.90
管理费用		1,119,558.20	2,919,599.62

研发费用		5,048,262.56	3,182,473.43
财务费用		2,501,190.98	2,104,149.49
其中：利息费用		2,490,267.21	2,068,290.42
利息收入		-272.27	-393.69
加：其他收益		151,822.45	667,929.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	661.84	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,921,145.34	-1,194,879.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,737,207.46	22,587,265.57
加：营业外收入		32.00	5,894.00
减：营业外支出		18,166.78	45,783.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,719,072.68	22,547,376.03
减：所得税费用		2,620,621.52	3,024,078.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,098,451.16	19,523,297.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,098,451.16	19,523,297.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
六、综合收益总额		20,098,451.16	19,523,297.89
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0	0
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0	0

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,531,573.60	24,568,232.17
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		153,954.50	16,278,887.74
收到其他与经营活动有关的现金		5,277,663.98	36,773,964.43
经营活动现金流入小计		61,963,192.08	77,621,084.34
购买商品、接受劳务支付的现金		55,019,779.03	34,143,270.50
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,489,084.05	13,364,964.48
支付的各项税费		575,630.72	12,209,984.17
支付其他与经营活动有关的现金		2,126,657.38	11,335,823.97
经营活动现金流出小计		60,211,151.18	71,054,043.12
经营活动产生的现金流量净额		1,752,040.90	6,567,041.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000.00	0
取得投资收益收到的现金		661.84	0
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	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0

收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		10,661.84	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	73,628.32
投资支付的现金		10,000.00	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		10,000.00	73,628.32
投资活动产生的现金流量净额		661.84	-73,628.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		1,682,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		1,682,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		535,000.00	29,292,253.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,912,284.99	2,068,290.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		3,447,284.99	31,360,543.95
筹资活动产生的现金流量净额		-1,765,284.99	-8,360,543.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-12,582.25	-1,867,131.05
加：期初现金及现金等价物余额		373,459.49	2,074,015.27
六、期末现金及现金等价物余额		360,877.24	206,884.22

法定代表人：徐国平

主管会计工作负责人：冯德峰

会计机构负责人：冯德峰

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,742,876.60	13,509,508.05
收到的税费返还		152,094.72	0
收到其他与经营活动有关的现金		5,846,763.98	33,902,687.08
经营活动现金流入小计		61,741,735.30	47,412,195.13
购买商品、接受劳务支付的现金		55,018,120.03	13,989,846.60
支付给职工以及为职工支付的现金		2,440,567.74	9,975,349.92
支付的各项税费		529,915.74	7,833,366.46
支付其他与经营活动有关的现金		2,217,757.38	9,272,790.13

经营活动现金流出小计		60,206,360.89	41,071,353.11
经营活动产生的现金流量净额		1,535,374.41	6,340,842.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000.00	0
取得投资收益收到的现金		661.84	0
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	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		10,661.84	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	73,628.32
投资支付的现金		10,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		10,000.00	73,628.32
投资活动产生的现金流量净额		661.84	-73,628.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		1,682,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		1,682,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		535,000.00	29,029,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,912,284.99	2,068,290.42
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		3,447,284.99	31,097,290.42
筹资活动产生的现金流量净额		-1,765,284.99	-8,097,290.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-229,248.74	-1,830,076.72
加：期初现金及现金等价物余额		372,106.77	1,955,956.17
六、期末现金及现金等价物余额		142,858.03	125,879.45

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

福建东亚环保科技股份有限公司

2022 年上半年度财务报表附注

截止2022年06月30日

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司概况

福建东亚环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为福建鼓风机股份有限公司，系于1994年4月17日，福建省经济体制改革委员会下发《关于同意设立福建鼓风机股份有限公司的批复》（闽体改[1994]050号），同意福州鼓风机厂改组为股份制企业，名称为福建鼓风机股份有限公司。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司股票于2017年2月22日起在全国中小企业股份转让系统公开挂牌。证券简称：东亚股份；股票代码：871081。截止2022年6月30日，公司注册资本8,080万元，实收资本8,080万元；企业统一社会信用代码为91350000154670357C，公司法定代表人为徐国平。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：福建东亚环保科技股份有限公司

公司注册地：闽侯县甘蔗街道闽侯县经济技术开发区南中路8号综合车间等3幢

公司总部地址：闽侯县甘蔗街道闽侯县经济技术开发区南中路8号综合车间等3幢

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司所属行业通用设备制造业，主要产品包括罗茨风机、离心风机、轴流风机三类。

