

河南正佳能源环保股份有限公司
2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-172



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022ZZAA10651

河南正佳能源环保股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了河南正佳能源环保股份有限公司（以下简称“正佳股份”）财务报表，包括2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了正佳股份2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于正佳股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本报告期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、收入确认



关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、25. 收入确认原则和计量方法及附注六、35. 营业收入、营业成本所述，正佳股份 2022 年 1-6 月营业收入 686,507,618.19 元、2021 年度营业收入 975,053,343.11 元，2020 年度营业收入 423,483,295.06 元，2019 年度营业收入 336,313,366.95 元，由于收入是正佳股份的关键业绩指标之一，可能存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、访谈管理层及检查销售合同，了解和评估正佳股份的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； 2、了解及评价与收入相关的内部控制设计的有效性，测试与收入相关的关键内部控制实际运行的有效性； 3、实施分析程序，分析毛利率异常变动原因，复核收入的合理性，与同行业毛利率进行对比分析，对销售量及产量进行配比分析； 4、结合应收账款的检查和客户的函证、走访等程序验证收入确认的发生、准确性； 5、实施实质性程序，检查主要客户对应的销售合同、订单、销售发票、出库单、提货单、验收单、磅单、收款凭证及其他支持性文件，评价相关收入确认是否符合正佳股份收入确认的会计政策； 6、实施截止测试，检查收入是否记录在正确会计期间； 7、检查客户应收账款回款情况，检查应收账款挂账单位是否与客户单位名称一致，是否存在第三方回款，检查回款和收入的真实性； 8、检查正佳股份是否存在特殊销售行为以及关联方销售情况、与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。
2、应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、11. 应收款项及合同资产及附注六、4. 应收账款所述，正佳股份 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解正佳股份有关信用政策及应收账款计提预期信用损失与坏账准备的相关内部控制流程，评估并测试其设计和运行的



<p>2020年12月31日、2019年12月31日应收账款账面余额分别为164,361,403.97元、115,037,013.81元、79,781,620.77元、66,048,089.54元，坏账准备余额分别为8,264,298.27元、5,762,286.26元、3,995,912.49元、3,310,116.27元，应收账款余额占资产总额比例分别为18.91%、15.09%、21.22%、16.80%。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息确定应计提的坏账准备。坏账准备计提涉及管理层的重大判断和估计，且应收账款坏账准备对于财务报表影响具有重要性。因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>有效性；</p> <p>2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；</p> <p>3、分析计算正佳股份资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；</p> <p>4、将正佳股份的坏账政策与有公开信息的同行业可比公司进行了比较，判断应收账款信用政策是否适当，评价坏账准备计提的合理性；</p> <p>5、对年末余额较大的应收账款执行函证程序并结合期后回款情况、通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响正佳股份应收账款坏账准备评估结果的情形，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>6、获取应收账款坏账准备计提表，检查是否按照已制定的坏账准备政策一贯执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确。</p> <p>7、检查与应收账款信用损失准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
---	---

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督正佳股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任



我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就正佳股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师(项目合伙人)王需如



中国注册会计师



王需如

二〇二二年九月二十九日



合并资产负债表

编制单位：河南正佳能源环保股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	125,024,842.48	123,695,504.74	54,478,875.79	31,088,678.16
结算备付金		-	-	-	-
拆出资金		-	-	-	-
交易性金融资产	六、2	-	82,476.76	5,020,164.38	95,758,318.37
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	六、3	-	-	806,010.00	3,646,873.00
应收账款	六、4	156,097,105.70	109,274,727.55	75,785,708.28	62,737,973.27
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	六、5	10,442,798.19	2,400,093.63	2,704,477.96	7,603,309.80
应收保费		-	-	-	-
应收分保账款		-	-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-	-
其他应收款	六、6	12,778,336.51	12,091,777.17	9,249,328.28	14,513,353.71
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
买入返售金融资产		-	-	-	-
存货	六、7	265,582,964.48	261,998,461.64	118,450,143.37	70,329,598.04
合同资产	六、8	109,440.00	123,120.00	174,142.59	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	六、9	69,517,897.85	34,623,836.98	271,055.96	2,668,453.62
流动资产合计		639,553,385.21	544,289,998.47	266,939,906.61	288,346,557.97
非流动资产：					
发放贷款和垫款		-	-	-	-
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		-	-	-	-
固定资产	六、10	140,267,203.15	79,638,626.57	84,037,975.43	80,051,296.66
在建工程	六、11	2,186,034.95	45,970,825.95	778,684.30	223,759.05
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	六、12	39,283,282.23	41,391,274.58	-	-
无形资产	六、13	28,928,280.15	16,818,635.05	17,499,246.83	18,359,019.81
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	六、14	17,435,736.36	19,296,907.30	5,455,337.35	4,155,787.74
其他非流动资产	六、15	1,364,700.00	15,119,296.16	1,245,800.00	1,987,065.65
非流动资产合计		229,465,236.84	218,235,565.61	109,017,043.91	104,776,928.91
资产总计		869,018,622.05	762,525,564.08	375,956,950.52	393,123,486.88

法定代表人：

刘松荫



主管会计工作负责人：

卢侠



会计机构负责人：

卢侠



合并资产负债表 (续)

编制单位: 河南正蓝节能环保股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:					
短期借款	六、16	98,903,075.78	98,167,540.03	28,095,011.99	57,149,486.72
向中央银行借款		-	-	-	-
拆入资金		-	-	-	-
交易性金融负债	六、17	2,502,603.48	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	六、18	116,786,103.35	99,673,232.15	31,620,479.77	95,000,000.00
应付账款	六、19	79,734,086.12	80,021,762.64	32,734,635.33	16,010,106.08
预收款项	六、20	-	-	-	169,377.20
合同负债	六、21	2,019,665.84	4,751,430.40	183,950.11	-
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	六、22	7,877,855.56	13,360,766.02	7,633,694.47	4,780,581.08
应交税费	六、23	23,516,402.08	17,826,333.00	8,258,565.82	3,314,435.36
其他应付款	六、24	72,272,508.25	4,494,498.69	6,307,960.91	5,217,637.17
其中: 应付利息	六、24.1	-	66,049.44	-	-
应付股利	六、24.2	67,741,650.00	-	-	-
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	六、25	35,871,216.17	34,108,310.88	13,089,550.82	12,888,977.59
其他流动负债	六、26	2,415.92	7,875.47	826,852.65	3,171,873.00
流动负债合计		439,485,932.55	352,411,749.28	128,750,701.87	197,702,474.20
非流动负债:					
保险合同准备金		-	-	-	-
长期借款	六、27	39,835,821.81	44,720,891.34	78,315,099.18	93,923,473.89
应付债券		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	六、28	29,923,440.08	31,929,194.30	-	-
长期应付款	六、29	6,305,802.42	13,561,360.48	1,253,582.43	129,364.84
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债	六、14	17,729,413.73	8,403,412.70	1,833,754.54	819,670.49
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		93,794,478.04	98,614,858.82	81,402,436.15	94,872,509.22
负债合计		533,280,410.59	451,026,608.10	210,153,138.02	292,574,983.42
股东权益:					
股本	六、30	118,845,000.00	118,845,000.00	115,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	六、31	90,233,512.27	88,546,305.85	35,997,095.33	14,416,589.17
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益	六、32	-2,705,040.40	-1,333,978.62	-2,061,708.70	-769,423.83
专项储备	六、33	406,071.90	-	-	-
盈余公积	六、34	24,817,778.34	24,817,778.34	14,410,721.32	9,374,231.08
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	六、35	104,140,889.35	80,623,850.41	2,457,704.55	-22,472,892.96
归属于母公司股东权益合计		335,738,211.46	311,498,955.98	165,803,812.50	100,548,503.46
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		335,738,211.46	311,498,955.98	165,803,812.50	100,548,503.46
负债和股东权益总计		869,018,622.05	762,525,564.08	375,956,950.52	393,123,486.88

法定代表人:

刘松荫



主管会计工作负责人:

卢侠



会计机构负责人:

卢侠



母公司资产负债表

编制单位：河南正佳能源环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		110,216,171.93	109,435,847.33	44,811,627.35	23,810,995.74
交易性金融资产		-	82,476.76	5,020,164.38	95,758,318.37
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	806,010.00	3,646,873.00
应收账款	十五、1	301,222,617.97	221,113,426.14	132,752,597.39	85,454,251.57
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项		8,438,908.61	1,007,222.12	2,704,477.96	7,603,309.80
其他应收款	十五、2	14,708,586.15	13,752,321.98	7,491,742.03	2,781,739.78
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		80,538,374.96	49,447,725.67	33,181,446.18	26,886,632.58
合同资产		109,440.00	123,120.00	174,142.59	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		69,492,649.58	34,620,358.95	32,980.19	2,420,395.24
流动资产合计		584,726,749.20	429,582,498.95	226,975,188.07	248,362,516.08
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	十五、3	26,996,897.06	26,996,897.06	16,996,897.06	13,803,500.00
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		119,768,833.77	65,153,426.65	66,673,397.66	65,962,803.53
在建工程		73,176.91	45,970,825.95	778,684.30	223,759.05
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		-	-	-	-
无形资产		16,515,184.51	16,818,635.05	17,499,246.83	18,359,019.81
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产		3,512,173.81	2,633,394.44	1,359,842.04	716,922.84
其他非流动资产		195,700.00	2,482,660.88	1,245,800.00	1,987,065.65
非流动资产合计		167,061,966.06	160,055,840.03	104,553,867.89	101,053,070.88
资产总计		751,788,715.26	589,638,338.98	331,529,055.96	349,415,586.96

法定代表人：刘松菊



主管会计工作负责人：卢侠

第 3 页

卢侠



会计机构负责人：卢侠

卢侠



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 河南正佳能源环保股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:					
短期借款		48,713,020.78	57,975,460.37	15,017,708.33	29,059,546.67
交易性金融负债		2,502,603.48	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		116,786,103.35	99,673,232.15	31,620,479.77	95,000,000.00
应付账款		48,952,956.77	36,153,110.50	21,068,818.86	11,446,006.06
预收款项		-	-	-	156,287.06
合同负债		9,293,019.49	8,486,972.92	97,744.76	-
应付职工薪酬		5,870,945.08	8,788,743.90	5,327,372.84	3,685,923.43
应交税费		12,383,385.00	10,214,779.17	6,448,144.10	3,278,786.98
其他应付款		67,946,167.33	781,717.51	106,618.35	1,400,746.27
其中: 应付利息		-	66,049.44	-	-
应付股利		67,741,650.00	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		14,194,719.05	13,615,645.40	86,638.89	111,333.34
其他流动负债		2,415.92	7,875.47	818,716.82	3,171,873.00
流动负债合计		326,645,336.25	235,697,537.39	80,592,242.72	147,310,502.81
非流动负债:					
长期借款		28,000,000.00	28,000,000.00	50,000,000.00	52,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		-	-	-	-
长期应付款		6,261,597.31	13,502,775.77	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债		10,239,477.54	2,704,225.86	1,512,594.01	819,670.49
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		44,501,074.85	44,207,001.63	51,512,594.01	52,819,670.49
负债合计		371,146,411.10	279,904,539.02	132,104,836.73	200,130,173.30
股东权益:					
股本		118,845,000.00	118,845,000.00	115,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		91,012,406.08	89,325,199.66	36,775,989.14	12,002,085.92
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		406,071.90	-	-	-
盈余公积		24,817,778.34	24,817,778.34	14,410,721.32	9,374,231.08
未分配利润		145,561,047.84	76,745,821.96	33,237,508.77	27,909,096.66
股东权益合计		380,642,304.16	309,733,799.96	199,424,219.23	149,285,413.66
负债和股东权益总计		751,788,715.26	589,638,338.98	331,529,055.96	349,415,586.96

法定代表人:

刘松菊



主管会计工作负责人:

卢侠



会计机构负责人:

卢侠



第 4 页



合并利润表

编制单位：河南正业能源环保股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、36	686,507,618.19	975,053,343.11	423,483,295.06	336,313,366.95
其中：营业收入		686,507,618.19	975,053,343.11	423,483,295.06	336,313,366.95
利息收入		-	-	-	-
已赚保费		-	-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-	-
二、营业总成本		560,612,189.60	821,926,302.87	355,942,178.80	307,314,004.95
其中：营业成本	六、36	501,866,372.25	702,653,958.81	280,029,617.84	248,313,159.54
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	六、37	3,026,261.14	3,843,298.14	2,994,661.86	2,628,657.52
销售费用	六、38	12,412,655.91	21,222,085.58	12,074,507.13	11,437,072.96
管理费用	六、39	35,444,062.27	57,057,503.54	30,830,140.59	22,541,941.65
研发费用	六、40	16,380,619.23	23,656,938.72	16,955,845.64	15,566,126.75
财务费用	六、41	-8,517,781.20	13,492,518.08	13,057,405.74	6,827,046.53
其中：利息费用		5,514,883.01	9,946,398.49	8,420,943.37	10,661,843.68
利息收入		578,430.58	1,460,400.04	809,404.34	2,926,712.76
加：其他收益	六、42	4,280,100.00	4,889,974.83	8,046,195.75	2,951,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	115,163.21	2,928.49	1,267,003.52	1,926,986.83
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		-	-	-	-
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）	六、44	-2,556,689.86	82,476.76	20,164.38	758,318.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-1,863,560.44	-2,266,246.88	-372,922.28	-490,107.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	-	-4,225.79	4,965.66	-202,252.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,870,441.50	155,831,947.65	76,506,523.29	33,943,707.57
加：营业外收入	六、47	866,030.07	610,266.17	1,837,975.01	14,321.53
减：营业外支出	六、48	225,728.00	1,629,680.73	359,668.40	17,133.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		126,510,743.57	154,812,533.09	77,984,829.90	33,940,895.48
减：所得税费用	六、49	35,252,054.63	16,084,130.21	8,017,742.15	1,895,163.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,258,688.94	138,728,402.88	69,967,087.75	32,045,731.68
（一）按经营持续性分类		91,258,688.94	138,728,402.88	69,967,087.75	32,045,731.68
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,258,688.94	138,728,402.88	69,967,087.75	32,045,731.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类		91,258,688.94	138,728,402.88	69,967,087.75	32,045,731.68
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		91,258,688.94	138,728,402.88	69,967,087.75	32,045,731.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	六、50	-1,371,061.78	727,730.08	-1,292,284.87	585,881.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、50	-1,371,061.78	727,730.08	-1,292,284.87	585,881.40
（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	六、50	-1,371,061.78	727,730.08	-1,292,284.87	585,881.40
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（现金流量套期损益的有利部分）		-	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	六、50	-1,371,061.78	727,730.08	-1,292,284.87	585,881.40
7.其他		-	-	-	-
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		89,887,627.16	139,456,132.96	68,674,802.88	32,631,613.08
归属于母公司股东的综合收益总额		89,887,627.16	139,456,132.96	68,674,802.88	32,631,613.08
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.77	1.20	0.67	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.77	1.20	0.67	0.32

2020年发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为12,324,741.92元，2019年被合并方实现的净利润为12,680,960.51元。

法定代表人：

刘松苗



主管会计工作负责人：

卢侠



会计机构负责人：

卢侠



母公司利润表

编制单位：河南正佳能源环保股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	471,627,331.97	737,076,641.49	360,195,076.58	306,768,688.83
减：营业成本	十五、4	292,335,764.76	556,542,656.46	261,281,855.37	229,106,947.11
税金及附加		2,818,269.54	3,676,777.86	2,994,661.86	2,628,657.52
销售费用		3,183,732.36	5,743,437.47	4,044,448.13	12,109,124.57
管理费用		11,919,688.74	20,398,510.96	14,614,762.33	12,281,145.23
研发费用		16,380,619.23	23,656,938.72	16,955,845.64	15,566,126.75
财务费用		-15,105,654.29	6,609,112.48	9,576,607.66	2,971,196.93
其中：利息费用		2,871,279.38	4,724,606.71	4,210,333.31	5,963,513.30
利息收入		565,871.37	1,459,621.54	305,582.56	2,027,400.44
加：其他收益		4,280,100.00	4,889,974.83	8,046,195.75	2,951,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	115,163.21	2,928.49	1,267,003.52	1,926,986.83
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		-	-	-	-
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）		-2,556,689.86	82,476.76	20,164.38	758,318.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,223,830.43	-5,118,728.71	-2,742,281.13	-113,581.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	4,965.66	49,178.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		157,709,654.55	120,305,858.91	57,322,943.77	37,677,792.54
加：营业外收入		782,050.43	161,692.16	40,573.02	14,321.53
减：营业外支出		225,640.00	1,497,135.44	357,227.47	15,669.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		158,266,064.98	118,970,415.63	57,006,289.32	37,676,444.62
减：所得税费用		21,709,189.10	14,899,845.42	6,641,386.97	2,774,780.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,556,875.88	104,070,570.21	50,364,902.35	34,901,664.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		136,556,875.88	104,070,570.21	50,364,902.35	34,901,664.55
（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（现金流量套期损益的有效部分）		-	-	-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
7.其他		-	-	-	-
六、综合收益总额		136,556,875.88	104,070,570.21	50,364,902.35	34,901,664.55
七、每股收益		-	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-	-	-

法定代表人：

刘松前 

主管会计工作负责人：

卢侠 

会计机构负责人：

卢侠 



合并现金流量表

编制单位：河南正佳能源环保股份有限公司

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		651,803,638.90	975,585,165.64	424,968,340.75	333,756,216.49
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		48,874,347.23	42,372,277.84	10,525,156.45	44,630.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、51、(1)、1	5,644,950.82	6,817,127.35	10,089,807.54	3,866,220.37
经营活动现金流入小计		706,322,936.95	1,024,774,570.83	445,583,304.74	337,667,067.06
购买商品、接受劳务支付的现金		513,217,620.95	805,431,259.18	332,825,330.98	251,143,118.79
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		-	-	-	-
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		40,796,514.01	56,180,874.94	31,758,739.38	23,423,882.86
支付的各项税费		29,582,968.12	23,246,864.61	6,816,995.68	9,093,691.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、51、(1)、2	23,405,046.62	43,766,815.02	22,083,147.03	28,041,409.53
经营活动现金流出小计		607,002,149.70	928,625,813.75	393,484,213.08	311,702,102.32
经营活动产生的现金流量净额		99,320,787.25	96,148,757.08	52,099,091.67	25,964,964.74
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		11,016,600.00	-	-	-
取得投资收益收到的现金		23,020.99	-	2,025,321.89	1,926,986.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	195,759.95	242,960.00	30,120.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、51、(1)、3	-	2,700,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		11,039,620.99	2,895,759.95	2,268,281.89	1,957,107.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,280,605.32	79,657,853.79	13,764,163.75	8,511,092.26
投资支付的现金		47,120,458.90	30,709,464.00	-	-
质押贷款净增加额		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、51、(1)、4	300,000.00	2,200,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		78,701,064.22	112,567,317.79	13,764,163.75	8,511,092.26
投资活动产生的现金流量净额		-67,661,443.23	-109,671,557.84	-11,495,881.86	-6,553,985.23
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	53,048,208.02	76,500,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款所收到的现金		480,580,287.55	238,856,994.61	141,312,840.70	104,636,565.67
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51、(1)、5	10,632,014.28	68,865,118.66	43,665,228.24	205,124,680.46
筹资活动现金流入小计		491,212,301.83	360,770,321.29	261,478,068.94	309,761,226.13
偿还债务所支付的现金		487,383,298.59	201,986,265.25	182,657,842.16	83,022,550.18
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,362,644.82	58,140,927.89	48,804,350.40	37,172,953.42
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	六、51、(1)、6	17,088,755.59	58,513,581.01	72,770,944.62	215,068,266.24
筹资活动现金流出小计		508,834,699.00	318,640,774.15	304,233,137.18	335,263,769.84
筹资活动产生的现金流量净额		-17,622,397.17	42,129,547.14	-42,755,068.24	-25,502,543.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,172,563.00	-646,379.16	-1,078,423.71	17,002.59
五、现金及现金等价物净增加额		19,209,509.85	27,960,367.22	-3,230,282.14	-6,074,561.61
加：期初现金及现金等价物余额		55,818,763.24	27,858,396.02	31,088,678.16	37,163,239.77
六、期末现金及现金等价物余额		75,028,273.09	55,818,763.24	27,858,396.02	31,088,678.16

法定代表人：

刘松



主管会计工作负责人：

卢侠



会计机构负责人：

卢侠



母公司现金流量表

编制单位：河南正隆环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		406,518,218.28	669,702,267.13	318,934,012.82	307,899,940.35
收到的税费返还		31,163,753.07	37,370,326.30	10,481,190.01	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,628,021.80	6,478,136.91	8,328,975.17	3,866,220.37
经营活动现金流入小计		443,309,993.15	713,550,730.34	337,744,178.00	311,766,160.72
购买商品、接受劳务支付的现金		301,856,135.95	559,598,275.70	274,119,861.95	240,468,370.24
支付给职工以及为职工支付的现金		22,626,783.76	30,028,119.69	19,817,766.97	18,008,235.36
支付的各项税费		15,615,119.50	15,054,846.38	6,490,951.08	9,009,836.04
支付其他与经营活动有关的现金		6,598,379.49	14,482,710.11	7,322,183.88	16,374,787.43
经营活动现金流出小计		346,696,418.70	619,163,951.88	307,750,763.88	283,861,229.07
经营活动产生的现金流量净额		96,613,574.45	94,386,778.46	29,993,414.12	27,904,931.65
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		11,016,600.00	-	-	-
取得投资收益收到的现金		23,020.99	-	2,025,321.89	1,926,986.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	193,244.60	242,960.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	2,700,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		11,039,620.99	2,893,244.60	2,268,281.89	1,931,986.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,144,567.67	63,615,446.27	10,125,876.75	7,265,479.83
投资支付的现金		47,120,458.90	40,709,464.00	41,593,840.00	-
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		4,500,000.00	5,200,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		79,765,026.57	109,524,910.27	51,719,716.75	7,265,479.83
投资活动产生的现金流量净额		-68,725,405.58	-106,631,665.67	-49,451,434.86	-5,333,493.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	53,047,693.00	76,500,000.00	-
取得借款收到的现金		54,267,550.20	97,825,108.78	87,000,000.00	57,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,832,912.89	53,807,944.95	28,884,985.22	164,221,670.87
筹资活动现金流入小计		64,100,463.09	204,680,746.73	192,384,985.22	221,221,670.87
偿还债务支付的现金		63,149,130.13	77,034,195.28	103,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,124,435.63	54,303,352.41	44,276,866.10	32,573,289.16
支付其他与筹资活动有关的现金		12,594,933.00	37,503,977.18	30,885,985.22	173,819,468.36
筹资活动现金流出小计		77,868,498.76	168,841,524.87	178,162,851.32	253,392,757.52
筹资活动产生的现金流量净额		-13,768,035.67	35,839,221.86	14,222,133.90	-32,171,086.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,540,363.51	-226,376.40	-383,961.32	14,278.42
五、现金及现金等价物净增加额		18,660,496.71	23,367,958.25	-5,619,848.16	-9,585,369.58
加：期初现金及现金等价物余额		41,559,105.83	18,191,147.58	23,810,995.74	33,396,365.32
六、期末现金及现金等价物余额		60,219,602.54	41,559,105.83	18,191,147.58	23,810,995.74

法定代表人：

刘松菊 

主管会计工作负责人：

卢侠 

会计机构负责人：

卢侠 



合并股东权益变动表

2022年1-6月

单位：人民币元

项	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	118,845,000.00	-	-	88,546,305.85	-	-1,333,978.62	-	24,817,778.34	-	80,623,850.41	-	311,498,955.98	-	311,498,955.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	118,845,000.00	-	-	88,546,305.85	-	-1,333,978.62	-	24,817,778.34	-	80,623,850.41	-	311,498,955.98	-	311,498,955.98
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	-	-	-	1,687,206.42	-	-1,371,061.78	406,071.90	-	-	23,517,038.94	-	24,239,255.48	-	24,239,255.48
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91,258,688.94	-	91,258,688.94	-	91,258,688.94
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	1,687,206.42	-	-	-	-	-	-	-	1,687,206.42	-	1,687,206.42
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	1,687,206.42	-	-	-	-	-	-	-	1,687,206.42	-	1,687,206.42
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-67,741,650.00	-	-67,741,650.00	-	-67,741,650.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-67,741,650.00	-	-67,741,650.00	-	-67,741,650.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	406,071.90	-	-	-	-	406,071.90	-	406,071.90
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	2,692,691.60	-	-	-	-	2,692,691.60	-	2,692,691.60
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	2,286,619.70	-	-	-	-	2,286,619.70	-	2,286,619.70
(六) 其他	-	-	-	-	-	-1,371,061.78	-	-	-	-	-	-1,371,061.78	-	-1,371,061.78
四、本年年末余额	118,845,000.00	-	-	90,233,512.27	-	-2,705,040.40	406,071.90	24,817,778.34	-	104,140,889.35	-	335,738,211.46	-	335,738,211.46

