



宜净环保

NEEQ : 839080

海南宜净环保股份有限公司

Hainan Yijing Environmental Protection Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



海南宜净环保股份有限公司全资子公司徐州美利圆环保科技有限公司于2019年3月14日获得徐州市生态环境局下发危险废物经营许可证（编号：JSXZ030500D166-1）。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宜净环保	指	海南宜净环保股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	海南宜净环保股份有限公司股东大会
董事会	指	海南宜净环保股份有限公司董事会
监事会	指	海南宜净环保股份有限公司监事会
江苏宜净、江苏宜净水处理	指	江苏宜净水处理化学品有限公司
广州市宜净、广州市宜净水处理	指	广州市宜净水处理化学品有限公司
海南宜净物流	指	海南宜净物流有限公司
徐州美利圆	指	徐州美利圆环保科技有限公司
江苏物业	指	江苏宜净物业有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
章程、公司章程	指	海南宜净环保股份有限公司章程
报告期、本年、本期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
主办券商	指	平安证券股份有限公司
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人潘德扣、主管会计工作负责人唐闻龙及会计机构负责人（会计主管人员）唐闻龙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	海南宜净环保股份有限公司第二届董事会第五次会议决议。 海南宜净环保股份有限公司第二届监事会第三次会议决议。 载有公司负责人、主管会计工作者、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	海南宜净环保股份有限公司
英文名称及缩写	Hainan Yi Jing Environmental Protection Co.,Ltd
证券简称	宜净环保
证券代码	839080
法定代表人	潘德扣
办公地址	海南省洋浦经济开发区 D5A 区一号厂房

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	臧青
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0510-81711222
传真	0510-87062842
电子邮箱	zangqing@yijignep.com
公司网址	www.yijinggroup.com
联系地址及邮政编码	江苏省宜兴市环科园西次路 91 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 11 月 20 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-专项化学用品制造-环境污染处理专用药剂材料制造
主要产品与服务项目	水处理剂、水处理化学品、危废综合利用及水处理整体解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	65,346,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	潘文秀
实际控制人及其一致行动人	潘德扣、潘文秀

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91460300665136826D	否
注册地址	洋浦经济开发区 D5A 区	否
注册资本（元）	65,346,600	否

#### 五、 中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区 5033 号平安金融中心 61 层 64 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	196,307,373.91	182,027,351.27	7.84%
毛利率%	29.12%	23.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,803,780.37	5,271,148.14	85.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,969,154.53	5,093,817.13	95.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.51%	3.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.61%	2.93%	-
基本每股收益	0.15	0.08	87.50%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	341,064,170.10	310,920,761.67	9.69%
负债总计	158,371,542.58	138,053,429.36	14.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	182,692,627.52	172,867,332.31	5.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.80	2.66	5.26%
资产负债率%（母公司）	26.46%	27.46%	-
资产负债率%（合并）	46.43%	44.40%	-
流动比率	1.07	1.07	-
利息保障倍数	4.29	1.67	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,411,455.10	17,314,352.86	-91.85%
应收账款周转率	2.53	2.72	-
存货周转率	7.82	6.28	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.69%	27.09%	-



营业收入增长率%	7.84%	29.50%	-
净利润增长率%	85.99%	-57.54%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	65,346,600	65,346,600	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,406.63
计入当期损益的政府补助	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售的金融资产取得的投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,151.21
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-194,557.84</b>
所得税影响数	-29,183.68
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-165,374.16</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司属于水处理化学品行业，专业从事工业污水及城市自来水处理业务，集研发、生产、销售、服务为一体的综合解决方案、产品提供商。公司通过生产、销售水处理剂、提供全套的污水运营承包服务给下游工业企业及自来水厂，从而获取收入和利润。同时为客户提供配套烧碱、硫酸等化学品或者环保设备产品销售服务，该业务主要赚取的差价，所以毛利率较低，盈利不高。公司通过资源综合利用、设立仓储、物流网、水处理工艺设计及运行，实现了水处理化学品的销售及水处理技术的一整套服务，在全国形成多区域营销网络，拥有首创水务、北控水务、晨鸣纸业、金光集团、王子纸业、斯道拉恩索等众多国内外优质客户。

公司子公司徐州美利圆环保科技有限公司自 2018 年 8 月 29 日获得危险废物经营许可证（临时）及 2019 年 3 月 14 日获得危险废物经营许可证（3 年），扩展公司发展领域，涉足危险废物综合利用领域，提升企业竞争力。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司管理层围绕年初制定的经营计划，加强技术创新，完善和拓展销售渠道，合理配置资源，控制成本，提高风险防控，不断提升核心竞争力，提高宜净环保的产品及服务水平，实现企业稳定发展。

报告期内，实现营业收入 196,307,373.91 元，比去年同期上涨了 7.84%；实现扣非净利润 9,969,154.53 元，比去年同期上涨了 95.71%。截止报告期末，公司总资产 341,064,170.10 元，公司净资产 158,371,542.58 元。

报告期内，公司紧扣国家发展环保行业的各项政策，立足主营业务，细化经营管理，强化执行力，提升管理效率；不断完善质量保障体系，强化体系运行的有效性，提高产品质量；加强人才培养和引进、技术交流与创新，提高公司的核心竞争力。