一般经营项目：风机、电器机械、器材、建筑用钢模板的制造、销售及技术咨询；对外贸易；环境污染防治工程省级烟气脱硫脱硝、有毒有害气体、生态修复、畜禽污水专项临时设计；环境污染防治工程烟气脱硫脱硝、有毒有害气体、生态修复、畜禽污水专项临时设备安装施工，环保工程设计、施工及技术咨询；环境保护专用设备制造及销售；环境监测专用仪器仪表制造及销售；管道和设备安装；污水处理及其再生利用；其他水的处理、利用与分配；自然生态系统保护管理；水污染治理；大气污染治理；其他污染治理；生态保护工程施工；园林绿化工程施工；电气设备批发；金属结构制造及销售；泵、阀门制造及销售；社会公共安全设备及器材制造及销售；其他化工产品批发；应用软件开发；信息系统集成服务；运行维护服务；环保技术推广服务；土壤污染治理和修复服务；噪声与振动控制服务；信息技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要经营活动为：公司主要从事风机产品的研发、生产和销售。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

(1) 本期合并财务报表范围：本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司福

建福鼓进出口贸易有限公司、全资子公司福建融邦新能源科技有限公司。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况：本期较上年同期合并财务报表范围新增一家全资子公司福建融邦新能源科技有限公司，减少一家控股子公司福建省神力重工科技有限公司。

5、 财务报告批准报出日

本财务报表于 2022 年 7 月 18 日经公司第五届第二十三次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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。

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

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

公司在编制和披露财务报告时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断重要性。公司根据实质重于形式原则作出专业判断的相关交易和事项，并充分披露具体情况、相关专业判断的理由及依据、以及与之相关的具体会计处理。

公司根据实际生产经营特点相适应的具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产预期信用损失的计提、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入的确认和计量等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司的财务状况，2022 年上半年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(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

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

2、 非同一控制下的企业合并

合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2、 合并财务报表编制方法

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,

反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

3、 报告期增加减少子公司的合并报表处理

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。。

(九) 金融工具

在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。

1、金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：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；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

7、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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合3（关联方组合、应收出口退税、应收房租押金）	关联方的其他应收款、应收出口退税、应收房租押金

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合、应收出口退税、应收房租押金）	不计提

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

④单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项。

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十) 存货

1、 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

2、 存货取得和发出存货的计价方法

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

存货发出时按移动加权平均法确定其实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

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。

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。

4、 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销办法

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

(十一) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）8、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营公司和联营公司的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结

转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三） 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备。

3、 固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25	5	3.8
机器设备	10	5	9.5
办公设备	3-5	5	19-31.67
运输设备	5	5	19
电子设备	3-5	5	19-31.67

4、 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。

（十四） 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

（十五） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	摊销年限
土地使用权	50年或法定剩余权利期
软件	10年
其他	10年或法定剩余权利期

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法或其他系统合理的摊销方法摊销。本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

披露要求：应结合公司内部研究开发项目特点对上述标准进行补充和修改。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十八） 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、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九） 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十一） 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。本公司提供给职工配偶、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。

1、 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

3、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

4、 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二） 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

（二十三） 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认：

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司具体收入确认原则和计量方法：

A、国内销售

本公司销售的商品交付给客户或送至客户指定的地点并验收合格时确认收入。

B、出口销售

本公司出口货物，以货物出口报关单的出口日期确认销售收入。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（二十四） 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。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。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

本公司政府补助适用的方法为总额法。

(1) 对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。

(2) 对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、 递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收

回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

（二十六） 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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，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。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、 本公司作为承租人

（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。该成本包括：

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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采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；否则，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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（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（包括实质固定付款额），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；
根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

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。

（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。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(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、(九)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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十三)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

2021年1月1日以前执行的会计政策

1、经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

(1) 作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(2) 作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 主要会计估计及判断

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

企业所得税

因报告日前本公司并未完成企业所得税汇算清缴手续，故本报告期内本公司计提的企业所得税费用乃基于现有税收法律和其他相关税收政策而做出的客观估计。待企业所得税汇算清缴完成后，若与原计提所得税有差异，本公司将该差异计入发现差异期间的所得税费用。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入，否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价的总额扣除应付给其他相关方的价款后净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

估计的不确定性

以下对于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

a.以可变现净值为基础计提存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。本公司至少于每年年末对存货可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

b.金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

c.除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

d.商誉减值

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

e.非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本公司估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

f.房屋、建筑物及机器设备的可使用年限

房屋、建筑物及机器设备的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的房屋、建筑物及机器设备的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果这些房屋、建筑物及机器设备的可使用年限缩短，公司将提高折旧、淘汰闲置或技术性陈旧的固定资产。

g.递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

h.预计赔偿

本公司涉及若干诉讼，对诉讼赔偿的估计是基于管理层对诉讼案件的理解和参考法律顾问或代表律师的意见作出的判断。这种估计很可能需要根据诉讼的进展而更新。这可能会影响本公司的经营和业绩。

i.承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本公司采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本公司根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

j.新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。作为承租人，本公司对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本公司及本公司在编制 2020 年度财务报表时，均已采用上述通知中的简化方法进行处理，该通知对本公司及本公司的财务报表无显著影响。

k.是否构成业务的判断

根据《企业会计准则解释第 13 号》要求，自 2020 年 1 月 1 日起，以“取得的组合应当至少同时具有一项投入和一项实质性加工处理过程，且二者相结合对产出能力有显著贡献”作为该组合构成业务的判断条件，不再以“具备了投入和加工处理过程两个要素”作为判断条件。该会计政策变更影响了对交易是否构成企业合并的认定，按照衔接规定不追溯调整比较数据。

