



得奇环保

NEEQ:839640

安徽得奇环保科技股份有限公司

AnhuiDeqiEnvironmentalProtectionTechnologyCo.Ltd



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	105

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。

公司负责人林森、主管会计工作负责人尤学锋 及会计机构负责人（会计主管人员）章忠民保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策变化和市场需求风险	环境保护与污染治理行业对国家政策的依赖性较强。随着我国近年来环境问题的日益严重，举国上下环保意识不断加强，历届政府都推出了一系列产业政策和财税政策支持环保产业健康发展，环境保护与污染治理行业面临广阔的发展空间。但是如果未来相关产业政策发生不利变化，公司将面临较大的政策风险。公司污水集中处理及其他配套服务的客户主要为表面处理企业，下游行业的企业数量、投资意愿、产能情况、污水排放规模、排放标准等因素影响着公司的市场容量和处理成本，若下游行业受到宏观经济或者周期性波动的消极影响，公司将面临市场需求萎缩的风险。
技术替代和研发风险	废水处理行业是一个技术密集型行业。随着环境治理要求的不断提高，国家对工业污水排放标准势必会逐步提高，这对污水处理技术提出了更高的要求。目前，公司已经形成了自己的技术体系，有着较为显著的技术优势。但在污水处理领域，部分传统技术被新技术逐渐替代是不变的规律，现有竞争者或潜在竞争者也可能因新技术投入而在技术研发上取得突破性进步。如果公司在新工艺、新技术等方面研发投入不足或不能及时把握行业内新技术，则可能存在技术替代及研发风险。

治理机制的风险	公司制定了完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等治理制度,但公司管理层对相关制度的理解以及把握程度的不同,相关制度的切实执行与进一步完善需要过程。因此,公司短期内可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
实际控制人不当控制的风险	本公司控股股东、实际控制人林森持有公司 83.33%的股份,同时担任公司董事长,公司自成立以来逐步建立起完善有效的公司治理结构,建立健全了包括“三会议事”规则、关联交易决策制度等一系列的内部控制制度,未发生实际控制人利用其控股地位损害公司及其他股东利益的情况。但由于实际控制人持股比例较高,仍存在实际控制人滥用其控股地位,不当干预公司正常生产经营活动,损害公司及其他股东利益的风险。
客户集中的风险	公司前五大客户贡献的营业收入合计占总收入的比重较高,2022年半年度公司对前五名客户销售收入为 1,541.92 万元、占公司当期销售总额的比例为 25.12%,2021年同期为 16,997,531.63 元,占比 40.06%,公司对前五名客户的收入占比基本保持稳定且有下降趋势。随着公司宣城园区存量土地的开发,新厂房的建成以及新客户的入驻,同时池州得奇的建成投产,客户陆续入驻,公司营业收入增幅较大,公司的客户集中风险将得到有效的改善。
税收优惠政策变动风险	根据《财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》(财税【2015】78号文)规定,以及纳税人减免税备案登记表,本公司提供的污水处理劳务,自 2015年7月1日起,可享受增值税即征即退政策,退税比例为 70%,同时公司为“高新技术企业”,享受高新企业相关税收优惠。
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、得奇环保	指	安徽得奇环保科技股份有限公司
池州得奇	指	池州得奇环保科技有限公司
表面处理中心	指	宣城得奇金属表面处理中心,系经郎溪县发展与改革委员会备案、占地面积 400 亩的金属表面处理企业集中园区
股东大会	指	安徽得奇环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽得奇环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽得奇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
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司

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
第三方污染治理、第三方治理	指	排污者通过缴纳或按合同约定支付费用，委托环境服务公司进行污染治理的新模式，是推进环保设施建设和运营专业化、产业化的重要途径，是促进环境服务业发展的有效措施
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽得奇环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	AnhuiDeqiEnvironmentalProtectionTechnologyCo.Ltd
证券简称	得奇环保
证券代码	839640
法定代表人	林森

二、 联系方式

董事会秘书	章文
联系地址	安徽省宣城市郎溪县经济开发区金牛西路 16 号
电话	0563-7372828
传真	0563-7372828
电子邮箱	ahdqhb@sina.com
办公地址	安徽省宣城市郎溪县经济开发区金牛西路 16 号
邮政编码	242100
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	2011 年 12 月 16 日
挂牌时间	2016 年 11 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)-水的生产和供应业(D46)-污水处理及其再生利用(D462)-污水处理及再生利用(D4620)
主要业务	对公司金属表面处理中心内的企业产生的工业污水进行处理，并提供相关环保服务
主要产品与服务项目	为表面处理企业提供包括污水集中处理、集中供热、资产租赁及管理
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）	114,900,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（林森）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林森），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	91341800587240547W	否
注册地址	安徽省宣城市郎溪县经济开发区	否
注册资本（元）	114,900,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券
主办券商办公地址	中国南京市江东中路 389 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）	南京证券

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	61,376,344.60	42,430,688.59	44.65%
毛利率%	52.43%	52.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,758,835.74	8,204,141.61	116.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,764,458.09	7,391,165.08	-8.5%
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）	8.98%	3.80%	-
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）	3.42%	3.42%	-
基本每股收益	0.15	0.07	114.29%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	427,367,524.94	400,029,313.56	6.83%
负债总计	243,661,736.91	211,102,361.27	15.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	183,705,788.03	188,926,952.29	-2.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.64	-2.44%
资产负债率%（母公司）	42.48%	37.35%	-
资产负债率%（合并）	57.01%	52.77%	-
流动比率	30.93%	28.82%	-
利息保障倍数	31.20	7.81	-

（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	22,659,167.24	22,227,405.65	1.94%
应收账款周转率	4.71	4.22	-
存货周转率	34.24	83.24	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.83%	2.07%	-
营业收入增长率%	44.65%	37.75%	-
净利润增长率%	116.46%	55.51%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司致力于重金属的污染防治，是一家为表面处理企业提供包括污水集中处理、集中供热、资产租赁及管理一站式、一体化服务的综合性、技术型第三方污染治理环境运营商。围绕着“第三方污染治理环境运营商”的经营定位，目前公司所属并经营的园区有安徽省宣城市得奇金属表面处理中心，池州江南产业集中区表面处理中心两处园区，主要经营业务是为园区内所有的表面处理企业提供污水集中处理服务，同时兼营集中供热、资产出租及管理等其他一站式、一体化综合服务。

公司系上述两处表面处理中心的主要投资方，投资了园区内全部的环保配套设施以及部分专业厂房、集中供热、电力设施等其他配套设施，公司通过核心资产的建设、运营和管理实现公司的营收和盈利。公司现阶段主要通过污水集中处理中心、集中供热中心、投资性房地产以及水电汽等设施的投资、运营和管理，实现以上第三方服务并取得收入。

1、公司的采购模式、生产/服务模式和盈利模式具体如下：

（1）采购模式

公司属于第三方污染治理环境运营商，营业成本主要是直接人工成本、药剂和天然气等直接材料成本、固定资产折旧和无形资产及投资性房地产的摊销，采购模式较为简单，按需对外采购。

（2）生产/服务模式及销售模式

①污水集中处理和集中供热服务：公司投资和运营的污水集中处理中心与集中供热中心是宣城得奇金属表面处理中心内唯一配套的污水处理中心和蒸汽供应中心，分别负责为整个金属表面处理中心内的表面处理企业提供配套污水处理服务与蒸汽供应服务。按照环评要求每个入驻中心的表面处理企业都必须根据环评审批水量向公司申请污水处理。公司从事上述业务具有区域市场垄断优势，营销投入较少，仅需就服务价格达成一致。

②资产出租及管理服务：资产出租业务主要包括房产出租以及电力设施出租服务。公司招商部门对有兴趣的潜在意向承租客户安排出访和接待，解答疑问，完成房产出租和中心入驻，并协助承租企业解决开工开业问题。此外，由于出租房产配套的变压器、线路等电力设施由公司投资，公司会按照租赁客户的用电情况收取一定的使用费用。公司管理服务主要指统一为中心内表面处理企业提供的物业维修、养护、管理、安保清洁以及其他服务，管理服务根据服务内容和约定价格收取费用。

（3）盈利模式：报告期内，公司的营业收入主要来源于金属表面处理中心内的企业提供的污水集中处理、集中供热、资产出租及管理一体化、一站式配套服务。具体包括重金属污水的处理服务、工业蒸汽的集中供应服务、房地产出租及出售、电力设施出租以及其他环保或管理服务。

2、公司主要掌握以下关键资源要素：

（1）掌握核心资产：公司拥有的污水集中处理中心是中心内唯一的污水处理中心，由公司运营和建设的集中供热中心是中心内唯一的供热中心，此外，公司在中心内拥有部分专业厂房、仓库、集中宿

舍以及电力设施等资产专门用于出租。

(2) 掌握一定数量的排污指标：公司通过省市县各级环保部门的审批，拥有一定数量的排污指标。随着国家对污染物排放总量控制的日趋严格和排污许可证核发和交易制度的全面推行，公司拥有的污染物排污指标较为稀缺且潜在的价值较高。

(3) 先进的污水处理设计及运营理念：公司按照各种废水的不同处理及回收工艺分流，严格执行分类收集、分类集中处理原则，公司的污水集中处理中心就像整个表面处理集中区的“心脏”，通过污水收集系统等“血管”实现整个表面处理中心内企业排放的工业污水分类收集和分类集中处理，能够大大降低污染治理综合成本和环境风险。

(4) 较为完善的管理和较为先进的技术：公司坚持“安全、友爱、服务、责任”的企业文化，不断完善质量、安全、服务管理体系，已分别通过了 ISO9001:2008 质量管理体系认证、ISO14001:2004 环境管理体系认证和 OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证。公司坚持以技术为支撑的发展之路，拥有多项专利。2016 年 4 月 25 日，公司成立了“重金属污染防治技术研究中心”，专门针对重金属污染防治进行技术研发。2019 年底，公司与合肥工业大学签订产学研合作协议，确认产学研合作关系，并联合合肥工业大学资源与环境工程学院成立“得奇生态环境合成生物学实验室”，进行污水处理、重金属污染防治等专业技术研发。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,342,207.29	5.23%	9,145,987.19	2.29%	144.28%
应收账款	7,603,690.82	1.78%	14,634,729.58	3.66%	-48.04%
应收款项融资	3,734,831.43	0.87%	825,620.70	0.21%	352.37%
预付款项	21,455,131.44	5.02%	16,561,493.93	4.14%	29.55%
投资性房地产	158,550,784.08	37.10%	161,163,174.45	40.29%	-1.62%
固定资产	139,529,601.87	32.65%	148,397,149.45	37.10%	-5.98%
在建工程	43,188,652.11	10.11%	16,947,105.94	4.24%	154.84%
无形资产	22,582,287.41	5.28%	22,396,922.03	5.60%	0.83%
长期待摊费用	607,856.00	0.14%	362,579.00	0.09%	67.65%
短期借款	33,500,000.00	7.84%	30,000,000.00	7.50%	11.67%
应付账款	22,853,335.72	5.35%	23,773,307.71	5.94%	-3.87%
预收款项	23,538,661.67	5.51%	27,260,279.11	6.81%	-13.65%
合同负债	24,929,035.25	5.83%	12,216,807.99	3.05%	104.06%
应交税费	3,896,560.23	0.91%	5,760,643.52	1.44%	-32.36%
其他应付款	91,397,929.63	21.39%	74,321,752.97	18.58%	22.98%
其他流动负债	1,541,528.99	0.36%	757,907.08	0.19%	103.39%