法定代表人：



刘松

主管会计工作负责人：

卢印侠



会计机构负责人：

卢印侠



合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项	2021年度														
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	115,000,000.00	-	-	-	35,997,095.33	-	-2,061,708.70	-	14,410,721.32	-	2,457,704.55	-	165,803,812.50	-	165,803,812.50
加：会计政策变更更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	115,000,000.00	-	-	-	35,997,095.33	-	-2,061,708.70	-	14,410,721.32	-	2,457,704.55	-	165,803,812.50	-	165,803,812.50
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	3,845,000.00	-	-	-	52,549,210.52	-	727,730.08	-	10,407,057.02	-	78,165,145.86	-	145,695,143.48	-	145,695,143.48
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138,728,402.88	-	138,728,402.88	-	138,728,402.88
(二) 股东投入和减少资本	3,845,000.00	-	-	-	52,549,210.52	-	-	-	-	-	-	-	56,394,210.52	-	56,394,210.52
1. 股东投入的普通股	3,845,000.00	-	-	-	49,202,693.00	-	-	-	-	-	-	-	53,047,693.00	-	53,047,693.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	3,346,517.52	-	-	-	-	-	-	-	3,346,517.52	-	3,346,517.52
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	10,407,057.02	-	-60,562,257.02	-	-60,155,200.00	-	-60,155,200.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,500,975.38	-	3,500,975.38	-	3,500,975.38
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	727,730.08	-	-	-	-	-	727,730.08	-	727,730.08
四、本年年末余额	118,845,000.00	-	-	-	88,546,305.85	-	-1,303,978.62	-	24,817,778.34	-	80,623,850.41	-	311,498,955.98	-	311,498,955.98

法定代表人：

刘松前 印

主管会计工作负责人：

卢侠 印

会计机构负责人：

卢侠 印



合并股东权益变动表
2020年度

单位：人民币元

项目	2020年度											股东权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	14,416,589.17	-	-769,423.83	-	9,374,231.08	-	-22,472,892.96	-	100,546,503.46	-	100,546,503.46
二、本年年初余额	100,000,000.00	-	-27,177,250.83	-	-769,423.83	-	9,374,231.08	-	-22,472,892.96	-	58,954,663.46	-	58,954,663.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	-	63,174,346.16	-	-1,292,284.87	-	5,036,490.24	-	24,930,597.51	-	106,819,149.04	-	106,819,149.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	69,967,087.75	-	69,967,087.75	-	69,967,087.75
（二）股东投入和减少资本	15,000,000.00	-	63,174,346.16	-	-	-	-	-	-	-	78,174,346.16	-	78,174,346.16
1. 股东投入的普通股	-	-	61,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	61,500,000.00	-	61,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	15,000,000.00	-	1,674,346.16	-	-	-	-	-	-	-	16,674,346.16	-	16,674,346.16
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	5,036,490.24	-	-45,036,490.24	-	-40,000,000.00	-	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	5,036,490.24	-	-5,036,490.24	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-	-40,000,000.00	-	-40,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	3,233,843.44	-	-	-	3,233,843.44	-	3,233,843.44
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	3,233,843.44	-	-	-	3,233,843.44	-	3,233,843.44
（六）其他	-	-	-	-	-1,292,284.87	-	-	-	-	-	-1,292,284.87	-	-1,292,284.87
四、本年年末余额	115,000,000.00	-	35,997,955.33	-	-2,061,708.70	-	14,410,721.32	-	2,457,704.55	-	165,803,812.50	-	165,803,812.50

法定代表人：

刘松前



主管会计工作负责人：

卢侠

会计机构负责人：

卢侠



合并股东权益变动表（续）

2019年度

单位：人民币元

	2019年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	12,002,152.66	-	-1,355,305.23	22,566.41	5,884,054.62	-	-24,017,989.51	-	89,606,595.61	-	89,606,595.61
加：前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	2,405,100.00	-	-	-	-	-	-	-	2,405,100.00	-	2,405,100.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	100,000,000.00	-	-	14,407,252.66	-	-1,355,305.23	22,566.41	5,884,054.62	-	-24,017,989.51	-	94,910,588.95	-	94,910,588.95
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）														
(一) 综合收益总额	-	-	-	9,336.51	-	185,881.40	-22,566.41	3,490,166.46	-	1,545,096.55	-	5,007,914.51	-	5,007,914.51
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	9,336.51	-	-	-	-	-	32,045,731.68	-	32,045,731.68	-	32,045,731.68
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	9,336.51	-	-	-	-	-	-	-	9,336.51	-	9,336.51
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,490,166.46	-	-30,500,635.13	-	-27,010,468.67	-	-27,010,468.67
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,490,166.46	-	-3,490,166.46	-	-3,490,166.46
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	585,881.40	-	-	-	-	-	585,881.40	-	585,881.40
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	14,416,589.17	-	-769,423.83	-	9,374,231.08	-	-22,472,842.96	-	100,545,503.46	-	100,545,503.46

法定代表人：

刘松前



主管会计工作负责人：

史侠



会计机构负责人：

史侠



母公司股东权益变动表

2022年1-6月

单位：人民币元

	2021年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	118,845,000.00	-	-	-	89,325,199.66	-	-	24,817,778.34	76,745,821.96	-	309,733,199.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	118,845,000.00	-	-	-	89,325,199.66	-	-	24,817,778.34	76,745,821.96	-	309,733,199.96
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,687,206.42	-	406,071.90	-	68,815,225.88	-	70,908,504.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	136,556,875.88	-	136,556,875.88
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,687,206.42	-	-	-	-	-	1,687,206.42
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	1,687,206.42	-	-	-	-	-	1,687,206.42
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-67,741,650.00	-	-67,741,650.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-67,741,650.00	-	-67,741,650.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	406,071.90	-	-	-	406,071.90
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	2,692,691.60	-	-	-	2,692,691.60
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	2,286,619.70	-	-	-	2,286,619.70
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	118,845,000.00	-	-	-	91,012,406.08	-	406,071.90	24,817,778.34	145,561,047.84	-	380,612,304.16



刘松前

法定代表人：

卢使

主管会计工作负责人：

卢使

第13页

卢使

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项 目	2021年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	115,000,000.00	-	-	36,775,989.14	-	-	-	14,410,721.32	33,237,508.77	-	199,424,219.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	115,000,000.00	-	-	36,775,989.14	-	-	-	14,410,721.32	33,237,508.77	-	199,424,219.23
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,845,000.00	-	-	52,549,210.52	-	-	-	10,407,057.02	45,508,313.19	-	110,309,580.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	104,070,570.21	-	104,070,570.21
（二）股东投入和减少资本	3,845,000.00	-	-	52,549,210.52	-	-	-	-	-	-	56,394,210.52
1. 股东投入的普通股	3,845,000.00	-	-	49,202,893.00	-	-	-	-	-	-	53,047,693.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	3,346,517.52	-	-	-	-	-	-	3,346,517.52
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	10,407,057.02	-60,562,257.02	-	-50,155,200.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	10,407,057.02	-10,407,057.02	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,155,200.00	-	-50,155,200.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	3,500,975.38	-	-	3,500,975.38
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	3,500,975.38	-	-	3,500,975.38
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	118,845,000.00	-	-	89,325,199.66	-	-	-	24,817,778.34	76,745,821.96	-	309,733,799.96

法定代表人：

刘和菊



主管会计工作负责人：

卢侠



会计机构负责人：

卢侠



母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	12,002,085.92	-	-	-	9,374,231.08	27,909,096.66	-	149,285,413.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	100,000,000.00	-	-	-	-38,400,442.94	-	-	-	-	-	-	-38,400,442.94
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	15,000,000.00	-	-	-	63,174,346.16	-	-	-	9,374,231.08	27,909,096.66	-	110,884,970.72
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	5,036,490.24	5,328,412.11	-	88,539,248.51
(二) 股东投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	63,174,346.16	-	-	-	-	50,364,902.35	-	50,364,902.35
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00	-	-	-	61,500,000.00	-	-	-	-	-	-	78,174,346.16
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,500,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	1,674,346.16	-	-	-	-	-	-	1,674,346.16
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,036,490.24	-45,036,490.24	-	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,036,490.24	-5,036,490.24	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,000,000.00	-	-40,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	3,233,843.44	-	-	3,233,843.44
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	3,233,843.44	-	-	3,233,843.44
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	115,000,000.00	-	-	-	36,775,989.14	-	-	-	14,410,721.32	33,237,508.77	-	199,424,219.23

法定代表人：

刘松



主管会计工作负责人：

卢侠



会计机构负责人：

卢侠



母公司股东权益变动表（续）

2019年度

单位：人民币元

	2019年度											
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	12,002,085.92	-	-	22,566.41	5,884,064.62	23,497,598.57	-	141,406,315.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	100,000,000.00	-	-	-	12,002,085.92	-	-	22,566.41	5,884,064.62	23,497,598.57	-	141,406,315.52
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-22,566.41	3,490,166.46	4,411,488.09	-	7,879,098.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,901,664.55	-	34,901,664.55
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,490,166.46	-30,490,186.46	-	-27,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,490,166.46	-3,490,186.46	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,000,000.00	-	-27,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-22,566.41	-	-	-	-22,566.41
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	3,181,141.18	-	-	-	3,181,141.18
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	3,203,707.59	-	-	-	3,203,707.59
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	-	-	-	12,002,085.92	-	-	-	9,374,231.08	27,909,096.66	-	149,285,413.66

法定代表人：

刘松

刘松 印

主管会计工作负责人：

卢侠

卢侠 印

会计机构负责人：

卢侠

卢侠 印

第 10 页



河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

河南正佳能源环保股份有限公司(以下简称“正佳股份”或“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)于2007年12月29日,经郑州市市场监督管理局核准依法设立。注册资本为11,884.50万元,法定代表人:刘松荫,注册地址:河南省郑州市新郑市龙湖镇107国道西侧。

本公司前身系郑州正力聚合物科技有限公司。郑州正力聚合物科技有限公司由郑州正力置业有限公司分立而来,分立方式为新设分立。2007年12月21日,刘松荫、郭新艳、刘正正签署《郑州正力置业有限公司分立协议》,约定郑州正力置业有限公司分立为郑州正力置业有限公司和郑州正力聚合物科技有限公司,其中:郑州正力聚合物科技有限公司为新设,注册资本为1,000万元。各股东出资额及股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
刘松荫	7,500,000.00	75.00
郭新艳	2,000,000.00	20.00
刘正正	500,000.00	5.00
合计	10,000,000.00	100.00

根据2010年1月26日股东会决议,股东刘松荫以人民币750.00万元将其持有的公司75.00%的股份转让给河南正力投资有限公司,股东郭新艳以人民币200.00万元将其持有的公司20.00%的股份转让给河南正力投资有限公司,股东刘正正以人民币50.00万元将其持有的公司5.00%的股份转让给河南正力投资有限公司。转让后河南正力投资有限公司占公司注册资本的100.00%。变更后各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
河南正力投资有限公司	10,000,000.00	100.00

根据2010年4月13日公司股东会决议,河南正力投资有限公司以其持有的公司100.00%股权作价出资,与香港启源清洁技术投资有限公司共同设立河南正力绿色经济科技开发有限公司,公司成为河南正力绿色经济科技开发有限公司的全资子公司。变更后各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
河南正力绿色经济科技开发有限公司	10,000,000.00	100.00

根据2011年10月10日股东会决议及修订后的章程,公司注册资本由1,000.00万元增加至人民币5,000.00万元,由河南正力绿色经济科技开发有限公司认缴出资。变更后注册资

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本为人民币 5,000.00 万元,其中河南正力绿色经济科技开发有限公司出资人民币 5,000.00 万元,占变更后注册资本的 100.00%。变更后各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
河南正力绿色经济科技开发有限公司	50,000,000.00	100.00

2013年9月26日,郑州正力聚合物科技有限公司变更公司名称为郑州正佳能源环保科技有限公司。

根据2015年7月14日股东会决议及修订后的章程,公司注册资本由50,000,000.00元增加至57,471,230.00元,新增注册资本7,471,230.00元由西藏达孜鑫丰基金管理中心(有限合伙)及西藏达孜中强投资合伙企业(有限合伙)认缴出资。其中西藏达孜鑫丰基金管理中心(有限合伙)缴纳投资款人民币24,000,000.00元,认缴新增注册资本4,597,668.00元,其余19,402,332.00元计入资本公积;西藏达孜中强投资合伙企业(有限合伙)缴纳投资款人民币15,000,000.00元,认缴新增注册资本2,873,562.00元,其余12,126,438.00元计入资本公积。变更后各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
河南正力绿色经济科技开发有限公司	50,000,000.00	87.00
西藏达孜鑫丰基金管理中心(有限合伙)	4,597,668.00	8.00
西藏达孜中强投资合伙企业(有限合伙)	2,873,562.00	5.00
合计	57,471,230.00	100.00

根据2015年9月8日股东会决议,郑州正佳能源环保科技有限公司以2015年7月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司,公司名称变更为河南正佳能源环保股份有限公司,变更后注册资本为人民币10,000.00万元,总股本为10,000万股(每股面值为人民币1.00元)。变更后的股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
河南正力绿色经济科技开发有限公司	87,000,000.00	87.00
西藏达孜鑫丰基金管理中心(有限合伙)	8,000,000.00	8.00
西藏达孜中强投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5.00
合计	100,000,000.00	100.00

2016年3月23日,公司股票在新三板挂牌公开转让,2020年6月11日起公司股票终止在新三板挂牌。

截至终止挂牌时(2020年6月10日),公司各股东出资额及出资比例如下:

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
河南正力绿色经济科技开发有限公司	90,009,000.00	90.009
河南楷特智能科技有限公司	4,582,000.00	4.582
河南省方卓企业管理中心(有限合伙)	1,997,000.00	1.997
张丽丽	1,000,000.00	1.000
河南泰诺实业有限公司	1,000,000.00	1.000
张学勇	430,000.00	0.430
毕慎平	250,000.00	0.250
戴曙明	95,000.00	0.095
李江华	80,000.00	0.080
方正芳	50,000.00	0.050
马庆华	40,000.00	0.040
刘小燕	36,000.00	0.036
周建强	33,000.00	0.033
苏君明	33,000.00	0.033
戴晓静	30,000.00	0.030
杨榕标	29,000.00	0.029
王武章	20,000.00	0.020
薛俊磊	20,000.00	0.020
王鸿喜	20,000.00	0.020
陈爱华	20,000.00	0.020
倪强	20,000.00	0.020
金明亮	18,000.00	0.018
李兵	16,000.00	0.016
吕庆新	16,000.00	0.016
缪微霞	15,000.00	0.015
边杰	14,000.00	0.014
徐颢宁	13,000.00	0.013
王翠玲	10,000.00	0.010
茅淑珍	10,000.00	0.010
尚建军	10,000.00	0.010
高军	10,000.00	0.010
王清富	10,000.00	0.010
顾自雄	10,000.00	0.010
汤宜花	10,000.00	0.010
福州海产通信息咨询有限公司	9,000.00	0.009
黄绎瑾	5,000.00	0.005
陈尚	5,000.00	0.005
焦凯华	5,000.00	0.005
李雅芳	5,000.00	0.005
颜海	5,000.00	0.005
张云峰	3,000.00	0.003
朱建青	3,000.00	0.003

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
高海波	3,000.00	0.003
方梦丹	1,000.00	0.001
合计	100,000,000.00	100.000

2020年7月,河南省方卓企业管理中心(有限合伙)与河南正力绿色经济科技开发有限公司签订股权转让协议,以1,071.90万元受让后者所持正佳股份3.573%股权(对应出资额357.30万元);河南省道石企业管理中心(有限合伙)与河南正力绿色经济科技开发有限公司签订股权转让协议,以402.00万元受让后者所持正佳股份1.34%股权(对应出资额134万元)。变更后各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
河南正力绿色经济科技开发有限公司	85,096,000.00	85.096
河南省方卓企业管理中心(有限合伙)	5,570,000.00	5.570
河南楷特智能科技有限公司	4,582,000.00	4.582
河南省道石企业管理中心(有限合伙)	1,340,000.00	1.340
张丽丽	1,000,000.00	1.000
河南泰诺实业有限公司	1,000,000.00	1.000
张学勇	430,000.00	0.430
毕慎平	250,000.00	0.250
戴曙明	95,000.00	0.095
李江华	80,000.00	0.080
方正芳	50,000.00	0.050
马庆华	40,000.00	0.040
刘小燕	36,000.00	0.036
周建强	33,000.00	0.033
苏君明	33,000.00	0.033
戴晓静	30,000.00	0.030
杨榕标	29,000.00	0.029
王武章	20,000.00	0.020
薛俊磊	20,000.00	0.020
王鸿喜	20,000.00	0.020
陈爱华	20,000.00	0.020
倪强	20,000.00	0.020

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
金明亮	18,000.00	0.018
李兵	16,000.00	0.016
吕庆新	16,000.00	0.016
缪微霞	15,000.00	0.015
边杰	14,000.00	0.014
徐颢宁	13,000.00	0.013
王翠玲	10,000.00	0.010
茅淑珍	10,000.00	0.010
尚建军	10,000.00	0.010
高军	10,000.00	0.010
王清富	10,000.00	0.010
顾自雄	10,000.00	0.010
汤宜花	10,000.00	0.010
福州海产通信息咨询有限公司	9,000.00	0.009
黄绎瑾	5,000.00	0.005
陈尚	5,000.00	0.005
焦凯华	5,000.00	0.005
李雅芳	5,000.00	0.005
颜海	5,000.00	0.005
张云峰	3,000.00	0.003
朱建青	3,000.00	0.003
高海波	3,000.00	0.003
方梦丹	1,000.00	0.001
合计	100,000,000.00	100.000

根据公司2020年8月6日召开的2020年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由100,000,000.00元增加至115,000,000.00元，新增注册资本15,000,000.00元由河南豫博环保科技中心(有限合伙)(以下简称“河南豫博”)及杨登彬认缴出资。其中河南豫博缴纳投资款人民币51,000,000.00元，认缴新增注册资本10,000,000.00元，其余41,000,000.00元入资本公积；杨登彬缴纳投资款人民币

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25,500,000.00元，认缴新增注册资本5,000,000.00元，其余20,500,000.00元计入资本公积。变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
河南正力绿色经济科技开发有限公司	85,096,000.00	73.997
河南豫博环保科技中心(有限合伙)	10,000,000.00	8.696
河南省方卓企业管理中心(有限合伙)	5,570,000.00	4.843
杨登彬	5,000,000.00	4.348
河南楷特智能科技有限公司	4,582,000.00	3.984
河南省道石企业管理中心(有限合伙)	1,340,000.00	1.165
张丽丽	1,000,000.00	0.870
河南泰诺实业有限公司	1,000,000.00	0.870
张学勇	430,000.00	0.374
毕慎平	250,000.00	0.217
戴曙明	95,000.00	0.083
李江华	80,000.00	0.070
方正芳	50,000.00	0.043
马庆华	40,000.00	0.035
刘小燕	36,000.00	0.031
周建强	33,000.00	0.029
苏君明	33,000.00	0.029
戴晓静	30,000.00	0.026
杨榕标	29,000.00	0.025
王武章	20,000.00	0.017
薛俊磊	20,000.00	0.017
王鸿喜	20,000.00	0.017
陈爱华	20,000.00	0.017
倪强	20,000.00	0.017
金明亮	18,000.00	0.016
李兵	16,000.00	0.014
吕庆新	16,000.00	0.014
缪微霞	15,000.00	0.013

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
边杰	14,000.00	0.012
徐颢宁	13,000.00	0.011
王翠玲	10,000.00	0.009
茅淑珍	10,000.00	0.009
尚建军	10,000.00	0.009
高军	10,000.00	0.009
王清富	10,000.00	0.009
顾自雄	10,000.00	0.009
汤宜花	10,000.00	0.009
福州海产通信息咨询有限公司	9,000.00	0.008
黄绎瑾	5,000.00	0.004
陈尚	5,000.00	0.004
焦凯华	5,000.00	0.004
李雅芳	5,000.00	0.004
颜海	5,000.00	0.004
张云峰	3,000.00	0.003
朱建青	3,000.00	0.003
高海波	3,000.00	0.003
方梦丹	1,000.00	0.001
合计	115,000,000.00	100.000

根据公司2021年6月16日召开的2020年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司注册资本由115,000,000.00元增加至116,640,000.00元,新增注册资本1640,000.00元由河南领创环保设备智能科技中心(有限合伙)认缴出资。缴纳投资款人民币19,965,196.00元,认缴新增注册资本1640,000.00元,其余18,325,196.00元入资本公积。变更后各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
河南正力绿色经济科技开发有限公司	85,096,000.00	72.956
河南豫博环保科技中心(有限合伙)	10,000,000.00	8.573
河南省方卓企业管理中心(有限合伙)	5,570,000.00	4.775
杨登彬	5,000,000.00	4.287

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
河南楷特智能科技有限公司	4,582,000.00	3.928
河南领创环保设备智能科技中心(有限合伙)	1,640,000.00	1.406
河南省道石企业管理中心(有限合伙)	1,340,000.00	1.149
张丽丽	1,000,000.00	0.857
河南泰诺实业有限公司	1,000,000.00	0.857
张学勇	430,000.00	0.369
毕慎平	250,000.00	0.214
戴曙明	95,000.00	0.081
李江华	80,000.00	0.069
方正芳	50,000.00	0.043
马庆华	40,000.00	0.034
刘小燕	36,000.00	0.031
周建强	33,000.00	0.028
苏君明	33,000.00	0.028
戴晓静	30,000.00	0.026
杨榕标	29,000.00	0.025
王武章	20,000.00	0.017
薛俊磊	20,000.00	0.017
王鸿喜	20,000.00	0.017
陈爱华	20,000.00	0.017
倪强	20,000.00	0.017
金明亮	18,000.00	0.015
李兵	16,000.00	0.014
吕庆新	16,000.00	0.014
缪微霞	15,000.00	0.013
边杰	14,000.00	0.012
徐颢宁	13,000.00	0.011
王翠玲	10,000.00	0.009
茅淑珍	10,000.00	0.009
尚建军	10,000.00	0.009

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
高军	10,000.00	0.009
王清富	10,000.00	0.009
顾自雄	10,000.00	0.009
汤宜花	10,000.00	0.009
福州海产通信息咨询有限公司	9,000.00	0.008
黄绎瑾	5,000.00	0.004
陈尚	5,000.00	0.004
焦凯华	5,000.00	0.004
李雅芳	5,000.00	0.004
颜海	5,000.00	0.004
张云峰	3,000.00	0.003
朱建青	3,000.00	0.003
高海波	3,000.00	0.003
方梦丹	1,000.00	0.001
合计	116,640,000.00	100.000

2021年12月,李江华分别与汪玲、李凌、高冬英签订股份转让协议,向三人分别转让40,000股、20,000股、20,000股,转让价格为12.10元/股。变更后各股东出资额及出资比例如下:

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
河南正力绿色经济科技开发有限公司	85,096,000.00	72.956
河南豫博环保科技中心(有限合伙)	10,000,000.00	8.573
河南省方卓企业管理中心(有限合伙)	5,570,000.00	4.775
杨登彬	5,000,000.00	4.287
河南楷特智能科技有限公司	4,582,000.00	3.928
河南乐博创业投资中心(有限合伙)	1,640,000.00	1.406
河南省道石企业管理中心(有限合伙)	1,340,000.00	1.149
张丽丽	1,000,000.00	0.857
河南泰诺实业有限公司	1,000,000.00	0.857
张学勇	430,000.00	0.369
毕慎平	250,000.00	0.214

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
戴曙明	95,000.00	0.081
方正芳	50,000.00	0.043
汪玲	40,000.00	0.034
马庆华	40,000.00	0.034
刘小燕	36,000.00	0.031
周建强	33,000.00	0.028
苏君明	33,000.00	0.028
戴晓静	30,000.00	0.026
杨榕标	29,000.00	0.025
李凌	20,000.00	0.017
高冬英	20,000.00	0.017
王武章	20,000.00	0.017
薛俊磊	20,000.00	0.017
王鸿喜	20,000.00	0.017
陈爱华	20,000.00	0.017
倪强	20,000.00	0.017
金明亮	18,000.00	0.015
李兵	16,000.00	0.014
吕庆新	16,000.00	0.014
缪微霞	15,000.00	0.013
边杰	14,000.00	0.012
徐颢宁	13,000.00	0.011
王翠玲	10,000.00	0.009
茅淑珍	10,000.00	0.009
尚建军	10,000.00	0.009
高军	10,000.00	0.009
王清富	10,000.00	0.009
顾自雄	10,000.00	0.009
汤宜花	10,000.00	0.009
福州海产通信息咨询有限公司	9,000.00	0.008

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
黄绎瑾	5,000.00	0.004
陈尚	5,000.00	0.004
焦凯华	5,000.00	0.004
李雅芳	5,000.00	0.004
颜海	5,000.00	0.004
张云峰	3,000.00	0.003
朱建青	3,000.00	0.003
高海波	3,000.00	0.003
方梦丹	1,000.00	0.001
合计	116,640,000.00	100.000

注：股东河南领创环保设备智能科技中心(有限合伙)于2021年10月更名为河南乐博创业投资中心(有限合伙)。

根据公司2021年12月18日召开的2021年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由116,640,000.00元增加至118,845,000.00元，新增注册资本2,205,000.00元由上海会蛮企业管理咨询中心(有限合伙)、河南豫之晟创业投资中心(有限合伙)认缴出资。其中，上海会蛮企业管理咨询中心(有限合伙)缴纳投资款人民币28,056,358.00元，认缴新增注册资本1,870,000.00元，其余26,186,358.00元入资本公积；河南豫之晟创业投资中心(有限合伙)缴纳投资款人民币5,026,139.00元，认缴新增注册资本335,000.00元，其余4,691,139.00元入资本公积。变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
河南正力绿色经济科技开发有限公司	85,096,000.00	71.603
河南豫博环保科技中心(有限合伙)	10,000,000.00	8.414
河南省方卓企业管理中心(有限合伙)	5,570,000.00	4.687
杨登彬	5,000,000.00	4.207
河南楷特智能科技有限公司	4,582,000.00	3.855
上海会蛮企业管理咨询中心(有限合伙)	1,870,000.00	1.573
河南乐博创业投资中心(有限合伙)	1,640,000.00	1.380
河南省道石企业管理中心(有限合伙)	1,340,000.00	1.128
张丽丽	1,000,000.00	0.841