四、重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2018 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

执行新租赁准则未对本期期初财务报表产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号,以下简称“解释第 14 号”),自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务,根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同,对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整,追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用,累计影响数调整施行日当

年年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行财政部于 2021 年 12 月 30 日印发《企业会计准则解释第 15 号》

本解释“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”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，按照本解释的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。“关于资金集中管理相关列报”内容，按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。对在首次施行本解释时尚未履行完所有义务的合同执行本解释，累积影响数调整首次执行本解释当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

五、 税项

1、 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税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	按 2%-5%预缴，按 30-60%四级超率累进税率缴纳
土地使用税	使用土地面积	2.40-12.00 元/平方米
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建东亚环保科技股份有限公司	15%
福建福鼓进出口贸易有限公司	25%
福建融邦新能源科技有限公司	25%

福建东亚环保科技股份有限公司 2021 年 12 月 15 日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合授予的《高新技术企业认定证书》(编号为 GR202135000668)，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，自 2021 年起减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出：

上年年末是指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 06 月 30 日，本期指 2022 年上半年度，上期指 2021 年上半年度；金额单位为元，币种为人民币。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	360,877.24	373,459.49

其他货币资金		
合计	360,877.24	373,459.49

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000.00	10,000.00
其中：其他	10,000.00	10,000.00
合计	10,000.00	10,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,033,663.44	5,355,276.20
1 至 2 年	39,448,127.76	39,685,638.54
2 至 3 年	11,005,852.04	11,250,852.04
3 至 4 年	1,485,709.40	1,858,311.50
4 至 5 年		
小计	55,973,352.64	58,150,078.28
减：坏账准备	8,230,541.11	8,540,739.03
合计	47,742,811.53	49,609,339.25

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	价值
单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,973,352.64	100.00	8,230,541.11	14.70	47,742,811.53	58,150,078.28	100.00	8,540,739.03	14.69	49,609,339.25
组合 1: 账龄组合	55,973,352.64	100.00	8,230,541.11	14.70	47,742,811.53	58,150,078.28	100.00	8,540,739.03	14.69	49,609,339.25
组合 2: 其它组合										
合计	55,973,352.64	/	8,230,541.11	/	47,742,811.53	58,150,078.28	/	8,540,739.03	/	49,609,339.25

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	4,033,663.44	241,118.02	5.00
1至2年	39,448,127.76	3,944,812.78	10.00
2至3年	11,005,852.04	3,301,755.61	30.00
3至4年	1,485,709.40	742,854.70	50.00
合计	55,973,352.64	8,230,541.11	/

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	8,540,739.03		310,197.92		8,230,541.11
合计	8,540,739.03		310,197.92		8,230,541.11

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
内蒙古中谷矿业有限责任公司	非关联方	38,895,000.00	1年至2年	69.49%	3,889,500.00
厦门鸿志进出口贸易有限公司	非关联方	10,829,033.28	2年至3年	19.35%	3,248,709.98
国网福建综合能源服务有限公司	非关联方	3,212,703.00	1年以内	5.74%	200,070.00
福建恒小工程科技有限责任公司	非关联方	724,680.50	1年以内	1.29%	36,234.03
福建榕之汇环保科技有限公司	非关联方	543,000.00	3年至4年	0.97%	271,500.00
合计	/	54,204,416.78		96.84%	7,646,014.01

(四) 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	8,019,352.79	89.05%	9,826,796.89	90.88
1至2年	922,738.02	10.25%	922,738.02	8.53
2至3年				
3年以上	62,948.00	0.70%	62,948.00	0.58
合计	9,005,038.81	/	10,812,482.91	/

2、账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
福州波苏贸易有限公司	2,639,159.99	1-2年	暂未结算
台江万达五金配件有限公司	30,000.00	3年以上	暂未结算
福州华鑫达工业气体有限公司	10,000.00	1-2年	暂未结算
合计	2,679,159.99	/	/

3、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	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例
福州昌泰实业有限公司	供应商	5,042,344.66	1年以内	暂未结算	55.99%
福州波苏贸易有限公司	供应商	2,639,159.99	1-2年	暂未结算	29.31%
福建闽迪科技有限公司	供应商	801,900.00	1年以内	暂未结算	8.91%
台江万达五金配件有限公司	供应商	30,000.00	3年以上	暂未结算	0.33%
福州华鑫达工业气体有限公司	供应商	10,000.00	1-2年	暂未结算	0.11%
合计	/	8,523,404.65	/	/	/

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	74,647,846.33	64,790,708.03
合计	74,647,846.33	64,790,708.03

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	29,119,047.61	19,226,999.38
1至2年	49,468,633.48	49,468,633.48
2至3年	1,990,655.47	1,990,655.47
3至4年	1,219,659.31	1,219,659.31
小计	81,797,995.87	71,905,947.64
减：坏账准备	7,150,149.54	7,115,239.61
合计	74,647,846.33	55,647,846.33