长期借款	20,000,000.00	4.68%	15,020,173.61	3.75%	33.15%
未分配利润	26,395,706.10	6.18%	31,616,870.36	7.90%	-16.51%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增加 144.28%，主要是因为公司和池州得奇报告期增加了银行贷款 850 万元，池州得奇报告期留抵退税 448 万元。
- 2、应收账款同比减少 48.04%，主要是因为报告期公司实行了污水处理费预收费措施，导致应收账款与上年同期相比减少。
- 3、应收款项融资同比增加 352.37%，主要是因为报告期收到的银行承兑汇票增加。
- 4、在建工程同比增加 154.84%，主要是因为公司报告期新建 28 号厂房，增加在建工程约 880 万元，池州得奇报告期新建 4 号、5 号厂房合计增加在建工程约 1537 万元。
- 5、合同负债同比增加 104.06%，主要是因为公司报告期预收环保服务费约 680 万元，池州得奇报告期预收环保服务费约 400 万元。
- 6、其他应付款同比增加 22.98%，主要是报告期公司预收子公司股权转让款 2100 万元。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	61,376,344.60	-	42,430,688.59	-	44.65%
营业成本	29,197,033.42	47.57%	20,210,556.97	47.63%	44.46%
管理费用	6,410,735.07	10.44%	7,994,070.44	18.84%	-19.81%
研发费用	2,662,752.86	4.34%	1,901,611.59	4.48%	40.03%
财务费用	754,768.83	1.23%	1,425,925.72	3.36%	-47.07%
其他收益	2,847,105.70	4.64%	1,016,307.39	2.40%	180.14%
投资收益	0	0.00%	234,602.19	0.55%	-100.00%
资产处置收益	-625,611.39	-1.02%	123,105.37	0.29%	-608.19%
所得税费用	5,144,069.55	8.38%	1,651,326.10	3.89%	211.51%
经营活动产生的现金流量净额	22,659,167.24	-	22,227,405.65	-	1.94%
投资活动产生的现金流量净额	6,651,456.54	-	-11,266,119.50	-	159.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,418,430.48	-	-23,084,217.52	-	33.21%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增加 44.65%，主要是因为报告期公司和池州得奇增加污水处理收入约 830 万元，同时，报告期内公司转让子公司股权收入同比增加约 1000 万元。报告期内因公司营业收入增幅较大，营业成本增幅比例虽然接近，但由于营业收入基数大，公司净利润同比增加 116.46%。
- 2、营业成本同比增加 44.46%，主要是因为报告期公司和池州得奇环保营业收入增加，加之公司转让子公司股权导致公司营业收入同比增加 44.65%。
- 3、所得税费用同比增加 211.51%，主要是因为报告期利润总额较上年同期增加约 1300 万元。
- 4、投资活动产生的现金流量净额同比增加 159.04%，主要是因为报告期子公司股权转让款较上年同期增

加 750 万元。

5、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 33.21%，主要是因为报告期内公司新增短期银行贷款 350 万元，报告期偿还银行贷款较上年同期减少约 160 万元，同时利息支出减少近 70 万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-625,611.39
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）	2,556,986.81
非货币性资产交换损益	11,355,446.92
其他营业外收入和支出	-196,801.17
非经常性损益合计	13,090,021.17
所得税影响数	2,095,643.52
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	10,994,377.65

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
池州得奇环保科技有限公司	子公司	污水处理及再生利用，热力	100,000,000	190,622,495.53	75,161,269.75	10,354,611.37	3,800,920.04

	供应，自有房屋、设备租赁。					
--	---------------	--	--	--	--	--

(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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	9,000,000.00	2,178,234.02
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	300,000.00	153,137.57

（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
挂牌时承诺	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年11月5日	2016年11月5日	已履行完毕
挂牌时承诺	其他股东	限售承诺	015年11月5日	2016年11月5日	已履行完毕
挂牌时承诺	实际控制人或控股股东	个人所得况承诺	2016年7月22日	-	正在履行中
挂牌时承诺	实际控制人或控股股东	员工社保及公积金承诺	2016年7月22日	-	正在履行中
挂牌时承诺	董监高	关联交易承诺	2016年7月22日	-	正在履行中
挂牌时承诺	其他股东	关联交易承诺	2016年7月22日	-	正在履行中
挂牌时承诺	董监高	同业竞争承诺	2016年7月22日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项。

（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
房屋建筑物	固定资产	抵押	10,118,603.96	2.37%	借款抵押
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	90,673,687.73	21.22%	借款抵押
房屋建筑物	无形资产	抵押	1,310,400.00	0.31%	借款抵押
总计	-	-	102,102,691.69	23.90%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司所抵押房屋均于正常的银行贷款抵押，不影响公司的正常生产经营。

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	32,437,200	28.23%	0	32,437,200	28.23%
	其中：控股股东、实际控制人	23,937,675	20.83%	0	23,937,675	20.83%
	董事、监事、高管	25,887,600	22.53%	0	25,887,600	22.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	82,462,800	71.77%	0	82,462,800	71.77%
	其中：控股股东、实际控制人	71,813,025	62.50%	0	71,813,025	62.50%
	董事、监事、高管	77,662,800	67.59%	0	77,662,800	67.59%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		114,900,000.00	-	0	114,900,000.00	-
普通股股东人数						12

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	林森	95,750,700	0	95,750,700	83.33%	71,813,025	23,937,675	0	0
2	林鸳鸯	3,600,000	0	3,600,000	3.13%	2,400,000	1,200,000	0	0
3	林鸯	3,600,000	0	3,600,000	3.13%	2,400,000	1,200,000	0	0
4	尤学锋	2,749,700	0	2,749,700	2.39%	2,062,275	687,425	0	0
5	朱虬	2,300,000	0	2,300,000	2.00%	1,725,000	575,000	0	0
6	高俊	1,749,600	0	1,749,600	1.52%	0	1,749,600	0	0
7	韩自明	1,450,000	0	1,450,000	1.26%	1,087,500	362,500	0	0
8	王晖	1,400,000	0	1,400,000	1.22%	0	1,400,000	0	0
9	陆永刚	800,000	0	800,000	0.70%	600,000	200,000	0	0
10	林圣湖	500,000	0	500,000	0.44%	375,000	125,000	0	0
11	李敏	500,000	0	500,000	0.44%	0	500,000	0	0

12	郎溪县 鑫豪电 器设备 销售有 限公司	500,000	0	500,000	0.44%	0	500,000	0	0
合计		114,900,000	-	114,900,000	100%	82,462,800	32,437,200	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东林森先生系股东林鸳鸯与林鸯的胞弟，股东林鸳鸯与林鸯系亲姊妹关系。

股东林圣湖先生系股东林森先生表姐的儿子。

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
林森	董事长、总经理	男	1969年2月	2018年11月10日	2022年5月19日
林森	董事长、总经理	男	1969年2月	2022年5月19日	2025年5月18日
韩自明	董事、副总经理	男	1973年4月	2018年11月10日	2022年5月19日
韩自明	董事、副总经理	男	1973年4月	2022年5月19日	2025年5月18日
马新宇	董事、副总经理	男	1989年7月	2019年8月6日	2022年5月19日
马新宇	董事、副总经理	男	1989年7月	2022年5月19日	2025年5月18日
尤学锋	董事、财务总监	女	1977年4月	2018年11月10日	2022年5月19日
尤学锋	董事、财务总监	女	1977年4月	2022年5月19日	2025年5月18日
章文	董事、董事会秘书	男	1977年7月	2020年8月11日	2022年5月19日
章文	董事、董事会秘书	男	1977年7月	2022年5月19日	2025年5月18日
林圣湖	监事会主席	男	1982年8月	2018年11月10日	2022年5月19日
林圣湖	监事会主席	男	1982年8月	2022年5月19日	2025年5月18日
邢飞	监事	男	1986年8月	2018年10月22日	2022年5月19日
邢飞	监事	男	1986年8月	2022年5月19日	2025年5月18日
李园春	职工代表监事	女	1982年12月	2020年4月24日	2022年4月28日
李园春	职工代表监事	女	1982年12月	2022年4月28日	2025年4月27日
陆永刚	副总经理	男	1977年4月	2020年7月2日	2025年5月19日
陆永刚	副总经理	男	1977年4月	2022年5月19日	2025年5月18日
朱虬	董事	男	1965年8月	2018年11月10日	2021年11月10日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长林森先生是公司控股股东、实际控制人；董事尤学锋与副总经理陆永刚为夫妻关系；监事林圣湖先生系董事林森先生表姐的儿子；董事马新宇先生系董事林森先生的外甥。公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，且与公司控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱虬	董事	离任	无	任期届满
林森	董事长、总经理	新任	董事长、总经理	原任期届满，换届新任

韩自明	董事、副总经理	新任	董事、副总经理	原任期届满，换届新任
马新宇	董事、副总经理	新任	董事、副总经理	原任期届满，换届新任
尤学锋	董事、财务总监	新任	董事、财务总监	原任期届满，换届新任
章文	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	原任期届满，换届新任
林圣湖	监事会主席	新任	监事会主席	原任期届满，换届新任
邢飞	职工代表监事	新任	监事	原任期届满，换届新任
李园春	职工代表监事	新任	职工代表监事	原任期届满，换届新任
陆永刚	副总经理	新任	副总经理	原任期届满，换届新任

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
林森	董事长、总经理	95,750,700	0	95,750,700	83.33%	0	0
韩自明	董事、副总经理	1,450,000	0	1,450,000	1.26%	0	0
马新宇	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
尤学锋	董事、财务总监	2,749,700	0	2,749,700	2.39%	0	0
章文	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
林圣湖	监事会主席	500,000	0	500,000	0.44%	0	0
邢飞	监事	0	0	0	0%	0	0
李园春	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
陆永刚	副总经理	800,000	0	800,000	0.70%	0	0
合计	-	101,250,400	-	101,250,400	88.12%	0	0

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

林森，男，1969年生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1985年8月至1997年5月，任无锡市太湖机械厂供应科科长；1997年5月至2004年5月，任无锡市长城物资供应站经理；2004年4月至2014年7月，任无锡得奇商贸有限公司执行董事；2011年12月至今，任宣城郎奇投资咨询有限公司执行董事兼总经理；2013年3月至今，任宣城得昊投资发展有限公司执行董事；2014年8月至2015年7月任公司执行董事；2015年7月至2015年10月，任公司董事长、总经理；2015年10月，任公司董事长、总经理；2017年10月27日，任公司董事长；2020年4月24日至今，任安徽得奇环保科技有限公司董事长、总经理。

韩自明，男，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年至2012年在安徽国电电子有限公司任副总经理；2013年3月至2015年10月任宣城得奇环保科技有限公司招商部经理；2015年10月至2018年10月，任公司招商部经理；2018年11月起任公司副总经理；2020年5月至今，任公司董事、副总经理。

马新宇，男，1989年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2011年7月至2013年6月在无锡太平洋集团任进出口部门销售经理；2013年7月至2015年10月任宣城得奇环保科技有限公司