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
河南泰诺实业有限公司	1,000,000.00	0.841
张学勇	430,000.00	0.362
河南豫之晟创业投资中心(有限合伙)	335,000.00	0.282
毕慎平	250,000.00	0.210
戴曙明	95,000.00	0.080
方正芳	50,000.00	0.042
汪玲	40,000.00	0.034
马庆华	40,000.00	0.034
刘小燕	36,000.00	0.030
周建强	33,000.00	0.028
苏君明	33,000.00	0.028
戴晓静	30,000.00	0.025
杨榕标	29,000.00	0.024
李凌	20,000.00	0.017
高冬英	20,000.00	0.017
王武章	20,000.00	0.017
薛俊磊	20,000.00	0.017
王鸿喜	20,000.00	0.017
陈爱华	20,000.00	0.017
倪强	20,000.00	0.017
金明亮	18,000.00	0.015
李兵	16,000.00	0.013
吕庆新	16,000.00	0.013
缪微霞	15,000.00	0.013
边杰	14,000.00	0.012
徐颢宁	13,000.00	0.011
王翠玲	10,000.00	0.008
茅淑珍	10,000.00	0.008
尚建军	10,000.00	0.008
高军	10,000.00	0.008

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	认缴注册资本额(元)	出资比例(%)
王清富	10,000.00	0.008
顾自雄	10,000.00	0.008
汤宜花	10,000.00	0.008
福州海产通信息咨询有限公司	9,000.00	0.008
黄绎瑾	5,000.00	0.004
陈尚	5,000.00	0.004
焦凯华	5,000.00	0.004
李雅芳	5,000.00	0.004
颜海	5,000.00	0.004
张云峰	3,000.00	0.003
朱建青	3,000.00	0.003
高海波	3,000.00	0.003
方梦丹	1,000.00	0.001
合计	118,845,000.00	100.000

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。

本公司属特种化学制品行业。经营范围:丙烯酰胺、聚丙烯酰胺(污水处理剂、表面活性剂、高效驱油剂、造纸助剂、选矿及印染助剂)、聚丙烯酸钠、纳米聚合物的生产、销售;不带有储存设施经营:丙烯腈、丙烯酰胺、硫脲、异丙醇、丙烯酸;化工产品(不含危险化学品)、石油钻采专用设备的销售;环保设备的研发设计、集成、制造(限分支机构)、销售;环保工程的设计、评价、承包、施工、安装、运营并提供相关的技术及咨询服务;环保工程系统控制软件的研发及维护,软件产品销售;机电设备安装工程的设计、承包、施工、安装并承担相关的技术及咨询服务;生态环境治理的运营;自营和代理各类货物及技术进出口贸易。

二、合并财务报表范围

截至2022年6月30日,本集团纳入合并范围的子公司共10户,其中一级子公司5户,二级子公司2户,三级子公司3户。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团经营情况良好,预计自期末起12个月不会产生对持续经营的重大不利事项。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本附注四、11、附注四、15、附注四、18和附注四、25等相关说明。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以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。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币,本公司之子公司香港正源环保科技有限公司以港币为记账本位币,本公司之子公司 POLYMER EXPERTS LLC 以阿曼里亚尔为记账本位币,本公司之子公司 SKY HIGH CONSULTING INC.、ZL EOR CHEMICALS LTD 以加币为记账本位币,本公司之子公司 ZL Chemicals Ltd、Cleantech Equipment and services Ltd. 以美元

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为记账本位币。本集团在编制合并财务报表时对境外子公司的外币财务报表进行折算(折算方法参见附注四、8)。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。控制是指本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该回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易日当月月初的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率(年度平均汇率)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用即期汇率的近似汇率(年度平均汇率)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，主要为因购买商品、接受劳务产生的应付账款、长短期借款、长期应付款等。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

本集团对于应收票据,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团计量应收票据预期信用损失的会计估计政策为:按信用风险特征组合计提预期信用损失。

按信用风险特征组合计提预期信用损失的计提方法

银行承兑汇票	不计提预期信用损失
商业承兑汇票	参照应收账款计提预期信用损失方法

11. 应收款项及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项(包括应收账款和其他应收款)和合同资产,本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产,本集团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。

(1) 单项计提坏账准备

如有证据表明某单项应收款项或者合同资产的信用风险较大,则对该应收款项或者合同资产单独计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备

除了单项评估信用风险的应收款项和合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为账龄组合:

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项或者合同资产的账龄作为信用风险特征。

本集团根据以前年度的实际信用损失,复核了本集团以前年度应收款项坏账准备计提的适当性,认为违约概率与账龄存在相关性,账龄仍是本集团应收款项及合同资产信用风险是否显著增加的标记。因此本集团以账龄为基础,并考虑前瞻性信息,计量信用风险损失。计量预期信用损失的会计估计政策为:

账龄	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
预期信用损失率	5%	10%	30%	50%	80%	100%

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 应收款项融资

本集团应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本集团管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本集团将其列入应收款项融资进行列报。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照“四、10. 应收票据”。

13. 存货

本集团存货主要包括在途物资、原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融资产和金融负债”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东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,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,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,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的,按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本集团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。

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于本集团2019年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,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,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前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,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,并按比例结转当期损益;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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前,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,在丧失对被投资单位控制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

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;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全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	5-20	5	4.75-19.00
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	5	5	19.00
4	电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团融资租入的固定资产包括聚合物水撬,将其确认为融资租入固定资产的依据是本集团有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

序号	类别	摊销年限(年)	摊销方法	依据
1	土地使用权	50	直线法	土地使用权证
2	非专利技术	5-10	直线法	公司预计
3	软件	5	直线法	公司预计

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。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:

- (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) 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;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

21. 合同负债

自2020年1月1日起适用的会计政策。

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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,在本集团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,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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,并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果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,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团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,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需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,按照本集团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,相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 收入确认原则和计量方法

1、2020年1月1日起收入确认原则和计量方法适用的会计政策。

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

本集团的营业收入主要包括销售聚丙烯酰胺及减阻剂等聚丙烯酰胺类产品。

(1) 收入的总确认原则

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

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

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

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

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

(2) 本集团收入的具体确认原则

本集团销售商品属于在某一时点履行履约义务,具体收入确认政策为:

本集团根据与客户的合同或者订单约定:

①在商品交付给客户并取得验收单(或签收单)时确认收入;

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②于项目结束客户提供商品结算单(或对账单)时确认收入;

③出口收入根据合同约定于港口交货并报关通过,确认收入。

2、2020年1月1日之前适用的会计政策

(1)收入的总确认原则

①销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认:1)集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;2)集团既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;3)收入的金额能够可靠地计量;4)相关的经济利益很可能流入企业;5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

②提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

③让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2)本集团收入的具体确认原则

本集团根据与客户的合同或者订单约定:

①在商品交付给客户并取得验收单(或签收单)时确认收入;

②于客户提供商品结算单(或对账单)时确认收入;

③出口收入根据合同约定于港口交货并报关通过,确认收入。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

28. 租赁

1、2021年1月1日起租赁适用的会计政策。

本集团自2021年1月1日起执行财政部于2018年12月7日发布《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。

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。

本集团作为承租人本集团于租赁期开始日确认使用权资产,并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

租赁付款额包括固定付款额,以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债,列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的土地、房屋、设备等。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、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等,并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权,则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时,本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债,将相关租金支出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。

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁发生变更且同时符合下列条件时,本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理:①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;②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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时,本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,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,本集团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,本集团相应调整使用权资产的账面价值。

本集团作为出租人实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。本集团仅存在经营租赁,经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时,本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁,并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

2、2021年1月1日以前租赁适用的会计政策。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第14号——收入》(财会(2017)22号)。经公司第二届董事会第八次会议决议批准,本公司于2020年1月1日起执行新收入准则。首次执行(即2020年1月1日)新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下:

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	169,377.20	-	-169,377.20
应收账款-质保金	136,636.70	-	-136,636.70
合同负债	-	151,397.27	151,397.27
其他流动负债	-	17,979.93	17,979.93

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
合同资产	-	136,636.70	136,636.70

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	156,287.06	-	-156,287.06
应收账款-质保金	136,636.70	-	-136,636.70
合同负债	-	138,307.13	138,307.13
其他流动负债	-	17,979.93	17,979.93
合同资产	-	136,636.70	136,636.70

②财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》(财会[2018]35号)。经公司第二届董事会第八次会议决议批准，本公司于2021年1月1日起执行新租赁准则。首次执行(即2021年1月1日)新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
固定资产	2,386,735.63	-	-2,386,735.63
长期应付款	2,198,005.75	-	-2,198,005.75
使用权资产	-	9,041,462.87	9,041,462.87
租赁负债	-	8,852,732.99	8,852,732.99

注：在适用新租赁准则前有融资租赁叉车和设备在固定资产列报为2,386,735.63元，长期应付款中列报为2,198,005.75元，房屋租赁等费用化计入损益；适用新租赁准则后，使用权资产和租赁负债除融资租赁叉车和设备外，还包含按已有房屋租赁和土地租赁转换为使用权资产6,654,727.24元和租赁负债6,654,727.25元部分。

2) 母公司资产负债表

不适用。

(2) 重要会计估计变更

报告期本集团无会计估计变更事项。

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	主体	具体税率情况
增值税	本公司及境内子公司	16%、13%、6%、5%，出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%、9%、10%、13%。（注1）。
	POLYMER EXPERTS LLC	从2021年4月16日起开始征收，税率5%
销售税	ZL Chemicals Ltd	由州税率、县税率和客户所在地城市税率构成，报告期税率2.9%-9.25%。
	Cleantech Equipment and services Ltd.	
	ZL EOR CHEMICALS LTD	由州税率、县税率和客户所在地城市税率构成，报告期税率5%-11%。
	SKY HIGH CONSULTING INC	
房产税	本公司及境内子公司	从价计征的，按房产原值一次减除30.00%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。
城市维护建设税	本公司及境内子公司	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	本公司及境内子公司	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	本公司及境内子公司	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	本公司及子公司	注2

注1：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）：自2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%；原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至10%。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）：自2019年4月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%；原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%；原适用10%税率且出口退税率为10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为9%。

注2：不同税率的纳税主体企业所得税说明

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
河南正佳能源环保股份有限公司	15%	15%	15%	15%
POLYMER EXPERTS LLC	免税	免税	免税	免税
香港正源环保科技有限公司	8.25%	8.25%	8.25%	8.25%
SKY HIGH CONSULTING INC.	27%	27%	27%	27%
ZL Chemicals Ltd	21%	21%	21%	21%
Cleantech Equipment and services Ltd.	21%	不适用	不适用	不适用
ZL EOR CHEMICALS LTD	27%	27%	27%	27%
河南森乐智能装备科技有限公司	20%	20%	不适用	不适用
山东正力新材料科技有限公司	20%	不适用	不适用	不适用
正源环保科技(开封)有限公司	不适用	不适用	25%	25%
河南正力生物科技有限公司	不适用	不适用	25%	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

1) 高新技术企业优惠

河南正佳能源环保股份有限公司于2018年11月29日获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号GR201841001075,有效期三年,自2018年至2020年;于2021年10月28日获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号GR202141002071,有效期三年,自2021年至2023年。依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定,报告期企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

2) 小型微利企业优惠

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)和《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)相关规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)规定,“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税”,期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日;根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定,“对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税”,期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本公司之子公司河南森乐智能装备科技有限公司、山东正力新材料科技有限公司享受此项税收优惠政策。

3) 加计扣除优惠

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99 号)规定“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,在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间,再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。”

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号)规定“一、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。”

4) 其他

①本公司之子公司香港正源环保科技有限公司适用中国香港地区利得税政策,适用利得税两级制度,即不超过 2,000,000 港元的应评税利润适用 8.25%的利得税税率,应评税利润中超过 2,000,000 港元的部分适用 16.50%的利得税税率。

②2020 年 1 月 27 日,阿曼苏丹国财政部签发财政部 2020/9 号《关于免除 POLYMER EXPERTS LLC 公司直接从事工业领域主要生产活动所得税的决议》文件,免除 POLYMER EXPERTS LLC 的所得税,期限五年,起始日期为 2019 年 1 月 15 日。

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 关税

2017年12月20日,阿曼苏丹国财政部签发2017/226号《关于减免POLYMER EXPERTS LLC公司进口货物海关税的决议》文件,免除POLYMER EXPERTS LLC的关税,期限五年,起始日期为2017年11月1日。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	-	-
银行存款	75,028,273.09	55,818,763.24
其他货币资金	49,996,569.39	67,876,741.50
合计	125,024,842.48	123,695,504.74
其中:存放在境外的款项总额	13,480,940.97	13,861,489.22

(续)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	78,742.95	-
银行存款	27,779,653.07	31,088,678.16
其他货币资金	26,620,479.77	-
合计	54,478,875.79	31,088,678.16
其中:存放在境外的款项总额	9,667,248.44	7,277,682.42

注:2022年6月30日受限货币资金49,996,569.39元,2021年12月31日受限货币资金67,876,741.50元,2020年12月31日受限货币资金26,620,479.77元,均系本公司应付票据保证金。

2. 交易性金融资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	82,476.76
其中:债务工具投资	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权益工具投资	-	-
其他	-	82,476.76
合计	-	82,476.76

(续)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,020,164.38	95,758,318.37
其中: 债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	5,020,164.38	95,758,318.37
合计	5,020,164.38	95,758,318.37

注: 交易性金融资产 2021年12月31日金额 82,476.76元, 为本公司购买的远期结售汇截至 2021年12月31日的公允价值变动额; 2020年12月31日金额 5,020,164.38元, 2019年12月31日金额 95,758,318.37元; 均为结构性存款及其公允价值变动。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(续)

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
银行承兑汇票	806,010.00	-	806,010.00	3,171,873.00	-	3,171,873.00
商业承兑汇票	-	-	-	500,000.00	25,000.00	475,000.00
合计	806,010.00	-	806,010.00	3,671,873.00	25,000.00	3,646,873.00

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年6月30日终止确认金额	2022年6月30日未终止确认金额	2020年12月31日终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	10,000,000.00	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	-	-	10,000,000.00	-

(续)

项目	2020年12月31日终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	568,175.50	806,010.00	3,545,510.30	3,171,873.00
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	568,175.50	806,010.00	3,545,510.30	3,171,873.00

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	164,361,403.97	100.00	8,264,298.27	5.03	156,097,105.70
其中:账龄组合	164,361,403.97	100.00	8,264,298.27	5.03	156,097,105.70
合计	164,361,403.97	100.00	8,264,298.27	5.03	156,097,105.70

(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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	115,037,013.81	100.00	5,762,286.26	5.01	109,274,727.55
其中:账龄组合	115,037,013.81	100.00	5,762,286.26	5.01	109,274,727.55
合计	115,037,013.81	100.00	5,762,286.26	5.01	109,274,727.55

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2020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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	79,781,620.77	100.00	3,995,912.49	5.01	75,785,708.28
其中:账龄组合	79,781,620.77	100.00	3,995,912.49	5.01	75,785,708.28
合计	79,781,620.77	100.00	3,995,912.49	5.01	75,785,708.28

(续)

类别	2019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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	66,048,089.54	100.00	3,310,116.27	5.01	62,737,973.27
其中:账龄组合	66,048,089.54	100.00	3,310,116.27	5.01	62,737,973.27
合计	66,048,089.54	100.00	3,310,116.27	5.01	62,737,973.27

1) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	164,151,104.71	8,207,555.23	5.00
1-2年	31,733.73	3,173.38	10.00
2-3年	178,565.53	53,569.66	30.00
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	164,361,403.97	8,264,298.27	-

(续)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	114,828,302.50	5,741,415.13	5.00

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	208,711.31	20,871.13	10.00
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	115,037,013.81	5,762,286.26	-

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	79,644,992.50	3,982,249.66	5.00
1-2年	136,628.27	13,662.83	10.00
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	79,781,620.77	3,995,912.49	-

(续)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	65,893,854.18	3,294,692.73	5.00
1-2年	154,235.36	15,423.54	10.00
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	66,048,089.54	3,310,116.27	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	164,151,104.71	114,828,302.50
1-2年	31,733.73	208,711.31
2-3年	178,565.53	-
3年以上	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
3-4年	-	-
4-5年	-	-
5年以上	-	-
减: 坏账准备	8,264,298.27	5,762,286.26
合计	156,097,105.70	109,274,727.55

(续)

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	79,644,992.50	65,893,854.18
1-2年	136,628.27	154,235.36
2-3年	-	-
3年以上	-	-
3-4年	-	-
4-5年	-	-
5年以上	-	-
减: 坏账准备	3,995,912.49	3,310,116.27
合计	75,785,708.28	62,737,973.27

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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	
坏账准备	5,762,286.26	2,502,012.01	-	-	8,264,298.27
合计	5,762,286.26	2,502,012.01	-	-	8,264,298.27

(续)

类别	2020年12月31日	本年变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,995,912.49	1,766,373.77	-	-	5,762,286.26
合计	3,995,912.49	1,766,373.77	-	-	5,762,286.26

(续)

类别	2019年12月31日	本年变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,310,116.27	685,796.22	-	-	3,995,912.49
合计	3,310,116.27	685,796.22	-	-	3,995,912.49

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2018年12月 31日	本年变动金额			2019年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,132,860.13	177,256.14	-	-	3,310,116.27
合计	3,132,860.13	177,256.14	-	-	3,310,116.27

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30 日	账龄	占应收账款 2022 年6月30 日余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 2022年6月30 日余额
Liberty Oilfield Services LLC	40,834,121.22	1年以内	24.84	2,041,706.06
大庆澳龙石油化工有限公司	39,040,670.46	1年以内	23.75	1,952,033.52
Imperative Chemical Partners, Inc	21,140,883.36	1年以内	12.86	1,057,044.17
Petroleum Development Oman LLC	20,549,620.63	1年以内	12.50	1,027,481.03
LOS Canada Operations ULC	14,405,585.18	1年以内	8.76	720,279.26
合计	135,970,880.85		82.71	6,798,544.04

(续)

单位名称	2021年12月 31日	账龄	占应收账款 2021年 12月31 日余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 2021年12月 31日余额
大庆澳龙石油化工有限公司	32,498,702.46	1年以内	28.25	1,624,935.12
Chevron U.S.A. Inc	26,213,149.32	1年以内	22.79	1,310,657.47
Liberty Oilfield Services LLC	20,250,105.85	1年以内	17.60	1,012,505.29
Petroleum Development Oman LLC	13,320,979.09	1年以内	11.58	666,048.95
Imperative Chemical Partners, Inc	9,378,860.38	1年以内	8.15	468,943.02
合计	101,661,797.10		88.37	5,083,089.85

(续)

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2020年12月31日	账龄	占应收账款2020年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2020年12月31日余额
Halliburton Energy Services, Inc.	26,517,208.54	1年以内	33.24	1,325,860.43
大庆澳龙石油化工有限公司	20,700,209.00	1年以内	25.95	1,035,010.45
中庆石油化工(上海)有限公司	15,612,306.00	1年以内	19.57	780,615.30
Petroleum Development Oman LLC	5,470,178.36	1年以内	6.86	273,508.92
Downhole Chemicals Solutions LLC	2,947,086.58	1年以内	3.69	147,354.33
合计	71,246,988.48		89.31	3,562,349.43

(续)

单位名称	2019年12月31日	账龄	占应收账款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
大庆澳龙石油化工有限公司	37,213,199.00	1年以内	56.34	1,860,659.95
Petroleum Development Oman LLC	18,887,139.34	1年以内	28.60	944,356.97
中国石油化工股份有限公司物资装备部	3,193,618.98	1年以内	4.84	159,680.95
西安长庆化工集团有限公司咸阳化学剂分公司	1,902,200.00	1年以内	2.88	95,110.00
ACE completions LLC	1,865,233.22	1年以内	2.82	93,261.66
合计	63,061,390.54		95.48	3,153,069.53

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,442,798.19	100.00	2,400,093.63	100.00
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3年以上	-	-	-	-
合计	10,442,798.19	100.00	2,400,093.63	100.00

(续)

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,698,598.53	99.78	7,598,038.20	99.93
1-2年	5,879.43	0.22	5,271.60	0.07
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	2,704,477.96	100.00	7,603,309.80	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022年6月30日	账龄	占预付款项2022年6月30日余额合计数的比例(%)
中国石化化工销售有限公司齐鲁经营部	3,910,224.00	1年以内	37.44
江苏斯尔邦石化有限公司	3,610,382.35	1年以内	34.57
江苏永泰华化学有限公司	365,033.03	1年以内	3.50
河南云之蝶信息技术有限公司	247,840.00	1年以内	2.37
新郑中石油昆仑燃气有限公司	219,769.26	1年以内	2.10
合计	8,353,248.64	-	79.98

(续)

单位名称	2021年12月31日	账龄	占预付款项2021年12月31日余额合计数的比例(%)
Columbia Pacific Finance LLC	762,577.33	1年以内	31.77
江苏永泰华化学有限公司	384,518.47	1年以内	16.02
河南云之蝶信息技术有限公司	249,000.00	1年以内	10.37
中国石化化工销售有限公司齐鲁经营部	184,039.00	1年以内	7.67
江苏斯尔邦石化有限公司	117,326.00	1年以内	4.89
合计	1,697,460.80		70.72

(续)

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2020年12月31日	账龄	占预付款项2020年12月31日余额合计数的比例(%)
中化塑料有限公司	2,009,344.00	1年以内	74.30
新郑中石油昆仑燃气有限公司	335,408.56	1年以内	12.40
中国石化化工销售有限公司齐鲁经营部	140,344.00	1年以内	5.19
中国石油天然气股份有限公司吉林石化分公司	139,760.00	1年以内	5.17
陕西中特塑料容器有限公司	23,760.00	1年以内	0.88
合计	2,648,616.56	-	97.94

(续)

单位名称	2019年12月31日	账龄	占预付款项2019年12月31日余额合计数的比例(%)
ITOCHU CORPORATION	4,848,459.00	1年以内	63.77
中国石油化工股份有限公司河南油田分公司	1,502,280.36	1年以内	19.76
新郑中石油昆仑燃气有限公司	597,016.03	1年以内	7.85
中国石化化工销售有限公司齐鲁经营部	334,542.00	1年以内	4.40
中国石油天然气股份有限公司吉林石化分公司	182,164.00	1年以内	2.40
合计	7,464,461.39	-	98.18

6. 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	12,778,336.51	12,091,777.17
合计	12,778,336.51	12,091,777.17

(续)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,249,328.28	14,513,353.71
合计	9,249,328.28	14,513,353.71

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
应收退税款	9,146,267.99	8,978,674.45
保证金及备用金	3,867,181.45	3,661,370.16
往来款	157,629.33	26,659.45
押金	-	-
其他	490,688.08	366,673.99
合计	13,661,766.85	13,033,378.05

(续)

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
应收退税款	2,871,058.69	-
保证金及备用金	3,390,900.81	1,311,966.62
往来款	3,403,564.94	14,449,270.30
押金	13,827.80	14,438.63
其他	270,258.02	139,165.82
合计	9,949,610.26	15,914,841.37

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	941,600.88	-	-	941,600.88
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	-58,170.54	-	-	-58,170.54
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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6月30日余额	883,430.34	-	-	883,430.34

(续)

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1月1日余额	700,223.81	-	-	700,223.81
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	241,377.07	-	-	241,377.07
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	941,600.88	-	-	941,600.88

(续)

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)	
2020年1月1日余额	1,401,487.66	-	-	1,401,487.66
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年计提	-701,205.68	-	-	-701,205.68
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	700,281.98	-	-	700,281.98

(续)

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)	
2019年1月1日余额	1,064,413.64	-	-	1,064,413.64
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	337,074.02	-	-	337,074.02
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	1,401,487.66	-	-	1,401,487.66

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	11,019,662.83	9,842,866.31
1-2年	2,300,920.00	2,538,480.00
2-3年	341,184.02	652,031.74
3-4年	-	-
4-5年	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
5年以上	-	-
合计	13,661,766.85	13,033,378.05

(续)

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	5,933,581.40	5,399,929.30
1-2年	4,006,028.86	10,314,912.07
2-3年	10,000.00	-
3-4年	-	200,000.00
4-5年	-	-
5年以上	-	-
合计	9,949,610.26	15,914,841.37

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款2022年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年6月30日余额
Canada Revenue Agency	出口退税	6,688,858.50	1年以内	48.96	334,442.92
出口退税	GST退税	2,457,409.49	1年以内	17.99	122,870.47
郑州中小企业担保有限公司	保证金	2,001,000.00	1-2年	14.65	200,100.00
中石化国际事业有限公司	保证金	299,920.00	1-2年	2.20	29,992.00
Watco Supply Chain Services LLC	保证金	274,026.46	1年以内	2.01	13,701.32
合计		11,721,214.45		85.81	701,106.71

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款2021年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2021年12月31日余额
应收出口退税款	出口退税	5,908,783.35	1年以内	45.34	295,439.17
Canada Revenue	GST退税	3,069,891.10	1年以	23.55	153,494.56

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款2021年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2021年12月31日余额
Agency			内		
郑州中小企业担保有限公司	保证金	2,001,000.00	1-2年	15.35	200,100.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金	492,700.00	2-3年	3.78	147,810.00
Watco Supply Chain Services LLC	保证金	260,319.83	1年以内	2.00	13,015.99
合计		11,732,694.28		90.02	809,859.72

(续)