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	610,000.00	610,000.00
代收代付款	373,614.86	373,614.86
代付保险费	96,610.54	96,610.54
其他往来	61,509,840.47	51,174,792.24
应收股权款	19,207,930.00	19,650,930.00
减：其它应收款坏账准备	7,150,149.54	7,115,239.61
合计	74,647,846.33	64,790,708.03

(3) 按坏账计提方法分类披露

其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021 年 1-12 月份

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已 发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	405,266.19	378,434.94		783,701.13
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
转入第二阶段（转出以“-”号填列）				
转入第三阶段（转出以“-”号填列）				
转回第二阶段（转出以“-”号填列）				
转回第一阶段（转出以“-”号填列）				
加：本期计提	5,502,947.11	828,591.37		6,331,538.48
减：本期转回				
本期转销				
本期核销				
加：其他变动（减少以“-”号填列）				
2021 年 12 月 31 日余额	5,908,213.30	1,207,026.31		7,115,239.61

2022年1-6月份

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已 发生信用减值)	
2021年12月31日余额	5,908,213.30	1,207,026.31		7,115,239.61
2021年12月31日余额在本期				
转入第二阶段(转出以“-”号填列)				
转入第三阶段(转出以“-”号填列)				
转回第二阶段(转出以“-”号填列)				
转回第一阶段(转出以“-”号填列)				
加:本期计提	57,059.93			57,059.93
减:本期转回	22,150.00			22,150.00
本期转销				
本期核销				
加:其他变动(减少以“-”号填列)				
2022年6月30日余额	5,943,123.23	1,207,026.31		7,150,149.54

(4) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	5,908,213.30	57,059.93	22,150.00			5,943,123.23
第二阶段	1,207,026.31					1,207,026.31
第三阶段						
合计	7,115,239.61					7,150,149.54

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	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
福州昌泰实业有限公司	其他往来款	39,078,286.97	1-2 年	47.77%	3,907,828.70
卓玉莲	股权购买款	17,347,830.00	1 年以内	21.21%	867,391.50
杨靖	股权购买款	1,150,100.00	1 年至 2 年	1.41%	115,010.00
福建耀华建设开发有限公司	其他往来款	1,000,000.00	2 年至 3 年	1.22%	300,000.00
徐国强	股权购买款	710,000.00	1 年至 2 年	0.87%	71,000.00
合计	/	59,286,216.97	/	72.48%	5,261,230.20

(7) 年末无涉及政府补助的应收款项；

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,514,606.99		1,514,606.99	7,321,074.89		7,321,074.89
在产品	220,006.35		220,006.35	419,610.60		419,610.60
库存商品	4,805,554.82		4,805,554.82	5,377,140.65		5,377,140.65
发出商品						
合计	6,540,168.16		6,540,168.16	13,117,826.14		13,117,826.14

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	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
应收质保金	22,000.00	2,200.00	19,800.00	22,000.00	1,100.00	20,900.00
已完工未结算资产	226,292,516.49	13,393,970.83	212,898,545.67	103,972,749.99	5,198,637.50	98,774,112.49
合计	226,314,516.49	13,396,170.83	212,918,345.67	103,994,749.99	5,199,737.50	98,795,012.49

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	226,314,516.49	100	13,396,170.83	5.9%	212,918,345.67	103,994,749.99	100.00	5,199,737.50	5.00	98,795,012.49
合计	226,314,516.49	100	13,396,170.83	5.9%	212,918,345.67	103,994,749.99	100.00	5,199,737.50	5.00	98,795,012.49

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
应收质保金	1,100.00	1,100.00			2,200.00	
已完工未结算资产	5,198,637.50	10,794,652.08	2,599,318.75		13,393,970.83	
合计	5,199,737.50	10,795,752.08	2,599,318.75	0.00	13,396,170.83	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税-留抵税额		
增值税-待转进项税额		
其它税种预缴、多缴税额	30,960.76	30,960.76
出口退税款		
其他	9,631,711.12	9,631,711.12
合计	9,662,671.88	9,662,671.88

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000.00	10,000.00
其中：其他	10,000.00	10,000.00
合计	10,000.00	10,000.00

(十) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	37,036,203.95	38,824,724.22
固定资产清理		
合计	37,036,203.95	38,824,724.22

1、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	51,126,110.00	19,270,686.05	134,072.33	561,434.74	222,946.81	71,315,249.93
2.本期增加金额		1,488.50		1,450.00		2,938.50
(1) 购置		1,488.50		1,450.00		2,938.50
3.本期减少金额						
(1) 处置子公司						
4.期末余额	51,126,110.00	19,272,174.55	134,072.33	562,884.74	222,946.81	71,318,188.43
二、累计折旧						
1.年初余额	16,322,432.60	15,410,690.99	127,368.72	471,499.92	158,533.48	32,490,525.71
2.本期增加金额	971,396.10	778,997.47		23,835.76	17,229.44	1,791,458.77
(1) 计提	971,396.10	778,997.47		23,835.76	17,229.44	1,791,458.77
3.本期减少金额						
(1) 处置子公司						