招商部经理助理；2015年10月至2017年11月，任公司招商部经理助理；2017年11月至2018年10月，任公司总经理助理；2018年10月至2019年6月，任池州得奇环保科技有限公司招商部经理；2019年8月任公司董事、池州得奇环保科技有限公司副总经理；2020年7月2日至今，任公司董事、副总经理。

尤学锋，女，1977年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年6月至2000年2月，任无锡教仪无线寻呼中心话务员；2000年4月至2003年4月，任无锡长城物资供应站仓库保管员；2004年5月至2005年5月，任无锡市润祥电镀物资有限公司财务出纳、文员；2005年6月至2014年9月，任无锡得奇商贸有限公司副总经理；2014年10月至2015年7月，任公司财务总监；2015年7月至今，任公司董事、财务总监。

章文，男，1977年生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年毕业于铜陵财经专科学校经管系投资经济管理专业，2006年取得中国政法大学法学专业毕业证书，金融专业中级职称。2000年-2012年在铜陵有色金属集团股份有限公司董事会秘书室从事融资及投资关系管理工作；2012年-2014年，在铜陵金泰化工股份有限公司董事会秘书兼综合管理部主任；2014年-2015年，在安徽佳明环保科技股份有限公司，任副总经理兼董事会秘书；2015年-2017年在安徽云康智能科技股份有限公司，任董事会秘书；2017年-2019年在安徽佳明环保科技股份有限公司任董事会秘书；2020年8月任安徽得奇环保科技股份有限公司董事会秘书；2022年5月19日任安徽得奇环保科技股份有限公司董事、董事会秘书。

林圣湖，男，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2004年4月至2005年6月，任无锡市润祥电镀物资有限公司销售员；2005年6月至2014年7月，任无锡得奇商贸有限公司销售员；2014年7月至2015年10月，任公司综合管理部经理；2015年10月起，任公司监事会主席。

邢飞，男，1986年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年8月至2015年2月，任安徽中甲建筑规划设计有限公司设备所所长；2015年3月至2015年10月，任公司环境保护事业部主管；2015年10月至今，任公司监事、污水处理厂副厂长。

李园春，女，1982年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年10月任职郎溪县联科实业有限公司化验室化验员；2012年3月任职郎溪县经济开发区西区污水处理厂化验室化验员；2014年9月任公司化验员；2017年6月任公司污水集中处理中心综合管理部部门经理；2020年4月24日至今，任公司职工代表监事。

陆永刚，男，1977年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996年10月至2011年2月，在无锡国泰彩印有限公司任生产班长；2011年2月至2015年3月宣城得顺污水处理有限公司污水处理中心经理；2015年5月任公司环境保护事业部经理；2019年5月至2020年4月任公司监事；2020年7月2日至今，任公司副总经理。

（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
财务人员	6	6
行政人员	26	26
生产人员	38	38
技术人员	26	26
员工总计	96	96

(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	五、1	22,342,207.29	9,145,987.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	7,603,690.82	14,634,729.58
应收款项融资	五、3	3,734,831.43	825,620.70
预付款项	五、4	21,455,131.44	16,561,493.93
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、5	29,696.33	189,940.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	975,858.08	729,764.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	6,497,943.94	8,333,203.48
流动资产合计		62,639,359.33	50,420,740.03
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、8	158,550,784.08	161,163,174.45

固定资产	五、9	139,529,601.87	148,397,149.45
在建工程	五、10	43,188,652.11	16947105.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	22,582,287.41	22,396,922.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	607,856.00	362,579.00
递延所得税资产	五、13	268,984.14	341,642.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		364,728,165.61	349,608,573.53
资产总计		427,367,524.94	400,029,313.56
流动负债：			
短期借款	五、14	33,500,000.00	30,000,000
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、15	22,853,335.72	23,773,307.71
预收款项	五、16	23,538,661.67	27,260,279.11
合同负债	五、17	24,929,035.25	12,216,807.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	892,993.33	889,915.93
应交税费	五、19	3,896,560.23	5,760,643.52
其他应付款	五、20	91,397,929.63	74,321,752.97
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、21	1,541,528.99	757,907.08
流动负债合计		202,550,044.82	174,980,614.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	20,000,000.00	15,020,173.61
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、23	21,111,692.09	21,101,573.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,111,692.09	36,121,746.96
负债合计		243,661,736.91	211,102,361.27
所有者权益：			
股本	五、24	114,900,000.00	114,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	33,748,225.89	33,748,225.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	8,661,856.04	8,661,856.04
一般风险准备			
未分配利润	五、27	26,395,706.10	31,616,870.36
归属于母公司所有者权益合计		183,705,788.03	188,926,952.29
少数股东权益			
所有者权益合计		183,705,788.03	188,926,952.29
负债和所有者权益总计		427,367,524.94	400,029,313.56

法定代表人：林森

主管会计工作负责人：尤学锋

会计机构负责人：章忠民

(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		3,295,688.86	3,000,206.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	5,383,502.46	9,963,411.58
应收款项融资		3,334,831.43	825,620.70
预付款项		6,432,453.58	6,941,196.32
其他应收款	十三、2	12,791,531.71	161,003.01
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		519,081.00	604,507.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		137,828.67	70,296.64
流动资产合计		31,894,917.71	21,566,242.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	89,365,244.00	69,362,422.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		99,296,833.25	106,989,687.63
固定资产		76,278,658.10	85,594,893.91
在建工程		12,391,153.28	1,523,371.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,391,226.23	9,052,017.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		238,931.54	278,662.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		286,962,046.40	272,801,054.42
资产总计		318,856,964.11	294,367,296.61
流动负债：			
短期借款		33,500,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,423,558.90	8,541,922.79
预收款项		67,779.45	2,260,279.11
合同负债		16,302,421.74	4,743,182.13
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		731,457.96	617,824.37
应交税费		2,612,085.70	1,617,139.80
其他应付款		71,173,646.70	60,305,542.21
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,021,948.37	309,489.53
流动负债合计		133,832,898.82	108,395,379.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,609,021.09	1,547,084.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,609,021.09	1,547,084.35
负债合计		135,441,919.91	109,942,464.29
所有者权益：			
股本		114,900,000.00	114,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,748,225.89	33,748,225.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,579,034.93	8,579,034.93
一般风险准备			
未分配利润		26,187,783.38	27,197,571.50
所有者权益合计		183,415,044.20	184,424,832.32
负债和所有者权益合计		318,856,964.11	294,367,296.61

（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		61,376,344.60	42,430,688.59
其中：营业收入	五、28	61,376,344.60	42,430,688.59

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,891,041.06	33,410,690.49
其中：营业成本	五、28	29,197,033.42	20210556.97
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、29	1,865,750.88	1,878,525.77
销售费用			
管理费用	五、30	6,410,735.07	7994070.44
研发费用	五、31	2,662,752.86	1,901,611.59
财务费用	五、32	754,768.83	1,425,925.72
其中：利息费用		758,425.54	1,446,979.63
利息收入		26,095.67	27,600.59
加：其他收益	五、33	2,847,105.70	1,016,307.39
投资收益（损失以“-”号填列）			234,602.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	392,908.61	-466,435.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-625,611.39	123,105.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,099,706.46	9927577.58
加：营业外收入	五、37	38,999.11	400
减：营业外支出	五、38	235,800.28	72509.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,902,905.29	9,855,467.71
减：所得税费用	五、39	5,144,069.55	1,651,326.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,758,835.74	8,204,141.61
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）		17,758,835.74	8,204,141.61
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)		17,758,835.74	8,204,141.61
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		17,758,835.74	8,204,141.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,758,835.74	8,204,141.61
(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)	十四、2	0.15	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.15	0.07

法定代表人：林森

主管会计工作负责人：尤学锋

会计机构负责人：章忠民

(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、4	66,156,942.34	36,638,762.33
减：营业成本	十三、4	33,416,863.93	17,811,458.03
税金及附加		1,215,532.69	1,144,677.56
销售费用			
管理费用		3,924,042.19	6,169,058.81
研发费用		2,102,978.09	1,557,178.90
财务费用	十三、5	618,376.72	1,183,339.79
其中：利息费用		622,974.14	1,189,910.18
利息收入		7,477.42	9,932.31

加：其他收益		712,565.70	73,998.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		264,869.72	-428,056.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		89,083.75	123,105.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,945,667.89	8,542,096.46
加：营业外收入		37,440.00	400.00
减：营业外支出		135,799.79	72,509.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,847,308.10	8,469,986.59
减：所得税费用		3,877,096.22	1,270,497.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,970,211.88	7,199,488.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		21,970,211.88	7,199,488.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.06

(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		50,908,710.68	51,949,900.17
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		4,773,180.16	635,312.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	12,844,602.65	12,585,728.72
经营活动现金流入小计		68,526,493.49	65,170,940.89
购买商品、接受劳务支付的现金		21,097,415.96	13,171,737.55
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		4,652,040.74	4,054,984.23
支付的各项税费		11,052,847.63	12,226,312.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	9,065,021.92	13,490,501.24
经营活动现金流出小计		45,867,326.25	42,943,535.24
经营活动产生的现金流量净额		22,659,167.24	22,227,405.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			234,602.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			600,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,075,991.12	
收到其他与投资活动有关的现金	五、40(3)		11,771,000.00
投资活动现金流入小计		20,075,991.12	12,605,602.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,424,534.58	23,871,721.69

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,424,534.58	23,871,721.69
投资活动产生的现金流量净额		6,651,456.54	-11,266,119.50
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		8,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,500,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,575,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,918,430.48	24,329,805.24
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、40(4)		2,179,412.28
筹资活动现金流出小计		23,918,430.48	28,084,217.52
筹资活动产生的现金流量净额		-15,418,430.48	-23,084,217.52
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		13,892,193.30	-12,122,931.37
加：期初现金及现金等价物余额		8,450,013.99	26,562,406.60
六、期末现金及现金等价物余额	五、41(2)	22,342,207.29	14,439,475.23

法定代表人：林森

主管会计工作负责人：尤学锋

会计机构负责人：章忠民

(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		32,797,888.56	21,941,480.70
收到的税费返还		290,118.89	
收到其他与经营活动有关的现金		1,376,494.83	24,629,078.92
经营活动现金流入小计		34,464,502.28	46,570,559.62
购买商品、接受劳务支付的现金		14,166,822.56	12,205,254.22
支付给职工以及为职工支付的现金		3,484,206.20	3,075,003.26
支付的各项税费		6,104,996.21	9,440,330.62
支付其他与经营活动有关的现金		2,268,997.36	4,918,919.99
经营活动现金流出小计		26,025,022.33	29,639,508.09
经营活动产生的现金流量净额		8,439,479.95	16,931,051.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			600,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,075,991.12	
收到其他与投资活动有关的现金			8,000,000.00
投资活动现金流入小计		20,075,991.12	8,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,938,542.98	1,068,142.06
投资支付的现金		3,480,000.00	1,700,000.00
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		7,418,542.98	2,768,142.06
投资活动产生的现金流量净额		12,657,448.14	5,831,857.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,500,000.00	
偿还债务支付的现金			1,575,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,605,472.14	24,072,735.79
支付其他与筹资活动有关的现金			2,179,412.28
筹资活动现金流出小计		23,605,472.14	27,827,148.07
筹资活动产生的现金流量净额		-20,105,472.14	-27,827,148.07
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		991,455.95	-5,064,238.60
加：期初现金及现金等价物余额		2,304,232.91	6,430,767.01
六、期末现金及现金等价物余额		3,295,688.86	1,366,528.41