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款2020年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2020年12月31日余额
河南森睿佳国际贸易有限公司	借款	3,191,951.78	1年以内、1-2年	32.08	314,413.54
应收出口退税	出口退税	2,871,058.69	1年以内	28.86	143,552.93
郑州中小企业担保有限公司	保证金	2,001,000.00	1年以内	20.11	100,050.00
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金	492,700.00	1-2年	4.95	49,270.00
中石化国际事业有限公司	保证金	299,920.00	1年以内	3.01	14,996.00
合计	-	8,856,630.47	-	89.01	622,282.47

(续)

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
Lecho Investment Holdings Co., Ltd.	借款	11,044,350.24	1年以内、1-2年	69.40	1,060,713.11
河南森睿佳国际贸易有限公司	借款	3,185,275.23	1年以内	20.01	159,263.76
中国石化国际事业	保证金	492,700.00	1年以内	3.10	24,635.00

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
有限公司华南招标中心					
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	200,000.00	3-4年	1.26	100,000.00
中铁隧道股份有限公司	保证金	178,000.00	1年以内、1-2年	1.12	10,150.00
合计	-	15,100,325.47	-	94.89	1,354,761.87

7. 存货

项目	2022年6月30日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,183,357.83	-	32,183,357.83
在产品	465,864.87	-	465,864.87
半成品	153,412,610.74	-	153,412,610.74
库存商品	44,023,267.41	-	44,023,267.41
发出商品	19,219,467.87	-	19,219,467.87
在途物资	16,278,395.76	-	16,278,395.76
合计	265,582,964.48	-	265,582,964.48

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	29,252,571.64	-	29,252,571.64
在产品	1,014,038.65	-	1,014,038.65
半成品	144,589,071.99	-	144,589,071.99
库存商品	20,372,505.95	-	20,372,505.95
发出商品	56,956,861.79	-	56,956,861.79
在途物资	9,813,411.62	-	9,813,411.62
合计	261,998,461.64	-	261,998,461.64

(续)

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	14,969,916.67	-	14,969,916.67
在产品	-	-	-
半成品	84,117,141.66	-	84,117,141.66
库存商品	9,454,834.45	-	9,454,834.45
发出商品	8,884,656.36	-	8,884,656.36
在途物资	1,023,594.23	-	1,023,594.23
合计	118,450,143.37	-	118,450,143.37

(续)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	11,703,635.00	-	11,703,635.00
在产品	326,223.46	-	326,223.46
半成品	42,013,681.28	-	42,013,681.28
库存商品	14,099,506.22	-	14,099,506.22
发出商品	506,408.00	-	506,408.00
在途物资	1,680,144.08	-	1,680,144.08
合计	70,329,598.04	-	70,329,598.04

8. 合同资产

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
质保金	115,200.00	5,760.00	109,440.00	129,600.00	6,480.00	123,120.00
合计	115,200.00	5,760.00	109,440.00	129,600.00	6,480.00	123,120.00

(续)

项目	2020年12月31日			2019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
质保金	183,307.99	9,165.40	174,142.59			
合计	183,307.99	9,165.40	174,142.59			

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 其他流动资产

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
定期存款及利息	66,936,783.99	30,712,392.49
待抵扣进项税	1,732,057.26	3,911,444.49
IPO费用	849,056.60	-
合计	69,517,897.85	34,623,836.98

(续)

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
定期存款及利息	-	-
待抵扣进项税	271,055.96	2,668,453.62
合计	271,055.96	2,668,453.62

10. 固定资产

项目	2022年6月30日账面价值	2021年12月31日账面价值
固定资产	140,267,203.15	79,638,626.57
固定资产清理	-	-
合计	140,267,203.15	79,638,626.57

(续)

项目	2020年12月31日账面价值	2019年12月31日账面价值
固定资产	84,037,975.43	80,051,296.66
固定资产清理	-	-
合计	84,037,975.43	80,051,296.66

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日余额	60,800,896.36	98,563,393.51	10,867,107.19	6,047,835.93	176,279,232.99
2. 本期增加金额	8,021,735.37	57,776,539.77	2,532,508.46	546,500.20	68,877,283.80
(1) 购置	2,144,270.67	12,466,709.15	2,295,423.19	497,523.27	17,403,926.28
(2) 在建工程转入	5,414,719.59	44,506,888.34	-	-	49,921,607.93
(3) 外币报表折算	462,745.11	802,942.28	237,085.27	48,976.93	1,551,749.59
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 外币报表折算	-	-	-	-	-
(3) 新旧准则转换	-	-	-	-	-
4. 2022年6月30日余额	68,822,631.73	156,339,933.28	13,399,615.65	6,594,336.13	245,156,516.79
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日余额	21,880,487.35	63,459,534.40	6,950,629.27	4,349,955.40	96,640,606.42
2. 本期增加金额	1,593,382.02	5,639,072.32	733,449.72	282,803.16	8,248,707.22
(1) 计提	1,526,494.81	5,444,843.41	562,853.49	257,512.78	7,791,704.49
(2) 外币报表折算	66,887.21	194,228.91	170,596.23	25,290.38	457,002.73
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 外币报表折算	-	-	-	-	-
(3) 新旧准则转换	-	-	-	-	-
4. 2022年6月30日余额	23,473,869.37	69,098,606.72	7,684,078.99	4,632,758.56	104,889,313.64
三、减值准备					
1. 2021年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2022年6月30日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2022年6月30日账面价值	45,348,762.36	87,241,326.56	5,715,536.66	1,961,577.57	140,267,203.15
2. 2021年12月31日账面价值	38,920,409.01	35,103,859.11	3,916,477.92	1,697,880.53	79,638,626.57

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日余额	59,840,840.95	96,504,158.86	9,211,722.50	6,315,595.24	171,872,317.55
2. 本年增加金额	1,159,359.15	7,049,619.99	2,304,443.18	526,111.36	11,039,533.68

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 购置	-	3,917,950.02	2,304,443.18	526,111.36	6,748,504.56
(2) 在建工程转入	1,159,359.15	3,051,027.97	-	-	4,210,387.12
(3) 外币报表折算	-	80,642.00	-	-	80,642.00
3. 本年减少金额	199,303.74	4,990,385.34	649,058.49	793,870.67	6,632,618.24
(1) 处置或报废	-	2,655,513.65	193,064.59	777,432.66	3,626,010.90
(2) 外币报表折算	199,303.74	262,086.31	78,010.40	16,438.01	555,838.46
(3) 新旧准则转换	-	2,072,785.38	377,983.50	-	2,450,768.88
4. 2021年12月31日余额	60,800,896.36	98,563,393.51	10,867,107.19	6,047,835.93	176,279,232.99
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日余额	18,656,819.09	58,461,378.74	6,080,418.17	4,635,726.12	87,834,342.12
2. 本年增加金额	3,243,009.56	6,537,143.15	1,010,112.59	462,157.72	11,252,423.02
(1) 计提	3,243,009.56	6,513,147.42	1,010,112.59	462,157.72	11,228,427.29
(2) 外币报表折算	-	23,995.73	-	-	23,995.73
3. 本年减少金额	19,341.30	1,538,987.49	139,901.49	747,928.44	2,446,158.72
(1) 处置或报废	-	1,418,170.04	62,570.27	738,562.24	2,219,302.55
(2) 外币报表折算	19,341.30	55,179.27	59,343.84	9,366.20	143,230.61
(3) 新旧准则转换	-	65,638.18	17,987.38	-	83,625.56
4. 2021年12月31日余额	21,880,487.35	63,459,534.40	6,950,629.27	4,349,955.40	96,640,606.42
三、减值准备					
1. 2020年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2021年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2021年12月31日账面价值	38,920,409.01	35,103,859.11	3,916,477.92	1,697,880.53	79,638,626.57
2. 2020年12月31日账面价值	41,184,021.86	38,042,780.12	3,131,304.33	1,679,869.12	84,037,975.43

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日余额	57,853,582.90	89,491,071.01	7,595,195.51	5,262,328.66	160,202,178.08
2. 本年增加金额	2,617,550.91	11,222,910.25	1,838,452.83	1,092,278.82	16,771,192.81
(1) 购置	-	9,084,528.89	1,838,452.83	1,092,278.82	12,015,260.54
(2) 在建工程转入	2,617,550.91	1,911,875.69	-	-	4,529,426.60
(3) 外币报表折算	-	226,505.67	-	-	226,505.67
3. 本年减少金额	630,292.86	4,209,822.40	221,925.84	39,012.24	5,101,053.34
(1) 处置或报废	18,600.00	3,712,705.36	-	7,524.47	3,738,829.83
(2) 外币报表折算	611,692.86	497,117.04	221,925.84	31,487.77	1,362,223.51
4. 2020年12月31日余额	59,840,840.95	96,504,158.86	9,211,722.50	6,315,595.24	171,872,317.55
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日余额	16,025,682.36	54,618,267.75	5,104,759.03	4,402,172.28	80,150,881.42
2. 本年增加金额	2,666,767.82	7,457,959.97	1,107,966.05	264,244.84	11,496,938.68
(1) 计提	2,666,767.82	7,424,234.62	1,107,966.05	264,244.84	11,463,213.33
(2) 外币报表折算	-	33,725.35	-	-	33,725.35
3. 本年减少金额	35,631.09	3,614,848.98	132,306.91	30,691.00	3,813,477.98
(1) 处置或报废	5,325.12	3,514,619.80	-	7,148.25	3,527,093.17
(2) 外币报表折算	30,305.97	100,229.18	132,306.91	23,542.75	286,384.81
4. 2020年12月31日余额	18,656,819.09	58,461,378.74	6,080,418.17	4,635,726.12	87,834,342.12
三、减值准备					
1. 2019年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2020年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2020年12月31日账面价值	41,184,021.86	38,042,780.12	3,131,304.33	1,679,869.12	84,037,975.43

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2. 2019年12月31日 账面价值	41,827,900.54	34,872,803.26	2,490,436.48	860,156.38	80,051,296.66

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日 余额	50,598,337.77	86,238,848.08	8,551,079.19	5,060,348.09	150,448,613.13
2. 本年增加金额	7,255,245.13	3,363,999.87	743,667.93	201,980.57	11,564,893.50
(1) 购置	-	2,501,627.95	681,922.79	194,969.74	3,378,520.48
(2) 在建工程转入	7,202,089.57	745,543.83	-	-	7,947,633.40
(3) 外币报表折算	53,155.56	116,828.09	61,745.14	7,010.83	238,739.62
3. 本年减少金额	-	111,776.94	1,699,551.61	-	1,811,328.55
(1) 处置或报废	-	55,276.94	1,699,551.61	-	1,754,828.55
(2) 外币报表折算	-	56,500.00	-	-	56,500.00
4. 2019年12月31日 余额	57,853,582.90	89,491,071.01	7,595,195.51	5,262,328.66	160,202,178.08
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日 余额	13,530,330.29	47,575,254.15	5,375,035.92	4,057,140.63	70,537,760.99
2. 本年增加金额	2,495,352.07	7,098,389.37	1,101,753.16	345,031.65	11,040,526.25
(1) 计提	2,492,827.19	7,085,274.73	1,074,608.32	340,350.34	10,993,060.58
(2) 外币报表折算	2,524.88	13,114.64	27,144.84	4,681.31	47,465.67
3. 本年减少金额	-	55,375.77	1,372,030.05	-	1,427,405.82
(1) 处置或报废	-	52,513.10	1,372,030.05	-	1,424,543.15
(2) 外币报表折算	-	2,862.67	-	-	2,862.67
4. 2019年12月31日 余额	16,025,682.36	54,618,267.75	5,104,759.03	4,402,172.28	80,150,881.42
三、减值准备					
1. 2018年12月31日 余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2019年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2019年12月31日账面价值	41,827,900.54	34,872,803.26	2,490,436.48	860,156.38	80,051,296.66
2. 2018年12月31日账面价值	37,068,007.48	38,663,593.93	3,176,043.27	1,003,207.46	79,910,852.14

(2) 报告期各期末无暂时闲置的固定资产

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2022年6月30日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,984,272.54	335,306.86	-	4,648,965.68
合计	4,984,272.54	335,306.86	-	4,648,965.68

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
4#聚合车间	4,875,655.04	尚未办理
单体车间	2,788,610.23	尚未办理
单体控制室、中控室等	884,569.24	尚未办理
设备间、配电房等	276,184.52	尚未办理
门卫房、水泵房等	222,923.09	尚未办理
锅炉房	102,959.52	尚未办理
合计	9,150,901.64	

注:根据本公司之子公司 POLYMER EXPERTS LLC 与阿曼工业区总局雷苏特工业区签订的《土地租赁合同》,POLYMER EXPERTS LLC 享有在所承租的雷苏特工业区(92-94-96)号土地(面积为 32,664.28 平方米)上建造与其所实施工业项目相关的工业建筑和设施的权利,同时上述《土地租赁合同》中的约定条款已经阿曼房产登记局佐法尔省住房总局备案,因此 POLYMER EXPERTS LLC 所建设的房屋建筑物无须办理房产证。

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 在建工程

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
在建工程	2,186,034.95	45,970,825.95
合计	2,186,034.95	45,970,825.95

(续)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	778,684.30	223,759.05
合计	778,684.30	223,759.05

(1) 在建工程情况

项目	2022年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
智能装备生产基地及研发中心建设项目	1,855,170.94		1,855,170.94
加拿大仓库改造工程	257,687.10		257,687.10
自制分散设备	38,771.16		38,771.16
自制散货装车设备	34,405.75		34,405.75
合计	2,186,034.95		2,186,034.95

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
4#线聚合车间	45,970,825.95	-	45,970,825.95
合计	45,970,825.95	-	45,970,825.95

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
4#线聚合车间	645,198.06	-	645,198.06
消防改造工程	133,486.24	-	133,486.24
合计	778,684.30	-	778,684.30

(续)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1#线改造工程	223,759.05	-	223,759.05

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	223,759.05	-	223,759.05

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少		2022年6月30日余额
			转入固定资产	其他减少	
4#线聚合车间	45,970,825.95	3,950,781.98	49,921,607.93	-	-
智能装备生产基地及研发中心建设项目	-	1,855,170.94	-	-	1,855,170.94
加拿大仓库改造工程	-	257,687.10	-	-	257,687.10
自制分散设备	-	38,771.16	-	-	38,771.16
自制散货装车设备	-	34,405.75	-	-	34,405.75
合计	45,970,825.95	6,136,816.93	49,921,607.93	-	2,186,034.95

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
4#线聚合车间	60,000,000.00	83.20	100.00	-	-	-	自有资金
智能装备生产基地及研发中心建设项目	266,841,500.00	0.70	0.70	-	-	-	自有资金
加拿大仓库改造工程	270,571.61	95.24	95.24	-	-	-	自有资金
自制分散设备	50,000.00	77.54	77.54	-	-	-	自有资金
自制散货装车设备	50,000.00	68.81	68.81	-	-	-	自有资金
合计	327,212,071.61	-	-	-	-	-	

(续)

工程名称	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少		2021年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
消防改造工程	133,486.24	-	133,486.24	-	-
4#线聚合车间	645,198.06	45,325,627.89	-	-	45,970,825.95
加拿大生产车间	-	3,051,027.97	3,051,027.97	-	-
控制中心广场、菌种室等	-	339,000.00	339,000.00	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少		2021年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
单体车间防火墙	-	250,000.00	250,000.00	-	-
围墙	-	21,000.00	21,000.00	-	-
罐区环形避雷塔	-	57,522.12	57,522.12	-	-
雨棚	-	289,194.79	289,194.79	-	-
停车场	-	69,156.00	69,156.00	-	-
合计	778,684.30	49,402,528.77	4,210,387.12	-	45,970,825.95

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
消防改造工程	135,000.00	98.88	100.00	-	-	-	自有资金
4#线聚合车间	60,000,000.00	76.62	76.62	-	-	-	自有资金
加拿大生产车间	3,002,800.00	101.61	100.00	-	-	-	自有资金
控制中心广场、菌种室等	339,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
单体车间防火墙	250,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
围墙	21,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
罐区环形避雷塔	58,000.00	99.18	100.00	-	-	-	自有资金
雨棚	288,000.00	100.41	100.00	-	-	-	自有资金
停车场	70,000.00	98.79	100.00	-	-	-	自有资金
合计	64,163,800.00	-	-	-	-	-	-

(续)

工程名称	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少		2020年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
1#线改造工程	223,759.05	1,688,116.64	1,911,875.69	-	-
4#线聚合车间	-	645,198.06	-	-	645,198.06
污水处理站	-	1,411,421.43	1,411,421.43	-	-
控制中心	-	745,068.16	745,068.16	-	-
消防改造工程	-	133,486.24	-	-	133,486.24
水磨石地坪	-	23,960.00	23,960.00	-	-
保温工程	-	72,234.06	72,234.06	-	-
会议室	-	110,000.00	110,000.00	-	-
地下水井工程	-	100,000.00	100,000.00	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少		2020年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
1#线钢结构框架	-	154,867.26	154,867.26	-	-
合计	223,759.05	5,084,351.85	4,529,426.60	-	778,684.30

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
1#改造工程	2,000,000.00	95.59	100.00	-	-	-	自有资金
4#线聚合车间	60,000,000.00	1.08	1.08	-	-	-	自有资金
污水处理站工程	1,411,421.43	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
控制中心工程	745,068.16	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
消防改造工程	293,863.60	45.42	45.42	-	-	-	自有资金
水磨石地坪工程	23,960.00	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
保温工程	72,234.06	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
会议室	110,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
地下水井工程	100,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
1#线钢结构框架	154,867.26	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
合计	64,811,414.51	-	-	-	-	-	

(续)

工程名称	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少		2019年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
钻井工程	-	223,987.81	223,987.81	-	-
单体自动化改造工程	-	553,183.44	553,183.44	-	-
减阻剂试验用平台工程	-	72,192.26	72,192.26	-	-
西粉碎车间工程	-	422,340.83	422,340.83	-	-
筛粉设备工程	-	120,168.13	120,168.13	-	-
1#线改造工程	-	223,759.05	-	-	223,759.05
阿曼精制生产线工程	5,203,763.14	863,946.60	6,067,709.74	-	-
废水处理工程	-	201,834.86	201,834.86	-	-
1#线流化床燃烧室设备外保温及管道保温工程	-	14,546.99	14,546.99	-	-
罐区、锅炉房水处理间工程	-	33,000.00	33,000.00	-	-
车间、单体设备保温工程	-	74,562.81	74,562.81	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少		2019年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
纳米车间技改基建工程	-	110,000.00	110,000.00	-	-
合计	5,203,763.14	2,913,522.78	7,893,526.87	-	223,759.05

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
钻井工程	223,987.81	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
单体自动化改造工程	553,183.44	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
减阻剂试验用平台工程	72,192.26	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
西粉碎车间工程	422,340.83	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
筛粉设备工程	120,168.13	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
1#线改造工程	2,000,000.00	11.19	11.19	-	-	-	自有资金
阿曼精制生产线工程	6,067,709.74	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
废水处理工程	201,834.86	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
1#线流化床燃烧室设备外保温及管道保温工程	14,546.99	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
罐区、锅炉房水处理间工程	33,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
车间、单体设备保温工程	74,562.81	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
纳米车间技改基建工程	110,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
合计	9,817,375.04	-	-	-	-	-	

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	土地使用权	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日余额	40,345,290.25	2,072,785.38	1,294,080.20	1,650,790.22	45,362,946.05
2. 本期增加金额	1,891,489.47	83,332.22	927,451.98	86,957.10	2,989,230.77
(1) 租入	-	-	863,408.32	-	863,408.32
(2) 外币报表折算	1,891,489.47	83,332.22	64,043.66	86,957.10	2,125,822.45
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2022年6月30日余额	42,236,779.72	2,156,117.60	2,221,532.18	1,737,747.32	48,352,176.82
二、累计折旧					

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	土地使用权	合计
1. 2021年12月31日余额	3,308,060.33	459,467.42	125,534.67	78,609.05	3,971,671.47
2. 本期增加金额	4,614,065.22	223,303.12	214,339.03	45,515.75	5,097,223.12
(1) 计提	4,445,094.44	204,831.15	207,880.46	41,374.93	4,899,180.98
(2) 外币报表折算	168,970.78	18,471.97	6,458.57	4,140.82	198,042.14
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2022年6月30日余额	7,922,125.55	682,770.54	339,873.70	124,124.80	9,068,894.59
三、减值准备					
1. 2021年12月31日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2022年6月30日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2022年6月30日账面价值	34,314,654.17	1,473,347.06	1,881,658.48	1,613,622.52	39,283,282.23
2. 2021年12月31日账面价值	37,037,229.92	1,613,317.96	1,168,545.53	1,572,181.17	41,391,274.58

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	土地使用权	合计
一、账面原值					
1. 2021年1月1日余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	40,345,290.25	2,072,785.38	1,294,080.20	1,650,790.22	45,362,946.05
(1) 租入	40,345,290.25	-	916,096.70	1,650,790.22	42,912,177.17
(2) 新旧准则转换	-	2,072,785.38	377,983.50	-	2,450,768.88
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2021年12月31日余额	40,345,290.25	2,072,785.38	1,294,080.20	1,650,790.22	45,362,946.05
二、累计折旧					
1. 2021年1月1日余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	3,308,060.33	459,467.42	125,534.67	78,609.05	3,971,671.47

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	土地使用权	合计
(1) 计提	3,308,060.33	393,829.24	107,547.29	78,609.05	3,888,045.91
(2) 新旧准则转换	-	65,638.18	17,987.38	-	83,625.56
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2021年12月31日余额	3,308,060.33	459,467.42	125,534.67	78,609.05	3,971,671.47
三、减值准备					
1. 2021年1月1日余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2021年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2021年12月31日账面价值	37,037,229.92	1,613,317.96	1,168,545.53	1,572,181.17	41,391,274.58
2. 2021年1月1日账面价值	-	-	-	-	-

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日余额	19,898,037.79	96,298.36	9,141,747.58	29,136,083.73
2. 本期增加金额	12,496,405.00	-	-	12,496,405.00
(1) 购置	12,496,405.00	-	-	12,496,405.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2022年6月30日余额	32,394,442.79	96,298.36	9,141,747.58	41,632,488.73
二、累计摊销				
1. 2021年12月31日余额	4,500,149.70	34,774.70	7,782,524.28	12,317,448.68

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
2. 本期增加金额	282,289.70	7,382.82	97,087.38	386,759.90
(1) 计提	282,289.70	7,382.82	97,087.38	386,759.90
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2022年6月30日余额	4,782,439.40	42,157.52	7,879,611.66	12,704,208.58
三、减值准备				
1. 2021年12月31日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2022年6月30日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2022年6月30日账面价值	27,612,003.39	54,140.84	1,262,135.92	28,928,280.15
2. 2021年12月31日账面价值	15,397,888.09	61,523.66	1,359,223.30	16,818,635.05

(续)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2020年12月31日余额	19,898,037.79	22,470.00	9,141,747.58	29,062,255.37
2. 本年增加金额	-	73,828.36	-	73,828.36
(1) 购置	-	73,828.36	-	73,828.36
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2021年12月31日余额	19,898,037.79	96,298.36	9,141,747.58	29,136,083.73
二、累计摊销				
1. 2020年12月31日余额	4,102,189.02	22,470.00	7,438,349.52	11,563,008.54
2. 本年增加金额	397,960.68	12,304.70	344,174.76	754,440.14
(1) 计提	397,960.68	12,304.70	344,174.76	754,440.14
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2021年12月31日余额	4,500,149.70	34,774.70	7,782,524.28	12,317,448.68
三、减值准备				
1. 2020年12月31日余额	-	-	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
2. 本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2021年12月31日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2021年12月31日账面价值	15,397,888.09	61,523.66	1,359,223.30	16,818,635.05
2. 2020年12月31日账面价值	15,795,848.77	-	1,703,398.06	17,499,246.83

(续)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日余额	19,898,037.79	22,470.00	9,141,747.58	29,062,255.37
2. 本年增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2020年12月31日余额	19,898,037.79	22,470.00	9,141,747.58	29,062,255.37
二、累计摊销				
1. 2019年12月31日余额	3,704,228.34	22,470.00	6,976,537.22	10,703,235.56
2. 本年增加金额	397,960.68	-	461,812.30	859,772.98
(1) 计提	397,960.68	-	461,812.30	859,772.98
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2020年12月31日余额	4,102,189.02	22,470.00	7,438,349.52	11,563,008.54
三、减值准备				
1. 2019年12月31日余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2020年12月31日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2020年12月31日账面价值	15,795,848.77	-	1,703,398.06	17,499,246.83

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
2. 2019年12月31日账面价值	16,193,809.45	-	2,165,210.36	18,359,019.81

(续)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日余额	19,898,037.79	22,470.00	9,141,747.58	29,062,255.37
2. 本年增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2019年12月31日余额	19,898,037.79	22,470.00	9,141,747.58	29,062,255.37
二、累计摊销				
1. 2018年12月31日余额	3,306,267.65	22,470.00	6,478,612.46	9,807,350.11
2. 本年增加金额	397,960.69	-	497,924.76	895,885.45
(1) 计提	397,960.69	-	497,924.76	895,885.45
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2019年12月31日余额	3,704,228.34	22,470.00	6,976,537.22	10,703,235.56
三、减值准备				
1. 2018年12月31日余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2019年12月31日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2019年12月31日账面价值	16,193,809.45	-	2,165,210.36	18,359,019.81
2. 2018年12月31日账面价值	16,591,770.14	-	2,663,135.12	19,254,905.26

(2) 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

14. 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	2022年6月30日余额
----	--------------

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	187,530.80	37,506.16
资产减值准备	8,119,802.33	1,624,739.06
内部交易未实现利润	51,765,968.95	14,790,966.21
股份支付	6,550,166.25	982,524.93
合计	66,623,468.33	17,435,736.36

(续)