4.期末余额	17,293,828.70	16,189,688.46	127,368.72	495,335.68	175,762.92	34,281,984.48
三、减值准备						
1.年初余额						
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	33,832,281.30	3,082,486.09	6,703.61	67,549.06	47,183.89	37,036,203.95
2.年初账面价值	34,803,677.40	3,859,995.06	6,703.61	89,934.82	64,413.33	38,824,724.22

(十一) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	147,964.60	147,964.60
合计	147,964.60	147,964.60

1、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	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
测验室	147,964.60		147,964.60	147,964.60		147,964.60
合计	147,964.60		147,964.60	147,964.60		147,964.60

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,275,123.00	2,715,165.57	10,990,288.57
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	8,275,123.00	2,715,165.57	10,990,288.57
二、累计摊销			
1.期初余额	2,089,698.33	2,661,931.39	4,751,629.72
2.本期增加金额	82,751.22	39,801.48	122,552.70
(1) 计提	82,751.22	39,801.48	122,552.70
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,172,449.55	2,701,732.87	4,874,182.42
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	6,102,673.45	13,432.70	6,116,106.15
2.期初账面价值	6,185,424.67	53,234.18	6,238,658.85

(十三) 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
信用减值准备	20,791,183.14	3,233,331.00	20,791,183.14	3,233,331.00
可抵扣亏损	34,651,638.24	5,197,745.73	34,651,638.24	5,197,745.73
合计	55,442,821.38	8,431,076.73	55,442,821.38	8,431,076.73

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	56,490,000.00	56,568,406.88
保证借款	9,800,000.00	10,026,645.33
信用借款	1,624,571.76	1,624,571.76
合计	67,914,571.76	68,219,623.97

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	81,743,403.19	14,923,166.61
合计	81,743,403.19	14,923,166.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波安盾微电子技术有限公司	5,535,341.22	暂未结算
泉州市诚拓传动机械设备有限公司	894,847.54	暂未结算
福州通达伟业焊割设备有限公司	464,701.47	暂未结算
福州川力自动化技术有限公司	251,192.00	暂未结算
合计	7,146,082.23	/

(十六) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,130,588.90	12,339,573.98
合计	14,130,588.90	12,339,573.98

(十七) 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
一、短期薪酬	3,609,125.72	4,640,085.46	3,781,759.83	4,467,451.35
二、离职后福利-设定提存计划	160,647.00	147,768.00	152,895.50	155,519.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,769,772.72	4,787,853.46	3,934,655.33	4,622,970.85

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,520,514.57	4,503,703.70	3,619,243.49	4,404,974.78
二、职工福利费				0.00
三、社会保险费	16,426.24			16,426.24
其中：医疗保险费	13,601.20	78,666.40	89,959.99	2,307.61
工伤保险费	1,655.40	4,016.44	2,830.20	2,841.64
生育保险费	1,169.64	6,689.80	7,800.12	59.32
四、住房公积金	31,724.00	25,544.00		57,268.00
五、工会经费和职工教育经费	40,460.91	21,465.12	61,926.03	0.00
六、短期带薪缺勤				0.00
七、短期利润分享计划				0.00
合计	3,609,125.72	4,640,085.46	3,781,759.83	4,467,451.35

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
1、基本养老保险	155,952.00	142,968.00	148,353.50	150,566.50
2、失业保险费	4,695.00	4,800.00	4,542.00	4,953.00
合计	160,647.00	147,768.00	152,895.50	155,519.50

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	57,183,473.74	37,558,135.42
房产税	660,967.57	580,900.28
企业所得税	14,678,082.04	12,116,786.81
个人所得税	150.00	150.00
城市维护建设税	1,286,503.95	1,203,661.34
教育费附加	552,780.99	509,391.22
地方教育费附加	429,324.21	406,531.14

土地增值税		
印花税	53,877.99	70,019.89
城镇土地使用税	127,778.16	95,539.20
其他税费	9,206.62	1,469.09
合计	74,982,145.27	52,542,584.39

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,015,833.76	9,089,093.39
合计	10,015,833.76	9,089,093.39

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	362,695.47	362,695.47
保证金及押金	600,000.00	600,000.00
代收代付款	18,615.49	18,615.49
其他往来	9,034,522.80	8,107,782.43
合计	10,015,833.76	9,089,093.39

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
徐国平	2,453,046.62	暂未结算
福州市鼓楼区磨静漫饮品店	1,600,000.00	暂未结算
强华荣	820,000.00	暂未结算
上海富友支付服务股份有限公司 客户备付金	600,000.00	暂未结算

福建元鼎实业有限公司	500,000.00	暂未结算
合计	5,973,046.62	/

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	20,637,026.19	20,901,691.91
合计	20,637,026.19	20,901,691.91

(二十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,960,984.18	3,492,267.27
专项应付款		
合计	2,960,984.18	3,492,267.27