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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、1
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	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、27
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明:

1、2021年12月10日，公司第二届董事会第三十一次会议审议通过了《关于转让全资子公司宣城岚亨环保咨询服务有限公司全部股份》的议案，公司向非关联方安徽兴宇金属实业有限公司出让了岚亨公司全部股权，2022年3月23日完成股权转让的工商变更，报告期不再将岚亨公司纳入合并报表。

2、公司于2022年5月19日召开的股东大会审议通过以公司现有总股本114,900,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金2.00元（含税）权益分派预案，共分配现金红利人民币22,980,000.00元，剩余未分配利润结转下一年度。该权益分派预案于报告期内实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

安徽得奇环保科技股份有限公司 2022 年半年度

财务报表附注

(如无特别注明, 以下金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

安徽得奇环保科技股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")由宣城得奇环保科技有限公司于 2015 年 11 月整体变更设立的股份有限公司, 统一社会信用代码为: 91341800587240547W。

2011 年 12 月 6 日, 林耀兴、林鸳鸯、林森等三名自然人共同申请设立宣城得顺污水处理有限公司(系得奇环保之前身)。2011 年 12 月 14 日经安徽同盛会计师事务所出具的同盛会验字【2011】Y481 号验资报告审验, 公司已收到全体股东缴纳的注册资本人民币 300.00 万元, 其中: 林耀兴出资 150.00 万元, 占注册资本的 50.00%; 林鸳鸯出资 135.00 万元, 占注册资本的 45.00%; 林森出资 15.00 万元, 占注册资本的 5.00%, 各股东均以货币出资。2011 年 12 月 16 日, 公司取得由郎溪县工商行政管理局核发的注册号为 341821000062293 号《企业法人营业执照》。

2014 年 8 月 26 日, 根据公司股东会决议, 新增注册资本人民币 700.00 万元, 由林森以货币出资, 变更后的注册资本为 1,000.00 万元, 并于当日办理了工商变更登记。

2014 年 8 月 29 日, 公司名称变更为宣城得奇环保科技有限公司。

2014 年 9 月 23 日, 根据公司股东会决议, 新增注册资本人民币 4,200.00 万元, 由宣城得昊投资发展有限公司以房地产及土地使用权出资, 并经芜湖徽瑞资产评估事务所出具的徽瑞估报字【2014】第 23 号、徽瑞估报字【2014】第 24 号、徽瑞估报字【2014】第 25 号资产评估报告评估值为人民币 4,243.27 万元, 其中: 新增注册资本人民币 4,200.00 万元, 资本公积 43.27 万元。变更后的注册资本为 5,200.00 万元。9 月 23 日, 公司就本次增资办理了工商变更登记。

2014 年 12 月 5 日, 根据公司股东会决议, 新增注册资本 1,400.00 万元, 由宣城得昊投资发展有限公司以房地产及土地使用权出资, 并经芜湖徽瑞资产评估事务所出具的徽瑞估报

字【2014】第 029 号资产评估报告评估值为人民币 1,446.92 万元，其中：新增注册资本人民币 1,400.00 万元，资本公积 46.92 万元，变更后的注册资本为 6,600.00 万元。12 月 10 日，公司就本次增资办理了工商变更登记。

2015 年 2 月 10 日，根据公司股东会决议，新增注册资本人民币 3,300.00 万元，由宣城得昊投资发展有限公司以房地产及土地使用权出资，并经芜湖徽瑞资产评估事务所出具的徽瑞估报字【2014】第 035 号、徽瑞估报字【2014】第 036 号以及徽瑞估报字【2015】第 050 号评估报告评估值为人民币 3,309.65 万元，其中：新增注册资本人民币 3,300.00 万元，资本公积 9.65 万元，变更后的注册资本为 9,900.00 万元。2 月 12 日，公司就本次增资办理了工商变更登记。

2015 年 4 月 8 日，根据公司股东会决议，新增注册资本人民币 500.00 万元，由宣城得昊投资发展有限公司以土地使用权及道路建设成本作价出资，并经芜湖徽瑞资产评估事务所出具的徽瑞估报字【2015】第 005 号、徽瑞估报字【2015】第 006 号评估报告评估值为人民币 564.60 万元，其中：新增注册资本 500.00 万元，资本公积 64.60 万元。变更后注册资本为 10,400.00 万元。4 月 10 日，公司就本次增资办理了工商变更登记。

2015 年 4 月 10 日，根据公司股东会决议，以及得昊投资与林森、林鸳鸯、林鸯、张亚飞、吴杏梅、韩自明、林圣湖、尤学锋、陆永刚、张定宇、黄其鸣签订的《股权转让协议》和林耀兴与林森签订的《股权转让协议》，宣城得昊投资发展有限公司将持有的本公司股权 8,620.00 万元分别转让给林森、林鸳鸯、林鸯、张亚飞、吴杏梅、韩自明、林圣湖、尤学锋、陆永刚、张定宇、黄其鸣，林耀兴将持有的 150.00 万元股权转让给林森，转让后的股权结构如下：宣城得昊投资发展有限公司出资额 780.00 万元，占注册资本的 7.50%；林森出资额 8,000.00 万元，占注册资本的 76.92%；林鸳鸯出资额 360.00 万元，占注册资本的 3.46%；林鸯出资额 360.00 万元，占注册资本的 3.46%；张亚飞出资额 220.00 万元，占注册资本的 2.12%；吴杏梅出资额 80.00 万元，占注册资本的 0.77%；韩自明出资额 120.00 万元，占注册资本的 1.15%；林圣湖出资额 50.00 万元，占注册资本的 0.48%；尤学锋出资额 100.00 万元，占注册资本的 0.96%；陆永刚出资额 80.00 万元，占注册资本的 0.77%；张定宇出资额 100.00 万元，占注册资本的 0.96%；黄其鸣出资额 150.00 万元，占注册资本的 1.44%。4 月 16 日，公司就本次股权转让办理了工商变更登记。

2015 年 4 月 17 日，根据公司股东会决议，新增注册资本人民币 300.00 万元，其中：朱虬以人民币 690.00 万元认缴公司注册资本 230.00 万元，占变更后注册资本的 2.15%；丁虎以人民币 210.00 万元认缴公司注册资本 70.00 万元，占变更后注册资本的 0.65%。变更后注册资本为 10,700.00 万元。公司于当日就本次增资办理了工商变更登记。

2015年4月20日,根据公司董事会决议,新增注册资本人民币375.00万元,其中:陈映红以人民币1,200.00万元认缴公司注册资本300.00万元,占变更后注册资本的2.71%;蔡建平以人民币300.00万元认缴公司注册资本75.00万元,占变更后注册资本的0.68%。变更后注册资本为11,075.00万元。4月23日,公司就本次增资办理了工商变更登记。

2015年4月23日,根据公司董事会决议,新增注册资本人民币100.00万元,由支俊锴以人民币400.00万元认缴公司注册资本100.00万元,占变更后注册资本的0.89%。变更后注册资本为11,175.00万元。4月29日,公司就本次增资办理了工商变更登记。

2015年6月26日,根据公司董事会决议,以及得昊投资分别与李文芹、陈进法签订的《股权转让协议》,宣城得昊投资发展有限公司将其持有的本公司50.00万元股权作价51.50万元转让给李文芹,将持有的本公司50.00万元股权作价51.50万元转让给陈进法。6月29日,公司就本次股权转让办理了工商变更登记。

2015年7月29日,根据公司董事会决议,以及得昊投资与陶运琦签订的《股权转让协议》,宣城得昊投资发展有限公司将其持有的本公司130.00万元股权作价130.00万元转让给陶运琦。公司于当日就本次股权转让办理了工商变更登记。

2015年8月20日,根据公司董事会决议,以及得昊投资与林森签订的《股权转让协议》,宣城得昊投资发展有限公司将其持有的本公司550.00万元股权作价550.00万元转让给林森。公司于当日就本次股权转让办理了工商变更登记。

2015年9月30日,根据公司董事会决议,同意以2015年8月31日为审计基准日,将有限公司整体变更为股份有限公司。2015年10月21日,全体股东签署了《发起人协议书》,以2015年8月31日经审计的账面净资产值为136,129,414.57元,按1.2182:1的比例折股形成股份公司注册资本,折股后股份公司的总股本为11,175.00万股,每股面值1元,注册资本为11,175.00万元,剩余净资产额24,379,414.57元全部计入股份公司资本公积。发起人为有限公司的全体股东,该等发起人在本公司的持股比例与有限公司的出资比例相同。2015年11月5日,公司就本次整体变更设立为股份有限公司在宣城市工商行政和质量技术监督管理局办理了工商登记,并领取了新的《企业法人营业执照》。

2015年12月7日,根据公司董事会决议,新增注册资本人民币150.00万元,其中:程翠萍以人民币400.00万元认缴公司注册资本100.00万元,占变更后注册资本的0.88%;王成江以人民币200.00万元认缴公司注册资本50.00万元,占变更后注册资本的0.44%。变更后注册资本为11,325.00万元。12月8日,公司就本次增资办理了工商变更登记。

2016年11月11日,得奇环保经全国中小企业股份转让系统有限公司核准,公司股票在新三板成功挂牌并公开进行股权转让。其后,李敏和郎溪县鑫豪电器设备销售有限公司通

过交易受让公司股份，成为公司股东。

2017年1月16日召开的股东大会会议决议，决定新增注册资本人民币165.00万元，其中，王晖以568.40万元认缴公司注册资本140.00万元，占变更后注册资本的1.22%；韩自明以101.50万元认缴公司注册资本25.00万元，占变更后注册资本的0.44%，本次变更后，公司注册资本为11,490.00万元，2017年2月12日，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对此次增资事项出具了“天衡验字【2017】00017号”《验资报告》。

公司股东林森于2020年度通过全国中小企业股份转让系统累计购入5,512,700股，持股由2019年末的90,238,000股增加至2020年末的95,750,700股，持股比例变为83.33%。公司股东尤学峰通过全国中小企业股份转让系统累计购入749,700股，持股由2019年末的1,000,000股增加至2020年末的1,749,700股，持股比例变为1.52%。高俊为2020年新增自然人股东，2020年通过全国中小企业股份转让系统购入1,499,600股，持股比例为1.31%。靖江市艺城园林绿化工程有限公司为新增法人股股东，2020年通过全国中小企业股份转让系统购入597,231股，持股比例为0.52%。

公司股东张亚飞于2020年度将其持有的公司1,650,000股股票通过全国中小企业股份转让系统全部转让完毕，2020年12月31日持有比例为0%。公司股东吴杏梅于2020年度将其持有的公司600,000股股票通过全国中小企业股份转让系统全部转让完毕，2020年12月31日持有比例为0%。公司股东陶运琦于2020年度将其持有的1,300,000股股票通过全国中小企业股份转让系统全部转让完毕，2020年12月31日持有比例为0%。公司股东黄其鸣于2020年度将其持有的1,500,000股股票通过全国中小企业股份转让系统全部转让完毕，2020年12月31日持有比例为0%。