项目	2021年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	37,287.29	9,321.82
资产减值准备	6,024,568.30	1,101,038.16
内部交易未实现利润	62,456,309.44	17,449,227.20
股份支付	4,915,467.49	737,320.12
合计	73,433,632.52	19,296,907.30

(续)

项目	2020年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	13,483,082.49	3,640,432.28
资产减值准备	4,281,315.71	745,715.85
内部交易未实现利润	3,421,197.13	837,612.19
股份支付	1,543,846.84	231,577.03
合计	22,729,442.17	5,455,337.35

(续)

项目	2019年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	12,763,462.85	3,446,134.96
资产减值准备	2,653,920.84	405,269.38
内部交易未实现利润	1,425,902.46	304,383.40
合计	16,843,286.15	4,155,787.74

(2) 未经抵消的递延所得税负债

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年6月30日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	68,263,183.60	10,239,477.54
境外子公司留存利润	49,932,907.99	7,489,936.19
合计	118,196,091.59	17,729,413.73

(续)

项目	2021年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	18,028,172.40	2,704,225.86
境外子公司留存利润	37,994,578.96	5,699,186.84
合计	56,022,751.36	8,403,412.70

(续)

项目	2020年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	10,083,960.07	1,512,594.01
境外子公司留存利润	2,141,070.21	321,160.53
合计	12,225,030.28	1,833,754.54

(续)

项目	2019年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	5,464,469.93	819,670.49
合计	5,464,469.93	819,670.49

15. 其他非流动资产

项目	2022年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	364,700.00		364,700.00
预付土地款	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,364,700.00		1,364,700.00

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	2,622,891.16	-	2,622,891.16
预付土地款	12,496,405.00	-	12,496,405.00
合计	15,119,296.16	-	15,119,296.16

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	1,245,800.00	-	1,245,800.00
合计	1,245,800.00	-	1,245,800.00

(续)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	1,987,065.65	-	1,987,065.65
合计	1,987,065.65	-	1,987,065.65

16. 短期借款

借款类别	2022年6月30日	2021年12月31日
保证借款	38,661,108.00	20,000,000.00
抵押、保证借款	38,254,805.51	26,191,904.78
质押、保证借款	21,215,975.64	23,399,065.15
质押、抵押和保证借款	-	27,736,620.03
信用借款	55,010.89	-
短期借款利息	716,175.74	839,950.07
合计	98,903,075.78	98,167,540.03

(续)

借款类别	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款	10,000,000.00	-
抵押、保证借款	13,052,605.75	27,914,566.67
质押、保证借款	5,000,000.00	-
质押、抵押和保证借款	-	-
质押借款	-	29,000,000.00
短期借款利息	42,406.24	234,920.05

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	2020年12月31日	2019年12月31日
保证借款	10,000,000.00	-
抵押、保证借款	13,052,605.75	27,914,566.67
质押、保证借款	5,000,000.00	-
合计	28,095,011.99	57,149,486.72

注：1、短期借款 2022年6月30日余额中保证借款 38,661,108.00元，其中 10,000,000.00元系本公司向中国银行郑州大学中路支行贷款，合同约定本公司在授信额度 10,000,000.00元内可循环使用，自 2021年9月29日起 30日内提清借款，实际借款期限为 2021年9月30日至 2022年9月30日，合同约定借款利率为浮动利率，实际执行利率为年利率 4.00%。由刘松荫、刘正正、郑州中小企业担保有限公司、张晓彦提供最高额无限连带责任担保；20,000,000.00元系本公司向郑州银行新郑支行贷款，其中 10,000,000.00元借款期限为 2022年6月10日至 2023年6月9日，10,000,000.00元合同约定借款期限为 2022年6月29日至 2023年6月28日，实际借款期限为 2022年6月30日至 2023年6月28日，合同约定年利率均为 5.50%。由刘正正、刘方方、刘松荫、北京和财鑫投资有限公司提供最高额无限连带责任担保；8,661,108.00元系本公司向招商银行郑州分行贷款，其中 3,560,700.00元的借款期限为 2022年3月7日至 2022年9月7日，5,100,408.00元的借款期限为 2022年3月9日至 2022年9月7日，合同约定年利率 5.50%。由刘松荫、刘正正提供最高额无限连带责任担保，授信协议中约定最高额度为 20,000,000.00元。

2、短期借款 2022年6月30日余额中抵押、保证借款 38,254,805.51元，系本公司之子公司 POLYMER EXPERTS LLC 向 Alizz Islamic Bank 贷款。其中 3,914,088.48元到期日为 2022年8月9日；5,544,958.67元到期日为 2022年8月20日；7,991,263.98元到期日为 2022年8月20日；4,509,564.15元到期日为 2022年9月3日；6,016,098.96元到期日为 2022年9月13日；4,512,074.23元到期日为 2022年9月13日；2,661,580.17元到期日为 2022年12月26日；3,105,176.87元到期日为 2022年12月26日；全部短期借款由 POLYMER EXPERTS LLC 以其全部固定资产提供抵押担保，由 Lecho Investment Holdings Co., Ltd 提供无限连带责任担保。

3、短期借款 2022年6月30日余额中质押、保证借款 21,215,975.64元，其中 10,000,000.00元系本公司向兴业银行龙湖支行贷款，合同约定借款期限为 2021年7月27日至 2022年7月27日，合同约定年利率 4.75%。由刘松荫、郭新艳提供最高额无限连带责任担保，由郑州中小企业担保有限公司提供无限连带责任担保及质押担保；11,215,975.64

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

元系本公司之子公司 ZL Chemicals Ltd 向 Amegy Bank of Texas 流动资金借款,合同约定借款到期日为 2024 年 9 月 12 日,在合同期间内在最高额度 10,000,000.00 美元范围内可内循环使用,借款利率为 LIBOR+3.25%,由 ZL Chemicals Ltd 以应收账款提供质押担保,SKY HIGH CONSULTING INC. 提供无限连带责任担保。

4、短期借款 2022 年 6 月 30 日余额中信用借款 55,010.89 元,系本公司之子公司 ZL EOR Chemicals Ltd 在 HSBC BANK CANADA 开立贷记卡截至 2022 年 6 月 30 日尚未偿还金额。

5、短期借款 2021 年末余额中质押、抵押和保证借款 27,736,620.03 元,系本公司向浙商银行郑州分行营业部借款,合同约定授信期间为 2021 年 10 月 13 日至 2022 年 10 月 12 日,年利率 5.50%。由本公司提供不动产抵押担保、刘松荫提供最高额无限连带责任担保及出口应收账款质押担保。

6、短期借款 2021 年末余额中保证借款 20,000,000.00 元,其中 10,000,000.00 元系本公司向中国银行郑州大学中路支行贷款,合同约定本公司在授信额度 10,000,000.00 元内可循环使用,额度使用期限为 2021 年 9 月 26 日至 2022 年 9 月 25 日,合同约定借款利率为浮动利率,实际执行利率为年利率 4.00%。由刘松荫、刘正正、郑州中小企业担保有限公司、张晓彦提供最高额无限连带责任担保;10,000,000.00 元系本公司向招商银行郑州分行贷款,合同约定借款期限为 2021 年 9 月 26 日至 2022 年 3 月 24 日,合同约定年利率 5.50%。由刘松荫、刘正正提供最高额无限连带责任担保,授信协议中约定最高额度为 20,000,000.00 元。

7、短期借款 2021 年末余额中质押、保证借款 23,399,065.15 元,其中 10,000,000.00 元系本公司向兴业银行龙湖支行贷款,合同约定借款期限为 2021 年 7 月 27 日至 2022 年 7 月 27 日,合同约定年利率 4.75%。由刘松荫、郭新艳提供最高额无限连带责任担保,由郑州中小企业担保有限公司提供无限连带责任担保及质押担保;13,399,065.15 元系本公司之子公司 ZL Chemicals Ltd 向 Amegy Bank of Texas 流动资金借款,合同约定借款到期日为 2024 年 9 月 12 日,在合同期间内在最高额度 10,000,000.00 美元范围内可内循环使用,借款利率为 LIBOR+3.25%,由 ZL Chemicals Ltd 以应收账款提供质押担保,SKY HIGH CONSULTING INC. 提供无限连带责任担保。

8、短期借款 2021 年末余额中抵押、保证借款 26,191,904.78 元,系本公司之子公司 POLYMER EXPERTS LLC 向 Alizz Islamic Bank 贷款。其中 7,980,935.49 元到期日为 2022 年 1 月 11 日;6,366,952.54 元到期日为 2022 年 1 月 25 日;6,365,881.42 元到期日为 2022 年 2 月 8 日;2,490,061.51 元到期日为 2022 年 6 月 3 日;2,988,073.82 元到期日为 2022 年 6

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

月3日。POLYMER EXPERTS LLC全部借款由POLYMER EXPERTS LLC以其全部固定资产提供抵押担保,由Lecho Investment Holdings Co.,Ltd提供无限连带责任担保。

9、短期借款 2020年末余额中保证借款10,000,000.00元,系本公司向中国银行郑州大学中路支行贷款,合同约定借款期限为自实际提款日起12个月,若为分期提款,则自第一个实际提款日起计算,本公司于2020年9月25日全额提款。合同约定借款利率为浮动利率,实际执行利率为年利率4%。由刘松荫、刘正正、郑州中小企业担保有限公司提供最高额无限连带责任担保。

10、短期借款 2020年末余额中质押、保证借款5,000,000.00元,系本公司向兴业银行龙湖支行贷款,合同约定借款期限为2020年9月18日至2021年9月18日,合同约定年利率4.75%。由刘松荫、郭新艳、刘正正、王小丽提供最高额无限连带责任担保,由郑州中小企业担保有限公司提供无限连带责任担保及质押担保。

11、短期借款 2020年末余额中抵押、保证借款13,052,605.75元,系本公司之子公司POLYMER EXPERTS LLC向Alizz Islamic Bank贷款。其中5,523,001.65元到期日为2021年6月14日;3,012,546.28元到期日为2021年6月19日;4,517,057.82元到期日为2021年6月22日。全部借款由POLYMER EXPERTS LLC以其全部固定资产提供抵押担保,由Lecho Investment Holdings Co.,Ltd提供无限连带责任担保。

12、短期借款 2019年末余额中质押借款29,000,000.00元,系本公司向河南新郑农村商业银行股份有限公司龙湖支行贷款,合同约定借款期限为2019年7月19日至2020年7月19日。合同约定借款利率为固定月利率6.16%,由河南正力绿色经济科技开发有限公司提供本公司5,800万股股权的质押担保。

13、短期借款 2019年末余额中抵押、保证借款27,914,566.67元,系本公司之子公司POLYMER EXPERTS LLC向Alizz Islamic Bank贷款。其中13,957,283.34元到期日为2020年4月11日;13,957,283.33元到期日为2020年6月27日;全部短期借款由POLYMER EXPERTS LLC以其全部固定资产提供抵押担保,由Lecho Investment Holdings Co.,Ltd提供无限连带责任担保。

17. 交易性金融负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,502,603.48	-
其中:债务工具投资	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权益工具投资	-	-
其他	2,502,603.48	-
合 计	2,502,603.48	-

注：交易性金融负债 2022 年 6 月 30 日金额 2,502,603.48 元，为本公司购买的远期结售汇截至 2022 年 6 月 30 日的公允价值变动额。

18. 应付票据

票据种类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	116,786,103.35	98,194,818.65
商业承兑汇票	-	1,478,413.50
合计	116,786,103.35	99,673,232.15

(续)

票据种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	31,620,479.77	95,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	31,620,479.77	95,000,000.00

19. 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
材料款	47,318,073.78	44,975,888.15
运保费及港杂费	22,079,211.82	21,801,759.02
工程设备款	6,405,929.04	9,261,356.94
能源费	2,185,362.40	1,909,587.94
其他	1,745,509.08	2,073,170.59
合计	79,734,086.12	80,021,762.64

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
材料款	21,393,528.02	11,165,867.90
运保费及港杂费	6,420,359.05	2,507,705.71
工程设备款	1,315,955.30	637,176.87
能源费	577,838.75	650,145.36
其他	3,026,954.21	1,049,210.24

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	32,734,635.33	16,010,106.08

(2) 报告期内各期末无账龄超过1年的大额应付账款。

20. 预收款项

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收货款	-	-
合计	-	-

(续)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	-	169,377.20
合计	-	169,377.20

21. 合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收货款	2,019,665.84	4,751,430.40
合计	2,019,665.84	4,751,430.40

(续)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	183,950.11	
合计	183,950.11	

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
短期薪酬	12,647,735.68	33,552,751.84	39,040,520.83	7,159,966.69
离职后福利-设定提存计划	101,395.40	1,501,688.49	1,539,648.64	63,435.25
辞退福利	-	-	-	-
其他长期职工福利	611,634.94	130,511.50	87,692.82	654,453.62
合计	13,360,766.02	35,184,951.83	40,667,862.29	7,877,855.56

(续)

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
短期薪酬	7,064,427.93	59,639,675.92	54,056,368.17	12,647,735.68
离职后福利-设定提存计划	70,201.17	2,246,124.55	2,214,930.32	101,395.40
辞退福利	-	15,008.51	15,008.51	-
其他长期职工福利	499,065.37	132,169.04	19,599.47	611,634.94
合计	7,633,694.47	62,032,978.02	56,305,906.47	13,360,766.02

(续)

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
短期薪酬	4,371,521.60	34,444,979.87	31,752,073.54	7,064,427.93
离职后福利-设定提存计划	17,941.70	392,606.64	340,347.17	70,201.17
其他长期职工福利	391,117.78	116,908.59	8,961.00	499,065.37
合计	4,780,581.08	34,954,495.10	32,101,381.71	7,633,694.47

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
短期薪酬	2,884,581.34	23,453,192.23	21,966,251.97	4,371,521.60
离职后福利-设定提存计划	9,157.55	1,249,568.72	1,240,784.57	17,941.70
其他长期职工福利	271,647.69	119,470.09	-	391,117.78
合计	3,165,386.58	24,822,231.04	23,207,036.54	4,780,581.08

(2) 短期薪酬

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	11,651,168.62	30,189,573.17	35,617,421.76	6,223,320.03
职工福利费	328,796.63	1,426,557.16	1,512,141.53	243,212.26
社会保险费	184,765.39	1,503,566.73	1,654,718.97	33,613.15
其中: 医疗保险费	184,765.39	1,401,958.80	1,553,111.04	33,613.15
工伤保险费	-	41,395.34	41,395.34	-
生育保险费	-	59,090.89	59,090.89	-
大病医疗险	-	1,121.70	1,121.70	-
住房公积金	-	132,196.00	132,196.00	-
工会经费和职工教育经费	483,005.04	300,858.78	124,042.57	659,821.25
合计	12,647,735.68	33,552,751.84	39,040,520.83	7,159,966.69

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,656,634.45	54,143,266.35	49,148,732.18	11,651,168.62
职工福利费	95,156.50	2,567,262.57	2,333,622.44	328,796.63
社会保险费	92,662.33	2,206,150.98	2,114,047.92	184,765.39
其中:医疗保险费	92,662.33	2,029,559.47	1,937,456.41	184,765.39
工伤保险费	-	66,168.57	66,168.57	-
生育保险费	-	97,926.14	97,926.14	-
大病医疗险	-	12,496.80	12,496.80	-
住房公积金	-	149,034.00	149,034.00	-
工会经费和职工教育经费	219,974.65	573,962.02	310,931.63	483,005.04
合计	7,064,427.93	59,639,675.92	54,056,368.17	12,647,735.68

(续)

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	4,235,614.18	31,071,783.32	28,650,763.05	6,656,634.45
职工福利费	95,137.00	2,243,348.81	2,243,329.31	95,156.50
社会保险费	821.71	729,484.48	637,643.86	92,662.33
其中:医疗保险费	821.71	610,138.06	518,297.44	92,662.33
工伤保险费	-	3,717.02	3,717.02	-
生育保险费	-	71,764.00	71,764.00	-
大病医疗险	-	43,865.40	43,865.40	-
住房公积金	-	71,160.00	71,160.00	-
工会经费和职工教育经费	39,948.71	329,203.26	149,177.32	219,974.65
合计	4,371,521.60	34,444,979.87	31,752,073.54	7,064,427.93

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,760,711.22	21,209,707.69	19,734,804.73	4,235,614.18
职工福利费	114,686.99	1,526,775.00	1,546,324.99	95,137.00
社会保险费	423.55	490,411.96	490,013.80	821.71
其中:医疗保险费	423.55	391,264.85	390,866.69	821.71
工伤保险费	-	29,686.33	29,686.33	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
生育保险费	-	61,384.48	61,384.48	-
大病医疗险	-	8,076.30	8,076.30	-
住房公积金	-	75,600.00	75,600.00	-
工会经费和 职工教育经费	8,759.58	150,697.58	119,508.45	39,948.71
合计	2,884,581.34	23,453,192.23	21,966,251.97	4,371,521.60

(3) 设定提存计划

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
基本养老保险	74,024.06	1,345,778.11	1,371,509.46	48,292.71
失业保险费	27,371.34	155,910.38	168,139.18	15,142.54
合计	101,395.40	1,501,688.49	1,539,648.64	63,435.25

(续)

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
基本养老保险	54,251.47	2,035,755.54	2,015,982.95	74,024.06
失业保险费	15,949.70	210,369.01	198,947.37	27,371.34
合计	70,201.17	2,246,124.55	2,214,930.32	101,395.40

(续)

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
基本养老保险	16,999.78	350,042.03	312,790.34	54,251.47
失业保险费	941.92	42,564.61	27,556.83	15,949.70
合计	17,941.70	392,606.64	340,347.17	70,201.17

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
基本养老保险	8,762.01	1,198,744.94	1,190,507.17	16,999.78
失业保险费	395.54	50,823.78	50,277.40	941.92
合计	9,157.55	1,249,568.72	1,240,784.57	17,941.70

23. 应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
企业所得税	19,572,059.22	15,693,816.58
增值税	2,951,657.03	977,440.47

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
土地使用税	212,778.28	202,778.15
城市维护建设税	155,635.19	239,421.46
教育费附加及地方教育附加	155,635.19	239,421.46
个人所得税	154,737.21	238,098.11
资源税	108,985.80	80,840.10
印花税	94,569.90	76,394.90
房产税	92,894.65	77,836.75
环保税	17,449.61	285.02
合计	23,516,402.08	17,826,333.00

(续)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	7,666,304.84	2,251,402.66
增值税	33,580.53	685,368.62
城市维护建设税	85,032.22	25,404.10
教育费附加及地方教育附加	85,032.22	25,404.10
个人所得税	16,113.15	6,909.12
土地使用税	202,778.15	202,778.15
资源税	41,586.60	34,478.40
房产税	70,611.66	70,611.66
印花税	57,162.30	11,521.10
环保税	364.15	557.45
合计	8,258,565.82	3,314,435.36

24. 其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付利息	-	66,049.44
应付股利	67,741,650.00	-
其他应付款	4,530,858.25	4,428,449.25
合计	72,272,508.25	4,494,498.69

(续)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他应付款	6,307,960.91	5,217,637.17
合计	6,307,960.91	5,217,637.17

24.1 应付利息

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
商票贷利息	-	66,049.44
合计	-	66,049.44

(续)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
商票贷利息	-	-
合计	-	-

注：2021年12月31日应付利息余额66,049.44元系本公司应付中信银行郑州分行的商票贷利息。根据本公司与中信银行郑州分行签订的商票贷第三方付息协议约定，以本公司作为出票人、承兑人或承兑保证人的商业承兑汇票持票人在中信银行郑州分行办理商票贷业务，本公司自愿承担持票人于2020年12月29日至2021年11月19日在商票贷业务项下签订的《流动资金借款合同》约定利息的100%。

24.2 应付股利

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
普通股股利	67,741,650.00	
合计	67,741,650.00	

2022年5月16日，本公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于公司2021年度利润分配方案的议案》，以截至2021年12月31日公司总股本11,884.50万股为基数，派发现金股利67,741,650.00元（含税）。

24.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
服务费	2,320,722.13	1,417,241.64
往来款	839,276.58	-
租赁费	497,454.80	920,440.96

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
押金及保证金	149,200.00	449,200.00
修理费	136,021.02	358,304.61
其他	588,183.72	1,283,262.04
合计	4,530,858.25	4,428,449.25

(续)

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
服务费	1,173,879.96	2,305,143.17
租赁费	-	-
押金及保证金	36,400.00	600.00
修理费	-	-
往来款	4,909,151.65	2,058,998.52
其他	188,529.30	852,895.48
合计	6,307,960.91	5,217,637.17

(2) 报告期各期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款及利息	11,837,184.28	11,321,072.37
一年内到期的长期应付款	14,190,009.60	13,604,033.63
一年内到期的租赁负债	9,844,022.29	9,183,204.88
合计	35,871,216.17	34,108,310.88

(续)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款及利息	11,763,333.76	12,849,714.70
一年内到期的长期应付款	1,326,217.06	39,262.89
一年内到期的租赁负债	-	-
合计	13,089,550.82	12,888,977.59

26. 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
已背书未到期的应收票据	-	-
待转销项税额	2,415.92	7,875.47

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
合计	2,415.92	7,875.47

(续)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
已背书未到期的应收票据	806,010.00	3,171,873.00
待转销项税额	20,842.65	-
合计	826,852.65	3,171,873.00

27. 长期借款

借款类别	2022年6月30日	2021年12月31日
抵押借款	28,000,000.00	28,000,000.00
抵押、保证借款	11,523,473.81	16,420,615.34
信用借款	312,348.00	300,276.00
合计	39,835,821.81	44,720,891.34

(续)

借款类别	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押借款	50,000,000.00	52,000,000.00
抵押、保证借款	28,008,133.18	41,923,473.89
信用借款	306,966.00	-
合计	78,315,099.18	93,923,473.89

注：1、长期借款2022年6月30日余额抵押借款28,000,000.00元，系本公司向河南新郑农村商业银行股份有限公司龙湖支行的贷款，合同约定借款期限为2020年7月14日至2023年7月14日，其中6,500,000.00元借款期限为2020年07月20日至2023年7月10日；1,000,000.00元借款期限为2020年7月27日至2023年7月14日；10,000,000.00元借款期限为2020年7月30日至2023年7月14日；1,000,000.00元借款期限为2020年8月6日至2023年7月14日；1,500,000.00元借款期限为2020年8月25日至2023年7月14日；5,000,000.00元借款期限为2020年8月28日至2023年7月14日；3,000,000.00元借款期限为2020年10月14日至2023年7月14日。合同约定借款利率为固定年利率5.6%，由本公司以其所拥有的豫（2016）新郑市不动产权第0003010号、豫（2016）新郑市不动产权第0003012号、豫（2016）新郑市不动产权第0003013号土地提供抵押担保。

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、长期借款 2022年6月30日余额信用借款 312,348.00 元系本公司之子公司 ZL EOR CHEMICALS LTD 向 HSBC BANK CANADA 借款，其中 208,232.00 元于 2020年12月14日到账，104,116.00 元于 2020年12月18日到账，无明确还款日期。其与长期借款 2021年年末余额信用借款 300,276.00 元、2020年年末余额信用借款 306,966.00 元系同笔借款，共 60,000.00 加币。

3、长期借款 2022年6月30日余额抵押、保证借款 11,523,473.81 元，系本公司之子公司 POLYMER EXPERTS LLC 向 Alizz Islamic Bank 贷款，到期日为 2024年4月19日，由 POLYMER EXPERTS LLC 以其全部固定资产提供抵押担保，由 Lecho Investment Holdings Co., Ltd 提供无限连带责任担保。

28. 租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
土地使用权	1,529,170.08	1,474,198.07
房屋建筑物	27,004,874.97	29,580,027.43
运输设备	1,389,395.03	874,968.80
合计	29,923,440.08	31,929,194.30

(续)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
土地使用权	-	-
房屋建筑物	-	-
运输设备	-	-
合计	-	-

29. 长期应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
长期应付款	6,305,802.42	13,561,360.48
专项应付款	-	-
合计	6,305,802.42	13,561,360.48

(续)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款	1,253,582.43	129,364.84
专项应付款	-	-
合计	1,253,582.43	129,364.84

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

长期应付款按款项性质分类		
款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
长期应付款	21,730,696.10	29,422,304.99
减:未确认融资费用	1,234,884.08	2,256,910.88
一年内到期部分(六、25)	14,190,009.60	13,604,033.63
合计	6,305,802.42	13,561,360.48

(续)

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款	2,424,475.31	189,770.64
减:未确认融资费用	98,498.33	21,142.91
一年内到期部分(六、25)	1,326,217.06	39,262.89
合计	1,253,582.43	129,364.84

30. 股本

项目	2021年12月31日	本期变动增减(+、-)					2022年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	118,845,000.00						118,845,000.00

(续)

项目	2020年12月31日	本年变动增减(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	115,000,000.00	3,845,000.00	-	-	-	3,845,000.00	118,845,000.00

(续)

项目	2019年12月31日	本年变动增减(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	115,000,000.00

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2018年12月31日	本年变动增减(+、-)					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00

31. 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	83,525,442.17			83,525,442.17
其他资本公积	5,020,863.68	1,687,206.42		6,708,070.10
合计	88,546,305.85	1,687,206.42		90,233,512.27

(续)

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
股本溢价	34,322,749.17	49,202,693.00	-	83,525,442.17
其他资本公积	1,674,346.16	3,346,517.52	-	5,020,863.68
合计	35,997,095.33	52,549,210.52	-	88,546,305.85

(续)

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
股本溢价	14,416,589.17	58,306,602.94	38,400,442.94	34,322,749.17
其他资本公积	-	1,674,346.16	-	1,674,346.16
合计	14,416,589.17	59,980,949.10	38,400,442.94	35,997,095.33