1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	2,960,984.18	3,492,267.27
合计	2,960,984.18	3,492,267.27

(二十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	48,750.00			48,750.00	财政补助
合计	48,750.00			48,750.00	/

(二十三) 实收资本

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,800,000.00						80,800,000.00

合计	80,800,000.00					80,800,000.00
----	---------------	--	--	--	--	---------------

(二十四) 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）	1,080,000.00			1,080,000.00
其他资本公积	6,581,816.01			6,581,816.01
合计	7,661,816.01			7,661,816.01

(二十五) 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	8,809,187.42		525,414.26	8,283,773.16
合计	8,809,187.42		525,414.26	8,283,773.16

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	18,226,396.92	54,715,562.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	525,414.26	
调整后期初未分配利润	18,751,811.18	54,715,562.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,075,436.59	-36,489,165.90
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	38,827,247.77	18,226,396.92

(二十七) 营业收入和营业成本

1、 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,260,580.30	119,986,755.60	159,102,839.63	119,218,817.83
商品销售收入	159,260,580.30	119,986,755.60	159,102,839.63	119,218,817.83
其他业务	756,000.00	167,418.90	210,923.85	145,951.07
租金收入	756,000.00	167,418.90	210,923.85	145,951.07
合计	160,016,580.30	120,154,174.50	159,313,763.48	119,364,768.90

2、按客户归集的主营业务收入发生额前五名的情况

单位名称/项目	2022年1-6月份发生额
福建博那德科技园开发有限公司	64,203,539.82
福州同星建筑工程有限公司	41,401,769.91
福建福强住工科技有限公司	39,196,585.40
福建永同庆建设工程有限公司	9,451,327.43
福建恒小工程科技有限责任公司	641,310.18
合计	154,894,532.74

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	2021年1-6月份发生额
城市维护建设税	86,059.62	234,619.89
教育费附加	51,635.77	140,694.72
地方教育附加	34,423.85	93,796.49
房产税	133,048.94	136,830.98
城镇土地使用税	35,827.20	42,667.20
车船使用税	113.04	0
印花税	791.90	19,106.40
其他	507.60	366.82
合计	342,407.92	668,082.50

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	2021年1-6月份发生额
职工薪酬	236,486.53	613,883.76
邮电通讯费		9,950.36
办公费	449.00	20,718.34
差旅费	1,560.00	163,050.00
广告费		48,049.64
维修费		36,842.25
销售劳务费		7,290.57
业务招待费	689.00	71,901.00
运杂费	104,909.10	331,963.30
车辆使用费	1,024.00	65,389.27
其它		98,827.16
合计	345,117.63	1,467,865.65

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	2021年1-6月份发生额
职工薪酬	727,270.95	1,009,986.89
办公费	-564,337.88	672,092.59
折旧费	539,675.82	537,774.54
差旅费	3,627.82	127,514.91
业务招待费	13,841.00	259,789.15
车辆使用费	85,812.85	204,966.53
中介机构服务费	259,368.19	1,398,205.06
累计摊销	103,415.04	211,172.70
房屋租赁费	0	453,600.00
财产保险费	1,155.66	75,000.00
邮电通讯费	8,518.00	52,826.90

其他	19,684.00	79,270.31
合计	1,198,031.45	5,082,199.58

（三十一） 研发费用

1、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	5,048,262.56	5,259,379.02

（2）研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
人工费	306,108.55	1,034,258.35
直接投入	2,581,301.58	3,249,665.06
折旧与摊销	155,272.43	933,145.61
委托研发费用	2,000,000.00	0
其他	5,580.00	42,310.00
合计	5,048,262.56	5,259,379.02

（三十二） 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,490,267.21	2,072,629.45
减：利息收入	277.87	633.50
手续费	13,342.59	42,730.38
汇兑损益	0	0
合计	2,503,331.93	2,114,726.33

（三十三） 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	150,734.40	600,000.00	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	0	0	与资产相关

直接计入当期损益的政府补助 (与收益相关)	150,734.40	600,000.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入 其他收益的项目	1,822.45	467,234.10	与收益相关
其中：个税扣缴税款手续费	1,822.45	0	与收益相关
合计	152,556.85	1,067,234.10	/

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产、交易性金融 负债和可供出售金融资产取得的 投资收益	661.84	0
合计	661.84	0

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	310,197.92	-4,820,908.74
其他应收款坏账损失	-34,909.93	2,661,451.09
合同资产坏账损失	-8,196,433.33	0
合计	-7,921,145.34	-2,159,457.65

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	32.00	606,417.46	32.00
合计	32.00	606,417.46	32.00

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
赔偿金支出		40,200.07	
其他	19,337.86	7,768.18	19,337.86
合计	19,337.86	47,968.25	19,337.86

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,620,621.52	3,777,151.91
递延所得税费用	-58,036.31	-591,680.14
合计	2,562,585.21	3,185,471.77