公司股东尤学锋于2021年度通过全国中小企业股份转让系统累计购入1,000,000股，持股由2020年末的1,749,700.00股增加至2021年末的2,749,700.00股，持股比例变为2.3931%。公司股东高俊于2021年度通过全国中小企业股份转让系统累计购入250,000股，持股由2020年末的1,499,600.00股增加至2021年末的1,749,600.00股，持股比例变为1.5227%。

公司股东靖江市艺城园林绿化工程有限公司于2021年度将其持有的公司597,231.00股股票通过全国中小企业股份转让系统全部转让完毕，2021年12月31日持有比例为0%。公司股东王成江于2021年度将其持有的公司500,000.00股股票通过全国中小企业股份转让系统全部转让完毕，2021年12月31日持有比例为0%。公司股东蔡建平于2021年度将其持有的公司152,769.00股股票通过全国中小企业股份转让系统全部转让完毕，2021年12月31日持有比例为0%。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司全体股东如下：

持有人名称	持有数量（元）	持有比例（%）
林森	95,750,700.00	83.3339
林鸯	3,600,000.00	3.1332
林鸳鸯	3,600,000.00	3.1332
尤学锋	2,749,700.00	2.3931
朱虬	2,300,000.00	2.0017
高俊	1,749,600.00	1.5227
韩自明	1,450,000.00	1.2620
王晖	1,400,000.00	1.2185
陆永刚	800,000.00	0.6963
李敏	500,000.00	0.4352
林圣湖	500,000.00	0.4352
郎溪县鑫豪电器设备销售有限公司	500,000.00	0.4352
合计	114,900,000.00	100.00

法定代表人：林森

公司注册地：安徽省宣城市郎溪县经济开发区。

经营范围：环保节能技术、设备、工程的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；金属表面处理中心的污水处理、工业废水处理、中水回用处理；污水管网的运营及管理；环保工程设计、施工、运营和管理；热力供应；自有房屋、设备租赁；物业管理；企业自产产品及技术的出口以及本企业生产所需的原辅助材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务。（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）。

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 8 月 19 日批准报出。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
池州得奇环保科技有限公司
安徽新美德化学品商贸有限公司
郎溪荣得环保咨询服务有限公司
天长得奇环保科技有限公司
天长泮池商贸有限公司

子公司名称

郎溪腾弘环保科技有限公司

详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司董事会相信公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司 2022 年 6 月 30 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计、会计差错更正

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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、27“收入”的各项描述。关于管理层作出的重大判断和估计的说明，请参阅附注三、10“应收款项”的描述。

1、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，

为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安

排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合

收益中列示。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1）金融资产的初始计量：

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时,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。本公司将其相关股利收入计入当期损益,其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,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,为消除或显著减少会计错配,本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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。

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,未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了对该金融资产控制的,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,并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于以摊余成本计量的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金

融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额 100 万元以上（含）的款项

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（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的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则按组合计提坏账准备。

除单项评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

项目	确认组合的依据	计提预期信用损失的方法
组合 1—账龄分析组合	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失对照表计算预期信用损失
组合 2—保证金组合	应收保证金、押金款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 3—合同资产组合	工程施工项目未结算部分及未到期质保金	对于划分为合同资产的组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 1 中，按照账龄组合计提坏账准备的比例

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	20%	20%
2 至 3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

合并财务报表范围内关联方往来具有类似信用风险特征，对单项测试无减值的应收本公司合并范围内各公司之间的款项不计提坏账准备。

11、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、发出商品、库存商品、周转材料等。

(2) 原材料、库存商品发出时采用月末一次加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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确定。

期末,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,计入当期损益;以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等,在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或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。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法,见附注三、10 应收款项。

14、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本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范围且同时满足下列条件的,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;②该成本增加了本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。确认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。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生

的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应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。

15、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响: 是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表; 是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程; 是否与被投资单位之间发生重要交易; 是否向被投资单位派出管理人员; 是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束, 任何一个参与方不能单独控制该安排, 任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排, 本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资, 按以下方法确定投资成本:

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资, 以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(资/股本溢价), 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。其中, 处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转, 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资, 以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该

项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、5 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	50	5%	1.90%
土地使用权	土地权属证明确定的使用年限	—	—

17、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	50	5%	1.90%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	4	5%	23.75%
办公设备	5	5%	19.00%
绿化工程及其他	5—20	5%	19%—4.75%

本公司至少在每年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。

18、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

20、无形资产与开发支出

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	土地权属证明确定的使用年限
非专利技术	5年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

25、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 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。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如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：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②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。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速

行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

（1）收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

公司与客户之间的建造合同通常包含工程建设等履约义务，由于客户能够控制公司履约过程中的在建资产，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据累计已发生的成本占预计合同总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于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。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将

所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照合理的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

29、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

- （1）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；
- （2）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。

30、租赁

（1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承

租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

a. 租赁负债的初始计量金额；

b. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c. 承租人发生的初始直接费用；

d. 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；

对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- a.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- b.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- d.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- e.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

① 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：a.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；b.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。

② 赁变更未作为一项单独租赁

a.本公司作为承租人在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

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

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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照金融工具确认和计量准则对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与

转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

31、其他重要的会计政策、会计估计、会计差错更正

(1) 终止经营

是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(2) 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公

司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补,则将不能弥补的部分转出,计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债,则将已计入其他综合收益的利得或损失转出,计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出,计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的,则将不能弥补的部分转出,计入当期损益。

除上述情况外,原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出,计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时,终止运用套期会计。套期会计终止时,已计入其他综合收益的累计利得或损失,将在预期交易发生并计入损益时,自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生,则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出,计入当期损益。

C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中,属于有效套期的部分确认为其他综合收益,无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失,在处置境外经营时,自其他综合收益转出,计入当期损益。

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按应交流转税额计征	5%
教育费附加	按应交流转税额计征	5%
房产税	从价计征按照房产余值征税； 从租计征按照租金收入征税	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》（财税【2015】78号文）规定，以及纳税人减免税备案登记表，本公司提供的污水处理劳务服务，自2015年7月1日起，可享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。

(2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及其实施条例第八十八条规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据企业所得税优惠事项备案表，池州子公司自2019年1月1日起，污水处理所得享受企业所得税三免三减半的优惠政策。

本公司于2020年10月30日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合批准的证书编号为GR202034002747的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率计算所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2022年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
现金	78,707.57	181,367.37
银行存款	7,268,499.72	3,258,646.62
其他货币资金	14,995,000.00	5,705,973.20
合计	22,342,207.29	9,145,987.19

截止 2022 年 6 月 30 日公司无抵押、对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

①分类情况：

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,174,624.68	12.61	1,174,624.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,138,795.07	87.39	535,104.25	6.57	7,603,690.82
账龄分析组合	8,138,795.07	87.39	535,104.25	6.57	7,603,690.82
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,313,419.75	100.00	1,709,728.93	18.36	7,603,690.82

(续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,174,624.68	7.01	1,174,624.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,572,589.49	92.99	937,859.91	6.02	14,634,729.58
账龄分析组合	15,572,589.49	92.99	937,859.91	6.02	14,634,729.58
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	16,747,214.17	100.00	2,112,484.59	12.61	14,634,729.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

按单位	2022年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
郎溪李仕金属表面处理有限公司	1,174,624.68	1,174,624.68	100.00	郎溪李仕金属表面处理有限公司目前已经停止经营，相关设备被法院查封
合计	1,174,624.68	1,174,624.68	100.00	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,003,885.07	400,194.25	5.00
1—2年			
2-3年			
3年以上	134,910.00	134,910.00	100.00

合计	8,138,795.07	535,104.25	6.57
----	--------------	------------	------

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

②本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,112,484.59		402,755.66			1,709,728.93
合计	2,112,484.59		402,755.66			1,709,728.93

③按欠款方归集的2022年6月30日前五名的应收款项情况：

单位名称	是否关联方	款项的性质	2022年6月30日	账龄	占应收款项总额的比例(%)	计提坏账准备金额
宣城金诺模塑科技有限公司	否	销售商品提供劳务	2,824,883.36	1年以内	30.33	141,244.17
安徽拓谱表面处理科技有限公司	否	销售商品提供劳务	2,000,000.00	1年以内	21.47	100,000.00
安徽铄创微波器件表面技术有限公司	否	销售商品提供劳务	1,585,529.60	1年以内	17.02	79,276.48
郎溪李仕金属表面处理有限公司	否	销售商品提供劳务	1,174,624.68	3年以上	12.61	1,174,624.68
安徽兴宇金属实业有限公司	否	销售商品提供劳务	471,156.84	1年以内	5.06	23,557.84
合计			8,056,194.48		86.49	1,518,703.17

④公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑤公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

⑥期末应收关联方款项情况详见“九、关联方及关联方交易之6、关联方往来款项。”

3、应收款项融资

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
应收票据-银行承兑汇票	3,734,831.43	825,620.70

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
合计	3,734,831.43	825,620.70

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,334,880.65	62.15	11,817,350.03	71.35
1至2年	7,172,165.08	33.43	2,505,486.35	15.13
2至3年	272,212.00	1.27	1,127,013.67	6.81
3年以上	675,873.71	3.15	1,111,643.87	6.71
合计	21,455,131.44	100.00	16,561,493.93	100.00

(2) 按预付对象归集的2022年6月30日前五名的预付款情况：

往来单位名称	是否关联方	款项性质	2022年6月30日	占预付账款总额比例(%)	账龄
天长市国库支付中心往来资金专户(征地补偿款)	否	征地补偿款	5,000,000.00	23.30	1-2年
池州市智盛建设投资有限公司	否	工程款	3,411,871.77	15.90	1年以内
郎溪天堃商贸有限公司	否	材料款	2,100,300.00	9.79	1年以内
苏州古之韵红木工艺有限公司	否	家具款	1,955,986.00	9.12	1年以内、 1-2年
郎溪新奥燃气有限公司	否	天然气	1,637,509.63	7.63	1年以内
合计			14,105,667.40	65.74	

5、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
----	------------	-------------

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,696.33	189,940.94
合计	29,696.33	189,940.94

(1) 其他应收款按组合分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
无风险组合	3,021.10	161,003.01
账龄分析法组合	33,706.98	32,815.74
合计	36,728.08	193,818.75

(2) 按账龄组合披露:

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,154.70	46.71	17,902.28	9.24
1至2年	16,552.28	45.07	14,913.46	7.69
合计	33,706.98	91.78	32,815.74	16.93

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及其他	36,728.08	193,818.75
合计	36,728.08	193,818.75

(4) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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	3,877.81			3,877.81

2021年1月1日其他应收款账面余额在本期	3,877.81			3,877.81
--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	3,153.94			3,153.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	7,031.75			7,031.75