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
股本溢价	14,407,252.66	9,336.51	-	14,416,589.17
合计	14,407,252.66	9,336.51	-	14,416,589.17

32. 其他综合收益

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	本期发生额						2022年6月30日
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-1,333,978.62	-1,371,061.78						-2,705,040.40
其中:外币财务报表折算差额	-1,333,978.62	-1,371,061.78						-2,705,040.40
其他综合收益合计	-1,333,978.62	-1,371,061.78						-2,705,040.40

(续)

项目	2020年12月31日	本年发生额						2021年12月31日
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-2,061,708.70	727,730.08	-	-	-	727,730.08	-	-1,333,978.62
其中:外币财务报表折算差额	-2,061,708.70	727,730.08	-	-	-	727,730.08	-	-1,333,978.62
其他综合收益合计	-2,061,708.70	727,730.08	-	-	-	727,730.08	-	-1,333,978.62

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2019年12月31日	本年发生额						2020年12月31日
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-769,423.83	-1,292,284.87	-	-	-	-1,292,284.87	-	-2,061,708.70
其中:外币财务报表折算差额	-769,423.83	-1,292,284.87	-	-	-	-1,292,284.87	-	-2,061,708.70
其他综合收益合计	-769,423.83	-1,292,284.87	-	-	-	-1,292,284.87	-	-2,061,708.70

(续)

项目	2018年12月31日	本年发生额						2019年12月31日
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-1,355,305.23	585,881.40	-	-	-	585,881.40	-	-769,423.83
其中:外币财务报表折算差额	-1,355,305.23	585,881.40	-	-	-	585,881.40	-	-769,423.83
其他综合收益合计	-1,355,305.23	585,881.40	-	-	-	585,881.40	-	-769,423.83

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

33. 专项储备

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
安全生产费	-	2,692,691.60	2,286,619.70	406,071.90
合计	-	2,692,691.60	2,286,619.70	406,071.90

(续)

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
安全生产费	-	3,500,975.38	3,500,975.38	-
合计	-	3,500,975.38	3,500,975.38	-

(续)

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
安全生产费	-	3,233,843.44	3,233,843.44	-
合计	-	3,233,843.44	3,233,843.44	-

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
安全生产费	22,566.41	3,181,141.18	3,203,707.59	-
合计	22,566.41	3,181,141.18	3,203,707.59	-

34. 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	24,817,778.34			24,817,778.34
合计	24,817,778.34			24,817,778.34

(续)

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
法定盈余公积	14,410,721.32	10,407,057.02	-	24,817,778.34
合计	14,410,721.32	10,407,057.02	-	24,817,778.34

(续)

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
法定盈余公积	9,374,231.08	5,036,490.24	-	14,410,721.32
合计	9,374,231.08	5,036,490.24	-	14,410,721.32

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
法定盈余公积	5,884,064.62	3,490,166.46	-	9,374,231.08
合计	5,884,064.62	3,490,166.46	-	9,374,231.08

35. 未分配利润

项目	2022年1-6月	2021年度
上年年末余额	80,623,850.41	2,457,704.55
加：年初未分配利润调整数		-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		-
会计政策变更		-
重要前期差错更正		-
同一控制合并范围变更		-
其他调整因素		-
本年年初余额	80,623,850.41	2,457,704.55
加：本年归属于母公司所有者的净利润	91,258,688.94	138,728,402.88
减：提取法定盈余公积		10,407,057.02
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	67,741,650.00	50,155,200.00
转作股本的普通股股利		-
本年年末余额	104,140,889.35	80,623,850.41

(续)

项目	2020年度	2019年度
上年年末余额	-22,472,892.96	-24,017,989.51
加：年初未分配利润调整数	-	-10,468.67
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-10,468.67
其他调整因素	-	-
本年年初余额	-22,472,892.96	-24,028,458.18
加：本年归属于母公司所有者的净利润	69,967,087.75	32,045,731.68
减：提取法定盈余公积	5,036,490.24	3,490,166.46
提取任意盈余公积	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年度	2019年度
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	40,000,000.00	27,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	2,457,704.55	-22,472,892.96

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月	
	收入	成本
主营业务	659,138,361.38	491,247,892.75
其他业务	27,369,256.81	10,618,479.50
合计	686,507,618.19	501,866,372.25

(续)

项目	2021年度	
	收入	成本
主营业务	925,063,018.64	667,700,423.04
其他业务	49,990,324.47	34,953,535.77
合计	975,053,343.11	702,653,958.81

(续)

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	371,126,295.00	247,524,877.57
其他业务	52,357,000.06	32,504,740.27
合计	423,483,295.06	280,029,617.84

(续)

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	279,117,457.81	199,360,715.67
其他业务	57,195,909.14	48,952,443.87
合计	336,313,366.95	248,313,159.54

(2) 主营业务分产品

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	
	收入	成本
聚丙烯酰胺	268,409,259.19	184,695,018.96
减阻剂	390,729,102.19	306,552,873.79
合计	659,138,361.38	491,247,892.75

(续)

项目	2021年度	
	收入	成本
聚丙烯酰胺	436,888,150.05	309,481,111.99
减阻剂	488,174,868.59	358,219,311.05
合计	925,063,018.64	667,700,423.04

(续)

项目	2020年度	
	收入	成本
聚丙烯酰胺	313,348,606.89	209,807,775.96
减阻剂	57,777,688.11	37,717,101.61
合计	371,126,295.00	247,524,877.57

(续)

项目	2019年度	
	收入	成本
聚丙烯酰胺	278,931,446.91	199,195,345.91
减阻剂	186,010.90	165,369.76
合计	279,117,457.81	199,360,715.67

(3) 前五名客户销售情况

单位名称	2022年1-6月	占当期营业收入比例(%)
Liberty 及其关联方(注1)	176,181,027.25	25.66
Ovintiv USA Inc.	125,608,289.21	18.30
Petroleum Development Oman LLC	95,898,550.66	13.97
Chevron 及其关联方(注2)	81,627,024.04	11.89
Imperative Chemical Partners	80,932,528.13	11.79
合计	560,247,419.29	81.61

(续)

单位名称	2021年度	占当期营业收入比例(%)
Ovintiv USA Inc.	151,923,772.77	15.58

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2021 年度	占当期营业收入比例 (%)
Petroleum Development Oman LLC	150,125,383.43	15.40
Imperative Chemical Partners	142,456,248.80	14.61
Liberty 及其关联方	132,777,831.42	13.62
大庆澳龙及其关联方 (注 3)	117,482,053.42	12.05
合计	694,765,289.84	71.25

(续)

单位名称	2020 年度	占当期营业收入比例 (%)
Petroleum Development Oman LLC	136,754,250.41	32.29
大庆澳龙及其关联方	90,018,450.00	21.26
Downhole Chemicals Solutions LLC	39,167,660.32	9.25
哈利伯顿及其子公司 (注 4)	29,993,176.09	7.08
ACE completions LLC	29,555,987.70	6.98
合计	325,489,524.52	76.86

(续)

单位名称	2019 年度	占当期营业收入比例 (%)
Petroleum Development Oman LLC	127,331,712.49	37.86
大庆澳龙及其关联方	85,248,496.77	25.35
上海宝泰化工有限公司	27,080,586.91	8.05
中石化及其控股子公司 (注 5)	19,267,181.54	5.73
安庆市明福及其关联方 (注 6)	12,051,038.99	3.58
合计	270,979,016.70	80.57

注 1: Liberty 及其关联方: Liberty Oilfield Services LLC 及其关联方 LOS Canada Operations ULC;

注 2: Chevron 及其关联方: Chevron U. S. A. Inc 及其关联方 Chevron Canada Ltd.

注 3: 大庆澳龙及其关联方: 大庆澳龙石油化工有限公司的控股股东张志军与中庆石油化工(上海)有限公司控股股东张澜馨系父女关系, 两者视同同一控制下企业;

注 4: 哈利伯顿及其子公司: Halliburton Energy Services, Inc. 及其子公司 Multi-Chem Group LLC;

注 5: 中石化及其控股子公司: 中国石油化工股份有限公司物资装备部和中国石油化工股份有限公司河南油田分公司;

注 6: 安庆市明福及其关联方: 安庆市明福化工有限公司及安庆市承交商贸有限公司同受蔡福实际控制, 两者视同同一控制下企业。

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度
城市维护建设税	933,569.54	1,034,414.72
教育费附加	560,141.71	620,648.82
土地使用税	415,556.43	811,112.60
地方教育附加	373,427.81	413,765.88
特许经营税	197,589.68	130,818.08
印花税	186,045.50	251,141.60
房产税	176,356.95	296,896.82
资源税	159,894.90	243,041.70
环保税	17,830.53	1,141.12
车船使用税	5,739.60	7,114.60
财产税	108.49	33,202.20
合计	3,026,261.14	3,843,298.14

(续)

项目	2020年度	2019年度
城市维护建设税	791,661.06	620,337.88
教育费附加	474,620.19	372,202.72
土地使用税	811,112.60	811,112.60
地方教育附加	316,413.48	248,135.15
特许经营税	-	-
印花税	168,124.00	124,681.80
房产税	282,446.64	282,446.64
资源税	142,088.10	159,779.40
环保税	1,355.79	1,906.63
车船使用税	6,840.00	8,054.70
财产税	-	-
合计	2,994,661.86	2,628,657.52

38. 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年度
销售服务费	3,384,154.39	4,506,995.09
职工薪酬	3,285,274.72	4,845,411.51
租赁费	2,674,069.21	6,794,112.09
物料消耗	1,456,879.82	2,825,407.56
业务宣传费	497,035.92	83,373.25

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度
差旅费	355,065.41	366,700.86
业务招待费	63,688.66	152,178.95
折旧费用	8,201.71	15,964.07
其他	688,286.07	1,631,942.20
合计	12,412,655.91	21,222,085.58

(续)

项目	2020年度	2019年度
销售服务费	4,245,739.95	3,508,784.09
职工薪酬	3,225,033.71	1,597,548.88
租赁费	1,721,079.31	261,584.71
物料消耗	1,093,675.60	1,073,639.09
业务宣传费	131,720.42	571,477.32
差旅费	183,205.73	1,361,505.13
业务招待费	83,036.85	266,197.12
折旧费用	15,547.32	13,010.59
运杂费	-	2,169,900.58
其他	1,375,468.24	613,425.45
合计	12,074,507.13	11,437,072.96

39. 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年度
职工薪酬	15,411,909.82	30,411,661.02
折旧费用	5,247,493.40	4,792,001.02
中介服务费	4,574,029.94	6,932,945.67
办公费	2,081,592.77	3,260,240.59
保险费	2,018,542.48	2,044,650.20
修理费	1,755,057.72	2,220,081.83
业务招待费	943,828.87	2,808,228.50
差旅费	941,083.88	1,233,430.08
安环支出	922,442.62	1,111,210.07
仓储费	641,535.57	1,075,295.95
租赁费	459,330.16	396,005.67
无形资产摊销	289,672.52	410,265.38
其他	157,542.52	361,487.56
合计	35,444,062.27	57,057,503.54

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2020年度	2019年度
职工薪酬	15,734,867.93	10,577,229.61
折旧费用	1,359,139.43	1,807,153.65
中介服务费	3,705,383.31	2,995,363.25
办公费	2,093,180.85	1,712,542.95
保险费	747,338.19	95,922.40
修理费	2,023,603.07	859,361.09
业务招待费	727,780.93	647,364.54
差旅费	811,060.76	1,069,536.87
安环支出	520,767.06	676,870.06
仓储费	322,755.01	74,884.37
租赁费	1,818,324.59	392,910.13
无形资产摊销	397,960.68	397,960.69
技术咨询费	342,788.41	417,623.33
其他	225,190.37	817,218.71
合计	30,830,140.59	22,541,941.65

40. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度
直接投入材料及动力	13,170,655.09	17,062,158.73
研发人员薪酬	2,657,079.50	5,075,401.13
技术服务费	213,147.24	833,177.23
折旧费	207,114.39	280,240.95
无形资产摊销	97,087.38	344,174.76
办公费	2,998.23	22,341.73
其他	32,537.40	39,444.19
合计	16,380,619.23	23,656,938.72

(续)

项目	2020年度	2019年度
直接投入材料及动力	12,105,352.48	10,490,245.29
研发人员薪酬	3,599,437.15	3,011,014.83
技术服务费	502,804.16	1,162,850.47
折旧费	245,216.15	250,320.14
无形资产摊销	461,812.30	497,924.76

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年度	2019年度
办公费	22,405.61	57,731.40
其他	18,817.79	96,039.86
合计	16,955,845.64	15,566,126.75

41. 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度
利息费用	5,514,883.01	9,946,398.49
减:利息收入	578,430.58	1,460,400.04
加:汇兑损失	-14,437,166.67	3,590,302.70
其他支出	982,933.04	1,416,216.93
合计	-8,517,781.20	13,492,518.08

(续)

项目	2020年度	2019年度
利息费用	8,420,943.37	10,661,843.68
减:利息收入	809,404.34	2,926,712.76
加:汇兑损失	4,607,098.01	-1,206,291.57
其他支出	838,768.70	298,207.18
合计	13,057,405.74	6,827,046.53

42. 其他收益

产生其他收益的来源	2022年1-6月	2021年度
建设中国制造强市专项资金	2,524,600.00	1,144,200.00
研发补助专项资金	788,900.00	2,190,000.00
科技金融项目后补助	497,200.00	-
外贸中小企业开拓市场项目补助	369,400.00	19,600.00
满负荷生产财政奖励	100,000.00	-
对外开放专项资金	-	782,900.00
专项资金进口增量补助	-	500,000.00
地方财政贡献奖	-	200,000.00
失业保险稳岗补贴	-	46,700.65
个税代扣代缴返还手续费收入	-	6,574.18
合计	4,280,100.00	4,889,974.83

(续)

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	2020年度	2019年度
建设中国制造强市专项资金	375,600.00	380,000.00
研发补助专项资金	410,000.00	2,040,000.00
外贸中小企业开拓市场项目补助	-	122,800.00
对外开放专项资金	100,000.00	50,000.00
专项资金进口增量补助	21,000.00	-
地方财政贡献奖	-	-
失业保险稳岗补贴	31,164.00	25,900.00
个税代扣代缴返还手续费收入	1,831.75	-
专利资助资金	3,500,000.00	-
新郑市锅炉拆改补助款	1,600,000.00	-
技术与开发经费	830,000.00	240,000.00
以工代训补贴	668,500.00	-
工业企业结构调整专项资金	230,000.00	-
先进集体项目、制造业高质量发展项目、应急管理局标准化达标项目奖金	210,000.00	-
商务局中小开项目专项资金	68,100.00	80,700.00
应急管理局双预防建设奖励	-	10,000.00
新郑市专利奖金	-	2,000.00
合计	8,046,195.75	2,951,400.00

43. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度
理财产品收益	115,163.21	2,928.49
合计	115,163.21	2,928.49

(续)

项目	2020年度	2019年度
理财产品收益	1,267,003.52	1,926,986.83
合计	1,267,003.52	1,926,986.83

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022年1-6月	2021年度
交易性金融资产	-54,086.38	82,476.76
交易性金融负债	-2,502,603.48	-
合计	-2,556,689.86	82,476.76

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

产生公允价值变动收益的来源	2020年度	2019年度
交易性金融资产	20,164.38	758,318.37
合计	20,164.38	758,318.37

45. 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度
应收账款坏账损失	-1,935,546.95	-2,011,466.12
其他应收款坏账损失	71,266.51	-248,300.76
合同资产坏账损失	720.00	-6,480.00
应收票据坏账损失	-	-
合计	-1,863,560.44	-2,266,246.88

(续)

项目	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	-1,075,063.77	-145,023.27
其他应收款坏账损失	679,115.48	-320,084.28
合同资产坏账损失	-1,973.99	-
应收票据坏账损失	25,000.00	-25,000.00
合计	-372,922.28	-490,107.55

46. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	2022年1-6月	2021年度
非流动资产处置收益	-	-4,225.79
其中:固定资产处置收益	-	-4,225.79
合计	-	-4,225.79

(续)

项目	2020年度	2019年度
非流动资产处置收益	4,965.66	-202,252.08
其中:固定资产处置收益	4,965.66	-202,252.08
合计	4,965.66	-202,252.08

47. 营业外收入

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 营业外收入明细

项目	2022年1-6月	2021年度
与日常经营无关的政府补助	526,607.94	217,797.47
废品收入	281,150.43	74,811.54
违约赔偿收入	57,371.70	216,309.32
罚款收入	900.00	3,550.00
非流动资产毁损报废利得	-	69,412.63
其他	-	28,385.21
合计	866,030.07	610,266.17

(续)

项目	2020年度	2019年度
与日常经营无关的政府补助	1,797,401.99	-
废品收入	38,623.02	14,081.50
罚款收入	1,244.25	190.00
违约赔偿收入	700.00	-
非流动资产毁损报废利得	-	-
其他	5.75	50.03
合计	1,837,975.01	14,321.53

(2) 政府补助明细

详见六、54. 政府补助

48. 营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年度
公益性捐赠支出	225,640.00	221,600.00
非流动资产毁损报废损失	-	1,276,247.63
无法收回的保证金	-	111,620.21
罚款支出	-	18,050.20
员工救助款	-	-
其他	88.00	2,162.69
合计	225,728.00	1,629,680.73

(续)

项目	2020年度	2019年度
公益性捐赠支出	213,500.00	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年度	2019年度
员工救助款	103,500.00	-
罚款支出	40,974.93	17,133.59
非流动资产毁损报废损失	1,693.47	-
无法收回的保证金	-	-
其他	-	0.03
合计	359,668.40	17,133.62

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022年1-6月	2021年度
当年所得税费用	23,978,724.58	23,376,272.18
递延所得税费用	11,273,330.05	-7,292,141.97
合计	35,252,054.63	16,084,130.21

(续)

项目	2020年度	2019年度
当年所得税费用	8,470,261.03	2,370,996.43
递延所得税费用	-452,518.88	-475,832.63
合计	8,017,742.15	1,895,163.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月	2021年度
本期合并利润总额	126,510,743.57	154,812,533.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,976,611.54	23,221,879.96
子公司适用不同税率的影响	-10,602,566.80	-1,581,336.46
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	427,051.71	591,814.83
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	28,908,051.06	-2,610,695.51

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度
研发费用加计扣除	-2,457,092.88	-3,509,190.38
残疾人工资加计扣除	-	-28,342.23
所得税费用	35,252,054.63	16,084,130.21

(续)

项目	2020年度	2019年度
本期合并利润总额	77,984,829.90	33,940,895.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,697,724.49	5,091,134.32
子公司适用不同税率的影响	-2,673,912.02	-2,500,300.12
调整以前期间所得税的影响		-1,113,279.25
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	807,149.46	37,145.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	180,600.64	2,245,678.52
研发费用加计扣除	-1,968,110.77	-1,838,567.90
残疾人工资加计扣除	-25,709.64	-26,646.94
所得税费用	8,017,742.15	1,895,163.80

50. 其他综合收益

详见本附注“六、32 其他综合收益”相关内容。

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度
政府补助	4,780,100.00	5,066,963.82
利息收入	567,598.03	1,456,836.91
其他	297,252.79	293,326.62
合计	5,644,950.82	6,817,127.35

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2020年度	2019年度
政府补助	9,805,177.89	2,951,400.00
利息收入	280,853.65	794,580.37
其他	3,776.00	120,240.00
合计	10,089,807.54	3,866,220.37

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度
销售费用	9,423,847.57	16,231,084.00
管理费用	11,449,662.09	23,730,254.19
研发费用	1,995,264.04	2,103,545.61
财务费用	263,317.92	928,160.60
其他	272,955.00	773,770.62
合计	23,405,046.62	43,766,815.02

(续)

项目	2020年度	2019年度
销售费用	8,569,113.52	16,910,619.64
管理费用	9,935,632.27	8,412,265.71
研发费用	2,110,147.11	2,348,422.45
财务费用	838,753.29	298,207.19
其他	629,500.84	71,894.54
合计	22,083,147.03	28,041,409.53

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度
投标保证金	-	2,700,000.00
合计	-	2,700,000.00

(续)

项目	2020年度	2019年度
投标保证金	-	-
合计	-	-

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度
投标保证金	300,000.00	2,200,000.00
合计	300,000.00	2,200,000.00

(续)

项目	2020年度	2019年度
投标保证金	-	-
合计	-	-

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度
应收账款保理	9,040,616.00	12,337,384.95
关联方资金拆借	799,101.39	38,557,173.71
票据贴现	792,296.89	-
融资租赁款	-	17,970,560.00
合计	10,632,014.28	68,865,118.66

(续)

项目	2020年度	2019年度
应收账款保理	8,519,289.35	7,560,000.00
关联方资金拆借	35,145,938.89	197,564,660.46
融资租赁款	-	-
合计	43,665,228.24	205,124,660.46

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度
融资租赁款	12,042,773.65	5,223,073.69
应收账款保理	4,050,000.00	12,337,384.95
IPO费用	900,000.00	-
贷款保证金及手续费	95,981.94	394,164.19
关联方资金拆借	-	40,558,958.18
同一控制下收购股权	-	-
合计	17,088,755.59	58,513,581.01

(续)

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年度	2019年度
融资租赁款	-	-
应收账款保理	8,519,289.35	7,560,000.00
贷款保证金及手续费	2,001,000.00	-
关联方资金拆借	20,656,815.27	207,508,266.24
同一控制下收购股权	41,593,840.00	-
合计	72,770,944.62	215,068,266.24

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	91,258,688.94	138,728,402.88
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	1,863,560.44	2,266,246.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,791,704.49	11,228,427.29
使用权资产折旧或者摊销	4,899,180.98	3,888,045.91
无形资产摊销	386,759.90	754,440.14
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	4,225.79
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	1,206,835.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	2,556,689.86	-82,476.76
财务费用(收益以“-”填列)	846,806.83	10,750,284.29
投资损失(收益以“-”填列)	-115,163.21	-2,928.49
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,861,170.94	-13,841,569.95
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	9,326,001.03	6,569,658.16
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,584,502.84	-143,548,318.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-46,412,063.16	-63,571,167.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	28,641,953.05	141,798,651.33
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	99,320,787.25	96,148,757.08
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	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	75,028,273.09	55,818,763.24
减: 现金的年初余额	55,818,763.24	27,858,396.02
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	19,209,509.85	27,960,367.22

(续)

项目	2020年度	2019年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	69,967,087.75	32,045,731.68
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	372,922.28	490,107.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,463,213.34	10,993,060.58
使用权资产折旧或者摊销	-	-
无形资产摊销	859,772.98	895,885.45
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-4,965.66	202,252.08
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,693.47	-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-20,164.38	-758,318.37
财务费用(收益以“-”填列)	8,775,623.21	9,584,177.84
投资损失(收益以“-”填列)	-1,267,003.52	-1,926,986.83
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,299,549.61	-1,103,213.08
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,014,084.05	456,063.06
存货的减少(增加以“-”填列)	-48,702,668.61	-23,530,335.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-12,300,598.79	-12,882,799.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	23,239,645.16	11,499,340.02
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	52,099,091.67	25,964,964.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年度	2019年度
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:		
现金的年末余额	27,858,396.02	31,088,678.16
减: 现金的年初余额	31,088,678.16	37,163,239.77
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,230,282.14	-6,074,561.61

(3) 现金和现金等价物

项目	2022年1-6月	2021年12月31日
现金	75,028,273.09	55,818,763.24
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	75,028,273.09	55,818,763.24
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	-	-
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	75,028,273.09	55,818,763.24
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(续)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	27,858,396.02	31,088,678.16
其中: 库存现金	78,742.95	-
可随时用于支付的银行存款	27,779,653.07	31,088,678.16
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	-	-
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
年末现金和现金等价物余额	27,858,396.02	31,088,678.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	49,996,569.39	保证金
应收账款	80,992,007.62	质押
其他流动资产	66,936,783.99	质押
固定资产	91,995,379.78	抵押
无形资产	15,198,907.75	抵押
合计	305,119,648.53	

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2022年6月30日	折算汇率	2022年6月30日
	外币余额		折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,241,651.13	6.7114	28,467,417.40
加币	287,121.15	5.2058	1,494,695.28
港币	913.03	0.8552	780.81
里亚尔	4,400.72	17.446	76,774.87
其他流动资产			
其中：美元	10,365,000.00	6.7114	69,563,661.00
应收账款			
其中：美元	17,945,466.29	6.7114	120,439,202.49
加币	317,840.25	5.2058	1,654,612.77
里亚尔	1,818.97	17.446	31,733.73
其他应收款			
其中：美元	98,445.99	6.7114	660,710.42
加币	1,284,885.80	5.2058	6,688,858.50
里亚尔	3,475.73	17.446	60,637.53
应付账款			
其中：美元	3,758,483.95	6.7114	25,224,689.18
加币	1,835,119.55	5.2058	9,553,265.35
里亚尔	15,231.33	17.446	265,725.82
其他应付款			

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年6月30日	折算汇率	2022年6月30日
	外币余额		折算人民币余额
其中:美元	347,122.11	6.7114	2,329,675.33
加币	94,032.29	5.2058	489,513.30
港币	24,250.00	0.8552	20,738.36
里亚尔	85,189.38	17.446	1,486,213.91
短期借款			
其中:美元	7,470,132.03	6.7114	50,135,044.11
长期借款			
其中:美元	1,717,000.00	6.7114	11,523,473.80
加币	60,000.00	5.2058	312,348.00
应付职工薪酬			
其中:美元	75,610.55	6.7114	507,452.65
加币	103,739.63	5.2058	540,047.77
里亚尔	54,993.13	17.446	959,410.06
应交税费			
其中:美元	1,060,694.75	6.7114	7,118,746.75
加币	486,787.71	5.2058	2,534,119.46
里亚尔	84,262.58	17.446	1,470,044.94
一年内到期的非流动负债			
其中:美元	2,484,352.44	6.7114	16,673,482.97
加币	933,679.53	5.2058	4,860,548.90
里亚尔	8,166.07	17.446	142,465.26
租赁负债			
其中:美元	2,130,402.72	6.7114	14,297,984.82
加币	2,707,803.83	5.2058	14,096,285.18
里亚尔	87,651.62	17.446	1,529,170.08