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	22,638,021.80	24,822,967.16
按法定或适用税率计算的所得税费用	3,395,703.27	3,723,445.07
子公司适用不同税率的影响	-75,878.68	53,706.84
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除	-757,239.38	-591,680.14
所得税费用	2,562,585.21	3,185,471.77

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,075,436.59	21,637,495.39
加: 信用减值损失	7,921,145.34	2,159,457.65
资产减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,791,458.77	2,108,782.59
使用权资产折旧		

无形资产摊销	122,552.70	122,552.70
长期待摊费用摊销		1,024,390.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,503,331.93	2,114,726.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-661.84	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		1,024,390.26
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）	6,577,657.98	108,075,906.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-120,306,499.65	-109,616,065.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	83,067,619.08	-22,084,594.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,752,040.90	6,567,041.22
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	360,877.24	206,884.22
减：现金的期初余额	373,459.49	2,074,015.27
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	-12,582.25	-1,867,131.05

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	360,877.24	373,459.49

可随时用于支付的银行存款	360,877.24	373,459.49
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	360,877.24	373,459.49

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

七、 合并范围的变更

（一） 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

无。

八、 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	
福建福鼓进出口贸易有限公司	福州	福州	进出口贸易	100.00		设立
福建融邦新能源科技有限公司	福州	福州	科技推广和应用服务业	100.00		设立

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司无母公司，本公司实际控制人为徐国平、卓玉莲，其中：徐国平出资比例为：51.6620%，徐国平、卓玉莲系夫妻关系。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一) 在子公司的权益

(三) 本企业合营和联营企业情况

无。

(四) 本企业其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐国平	实际控制人、持股 5%以上的股东、董事长、总经理
福建省神力重工科技有限公司	本公司董事作为该公司法定代表人
卓玉莲	本公司董事
强华荣	本公司董事
饶丽娜	本公司监事
余广亢	本公司监事会主席

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联方租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建省神力重工科技有限公司	租金收入	756,000.00	

3、 关联担保情况

（1）2019年10月10日，徐国平、卓玉莲、高宝树、陈春燕与闽侯县农村信用合作联社签订自然人保证合同，就公司与闽侯县农村信用合作联社签订的编号：1206012019061号最高额借款合同（最高额借款1650万元，期限2019年10月10日至2029年10月9日），公司将编号为闽（2017）闽侯县不动产第0021650号的不动产权证所载房地产进行抵押。截止2022年6月30日，该借款余额为16,490,000.00元。

（2）2021年9月18日，徐国平代表公司与中国光大银行股份有限公司福州分行签订编号为FZWYZ21023D01的流动资金贷款合同，最高额借款1600万元，期限2021年09月18日至2022年09月17日。由徐国平、卓玉莲、陈杰明、陈勤、林胤成提供连带责任担保，保证合同编号为FZWYZ21023B01、FZWYZ21023B02、FZWYZ21023B03、FZWYZ21023B04；且由徐国平、卓玉莲、林胤成、陈勤、陈杰明提供房产抵押担保，抵押合同编号为FZWYZ21023DY01、FZWYZ21023DY02、FZWYZ21023DY03、FZWYZ21023DY04。截止2022年6月30日该借款余额为16,000,000.00元。

（3）2020年12月23日，公司将编号为闽（2017）闽侯县不动产第0021643号的不动产权证所载房地产进行抵押；股东徐国平以所持有的福建东亚环保科技股份有限公司股权330万股为质押物与兴业银行股份有限公司福州分行签订授字号YQ2020125-DB2的最高额抵押合同及授字号YQ2020125-DB3保证合同；且卓115玉莲（授字号YQ2020125-DB4）、徐滨滨（授字号YQ2020125-DB5）、高宝树（授字号YQ2020125-DB6）、陈春燕（授字号YQ2020125-DB7）为公司担保与兴业银行股份有限公司福州分公司签订编号为授2020125号的额度授信合同，授信有效期限2020年12月23日至2021年12月17日；与兴业银行股份有限公司签订编号为流YQ2019177号的流动资金借款合同，借款期限为一年自2019年12月23日至2020年12月23日，借款10,000,000.00元；与兴业银行股份有限公司签订编号为流YQ2019175号的流动资金借款合同，借款期限为一年自2021年1月3日至2022年1月3日，借款7,000,000.00元；与兴业银行股份有限公司签订编号为流YQ2020001号的流动资金借款合同，借款期限为一年自2021年1月7日至2022年1月7日，借款3,500,000.00元；与兴业银行股份有限公司签订编号为流YQ2020002号的流动资金借款合同，借款期限为一年自2021年1月8日至2022年1月8日，借款3,500,000.00元。2021年12月，东亚公司与兴业银行续签流动资金借款合同（流YQ2021143、YQ2021144），授信有效期限2021年12月14日至2022年12月14日；截止2021年12月31日余额为24,000,000.00元。截止