(5) 按欠款方归集的 2022 年 6 月 30 日前五名的其他应收款项情况：

单位名称	是否关联方	款项的性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款项总额的比例 (%)	计提坏账准备金额
安徽省江之南建设发展有限公司	否	租房保证金	11,506.98	1 年以内、1-2 年、2-3 年	31.33	3,146.75
池州皖能综合能源有限公司	否	蒸汽用热保证金	10,000.00	1-2 年	27.23	2,000.00
池州泽启智慧城市运营管理有限公司	否	退租金	5,700.00	1 年以内	15.52	285.00
胡丽丽	否	备用金	5,000.00	1-2 年	13.61	1,000.00
池州森大轻工制品有限公司	否	钢瓶押金	1,500.00	1-2 年、2-3 年	4.08	600.00
合计			33,706.98		91.77	7,031.75

(6) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

(7) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类：

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	975,858.08		975,858.08	729,764.21		729,764.21
合计	975,858.08		975,858.08	729,764.21		729,764.21

(2) 存货 2022 年 6 月 30 日无借款费用资本化金额。

(3) 本公司期末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预缴及待抵扣的税金	6,497,943.94	8,333,203.48
合计	6,497,943.94	8,333,203.48

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日	164,839,886.20	11,350,967.66	176,190,853.86
2.本期增加金额			
(1) 固定资产及无形资产转入			
(2) 在建工程转入			
3.本期减少金额		1,024,508.31	1,024,508.31
(1) 处置			
(2) 其他减少【注】		1,024,508.31	1,024,508.31
4.2022年6月30日	164,839,886.20	10,326,459.35	175,166,345.55
二、累计折旧和累计摊销			
1.2021年12月31日	13,739,645.03	1,288,034.38	15,027,679.41

项目	房屋	土地使用权	合计
2.本期增加金额	1,610,081.00	109,348.52	1,719,429.52
(1) 计提或摊销	1,610,081.00	109,348.52	1,719,429.52
(2) 累计折旧或累计摊销转入			
3.本期减少金额		131,547.46	131,547.46
(1) 处置			
(2) 转出累计折旧或累计摊销【注】		131,547.46	131,547.46
4. 2022年6月30日	15,349,726.03	1,265,835.44	16,615,561.47
三、减值准备			
1.2021年12月31日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2022年6月30日			
四、账面价值			
1.期末账面价值	149,490,160.17	9,060,623.91	158,550,784.08
2.期初账面价值	151,100,241.17	10,062,933.28	161,163,174.45

(2) 资产抵押及担保情况详见十、承诺及或有事项。

(本页以下无正文)

9、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	办公设备	绿化工程及其他	合计
一、账面原值:						
1.2021年12月31日	110,930,569.93	40,263,115.16	2,812,437.79	6,839,279.53	15,661,822.17	176,507,224.58
2.本期增加金额		245,376.41		97,345.13		342,721.54
(1)购置		245,376.41		97,345.13		342,721.54
(2)在建工程转入						
(3)投资性房地产转入						
3.本期减少金额	5,995,798.46	261,382.58				6,257,181.04
(1)处置/报废	5,995,798.46	261,382.58				6,257,181.04
4.2022年6月30日	104,934,771.47	40,247,108.99	2,812,437.79	6,936,624.66	15,661,822.17	170,592,765.08
二、累计折旧						
1.2021年12月31日	5,547,409.50	11,101,036.27	1,387,732.16	6,418,873.45	3,655,023.75	28,110,075.13
2.本期增加金额	990,995.61	1,874,972.23	240,769.73	271,590.93	405,453.42	3,783,781.92
(1)计提	990,995.61	1,874,972.23	240,769.73	271,590.93	405,453.42	3,783,781.92
(2)投资性房地产转入						
3.本期减少金额	671,018.45	159,675.39				830,693.84
(1)处置或报废	671,018.45	159,675.39				830,693.84
4.2022年6月30日	5,867,386.66	12,816,333.11	1,628,501.89	6,690,464.38	4,060,477.17	31,063,163.21
三、减值准备						
1.2020年12月31日						

2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.2021年12月31日						
四、账面价值						
1.期末账面价值	99,067,384.81	27,430,775.88	1,183,935.90	246,160.28	11,601,345.00	139,529,601.87
2.期初账面价值	105,383,160.43	29,162,078.89	1,424,705.63	420,406.08	12,006,798.42	148,397,149.45

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 公司无未办妥产权证书的固定资产。
- (6) 固定资产抵押及担保情况详见“五、合并财务报表主要项目注释之41所有权或使用权受到限制的资产”。

10、在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑	43,188,652.11		43,188,652.11	16,947,105.94		16,947,105.94
合计	43,188,652.11		43,188,652.11	16,947,105.94		16,947,105.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产/投资性房地产	2022年6月30日
宣城园区28号厂房	1,523,371.14	10,867,782.14		12,391,153.28
池州园区4、5号厂房及零星工程	15,423,734.80	8,937,293.82		24,361,028.62
池州园区2号加固		2,341,001.61		2,341,001.61
池州园区二期		4,095,468.60		4,095,468.60
合计	16,947,105.94	26,241,546.17		43,188,652.11

(3) 公司期末在建工程无需计提减值准备的情况。

(4) 在建工程余额中无资本化利息。

(5) 本期期末无在建工程抵押。

11、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日	24,624,329.64	33,102.56	24,657,432.20
2.本期增加金额	1,024,508.31		1,024,508.31
(1)购置			
(2)其他增加	1,024,508.31		1,024,508.31

3.本期减少金额	514,495.49		514,495.49
(1)其他减少	514,495.49		514,495.49
4.2022年6月30日	25,134,342.46	33,102.56	25,167,445.02
二、累计摊销			
1.2021年12月31日	2,227,407.61	33,102.56	2,260,510.17
2.本期增加金额	418,139.42		418,139.42
(1)计提	238,850.46		238,850.46
(2)其他增加	179,288.96		179,288.96
3.本期减少金额	93,491.98		93,491.98
(1)其他减少	93,491.98		93,491.98
4.2022年6月30日	2,552,055.05	33,102.56	2,585,157.61
三、减值准备			
1.2021年12月31日			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)其他减少			
4.2022年6月30日			
四、账面价值			
1.期末账面价值	22,582,287.41	0.00	22,582,287.41
2.期初账面价值	22,396,922.03	0.00	22,396,922.03

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、长期待摊费用

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
宿舍装修工程	607,856.00	362,579.00
合计	607,856.00	362,579.00

13、递延所得税资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
----	------------	-------------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,716,760.68	268,984.14	2,116,362.40	341,642.66
合计	1,716,760.68	268,984.14	2,116,362.40	341,642.66

14、短期借款

(1) 分类:

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
短期借款	33,500,000.00	30,000,000.00
合计	33,500,000.00	30,000,000.00

(2) 短期借款按担保方式分类:

借款类别	2022年6月30日	2021年12月31日
抵押担保		10,000,000.00
抵押及保证担保	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押	13,500,000.00	
合计	33,500,000.00	30,000,000.00

(3) 短期借款明细说明:

贷款单位	2022年6月30日	起始日	到期日	借款利率	担保方式
安徽郎溪农商银行营业部 【注1】	10,000,000.00	2021-12-02	2022-12-02	3.8500%	抵押、担保
安徽郎溪农商银行营业部 【注2】	10,000,000.00	2021-12-08	2022-12-08	3.8500%	抵押、担保
安徽郎溪农商银行营业部 【注3】	10,000,000.00	2022-03-28	2023-03-28	4.4295%	抵押
中国工商银行股份有限公司郎溪支行 【注4】	3,500,000.00	2022-06-10	2023-04-25	3.8500%	抵押
合计	33,500,000.00				

【注1】本项借款是公司通过郎溪县中小企业融资担保有限责任公司提供的担保，向安徽郎溪农村商业银行股份有限公司进行的借款。公司以不动产（产权证号为皖 2021 郎溪县不动产权第 0010099 号、

0010101 号) 抵押向郎溪县中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。

【注 2】本项借款是公司通过郎溪县中小企业融资担保有限责任公司提供的担保，向安徽郎溪农村商业银行股份有限公司进行的借款。公司以不动产（产权证号为皖 2021 郎溪县不动产权第 0010099 号、0010101 号、皖 2016 郎溪县不动产权第 0003432 号）抵押向郎溪县中小企业融资担保有限责任公司提供反担保。

【注 3】本项借款是公司向安徽郎溪农村商业银行股份有限公司进行的借款，公司以不动产（产权证号为皖 2021 郎溪县不动产权第 0010100 号）抵押。

【注 4】本项借款是公司向中国工商银行股份有限公司郎溪支行进行的借款，公司以不动产（产权证号为皖（2020）郎溪县不动产权第 0010164 号）抵押。

（4）截止报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款。

15、应付账款

（1）应付账款列示：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付设备款及货款	22,853,335.72	23,773,307.71
合计	22,853,335.72	23,773,307.71

（2）按账龄列示应付账款。

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,477,211.20	28.34	20,826,696.37	87.61
1—2 年	14,976,392.14	65.53	1,545,624.88	6.50
2-3 年	33,185.52	0.15	1,400,986.46	5.89
3 年以上	1,366,546.86	5.98		
合计	22,853,335.72	100.00	23,773,307.71	100.00

（3）期末无应付关联方款项。

16、预收款项

（1）预收款项列示：

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

技术服务费		2,000,000.00
房租租金	67,779.45	1,260,279.11
购房款	23,470,882.22	24,000,000.00
合计	23,538,661.67	27,260,279.11

(2) 按预收对象归集的 2022 年 6 月 30 日前五名的预收款情况:

往来单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	占预收账款总额比例 (%)
池州兰安环保咨询服务有限公司	购房款	23,470,882.22	99.71
郎溪县好益多超市	租金	24,900.00	0.11
苏州亚信源机电设备有限公司	租金	18,106.45	0.08
宣城中航表面科技有限公司	租金	8,000.00	0.03
郎溪得瑞企业管理咨询有限公司	租金	7,500.00	0.03
合计		23,529,388.67	99.96

(4) 期末无预收关联方款项。

17、合同负债

(1) 合同负债款项列示:

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
环保收入	24,929,035.25	12,216,807.99
合计	24,929,035.25	12,216,807.99

(2) 按合同负债对象归集的 2022 年 6 月 30 日前五名的合同负债情况:

往来单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	占合同负债总额比例 (%)
池州铭承环保科技有限公司	合同预付款	11,229,748.45	45.05
宣城联睿环保科技有限公司	合同预付款	3,971,877.56	15.93
宣城岚亨环保咨询服务有限公司	合同预付款	2,930,247.55	11.75
宣城圣宝伦环保咨询服务有限公司	合同预付款	2,382,897.38	9.56
郎溪得新金属表面处理有限公司	合同预付款	1,742,021.03	6.99

往来单位名称	款项性质	2022年6月30日	占合同负债总额比例(%)
合计		22,256,791.97	89.28

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	889,915.93	4,742,367.39	4,739,289.99	892,993.33
二、离职后福利—设定提存计划		315,721.98	315,721.98	
合计	889,915.93	5,058,089.37	5,055,011.97	892,993.33

(2) 短期薪酬列示:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	729,885.47	4,133,761.05	4,121,372.93	742,273.59
2、职工福利费		346,320.38	346,320.38	
3、社会保险费		151,967.37	151,967.37	
其中: 医疗保险费		143,071.32	143,071.32	
工伤保险费		8,896.05	8,896.05	
4、住房公积金	10,000.00	36,240.00	46,240.00	
5、工会经费和职工教育经费	150,030.46	74,078.59	73,389.31	150,719.74
合计	889,915.93	4,742,367.39	4,739,289.99	892,993.33