(续)

项目	2021年12月31日	折算汇率	2021年12月31日
	外币余额		折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	3,757,590.32	6.3757	23,957,268.60
加币	121,718.24	5.0046	609,151.10
港币	6,583.03	0.8176	5,382.29
里亚尔	2,216.48	16.5730	36,733.64
其他流动资产			
其中:美元	4,728,000.00	6.3757	30,144,309.60
应收账款			
其中:美元	11,094,096.36	6.3757	70,732,630.16
加币	14,091.01	5.0046	70,519.87
里亚尔	1,818.97	16.5730	30,145.77

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日	折算汇率	2021年12月31日
	外币余额		折算人民币余额
其他应收款			
其中:美元	90,703.38	6.3757	578,297.54
加币	613,413.88	5.0046	3,069,891.10
里亚尔	1,825.35	16.5730	30,251.56
应付账款			
其中:美元	7,318,039.68	6.3757	46,657,625.59
加币	1,124,575.91	5.0046	5,628,052.60
里亚尔	9,310.63	16.5730	154,304.99
其他应付款			
其中:美元	308,496.25	6.3757	1,966,879.54
加币	55,639.32	5.0046	278,452.54
港币	24,250.00	0.8176	19,826.80
里亚尔	87,321.68	16.5730	1,447,182.27
短期借款			
其中:美元	10,685,564.99	6.3757	68,127,956.71
长期借款			
其中:美元	2,575,500.00	6.3757	16,420,615.35
加币	60,000.00	5.0046	300,276.00
应付职工薪酬			
其中:美元	324,356.96	6.3757	2,068,002.67
加币	324,683.68	5.0046	1,624,911.94
里亚尔	53,044.56	16.5730	879,107.51
应交税费			
其中:美元	785,551.71	6.3757	5,008,442.04
加币	513,688.91	5.0046	2,570,807.52
里亚尔	1,949.21	16.5730	32,304.27
一年内到期的非流动负债			
其中:美元	2,465,056.97	6.3757	15,716,463.72
加币	927,319.96	5.0046	4,640,865.47
里亚尔	8,166.07	16.5730	135,336.28
租赁负债			
其中:美元	2,491,454.71	6.3757	15,884,767.79
加币	2,911,367.23	5.0046	14,570,228.44
里亚尔	88,951.79	16.5730	1,474,198.07

(续)

项目	2020年12月31日	折算汇率	2020年12月31日
	外币余额		折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	2,418,039.03	6.5249	15,777,462.87

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

加币	325,536.53	5.1161	1,665,477.44
里亚尔	3,162.20	16.9490	53,596.18
应收账款			
其中：美元	5,747,992.54	6.5249	37,505,076.51
里亚尔	2,316.17	16.9490	39,256.77
其他应收款			
其中：美元	274,929.44	6.5249	1,793,887.10
加币	25,923.78	5.1161	132,628.65
港币	7,940.32	0.8416	6,682.89
里亚尔	363.91	16.9490	6,167.91
应付账款			
其中：美元	2,384,521.11	6.5249	15,558,761.78
里亚尔	31,116.13	16.9490	527,387.30
其他应付款			
其中：美元	758,581.54	6.5249	4,949,668.69
加币	13,065.46	5.1161	66,844.20
港币	4,000.00	0.8416	3,366.56
里亚尔	69,786.14	16.9490	1,182,805.22
短期借款			
其中：美元	2,004,215.19	6.5249	13,077,303.69
长期借款			
其中：美元	4,292,500.00	6.5249	28,008,133.25
加币	60,000.00	5.1161	306,966.00
应付职工薪酬			
其中：美元	137,233.67	6.5249	895,435.97
加币	124,146.90	5.1161	635,147.96
里亚尔	45,768.94	16.9490	775,737.70
应交税费			
其中：美元	277,463.52	6.5249	1,810,421.72
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	1,805,720.65	6.5249	11,782,146.67
加币	238,612.50	5.1161	1,220,765.41

(续)

项目	2019年12月31日	折算汇率	2019年12月31日
	外币余额		折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,405,156.29	6.9762	23,755,051.31
加币	26,663.21	5.3421	142,437.53
里亚尔	1,882.90	18.1030	34,086.12
应收账款			
其中：美元	3,001,709.76	6.9762	20,940,527.63

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	折算汇率	2019年12月31日
	外币余额		折算人民币余额
其他应收款			
其中：美元	1,838,842.99	6.9762	12,828,136.47
加币	7,478.14	5.3421	39,948.97
港币	8,030.00	0.8958	7,193.11
里亚尔	486.72	18.1030	8,811.09
应付账款			
其中：美元	572,022.17	6.9762	3,990,541.06
里亚尔	31,683.09	18.1030	573,558.94
其他应付款			
其中：美元	289,537.38	6.9762	2,019,870.67
加币	39,028.37	5.3421	208,493.46
里亚尔	87,826.65	18.1030	1,589,925.86
短期借款			
其中：美元	4,026,538.81	6.9762	28,089,940.05
长期借款			
其中：美元	6,009,500.00	6.9762	41,923,473.90
应付职工薪酬			
其中：美元	22,057.49	6.9762	153,877.46
加币	45,297.85	5.3421	241,985.64
里亚尔	38,601.04	18.1030	698,794.55
应交税费			
其中：美元	5,110.00	6.9762	35,648.38
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	1,831,605.13	6.97620	12,777,643.71

(2) 境外经营实体

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币是否变化
香港正源环保科技有限公司	香港	港币	否
POLYMER EXPERTS LLC	阿曼	阿曼里亚尔	否
SKY HIGH CONSULTING INC.	加拿大	加币	否
ZL Chemicals Ltd	美国	美元	否
ZL EOR CHEMICALS LTD	加拿大	加币	否
Cleantech Equipment and services Ltd.	美国	美元	否

54. 政府补助

项目	2022年1-6月	2021年度	列报项目
建设中国制造强市专项资金	2,524,600.00	1,144,200.00	其他收益

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度	列报项目
研发补助专项资金	788,900.00	2,190,000.00	其他收益
企业上市挂牌奖补资金	500,000.00	-	营业外收入
科技金融项目后补助	497,200.00	-	其他收益
外贸中小企业开拓市场项目补助	369,400.00	19,600.00	其他收益
满负荷生产财政奖励	100,000.00	-	其他收益
阿曼土地租金减免	17,167.18	34,234.30	营业外收入
加拿大政府工资补贴	9,440.76	162,472.84	营业外收入
对外开放专项资金	-	782,900.00	其他收益
专项资金进口增量补助	-	500,000.00	其他收益
地方财政贡献奖	-	200,000.00	其他收益
失业保险稳岗补贴	-	46,700.65	其他收益
加拿大房租补贴	-	21,090.33	营业外收入
合计	4,806,707.94	5,101,198.12	

(续)

项目	2020年度	2019年度	列报项目
建设中国制造强市专项资金	375,600.00	380,000.00	其他收益
研发补助专项资金	410,000.00	2,040,000.00	其他收益
对外开放专项资金	100,000.00	50,000.00	其他收益
专项资金进口增量补助	21,000.00	-	其他收益
地方财政贡献奖	-	-	其他收益
加拿大政府工资补贴	943,798.95	-	营业外收入
失业保险稳岗补贴	31,164.00	25,900.00	其他收益
阿曼土地租金减免	36,588.10	-	营业外收入
加拿大房租补贴	7,001.90	-	营业外收入
外贸中小企业开拓市场项目补助	-	122,800.00	其他收益
专利资助资金	3,500,000.00	-	其他收益
新郑市锅炉拆改补助款	1,600,000.00	-	其他收益
技术与研究开发经费	830,000.00	240,000.00	其他收益
美国贷款豁免	810,013.04	-	营业外收入
以工代训补贴	668,500.00	-	其他收益
工业企业结构调整专项资金	230,000.00	-	其他收益
先进集体项目、制造业高质量发展项目、应急管理局标准化达标项目奖金	210,000.00	-	其他收益
商务局中小开项目专项资金	68,100.00	80,700.00	其他收益

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年度	2019年度	列报项目
应急管理局双预防建设奖励	-	10,000.00	其他收益
新郑市专利奖金	-	2,000.00	其他收益
合计	9,841,765.99	2,951,400.00	

七、合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
香港正源环保科技有限公司 (注1)	100.00	合并前后均受刘方方控制	2020年9月29日	合同约定控制权转移
POLYMER EXPERTS LLC (注2)	100.00	合并前后均受刘方方控制	2020年12月31日	合同约定控制权转移

(续)

被合并方名称	2020年1月1日至合并日		2019年度	
	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润
香港正源环保科技有限公司	60,268,109.73	-5,832,301.07	11,731,239.53	-1,273,577.00
POLYMER EXPERTS LLC	237,715,723.85	18,157,042.99	160,512,718.93	13,954,537.51

注: 1、2020年6月30日,本公司召开2019年年度股东大会审议通过《关于公司收购香港正源环保科技有限公司100%股权的议案》。2020年7月29日,本公司(“买方”)与刘正正(“卖方”)签署了股权转让协议,股权转让价格为20.00万美元;北京华亚正信资产评估有限公司出具了《河南正佳能源环保股份有限公司股权收购所涉及的香港正源环保科技有限公司股东全部权益价值项目》(华亚正信评报字[2021]第C15-0013号),香港正源环保科技有限公司100%股权评估价值为39.54万美元。

2、2020年6月30日,本公司召开2019年年度股东大会审议通过《关于公司收购POLYMER EXPERTS LLC 70%股权的议案》。2020年7月29日,本公司(“买方”)与刘方方、Lecho Investment Holdings Co.,Ltd(合称“卖方”)签署了股权转让协议,股权转让

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

价格为 600.00 万美元;北京华亚正信资产评估有限公司出具了《河南正佳能源环保股份有限公司股权收购所涉及的 POLYMER EXPERTS LLC 股东全部权益价值项目股东全部权益价值项目》(华亚正信评报字[2021]第 C15-0012 号),POLYMER EXPERTS LLC100%股权评估价值为 356.612 万阿曼里亚尔。POLYMER EXPERTS LLC 股权转让协议之补充协议约定“3、商业登记簿记载卖方合计持有阿曼公司 70%的股权,同时卖方通过与阿曼公司其他股东签订协议等方式持有阿曼公司 30%的股权。因此,卖方实际持有阿曼公司 100%的股权,并享有 100%股权对应的所有股东权利,包括但不限于表决权、收益权及剩余财产分配权等股东权利。”“一、《原协议》约定卖方将阿曼公司 70%股权转让给买方,转让总价款为 230.995 万阿曼里亚尔。买卖双方一致同意并确认,转让总价款 230.995 万阿曼里亚尔系阿曼公司 100%股权的转让价款,即卖方将其合计持有阿曼公司 70%的股权转让给买方,同时亦将其通过协议方式持有的阿曼公司 30%的股权转让给买方。”

(2) 合并成本

项目	香港正源环保科技有限公司	POLYMER EXPERTS LLC
现金	1,347,640.00	40,246,200.00
非现金资产的账面价值	-	-
发行或承担的债务的账面价值	-	-
发行的权益性证券的账面价值	-	-
或有对价	-	-
合并成本合计	1,347,640.00	40,246,200.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	香港正源环保科技有限公司		POLYMER EXPERTS LLC	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末
资产总额	40,659,414.34	37,868,143.73	146,610,471.29	115,812,331.10
负债总额	47,858,170.25	39,157,344.14	143,417,074.23	130,741,923.21
净资产	-7,198,755.91	-1,289,200.41	3,193,397.06	-14,929,592.11

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 注销正源环保科技有限公司(开封)有限公司

本公司之子公司正源环保科技有限公司(开封)有限公司于 2019 年 9 月 10 日成立,于 2020 年 7 月 8 日完成了工商注销。

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 注销河南正力生物科技有限公司

本公司之子公司河南正力生物科技有限公司于2019年10月10日成立,于2020年7月8日完成了工商注销。

(3) 新设河南森乐智能装备科技有限公司

本公司之子公司河南森乐智能装备科技有限公司系由本公司出资设立,于2021年3月5日取得新郑市市场监督管理局核发的营业执照,统一社会信用代码:91410100MA9GERP31M。注册资本:1,000万元人民币。

(4) 新设山东正力新材料科技有限公司

本公司之子公司山东正力新材料科技有限公司系由本公司出资设立,于2022年1月13日取得平度市市场监督管理局核发的营业执照,统一社会信用代码:91370283MA7EYY0C92。注册资本:10,000万元人民币。

(5) 新设 Cleantech Equipment and services Ltd.

本公司之三级公司 Cleantech Equipment and services Ltd. 系由本公司之二级公司 SKY HIGH CONSULTING INC. 于2022年6月17日出资设立,位于美国特拉华州,总股数:1,500股,每股面值0.001美元。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
POLYMER EXPERTS LLC	阿曼	阿曼	生产及销售	100.00	-	同一控制下企业合并
香港正源环保科技有限公司	香港	香港	投资	100.00	-	同一控制下企业合并
SKY HIGH CONSULTING INC.	加拿大	加拿大	投资	-	100.00	同一控制下企业合并
ZL Chemicals Ltd	美国	美国	生产及销售	-	100.00	同一控制下企业合并
Cleantech Equipment and services Ltd.	美国	美国	生产及销售	-	100.00	设立

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
ZL EOR CHEMICALS LTD	加拿大	加拿大	生产及销售	100.00	-	同一控制下企业合并
河南森乐智能装备科技有限公司	新郑市	新郑市	生产及销售	100.00	-	设立
正源环保科技(开封)有限公司	开封	开封	未实际经营	-	100.00	同一控制下企业合并
河南正力生物科技有限公司	开封	开封	未实际经营	-	100.00	同一控制下企业合并
山东正力新材料科技有限公司	山东	山东	生产及销售	100.00		设立

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、加币、里亚尔、港币有关,除本公司的境外子公司以美元、加币、里亚尔进行采购和销售、本公司部分业务以美元进行采购和销售外,本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。除附注六、53外币货币性项目所述资产或负债为美元、里亚尔、加币、港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、里亚尔、加币、港币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团以美元进行结算的交易量较大,但相关汇率风险在本集团可承受范围内,不会对本集团经营业绩产生重大影响。

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年6月30日,本集团的带息债务主要为人民币和美元计价的借款合同,金额合计为150,262,371.40元;于2021年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币和美元计价的借款合同,金额合计为152,995,558.20元;于2020年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币和美元计价的借款合同,金额合计为117,570,958.17元;于2019年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币和美元计价的借款合同,金额合计为162,816,175.96元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购丙烯腈,销售聚丙烯酰胺类产品,因此受到此价格波动的影响。

(2) 信用风险

可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团营销中心确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2022年6月30日应收账款前五名金额合计: 135,970,880.85元, 2021年12月31日应收账款前五名金额合计: 101,661,797.10元, 2020年12月31日应收账款前五名金额合计: 71,246,988.48元, 2019年12月31日应收账款前五名金额合计: 63,061,390.54元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析详见本附注六相关科目的披露。

2. 敏感性分析

本集团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的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2022年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	3,153,431.94	3,153,431.94
所有外币	对人民币贬值5%	-3,153,431.94	-3,153,431.94

(续)

项目	汇率变动	2021年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	-3,817,101.34	-3,817,101.34
所有外币	对人民币贬值5%	3,817,101.34	3,817,101.34

(续)

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-1,191,032.79	-1,191,032.79
所有外币	对人民币贬值 5%	1,191,032.79	1,191,032.79

(续)

项目	汇率变动	2019年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-1,727,378.07	-1,727,378.07
所有外币	对人民币贬值 5%	1,727,378.07	1,727,378.07

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2022年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有借款	增加 1%	-738,080.50	-738,080.50
所有借款	减少 1%	738,080.50	738,080.50

(续)

项目	利率变动	2021年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有借款	增加 1%	-961,699.20	-961,699.20
所有借款	减少 1%	961,699.20	961,699.20

(续)

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	利率变动	2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有借款	增加1%	-531,557.37	-531,557.37
所有借款	减少1%	531,557.37	531,557.37

(续)

项目	利率变动	2019年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
所有借款	增加1%	-828,631.29	-828,631.29
所有借款	减少1%	828,631.29	828,631.29

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	2022年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-54,086.38	-	-	-54,086.38
1. 交易性金融资产		-	-	
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
(4) 其他	-54,086.38	-	-	-54,086.38
(二) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	2,502,603.48	-	-	2,502,603.48
1. 交易性金融负债	-	-	-	-
(1) 发行的交易性债券	-	-	-	-
(2) 衍生金融负债	-	-	-	-
(3) 其他	2,502,603.48	-	-	2,502,603.48
持续以公允价值计量的资产总额	-54,086.38	-	-	-54,086.38
持续以公允价值计量的负债总额	2,502,603.48	-	-	2,502,603.48

(续)

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	82,476.76	-	-	82,476.76
1. 交易性金融资产	82,476.76	-	-	82,476.76
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
(4) 其他	82,476.76	-	-	82,476.76
持续以公允价值计量的资产总额	82,476.76	-	-	82,476.76

(续)

项目	2020年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,020,164.38	-	-	5,020,164.38
1. 交易性金融资产	5,020,164.38	-	-	5,020,164.38
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
(4) 其他	5,020,164.38	-	-	5,020,164.38
持续以公允价值计量的资产总额	5,020,164.38	-	-	5,020,164.38

(续)

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	95,758,318.37	-	-	95,758,318.37
交易性金融资产	95,758,318.37	-	-	95,758,318.37
(1) 债务工具投资	-	-	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
(4) 其他	95,758,318.37	-	-	95,758,318.37
持续以公允价值计量的资产总额	95,758,318.37	-	-	95,758,318.37

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持续和非持续的第二层次的公允价值计量，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

5. 报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

6. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

无。

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
河南正力绿色经济科技开发有限公司	郑州	投资	4,500.00	71.60	71.60

注:本企业最终实际控制方为刘方方、刘松荫、刘正正,通过本公司母公司河南正力绿色经济科技开发有限公司,间接持有本公司股权为8,509.60万股,持股比例为71.60%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	主要关联关系
刘方方	实际控制人、副总经理
刘松荫	实际控制人、董事长
刘正正	实际控制人、董事、总经理、董事会秘书
Hosen Holdings Canada Corp	实际控制人控制的公司
Lecho Investment Holdings Co.,Ltd	实际控制人控制的公司
Origin Cleantech Investment Co.,ltd	实际控制人控制的公司
1171492 B.C. Ltd	实际控制人控制的公司
1171725 B.C. Ltd	实际控制人控制的公司
北京和财鑫投资有限公司	实际控制人控制的公司
河南豫博环保科技中心(有限合伙)	持股5%以上股东
张智峰	董事
刘彦彬	董事、副总经理
贾晓平	董事
邵博	董事

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	主要关联关系
赵应成	独立董事
闫丙旗	独立董事
宋成盈	独立董事
高振民	监事会主席
郭宛新	监事
薛焱	监事
卢侠	财务总监
李宏业	公司原监事，2021年9月离任
Gold Land Investment LLC	子公司 POLYMER EXPERTS LLC 的持股 10%以上股东
Dimensions Investments & Development LLC	原子公司 POLYMER EXPERTS LLC 的持股 10%以上股东
河南仲益堂生物科技有限公司	董事长刘松荫持有 20%股权
郑州芙优特数码科技有限公司	董事长刘松荫持有 20%股权并担任法定代表人，2007 年被吊销营业执照，2022 年 3 月注销
河南省方卓企业管理中心（有限合伙）	董事、副总经理刘彦彬担任执行事务合伙人，并持有 41.83%份额
河南省道石企业管理中心（有限合伙）	董事贾晓平担任执行事务合伙人，并持有 27.61%份额
广州豫博创业投资有限公司	董事邵博担任执行董事兼总经理，并持有 70%股权
广州豫博投资管理有限公司	董事邵博担任执行董事兼总经理，并持有 55%股权
河南融创信息科技有限公司	董事邵博担任监事，并持有 55%股权
泰兴市聚成企业管理中心（有限合伙）	董事邵博持有 30%份额
中安泰安全技术有限公司	董事邵博担任执行董事，并间接持股 2.9135%
广州诺望资产管理有限公司	董事邵博曾担任经理，2022 年 8 月离任
郑州市二七区风尚餐饮店	董事邵博投资的个体工商户
河南优德医疗设备股份有限公司	董事邵博担任董事
郑州恒博环境科技股份有限公司	董事邵博担任董事
河南弘金电子科技有限公司	董事邵博担任董事
中科诺维（北京）科技有限公司	董事邵博担任董事
河南毅辉智能制造有限公司	董事邵博担任董事
河南厚朴融资租赁有限公司	董事邵博担任董事，并间接持有 52.5%股权
苏州豫之晟创业投资合伙企业（有限合伙）	董事邵博担任董事，并直接和间接合计持有 49.10%股权
顺德丰润（北京）科技有限责任公司	独立董事闫丙旗担任执行董事，并持有 100%股权

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	主要关联关系
城市名人酒店管理(中国)股份有限公司	独立董事闫丙旗担任董事
Kerry & Holden Investment Inc	董事长刘松荫配偶郭新艳持股 100%
GD OMNI INVESTMENTS LTD	Kerry & Holden Investment Inc 持股 100%, 董事长刘松荫配偶郭新艳间接控制 100%
APOLLONIAN DEVELOPMENT LTD.	董事长刘松荫配偶郭新艳持股 100%
APOLLONIAN DEVELOPMENT (VIDAL) LTD.	APOLLONIAN DEVELOPMENT LTD. 持股 100%, 董事长刘松荫配偶郭新艳间接控制 100%
河南优尼克环保科技有限公司	刘方方的母亲王淑粉担任执行董事兼总经理并持 100% 股权
北京宾果雅通科技有限公司	监事郭宛新的儿子郭巍担任副总经理, 并持有 20% 股权
河南英才归来科技有限公司	监事郭宛新的儿子郭巍担任副总经理, 并持有 5% 股权
河南天基职业技能培训学校有限公司	监事郭宛新的儿子郭巍担任董事, 并持有 5% 股权
河南天基咨询有限责任公司	监事郭宛新的儿子郭巍担任副总经理, 并持有 5% 股权
郑州楷格贸易有限公司	监事高振民的配偶张改云担任执行董事兼总经理并持有 20% 股权
河南森睿佳国际贸易有限公司	董事长刘松荫控制的公司, 2021 年 4 月注销
河南凯森环保科技有限公司	前员工担任该公司监事
河南楷特智能科技有限公司	前员工参股的公司, 持有公司 3.86% 股权
西藏达孜鑫丰基金管理中心(有限合伙)	原持股 5% 以上股东, 董事长刘松荫持有 96% 份额, 董事刘彦彬持有 4% 份额并担任普通合伙人和执行事务合伙人, 2019 年 11 月注销
西藏达孜中强投资合伙企业(有限合伙)	原持股 5% 以上股东, 董事长刘松荫持有 96% 份额, 董事贾晓平持有 4% 份额并担任普通合伙人和执行事务合伙人, 2019 年 11 月注销
王淑粉	刘方方母亲
刘媛媛	刘方方姐姐
王小丽	刘正正之配偶

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	交易内容	2022年1-6月	2021年度
Gold Land Investment LLC	销售服务	1,910,049.39	3,046,740.44
合计		1,910,049.39	3,046,740.44

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

关联方	交易内容	2020年度	2019年度
Gold Land Investment LLC	销售服务	536,878.76	-
Dimensions Investments & Development LLC	销售服务	2,195,925.54	2,549,255.65
河南森睿佳国际贸易有限公司	设备	413,976.00	-
河南凯森环保科技有限公司	技术服务费	187,000.00	-
河南仲益堂生物科技有限公司	酒及咖啡		179,040.00
合计		3,333,780.30	2,728,295.65

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	交易内容	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
河南森睿佳国际贸易有限公司	聚丙烯酰胺	-	-	-	3,010,619.47
合计		-	-	-	3,010,619.47

2. 关联方担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保主债务金额	主债务起始日	主债务到期日	担保是否已经履行完毕	担保类型
刘松荫	本公司	18,000,000.00	2018-6-21	2019-6-21	是	保证
刘正正	本公司	18,000,000.00	2018-6-21	2019-6-21	是	保证
河南正力绿色经济科技开发有限公司	本公司	29,000,000.00	2018-9-20	2019-7-15	是	质押
河南正力绿色经济科技开发有限公司	本公司	29,000,000.00	2019-7-19	2020-7-19	是	质押
刘松荫	本公司	10,000,000.00	2020-9-25	2021-9-25	是	保证
刘正正	本公司	10,000,000.00	2020-9-25	2021-9-25	是	保证
刘松荫、卢侠、刘正正	本公司	10,000,000.00	2020-9-25	2021-9-25	是	反担保
刘松荫	本公司	5,000,000.00	2020-9-18	2021-9-18	是	反担保
王小丽、刘松荫、卢侠、刘正正	本公司	5,000,000.00	2020-9-18	2021-9-18	是	反担保
刘松荫	本公司	5,000,000.00	2020-9-18	2021-9-18	是	保证
郭新艳	本公司	5,000,000.00	2020-9-18	2021-9-18	是	保证
刘正正	本公司	5,000,000.00	2020-9-18	2021-9-18	是	保证
王小丽	本公司	5,000,000.00	2020-9-18	2021-9-18	是	保证
刘松荫	本公司	10,000,000.00	2021-7-27	2022-7-27	否	反担保
刘松荫、刘正正、卢侠	本公司	10,000,000.00	2021-7-27	2022-7-27	否	反担保
刘松荫	本公司	10,000,000.00	2021-7-27	2022-7-27	否	保证
郭新艳	本公司	10,000,000.00	2021-7-27	2022-7-27	否	保证