2022年6月30日余额为24,000,000.00元。

（六）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（七）关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	饶丽娜	26,650.00		34,650.00	
其他应收款	李维秀	7,350.00		7,350.00	
其他应收款	余广亢				
其他应收款	卓玉莲	17,347,830.00		17,790,830.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	福建省神力重工科技有限公司	448,421.68	690,900.00
其他应付款	福建省神力重工科技有限公司	301,477.93	362,695.47
其他应付款	徐国平	2,453,046.62	1,319,849.93
其他应付款	卓世珍	200,000.00	200,000.00
其他应付款	强华荣	820,000.00	820,000.00

十、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

报告期内本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

报告期内公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

无其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,760,649.64	100.00	8,030,471.11	15.22	44,730,178.53	54,148,678.28	100.00	8,340,669.03	15.40	45,808,009.25
组合1: 账龄组合	52,760,649.64	100.00	8,030,471.11	15.22	44,730,178.53	54,148,678.28	100.00	8,340,669.03	15.40	45,808,009.25
组合2: 其他组合										
合计	52,760,649.64	100.00	8,030,471.11	15.22	44,730,178.53	54,148,678.28	100.00	8,340,669.03	15.40	45,808,009.25

2、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	820,960.44	1,353,876.20
1 至 2 年	39,448,127.76	39,685,638.54
2 至 3 年	11,005,852.04	11,250,852.04
3 至 4 年	1,485,709.40	1,858,311.50
小计	52,760,649.64	54,148,678.28
减：坏账准备	8,030,471.11	8,340,669.03
合计	44,730,178.53	45,808,009.25

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款余额合计的比例 (%)	坏账准备
内蒙古中谷矿业有限责任公司	38,895,000.00	73.72	3,889,500.00
厦门鸿志进出口贸易有限公司	10,829,033.28	20.52	3,248,709.98
福建恒小工程科技有限责任公司	724,680.50	1.37	36,234.03
福建榕之汇环保科技有限公司	543,000.00	1.03	271,500.00
福建春驰集团新丰水泥有限公司	298,023.7	0.56	29,802.37
合计	50,947,559.08	97.21	7,475,746.38

4、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	8,340,669.03		310,197.92		8,030,471.11
合计	8,340,669.03		310,197.92		8,030,471.11

5、 本期无实际核销的应收账款情况。

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,572,534.28	18,876,135.68
1 至 2 年	41,292,171.66	41,292,171.66
2 至 3 年	1,457,464.22	1,457,464.22
3 至 4 年	1,188,136.31	1,188,136.31
小计	63,510,306.47	62,813,907.87
减：坏账准备	6,139,151.30	6,104,241.37
合计	57,371,155.17	56,709,666.50

2、 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	600,000.00	610,000.00
代收代付款	301,477.93	369,583.66
代付保险费	122,742.58	96,610.54
集团内往来款	15,600.00	1,800.00
其他往来	45,122,655.96	43,945,083.67
其他关联方往来	17,347,830.00	17,790,830.00
小计	63,510,306.47	62,813,907.87
减：坏账准备	6,139,151.30	6,104,241.37
合计	57,371,155.17	56,709,666.5

3、 其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	5,072,933.94	1,031,307.43		6,104,241.37
2021 年期末余额在本期				
—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	34,909.93			34,909.93
2022 年 6 月 30 日余额	5,107,843.87	1,031,307.43		6,139,151.30

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	5,072,933.94	34,909.93				5,107,843.87
第二阶段	1,031,307.43					1,031,307.43
合计	6,104,241.37	34,909.93				6,139,151.30

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款余额合计的比例 (%)	坏账准备
福州昌泰实业有限公司	39,078,286.97	61.53	3,907,828.70
卓玉莲	17,347,830.00	27.31	867,391.50
杨靖	1,150,100.00	1.81	115,010.00
福建耀华建设开发有限公司	1,000,000.00	1.57	300,000.00
徐国强	710,000.00	1.12	71,000.00
合计	59,286,216.97	93.35	5,261,230.20

6、本期无实际核销的应收账款情况。

- 7、 年末无涉及政府补助的应收款项；
- 8、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- 9、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	20,200,000.00		20,200,000.00	20,200,000.00		20,200,000.00
合计	20,200,000.00		20,200,000.00	20,200,000.00		20,200,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
福建福鼓进出口贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
福建融邦新能源科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
合计	20,200,000.00			20,200,000.00		

（四）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,260,580.30	119,986,755.60	139,659,337.56	106,694,027.91
其中：商品销售	159,260,580.30	119,986,755.60	139,659,337.56	106,694,027.91
其他业务	756,000.00	167,418.90	201,888.45	145,951.07
其中：租金	756,000.00	167,418.90	201,888.45	145,951.07
合计	160,016,580.30	120,154,174.50	139,861,226.01	106,749,965.29

（五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	661.84	0
合计	661.84	0

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	0	
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）	152,556.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	661.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,305.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	133,912.83	
所得税影响额	20,086.92	
少数股东权益影响额		
合计	113,825.91	

（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	15.99	0.2485	0.2485
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.90	0.2470	0.2470

福建东亚环保科技股份有限公司
2022年07月15日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室