(3) 设定提存计划列示:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、基本养老保险		306,152.28	306,152.28	
2、失业保险费		9,569.70	9,569.70	
合计		315,721.98	315,721.98	

19、应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
----	------------	-------------

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	5,287.24	53,953.01
城市维护建设税	264.36	2,687.65
教育费附加	264.36	2,687.64
房产税	506,492.26	464,604.93
土地使用税	417,079.72	476,198.40
水利基金	3,905.10	32,442.98
印花税	8,949.97	9,081.06
企业所得税	2,937,990.12	4,703,292.99
个人所得税	16,327.10	15,694.86
合计	3,896,560.23	5,760,643.52

20、其他应付款

(1) 分类情况:

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应付款	91,397,929.63	74,321,752.97
应付利息		
合计	91,397,929.63	74,321,752.97

上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 按款项性质列示其他应付款:

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
往来款	22,567,528.12	23,510,000.12
保证金	6,587,190.00	4,206,050.00
其他	62,243,211.51	46,605,702.85
合计	91,397,929.63	74,321,752.97

(2) 2022年6月30日其他应付款客户前五名为:

单位名称	金额	业务性质
无锡市立尔特安全环保咨询有限公司	18,500,000.00	往来款
林森	14,000,000.00	往来款
宣城航磊环保科技有限公司	7,530,600.00	股权收购款
宣城茂盛源环保科技有限公司	7,530,600.00	股权收购款
苏州市新曙化工有限公司	6,767,528.00	往来款、股权转让款
合计	54,328,728.00	

(3) 期末其他应付关联方款项情况详见“九、关联方及关联方交易之 6、关联方往来款项。”

21、其他流动负债

借款类别	2022年6月30日	2021年12月31日
预收款税金	1,541,528.99	757,907.08
合计	1,541,528.99	757,907.08

22、长期借款

(1) 长期借款的分类

借款类别	2022年6月30日	2021年12月31日
长期借款-本金	20,000,000.00	15,000,000.00
长期借款-利息		20,173.61
合计	20,000,000.00	15,020,173.61

(2) 长期借款分类的说明

贷款单位	2022年6月30日	起始日	到期日	借款利率	担保方式	担保人/抵押物
------	------------	-----	-----	------	------	---------

中国建设银行股份有限公司池州市分行【注1】	10,000,000.00	2020-12-15	2023-12-14	4.1500%	保证、最高额抵押	保证人：林森。抵押物：皖（2020）池州市不动产权第0018952号、0017259号。
中国建设银行股份有限公司池州市分行【注2】	5,000,000.00	2021-03-31	2024-03-30	4.1500%	最高额抵押	抵押物：皖（2021）池州市不动产权第0037054号、皖（2020）池州市不动产权第0017256号、皖（2021）池州市不动产权第0037055号、皖（2020）池州市不动产权第0017255号。
中国建设银行股份有限公司池州市分行【注3】	5,000,000.00	2022-06-21	2025-06-20	4.1500%	最高额抵押	抵押物：皖（2021）池州市不动产权第0037055号、皖（2020）池州市不动产权第0017255号。
合计	20,000,000.00					

【注1】本项借款保证人为林森，同时以公司不动产皖（2020）池州市不动产权第0018952号、0017259号向建行池州市分行提供抵押。

【注2】【注3】本项借款以公司不动产皖（2021）池州市不动产权第0037054号、皖（2020）池州市不动产权第0017256号、皖（2021）池州市不动产权第0037055号、皖（2020）池州市不动产权第0017255号。向中国建设银行股份有限公司池州市分行提供抵押。

23、递延收益

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	形成原因
政府补助	25,088,731.44	2,076,100.00	2,189,482.98	24,975,348.46	收到软基建补助
未实现售后租回损益	-3,987,158.09		-123501.72	-3,863,656.37	
合计	21,101,573.35	2,076,100.00	2,065,981.26	21,111,692.09	

其中涉及政府补助的项目：

项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2022年6月30日	与资产相关/与收益相关
宿舍楼政府补助	3,496,831.54		39,216.78	3,457,614.76	与资产相关
基础设施补助（土	2,037,410.90		22,348.20	2,015,062.70	与资产相关

地)					
基础设施补助	19,554,489.00	2,076,100.00	2,127,918.00	19,502,671.00	与资产相关
合计	25,088,731.44	2,076,100.00	2,189,482.98	24,975,348.46	

24、股本

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
股本总数	114,900,000.00	114,900,000.00

25、资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	33,748,225.89			33,748,225.89
合计	33,748,225.89			33,748,225.89

26、盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	8,661,856.04			8,661,856.04
合计	8,661,856.04			8,661,856.04

本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

27、未分配利润

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
调整前上期末未分配利润	31,616,870.36	58,341,441.32
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)【注】		-1,268,905.69
调整后期初未分配利润	31,616,870.36	57,072,535.63
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	17,758,835.74	21,915,969.23
减: 提取法定盈余公积		1,411,634.50
减: 本期发放普通股股利	22,980,000.00	45,960,000.00
期末未分配利润	26,395,706.10	31,616,870.36

28、营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,345,685.94	29,197,033.42	42,396,969.65	20,210,556.97
其他收入	30,658.66		33,718.94	
合计	61,376,344.60	29,197,033.42	42,430,688.59	20,210,556.97

29、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	99,924.96	62,716.02
教育费附加	99,924.97	62,716.00
房产税	800,148.08	907,587.09
土地使用税	771,905.75	790,603.94
水利基金	43,277.52	23,778.44
车船使用税	1,320.00	1,500.00
印花税	48,479.60	29,624.28
其他	770.00	
合计	1,865,750.88	1,878,525.77

报告期税金及附加的计缴标准详见本财务报表附注之四、税项。

30、管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	2,117,144.84	1,953,113.80
业务招待费	633,969.97	607,487.35
办公费	56,092.70	60,743.02
差旅费	46,933.01	75,014.86
水电费	185,620.77	120,378.30
折旧及摊销	1,880,653.02	1,792,472.61
车辆费	133,946.13	122,806.93
中介机构费	522,039.26	703,723.64
修理费	269,559.67	1,986,401.00
其他	39,432.00	101,604.51

宣传费	35,786.00	19,694.50
通讯费	16,209.85	12,571.02
保险费	60,171.13	159,353.65
公路、桥通行费	3,672.00	15,869.52
低值易耗品摊销	94,346.07	123,636.70
劳保费	25,090.99	44,356.62
保洁费	10,000.00	10,000.00
技术服务费	11,000.00	57,960.00
租赁费	39,531.24	26,882.41
物业费	229,536.42	
合计	6,410,735.07	7,994,070.44

31、研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	935,157.90	734,960.42
直接投入	1,651,916.61	1,095,197.68
折旧费用与长期费用摊销	26,833.68	24,575.52
其他费用	48,844.67	46,877.97
合计	2,662,752.86	1,901,611.59

32、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	758,425.54	1,446,979.63
减：利息收入	26,095.67	27,600.59
手续费	3,206.98	6,546.68
融资担保费	19,231.98	
合计	754,768.83	1,425,925.72

33、其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
税费返还	290,118.89	635,312.00

财政补助	2,556,986.81	377,821.78
个税手续费返还		3,173.61
合计	2,847,105.70	1,016,307.39

34、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
购买短期理财产品产生的投资收益		234,602.19
合计		234,602.19

35、信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款坏账损失	-396,062.55	414,563.89
其他应收款坏账损失	3,153.94	51,871.58
合计	-392,908.61	466,435.47

36、资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
资产处置收益	-625,611.39	123,105.37
合计	-625,611.39	123,105.37

37、营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
其他	23,959.11	400.00
保险公司理赔款	15,040.00	
债务重组收益		
合计	38,999.11	400.00

38、营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
罚款、滞纳金	0.49	17.25
公益性捐赠	100,000.00	
经济纠纷赔偿		72,492.62

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
资产报废损益	13,799.79	
不能收回款项	122,000.00	
合计	235,800.28	72,509.87

39、所得税费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
本期所得税费用	5,216,728.07	1,725,129.34
递延所得税费用	-72,658.52	-73,803.24
合计	5,144,069.55	1,651,326.10

本报告期内会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2022年1-6月
利润总额	22,902,905.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,435,435.79
公司适用不同税率的影响	486,134.17
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,222,499.59
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
所得税费用	5,144,069.55

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
关联方往来款		500,000.00
财务费用利息收入	26,095.67	11,944.84
往来款及其他	10,272,761.63	8,879,291.08
政府补贴收入	2,545,745.35	3,194,492.80

合计	12,844,602.65	12,585,728.72
----	---------------	---------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金:

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
管理费用	1,168,930.83	2,220,654.12
关联方往来款	5,100,000.00	1,900,000.00
往来款及其他	2,796,091.09	9,369,847.12
合计	9,065,021.92	13,490,501.24

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
收购股权款		11,771,000.00
合计		11,771,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金:

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
售后回租		2,179,412.28
合计		2,179,412.28

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	17,758,835.74	8,204,141.61
加: 信用减值损失	-392,908.61	466,435.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧等	2,953,088.08	3,852,439.66
无形资产摊销	324,647.44	207,476.20
长期待摊费用摊销	115,876.00	70,446.00
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)	625,611.39	-123,105.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,799.79	72,492.62
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
财务费用（收益以“-”号填列）	754,768.83	-1,425,925.72
投资损失（收益以“-”号填列）		-234,602.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	72,658.52	-73,803.24
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）	-246,093.87	-87,381.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,390,546.58	4,028,107.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,069,430.51	7,270,684.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,659,167.24	22,227,405.65
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额	8,450,013.99	26,562,406.60
加：现金等价物的期末余额	22,342,207.29	14,439,475.23
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,892,193.30	-12,122,931.37

(2) 现金及现金等价物的构成：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、现金	22,342,207.29	14,439,475.23
其中：库存现金	78,707.57	128,774.75
可随时用于支付的银行存款	7,268,499.72	12,580,700.48
可随时用于支付的其他货币资金	14,995,000.00	1,730,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	22,342,207.29	14,439,475.23

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
固定资产	10,118,603.96	借款抵押
投资性房地产	90,673,687.73	借款抵押
无形资产	1,310,400.00	借款抵押
合计	102,102,691.69	

详见附注十、承诺及或有事项。

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 报告期减少合并主体明细见下表：

序号	减少合并主体时间	下属公司名称	减少方式
1	2022年度	宣城岚亨环保咨询服务有限公司	出售

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

下属公司名称	公司层级	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
池州得奇环保科技有限公司	二级	池州市	安徽省江南产业集中区	环保节能领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；污水处理及再生利用（危险废物除外）；热力供应；污水管道工程及其他市政工程、环保工程设计施工；自有房屋、设备租赁；物业管理；从事货物、技术及服务进出口业务（国家限制或禁止经营的项目除外）（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）	100.00		投资设立