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保主债务金额	主债务起始日	主债务到期日	担保是否已经履行完毕	担保类型
刘松荫	本公司	10,000,000.00	2021-9-26	2022-3-24	是	保证
刘正正	本公司	10,000,000.00	2021-9-26	2022-3-24	是	保证
刘正正	本公司	10,000,000.00	2021-9-30	2022-9-30	否	保证
刘松荫	本公司	10,000,000.00	2021-9-30	2022-9-30	否	保证
张晓彦	本公司	10,000,000.00	2021-9-30	2022-9-30	否	保证
刘松荫	本公司	6,375,700.00	2021-10-28	2022-4-26	是	保证
刘松荫	本公司	8,182,718.81	2021-11-1	2022-4-30	是	保证
刘松荫	本公司	5,081,062.22	2021-11-1	2022-4-30	是	保证
刘松荫	本公司	3,187,850.00	2021-12-17	2022-6-15	是	保证
刘松荫	本公司	4,909,289.00	2021-12-24	2022-6-22	是	保证
河南正力绿色经济科技开发有限公司	本公司	21,647,154.00	2021-11-10	2023-11-10	否	保证
刘松荫	本公司	21,647,154.00	2021-11-10	2023-11-10	否	保证
刘正正	本公司	21,647,154.00	2021-11-10	2023-11-10	否	保证
刘正正	本公司	10,000,000.00	2022-6-30	2023-6-28	否	保证
刘方方	本公司	10,000,000.00	2022-6-30	2023-6-28	否	保证
刘松荫	本公司	10,000,000.00	2022-6-30	2023-6-28	否	保证
北京和财鑫投资有限公司	本公司	10,000,000.00	2022-6-30	2023-6-28	否	保证
刘正正	本公司	10,000,000.00	2022-6-10	2023-6-9	否	保证
刘方方	本公司	10,000,000.00	2022-6-10	2023-6-9	否	保证
刘松荫	本公司	10,000,000.00	2022-6-10	2023-6-9	否	保证
北京和财鑫投资有限公司	本公司	10,000,000.00	2022-6-10	2023-6-9	否	保证
刘正正	本公司	3,560,700.00	2022-3-7	2022-9-7	否	保证
刘松荫	本公司	3,560,700.00	2022-3-7	2022-9-7	否	保证
刘正正	本公司	5,100,408.00	2022-3-9	2022-9-7	否	保证
刘松荫	本公司	5,100,408.00	2022-3-9	2022-9-7	否	保证
北京和财鑫投资有限公司	本公司	4,555,804.20	2022-3-23	2022-6-2	是	保证
刘正正、刘方方	本公司	4,555,804.20	2022-3-23	2022-6-2	是	保证

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保主债务金额	主债务起始日	主债务到期日	担保是否已经履行完毕	担保类型
北京和财鑫投资有限公司	本公司	3,138,600.00	2022-3-28	2022-6-2	是	保证
刘正正、刘方方	本公司	3,138,600.00	2022-3-28	2022-6-2	是	保证
刘松荫	本公司	10,127,484.00	2022-3-31	2022-4-21	是	保证
刘松荫	本公司	4,318,408.00	2022-2-14	2022-3-14	是	保证
刘松荫	本公司	3,556,336.00	2022-2-9	2022-3-14	是	保证
Lecho Investment Holdings Co.,Ltd	POLYMER EXPERTS LLC	61,301,753.13	2018-4-19	2024-4-19	否	保证

3. 关联方资金拆借

项目	2021年12月31日	拆入本金及利息	拆出本金及利息	2022年6月30日
Lecho Investment Holdings Co.,Ltd.		839,276.58		-839,276.58

(续)

项目	2020年12月31日	拆入本金及利息	拆出本金及利息	2021年12月31日
1171725B. C. LTD	-10,717.16	274.70	10,991.86	-
Kerry & Holden Investment Inc	32,800.35	32,800.35	-	-
Lecho Investment Holdings Co.,Ltd.	-4,570,405.80	12,204,922.03	16,775,327.83	-
刘方方	6,906.51	7,078.73	172.22	-
ORIGIN CLEAN TECHB. C. LTD	-146,166.47	127,235.42	273,401.89	-
河南楷特智能科技有限公司	386.67	386.67	-	-
河南森睿佳国际贸易有限公司	3,191,951.77	3,251,174.94	59,223.17	-
河南正力绿色经济科技开发有限公司	2,012.11	23,930,632.11	23,928,620.00	-

(续)

项目	2019年12月31日	拆入本金及利息	拆出本金及利息	2020年12月31日
1171725 B. C. LTD	-10,837.56	1,135,668.94	1,135,789.34	-10,717.16

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	拆入本金及利息	拆出本金及利息	2020年12月31日
Kerry&Holden Investment Inc	34,896.26	2,095.91	-	32,800.35
Lecho Investment Holdings Co.,Ltd.	9,389,242.21	14,622,574.42	662,926.41	-4,570,405.80
刘方方	7,495.17	1,139,105.84	1,138,517.18	6,906.51
ORIGIN CLEANTECH B.C. LTD	-152,833.43	298.37	6,965.33	-146,166.47
河南楷特智能科技有限公司	386.67	-	-	386.67
河南森睿佳国际贸易有限公司	3,185,275.23	4,687,746.85	4,694,423.39	3,191,951.77
河南正力绿色经济科技开发有限公司	4,563.22	16,337,800.00	16,335,248.89	2,012.11
刘媛媛	-	2,023,221.42	2,023,221.42	-

(续)

项目	2018年12月31日	拆入本金及利息	拆出本金及利息	2019年12月31日
1171725 B.C. LTD	-	10,837.56	-	-10,837.56
Kerry&Holden Investment Inc	-	1,276,140.33	1,311,036.59	34,896.26
Lecho Investment Holdings Co.,Ltd.	10,014,576.11	34,282,665.41	33,657,331.51	9,389,242.21
刘方方	-3,738.87	7,487,017.46	7,498,251.50	7,495.17
ORIGIN CLEANTECH B.C. LTD	-277,822.61	22,983.90	147,973.08	-152,833.43
河南楷特智能科技有限公司	-	28,740,490.00	28,740,876.67	386.67
河南森睿佳国际贸易有限公司	-4,348,976.00	130,966,657.41	138,500,908.64	3,185,275.23
河南正力绿色经济科技开发有限公司	-4,882,305.69	2,259,988.63	7,146,857.54	4,563.22
王淑粉	-	5,500,000.00	5,500,000.00	-

注:负数代表其他应付款,正数代表其他应收款。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
刘方方	股权转让		-	7,097,097.14	-
Lecho Investment Holdings Co.,Ltd.	股权转让		-	34,496,742.86	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 详见附注七、1. 同一控制下企业合并

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
薪酬合计	2,701,279.57	5,688,844.00	3,830,578.34	3,145,520.12

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应收款	河南森睿佳国际贸易有限公司	-	-
其他应收款	ORIGIN CLEAN TECHB. C. LTD	-	-
其他应收款	Kerry&Holden Investment Inc	-	-
其他应收款	刘方方	-	-
其他应收款	河南正力绿色经济科技开发有限公司	-	-
其他应收款	河南楷特智能科技有限公司	-	-
其他应收款	Lecho Investment Holdings Co., Ltd.	-	-
合计		-	-

(续)

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	河南森睿佳国际贸易有限公司	3,191,951.77	3,185,275.23
其他应收款	ORIGIN CLEAN TECHB. C. LTD	145,365.83	147,973.09
其他应收款	Kerry&Holden Investment Inc	32,800.35	34,896.26
其他应收款	刘方方	6,906.51	7,495.17
其他应收款	河南正力绿色经济科技开发有限公司	2,012.11	4,563.22
其他应收款	河南楷特智能科技有限公司	386.67	386.67
其他应收款	Lecho Investment Holdings Co., Ltd.	-	11,044,350.26
合计		3,379,423.24	14,424,939.90

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应付款	Gold Land Investment LLC	1,454,163.44	1,417,241.64
其他应付款	Lecho Investment Holdings Co., Ltd.	839,276.58	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日
合计		2,293,440.02	1,417,241.64

(续)

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	Gold Land Investment LLC	849,730.34	-
其他应付款	Lecho Investment Holdings Co., Ltd.	4,570,405.80	1,655,108.05
其他应付款	ORIGIN CLEAN TECHB. C. LTD	291,532.29	300,806.52
其他应付款	1171725B. C. LTD	10,717.16	10,837.56
其他应付款	Dimensions Investments & Development LLC	-	1,305,143.17
合计		5,722,385.59	3,271,895.30

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
公司本年授予的各项权益工具总额	-	-	6,910,000	-
公司本年失效的各项权益工具总额	-	-	-	-

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
授予日权益工具公允价值的确定方法	-	-	外部投资者同期投入价格	-
对可行权权益工具数量的确定依据	员工购买股份数	员工购买股份数	员工购买股份数	
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无	无	无	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,708,070.10	5,020,863.68	1,674,346.16	-
本年以权益结算的股份支付确认的费用或存货总额	1,687,206.42	3,346,517.52	1,674,346.16	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、或有事项

2021年3月12日,原告SNF Inc.以本公司之子公司ZL Chemicals Ltd、POLYMER EXPERTS LLC、ZL EOR CHEMICALS LTD(合称“正佳实体”)为被告向美国德克萨斯州哈里斯县第129司法管辖区法院提起诉讼,原告认为正佳实体存在不正当竞争。原告请求被告赔偿:1、SNF Inc.的实际损失,包括截至判决之日成文法和普通法允许的赔偿;2、额外的或惩罚性的损害赔偿;3、合理且必要的律师费;4、诉讼费;5、判决前和判决后按法定最高利率计算的利息;6、SNF Inc.享有的其他的和进一步的救济。

2021年4月12日,根据被告的申请,案件从美国德克萨斯州哈里斯县第129司法管辖区法院移送到美国德克萨斯州南区联邦地方法院休斯顿分院。

截至本报告出具日,本公司已与SNF Inc.进行协商,双方已初步达成和解,撤诉手续正在办理中。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	317,123,430.90	100.00	15,900,812.93	5.01	301,222,617.97
其中:账龄组合	317,123,430.90	100.00	15,900,812.93	5.01	301,222,617.97
合计	317,123,430.90	100.00	15,900,812.93	5.01	301,222,617.97

(续)

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	232,760,373.07	100.00	11,646,946.93	5.00	221,113,426.14
其中:账龄组合	232,760,373.07	100.00	11,646,946.93	5.00	221,113,426.14
合计	232,760,373.07	100.00	11,646,946.93	5.00	221,113,426.14

(续)

类别	2020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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	139,746,767.16	100.00	6,994,169.77	5.00	132,752,597.39
其中:账龄组合	139,746,767.16	100.00	6,994,169.77	5.00	132,752,597.39
合计	139,746,767.16	100.00	6,994,169.77	-	132,752,597.39

(续)

类别	2019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 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	89,959,961.41	100.00	4,505,709.84	5.01	85,454,251.57
其中:账龄组合	89,959,961.41	100.00	4,505,709.84	5.01	85,454,251.57
合计	89,959,961.41	100.00	4,505,709.84	-	85,454,251.57

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	316,944,865.36	15,847,243.27	5.00
1-2年			
2-3年	178,565.54	53,569.66	30.00
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	317,123,430.90	15,900,812.93	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	232,581,807.53	11,629,090.38	5.00
1-2年	178,565.54	17,856.55	10.00
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	232,760,373.07	11,646,946.93	-

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	139,610,138.89	6,980,506.94	5.00
1-2年	136,628.27	13,662.83	10.00
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	139,746,767.16	6,994,169.77	-

(续)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	89,805,726.05	4,490,286.30	5.00
1-2年	154,235.36	15,423.54	10.00
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	89,959,961.41	4,505,709.84	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	316,944,865.36	232,581,807.53

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1-2年		178,565.54
2-3年	178,565.54	-
3-4年		-
4-5年		-
5年以上		-
减:坏账准备	15,900,812.93	11,646,946.93
合计	301,222,617.97	221,113,426.14

(续)

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	139,610,138.89	89,805,726.05
1-2年	136,628.27	154,235.36
2-3年	-	-
3-4年	-	-
4-5年	-	-
5年以上	-	-
减:坏账准备	6,994,169.77	4,505,709.84
合计	132,752,597.39	85,454,251.57

(3) 本年应收账款坏账准备情况

项目	2021年12月31日	本年变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	11,646,946.93	4,253,866.00			15,900,812.93
合计	11,646,946.93	4,253,866.00			15,900,812.93

(续)

项目	2020年12月31日	本年变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,994,169.77	4,652,777.16			11,646,946.93
合计	6,994,169.77	4,652,777.16			11,646,946.93

(续)

项目	2018年12月31日	本年变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,553,213.60	-47,503.76	-	-	4,505,709.84
合计	4,553,213.60	-47,503.76	-	-	4,505,709.84

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日 余额	账龄	占应收账款 2022年6月30 日余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2022年6月30 日日余额
ZL EOR CHEMICALS LTD	274,887,575.90	1年以内	86.68	13,744,378.80
大庆澳龙石油化工有限公司	39,040,670.46	1年以内	12.31	1,952,033.52
中庆石油化工(上海)有限公司	1,595,534.00	1年以内	0.50	79,776.70
中国石油化工股份有限公司物资装备部	1,421,085.00	1年以内	0.45	71,054.25
中铁隧道股份有限公司	178,565.54	2-3年	0.06	53,569.66
合计	317,123,430.90	-	100.00	15,900,812.93

(续)

单位名称	2021年12月31 日余额	账龄	占应收账款 2021年12月 31日余额合计 数的比例(%)	坏账准备 2021年12月31 日余额
ZL EOR CHEMICALS LTD	188,546,453.95	1年以内	81.00	9,427,322.70
大庆澳龙石油化工有限公司	32,498,702.46	1年以内	13.96	1,624,935.12
中庆石油化工(上海)有限公司	5,595,534.00	1年以内	2.40	279,776.70
中国石油化工股份有限公司物资装备部	4,374,756.00	1年以内	1.88	218,737.80
西安长庆化工集团有限公司咸阳化学剂分公司	1,556,160.00	1年以内	0.67	77,808.00
合计	232,571,606.41		99.91	11,628,580.32

(续)

单位名称	2020年12月31 日余额	账龄	占应收账款 2020年12月 31日余额合计 数的比例(%)	坏账准备 2020年12月 31日余额
POLYMEREXPERTSLLC	80,597,632.67	1年以内	57.67	4,029,881.63
大庆澳龙石油化工有限公司	20,700,209.00	1年以内	14.81	1,035,010.45
中庆石油化工(上海)有限公司	15,612,306.00	1年以内	11.17	780,615.30
ZL EOR CHEMICALS LTD	12,412,578.27	1年以内	8.88	620,628.91

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2020年12月31日余额	账龄	占应收账款 2020年12月 31日余额合计 数的比例(%)	坏账准备 2020年12月 31日余额
ZL Chemicals Ltd	4,499,268.74	1年以内	3.22	224,963.44
合计	133,821,994.68		95.76	6,691,099.73

(续)

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款 2019年12月 31日余额合计 数的比例(%)	坏账准备 2019年12月 31日余额
POLYMER EXPERTS LLC	41,402,424.45	1年以内	46.02	2,070,121.22
大庆澳龙石油化工有限公司	37,213,199.00	1年以内	41.37	1,860,659.95
中国石油化工股份有限公司物资装备部	3,193,618.98	1年以内	3.55	159,680.95
ZL Chemicals Ltd	3,120,872.83	1年以内	3.47	156,043.64
西安长庆化工集团有限公司咸阳化学剂分公司	1,902,200.00	1年以内	2.11	95,110.00
合计	86,832,315.26		96.52	4,341,615.76

2. 其他应收款

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	14,708,586.15	13,752,321.98
合计	14,708,586.15	13,752,321.98

(续)

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,491,742.03	2,781,739.78
合计	7,491,742.03	2,781,739.78

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
出口退税	2,457,409.49	5,908,783.35
往来款	9,592,408.04	5,258,268.17
保证金及备用金	3,325,939.66	3,205,665.00
其他	290,581.92	366,673.99
合计	15,666,339.11	14,739,390.51

(续)

款项性质	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
出口退税	2,871,058.69	-
往来款	1,843,056.51	1,818,309.12
保证金及备用金	3,137,178.19	1,090,800.00
其他	158,880.22	121,406.44
合计	8,010,173.61	3,030,515.56

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	987,068.53	-	-	987,068.53
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	-29,315.57	-	-	-29,315.57
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年6月30日余额	957,752.96	-	-	957,752.96

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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1月1日余额	518,431.58	-	-	518,431.58
2021年1月1日其他应 收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	468,636.95	-	-	468,636.95
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	987,068.53	-	-	987,068.53

(续)

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)	
2020年1月1日余额	248,775.78	-	-	248,775.78
2020年1月1日其他应 收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	269,655.80	-	-	269,655.80
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	518,431.58	-	-	518,431.58

(续)

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
2019年1月1日余额	112,690.20	-	-	112,690.20
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	136,085.58	-	-	136,085.58
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	248,775.78	-	-	248,775.78

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	13,127,859.11	11,708,210.51
1-2年	2,300,920.00	2,538,480.00
2-3年	237,560.00	492,700.00
3-4年	-	-
4-5年	-	-
5年以上	-	-
合计	15,666,339.11	14,739,390.51

(续)

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	5,691,715.60	2,685,515.56
1-2年	2,308,458.01	145,000.00
2-3年	10,000.00	-
3-4年	-	200,000.00
4-5年	-	-
5年以上	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	8,010,173.61	3,030,515.56

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款2022年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年6月30日余额
河南森乐智能装备科技有限公司	往来款	6,000,000.00	1年以内	38.30	300,000.00
应收出口退税	出口退税	2,457,409.49	1年以内	15.69	122,870.47
郑州中小企业担保有限公司	保证金	2,001,000.00	1-2年	12.77	200,100.00
山东正力新材料科技有限公司	往来款	1,200,000.00	1年以内	7.66	60,000.00
中石化国际事业有限公司	保证金	299,920.00	1-2年	1.91	29,992.00
合计		11,958,329.49	-	76.33	712,962.47

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款2021年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2021年12月31日余额
应收出口退税	出口退税	5,908,783.35	1年以内	40.09	295,439.17
河南森乐智能装备科技有限公司	往来款	3,000,000.00	1年以内	20.35	150,000.00
郑州中小企业担保有限公司	保证金	2,001,000.00	1-2年	13.58	200,100.00
POLYMER EXPERTS LLC	往来款	1,699,343.18	1年以内	11.53	84,967.16
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金	492,700.00	2-3年	3.34	147,810.00
合计		13,101,826.53		88.89	878,316.33

(续)

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款2020年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2020年12月31日余额
应收出口退税	出口退税	2,871,058.69	1年以内	35.84	143,552.93
郑州中小企业担保有限公司	保证金	2,001,000.00	1年以内	24.98	100,050.00
河南森睿佳国际贸易有限公司	往来款	1,817,097.73	1年以内、1-2年	22.68	180,344.85
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金	492,700.00	1-2年	6.15	49,270.00
中石化国际事业有限公司	保证金	299,920.00	1年以内	3.74	14,996.00
合计		7,481,776.42		93.39	488,213.78

(续)

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
河南森睿佳国际贸易有限公司	往来款	1,789,799.23	1年以内	59.06	89,489.96
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金	492,700.00	1年以内	16.26	24,635.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	200,000.00	3-4年	6.60	100,000.00
中铁隧道股份有限公司	保证金	178,000.00	1年以内、1-2年	5.87	10,150.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	110,000.00	1-2年	3.63	11,000.00
合计		2,770,499.23		91.42	235,274.96

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,996,897.06	-	26,996,897.06
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	26,996,897.06	-	26,996,897.06

(续)

项目	2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,996,897.06	-	26,996,897.06
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	26,996,897.06	-	26,996,897.06

(续)

项目	2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,996,897.06	-	16,996,897.06
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	16,996,897.06	-	16,996,897.06

(续)

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,803,500.00	-	13,803,500.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	13,803,500.00	-	13,803,500.00

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额	2022年1-6月计提减值准备	减值准备2022年6月30日余额
ZL EOR CHEMICALS LTD.	13,803,500.00			13,803,500.00	-	-
香港正源环保科技有限公司	-			-	-	-
POLYMER EXPERTS LLC	3,193,397.06			3,193,397.06	-	-
河南森乐智能装备科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	-	-
合计	26,996,897.06			26,996,897.06	-	-

(续)

被投资单位	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额	2021年计提减值准备	减值准备2021年12月31日余额
ZL EOR CHEMICALS LTD.	13,803,500.00	-	-	13,803,500.00	-	-
香港正源环保科技有限公司	-	-	-	-	-	-
POLYMER EXPERTS LLC	3,193,397.06	-	-	3,193,397.06	-	-
河南森乐智能装备科技有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	16,996,897.06	10,000,000.00	-	26,996,897.06	-	-

(续)

被投资单位	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额	2020年计提减值准备	减值准备2020年12月31日余额
ZL EOR CHEMICALS LTD.	13,803,500.00	-	-	13,803,500.00	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额	2020年计提减值准备	减值准备2020年12月31日余额
香港正源环保科技有限公司	-	-	-	-	-	-
POLYMER EXPERTS LLC	-	3,193,397.06	-	3,193,397.06	-	-
合计	13,803,500.00	3,193,397.06	-	16,996,897.06	-	-

(续)

被投资单位	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额	2019年计提减值准备	减值准备2019年12月31日余额
ZL EOR CHEMICALS LTD.	13,803,500.00	-	-	13,803,500.00	-	-
合计	13,803,500.00	-	-	13,803,500.00	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月	
	收入	成本
主营业务	468,550,737.47	290,533,848.87
其他业务	3,076,594.50	1,801,915.89
合计	471,627,331.97	292,335,764.76

(续)

项目	2021年度	
	收入	成本
主营业务	710,895,926.63	536,802,779.70
其他业务	26,180,714.86	19,739,876.76
合计	737,076,641.49	556,542,656.46

(续)

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	348,481,800.60	252,272,955.59
其他业务	11,713,275.98	9,008,899.78
合计	360,195,076.58	261,281,855.37

(续)

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	273,312,744.51	197,375,095.44
其他业务	33,455,944.32	31,731,851.67
合计	306,768,688.83	229,106,947.11

5. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度
理财产品收益	115,163.21	2,928.49
合计	115,163.21	2,928.49

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2020年度	2019年度
理财产品收益	1,267,003.52	1,926,986.83
合计	1,267,003.52	1,926,986.83

十六、财务报告批准

本财务报告于2022年9月29日由本公司董事会批准报出。

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年度
非流动资产处置损益	-	-1,211,060.79
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、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)	4,806,707.94	5,101,198.12
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年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-2,441,526.65	82,476.76
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年1-6月	2021年度
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	113,694.13	-27,448.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	6,574.18
小计	2,478,875.42	3,951,739.73
减: 所得税影响额	377,340.96	572,350.13
少数股东权益影响额(税后)	-	-
合计	2,101,534.46	3,379,389.60

(续)

项目	2020年度	2019年度
非流动资产处置损益	3,272.19	-202,252.08
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、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)	9,841,765.99	2,951,400.00
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年初至合并日的当期净损益	12,324,741.92	12,680,960.51
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	1,267,003.52	1,926,986.83
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转	-	-

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年度	2019年度
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	-317,401.91	-2,812.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,831.75	-
小计	23,121,213.46	17,354,283.17
减：所得税影响额	1,776,786.18	738,852.95
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	21,344,427.28	16,615,430.22

2. 净资产收益率及每股收益

2022年1-6月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	25.55	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	24.97	0.75	0.75

(续)

2021年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	59.64	1.20	1.20
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	58.19	1.17	1.17

(续)

2020年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的	49.51	0.67	0.67

河南正佳能源环保股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年度	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润			
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	34.41	0.47	0.47

(续)

2019年度	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	29.48	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	14.19	0.15	0.15





会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。





发证机关：北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名 王露如
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1968-11-29
Date of birth

工作单位 岳华会计师事务所辽宁分所
Working unit

身份证号码 210303681129251
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年1月26日

2019年3月20日

姓名: 王露如
证书编号: 21030310001



CPA 执业检验合格
BICPA BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS & REGISTRARS

2015

CPA 执业检验合格
BICPA BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS & REGISTRARS

2017

CPA 执业检验合格
BICPA BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS & REGISTRARS

2016

CPA 执业检验合格
BICPA BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS & REGISTRARS

2014

Certificate is valid for this renewal.

证书编号: 210303100001
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1899年12月30日
Date of Issuance



北京岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
BEIJING YUEHUA ACCOUNTANTS & REGISTRARS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

日期: 2018年12月23日
Date: 12/23

日期: 2019年12月23日
Date: 12/23

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

北京岳华会计师事务所(特殊普通合伙) 盖章
Beijing Yuehua Accountants & Registrars (Special General Partnership) Seal

北京注册会计师协会 盖章
Beijing Institute of CPAs Seal

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 司俊豪
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-09-23
Date of birth
工作单位 亚太(集团)会计师事务所有限公司河南分所
Working unit
身份证号码 410224197909230757
Identity card No.



证书编号: 110100750014
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 7 月 26 日
Date of issuance



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年3月30日



2017 年 3 月 2 日