郎溪荣得环保咨询服务	二级	宣城市	安徽省宣城市郎溪县郎溪经济开发区金牛西路16号	一般项目：环保咨询服务；水污染防治服务；污水处理及其再生利用；水污染治理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；资源循环利用服务技术咨询；节能管理服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	100.00	投资设立
郎溪腾弘环保科技有限公司	二级	宣城市	安徽省宣城市郎溪县经济开发区金牛西路南侧、西区经三路西侧	环保节能技术开发、咨询、转让、推广服务；环保节能设备、工程技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广服务；房屋租赁服务；安全咨询服务；金属与非金属表面处理技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让。**（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）	100.00	投资设立
安徽新美德化学品商贸有限公司	三级	池州市	安徽省江南产业集中区	化工产品，铝合金或其他金属制品、建筑材料、机械设备、五金产品及电子产品、纺织品、针织品及原材料批发及零售；自有厂房的租赁及其他房产租赁服务（以上不含危险化学品及国家法律法规限制或禁止经营的其他项目）（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）	100.00	投资设立
天长得奇环保科技有限公司	三级	天长市	天长市秦栏镇平行三道与白马大道交汇处电子信息产业园	污水处理及其再生利用；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；热力生产和供应；非居住房地产租赁；机械设备租赁；物业管理；工程管理服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	100.00	投资设立
天长洋池商贸有限公司	三级	天长市	天长市秦栏镇平行三道与白马大道交汇处电子信息产业园	化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属制品销售；金属链条及其他金属制品销售；建筑材料销售；五金产品批发；五金产品零售；电子产品销售；机械设备销售；针纺织品销售；非居住房地产租赁（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	100.00	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金

额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险：无

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险—公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险，本公司管理层认为暂无该类风险。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司对信用风险按照组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对应收票据及应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素，诸如市场状况等评估客户的信用资质，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保公司不致于面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、关联方及关联方交易

1、本公司的最终控制方

本公司的最终控制方是自然人林森，直接持股比例 83.33%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宣城得昊投资发展有限公司	实际控制人控制的公司
宣城郎奇投资咨询有限公司	实际控制人控制的公司
无锡得奇商贸有限公司	曾经受实际控制人控制的公司
陈华洁	实际控制人配偶
尤学锋	公司董事兼财务总监
章文	董事兼董事会秘书
陈李争	实际控制人配偶的兄弟
陈静洁	实际控制人配偶的姐妹
郎溪易普莱斯金属表面处理有限公司	实际控制人配偶近亲属控股的公司
无锡市信飞拓表面处理材料有限公司	实际控制人配偶近亲属控股的公司
无锡市润祥电镀物资有限公司	实际控制人配偶近亲属控股的公司
安徽易通达表面科技有限公司	公司高管控制的公司
宣城信飞拓环保科技有限公司	实际控制人配偶的兄弟控制的公司

4、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	保证期间	担保是否已经履行完毕
林森【注】	10,000,000.00	2020-12-15	2023-12-14	2020.12.15-2023.12.14	否

【注】本项借款保证人为林森，同时以公司不动产皖(2020)池州市不动产权第 0018952 号、0017259 号向建行池州市分行提供抵押。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

销售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
郎溪易普莱斯金属表面处理有限公司	提供劳务及让渡资产使用权	市场价	2,331,371.59	2,525,271.33
宣城信飞拓环保科技有限公司	提供劳务及让渡资产使用权	市场价		117,430.96

(2) 关联方资金拆借

关联方	2021年12月31日	本期拆入	本期拆出	2022年6月30日
林森	19,010,000.00		5,100,000.00	14,000,000.00

6、关联方往来款项

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年6月30日
合同负债	郎溪易普莱斯金属表面处理有限公司	229,160.93	
应收账款	郎溪易普莱斯金属表面处理有限公司		172,807.59
其他应付款	郎溪易普莱斯金属表面处理有限公司	7,000.00	
其他应付款	林森	14,000,000.00	

十、承诺及或有事项

本公司以拥有的房屋建筑物及国有土地使用权作为抵押物向以下银行贷款:

抵押物	产权证号	抵押权人	借款金额	借款期间	抵押或保证期间
土地和房产	皖2021郎溪县不动产权第0010099号、0010101号	郎溪县中小企业融资担保有限责任公司	10,000,000.00	2021.12.02-2022.12.02	合同有效期内
土地和房产	皖2021郎溪县不动产权第0010099号、0010101号、皖2016郎溪县不动产权第0003432号	郎溪县中小企业融资担保有限责任公司	10,000,000.00	2021.12.08-2022.12.08	合同有效期内
房产	皖2021郎溪县不动产权第0010100号	安徽郎溪农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2022.3.28-2023.3.28	合同有效期内
房产	皖(2020)郎溪县不动产权第0010164号	安徽郎溪农村商业银行股份有限公司	3,500,000.00	2022.6.10-2023.4.25	合同有效期内

土地和房产	皖（2020）池州市不动产权第0018952号、0017259号	中国建设银行股份有限公司池州市分行	10,000,000.00	2020.12.15-2023.12.14	合同有效期内
土地和房产	皖（2021）池州市不动产权第0037054号、皖（2020）池州市不动产权第0017256号、皖（2021）池州市不动产权第0037055号、皖（2020）池州市不动产权第0017255号	中国建设银行股份有限公司池州市分行	5,000,000.00	2021.03.31-2024.03.30	合同有效期内
		中国建设银行股份有限公司池州市分行	5,000,000.00	2022.6.21-2025.6.20	合同有效期内
合计			53,500,000.00		

截止 2022 年 6 月 30 日，除上述事项外本公司无需要披露的其他重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止 2022 年 8 月 19 日，公司无需披露的其他重要事项。

十二、其他重要事项

截止 2022 年 8 月 19 日，公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,174,624.68	16.84	1,174,624.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,801,754.70	83.16	418,252.24	7.21	5,383,502.46
账龄分析组合	5,801,754.70	83.16	418,252.24	7.21	5,383,502.46
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,976,379.38	100.00	1,592,876.92	22.83	5,383,502.46

（续）

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,174,624.68	9.94	1,174,624.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,646,533.54	90.06	683,121.96	6.42	9,963,411.58
账龄分析组合	10,477,830.42	88.63	683,121.96	6.52	9,794,708.46
关联方组合	168,703.12	1.43			168,703.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,821,158.22	100.00	1,857,746.64	15.72	9,963,411.58

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	2022年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
郎溪李仕金属表面处理有限公司	1,174,624.68	1,174,624.68	100.00	郎溪李仕金属表面处理有限公司目前已经停止经营,相关设备被法院查封
合计	1,174,624.68	1,174,624.68	100.00	—

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,666,844.70	283,342.24	5.00
1—2年			
2-3年			
3年以上	134,910.00	134,910.00	100.00
合计	5,801,754.70	418,252.24	6.42

(4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,857,746.64		264,869.72			1,592,876.92
合计	1,857,746.64		264,869.72			1,592,876.92

(5) 按欠款方归集的2022年6月30日前五名的应收款项情况:

单位名称	是否关联方	款项的性质	2022年6月30日	账龄	占应收款项总额的比例(%)	计提坏账准备金额
宣城金诺模塑科技有限公司	否	销售商品提供劳务	2,824,883.36	1年以内	2,824,883.36	141,244.17
安徽铄创微波器件表面技术有限公司	否	销售商品提供劳务	1,585,529.60	1年以内	1,585,529.60	79,276.48
郎溪李仕金属表面处理有限公司	否	销售商品提供劳务	1,174,624.68	3年以上	1,174,624.68	1,174,624.68
安徽兴宇金属实业有限公司	否	售商品提供劳务	471,156.84	1年以内	471,156.84	23,557.84
郎溪东华金属表面处理科技有限公司	否	售商品提供劳务	318,732.20	1年以内	318,732.20	15,936.61
合计			6,374,926.68		47.75%	1,434,639.78

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,791,531.71	161,003.01
合计	12,791,531.71	161,003.01

(1) 其他应收款按组合分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
无风险组合	12,791,531.71	161,003.01
账龄分析法组合		
合计	12,791,531.71	161,003.01

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2022年6月30日	2021年12月31日
备用金及其他	3,021.10	
关联方往来	12,788,510.61	161,003.01
合计	12,791,531.71	161,003.01

(4) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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				
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额				

(5) 按 2022 年 6 月 30 日列示的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项的性质	2022年6月30日	账龄	占其他应收款项总额的比例(%)	计提坏账准备金额
郎溪腾弘环保科技有限公司	是	往来	390,000.00	1年内	3.05	
个人社保	是	社保	3,021.10	1年内	0.02	
池州得奇环保科技有限公司	是	往来	12,398,510.61	1年内	96.93	
合计			12,791,531.71		100.00	

(6) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	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	89,365,244.00		89,365,244.00	69,362,422.00		69,362,422.00
合计	89,365,244.00		89,365,244.00	69,362,422.00		69,362,422.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备
池州得奇环保科技有限公司	59,550,000.00	3,450,000.00		63,000,000.00	
宣城岚亨环保咨询服务有限公司	9,812,422.00		9,812,422.00		
郎溪腾弘环保科技有限公司		16,562,822.00		16,562,822.00	
郎溪荣得环保咨询服务有限公司		9,802,422.00		9,802,422.00	
合计	69,362,422.00	29,815,244.00	9,812,422.00	89,365,244.00	

4、营业收入、营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,623,616.08	20,269,643.25	36,605,043.39	17,811,458.03
其他收入	24,533,326.26	13,147,220.68	33,718.94	
合计	66,156,942.34	33,416,863.93	36,638,762.33	17,811,458.03

5、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	622,974.14	1,189,910.18
减：利息收入	7,477.42	9,932.31

手续费	2,880.00	3,361.92
融资担保费		
合计	618,376.72	1,183,339.79

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-625,611.39	资产处置收益-损失
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）	2,556,986.81	
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	11,355,446.92	投资性房地产作价出资
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		
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	-196,801.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	2,095,643.52	
当期非经常损益影响合计	10,994,377.65	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	8.98	0.15	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.42	0.06	

3、加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	17,758,835.74
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	10,994,377.65
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	6,764,458.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	188,926,952.29
报告期第一次发行新股或债转股等新增的归属于普通股股东的净资产	Ei1	
第一次新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi1	
报告期第二次发行新股或债转股等新增的归属于普通股股东的净资产	Ei2	
第二次新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi2	
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	Ej	22,980,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	0
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	Ei	183,705,788.03
归属于公司普通股股东的加权平均净资产 $=E0+P1/2+Ei1*Mi1/M0+Ei2*Mi2/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	E2	197,806,370.16
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	8.98%

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	3.42%
--------------------------------	----------	-------

4、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益=P0÷S

$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

稀释每股收益=P1/（ $S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k +$ 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	P0	17,758,835.74
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	F	10,994,377.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P1	6,764,458.09
期初股份总数	S0	114,900,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
报告期因回购等减少股份数	Sj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	
增加股份次月起至报告期期末的累积月数	Mi	6
减少股份次月起至报告期期末的累积月数	Mj	
发行在外的普通股加权平均数= $S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	S	
同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数		
归属于公司普通股股东的净利润	基本每股收益=P0÷S	0.15
	稀释每股收益	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	基本每股收益=P1÷S	0.06
	稀释每股收益	

十五、财务报表的批准

本财务报告经公司董事会批准于 2022 年 8 月 19 日报出。

安徽得奇环保科技股份有限公司

2022 年 8 月 19 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：

公司董事会秘书室