公司所属水处理化学品行业，产品服务于环保行业，随着国家环保政策加强与科技创新的驱动下，公司营业收入增加，比去年同期上涨了 7.84%；市场竞争方面，公司通过提升自身技术创新能力，提升企业市场竞争力，同时公司拓展自身经营范围，涉足危废综合利用领域，提升企业综合竞争力；公司在研发方面，在加强水处理化学品领域研发外，着重发展危废处置技术及污水生化处理技术，公司技术核心团队保持稳定，同时引进专业人员，增加企业技术研发实力。

公司战略发展，公司将整合水处理化学品上下游产业，涉足危废处置领域（采用废弃物综合处置转化水处理化学品），降低产品成本的同时，增加危废处置技术服务费收入，同时公司加强污水运营，提升水处理化学品的市场竞争力。

### 三、 风险与价值

#### 1、行业竞争风险

公司所属水处理化学品行业，产品服务于环保行业，近年来由于国家产业政策的大力扶持、广泛的应用空间（环保政策加大）和产业技术进步，市场规模增长迅速。广阔的市场前景也越来越得到资金、人才的广泛关注，企业数量和规模不断壮大。虽然行业有一定的技术、品牌、资金等方面的壁垒，但由于行业属于完全市场化、充分竞争的市场，因此公司面临的竞争风险也在逐步加大，如公司无法在各方面建立一定的竞争优势，可能面临市场份额降低、盈利能力下降的风险。

应对措施：公司提升自身的技术创新能力，进一步改进生产工艺，降低生产成本、提高产成品的应用领域，同时提升产品服务能力，加大市场应用开拓力量建设，提升产品的市场竞争力；同时公司进行区域布局，降低产品运输成本。

#### 2、客户集中程度较高的风险

公司复配药剂具有较强的创新性和竞争力，报告期内复配药剂销售收入持续增长，是公司未来重点发展的业务。但由于目前公司复配药剂的主要销售对象是纸浆行业，复配药剂业务的客户集中度较高，虽然公司正在逐步在全国加大市场开拓力度，并已经取得了一定的成效，但如果未来公司的产品或服务不能持续满足顾客，则可能对公司的业绩增长带来不利影响。

应对措施：持续开拓产品应用市场，加大纸浆行业开拓外，在石化、酒精等行业加大市场推广，通过技术的不断创新，提升企业的竞争力，拓展新的应用领域。

#### 3、产品价格波动风险

环保行业产品价格根据不同的产品类型价格变化不同，部分通用类产品，由于产品市场需求量大，产品利润基本稳定，产品价格的变化主要随上游原材料的价格变动而波动。部分特殊定制类产品，在竞争者研制出相似的产品以前，利润较高，然后随着时间的推移，竞争者的加入使价格呈逐步下降趋势。公司复配药剂虽具有一定的技术优势，但随着竞争者的增加，受产品供需的影响，公司存在降低产品价格从而保证市场份额的风险。

应对措施：公司在加大技术创新的同时，向产品的上下游延伸，通过对原材料商的战略合作及针对下游，采用水务运营服务等方式，提高产品的竞争力；同时公司拓展危废综合利用领域（徐州美利圆环保科技有限公司），采用废酸等材料转化水处理化学品，降低制造成本的同时，赚取危废处置技术服务费，进一步增强公司盈利能力和竞争力，实现公司稳步、健康和可持续发展。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司所制造产品为水处理化学品，为中国的环保大业贡献自己的一份力量，积极为客户提供高品质的产品和服务。

公司坚持科学、可持续发展思想，保护职工利益，积极开展安全清洁的生产，保护环境。热衷于社会公益事业，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	180,000,000	26,000,000
6. 其他	-	-

公司于2018年12月10日第二届董事会第三次会议审议通过及2018年12月28日2018年第五次临时股东大会审议通过了《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》，由公司潘德扣、潘文秀、刘彩仙为公司（包括子公司）提供借款或担保180,000,000元，报告期内，公司向江苏银行股份有限公司宜兴支行借款400万元；向中国邮政储蓄海口国贸支行借款300万；向中国银行股份有限公司洋浦分行借款1,000万元；向中国建设银行股份有限公司广州南沙大岗支行借款100万；向华夏银行广州南沙分行借款500万；向中国银行股份有限公司徐州西关支行借款300万；合计报告期内关联报告期内提供担保发

生额 2,600 万元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/11	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/3/11	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/11	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/3/11	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/11	-	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/3/11	-	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

<p>1、实际控制人或控股股东关于同业竞争承诺：本人（本公司）及其关系密切的家庭成员未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>2、董监高关于同业竞争承诺：避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。</p> <p>3、实际控制人或控股股东关于规范资金往来承诺：将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用宜净环保及其子公司的资金，且将严格遵守关于上市公司法人治理的有关规定，避免与宜净环保及其子公司发生除正常业务外的一切资金往来。如若违反本承诺，将承担一切法律责任。</p> <p>4、董监高关于规范资金往来承诺：将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用宜净环保及其子公司的资金，且将严格遵守关于上市公司法人治理的有关规定，避免与宜净环保及其子公司发生除正常业务外的一切资金往来。如若违反本承诺，将承担一切法律责任。</p> <p>5、实际控制人或控股股东及董监高关于限售承诺：严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规定，进行股份的限售及解除限售。</p>
---

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

应收账款	抵押	27,025,323.76	7.92%	借款抵押
固定资产	抵押	27,459,893.77	8.05%	借款抵押
无形资产	抵押	33,831,089.74	9.92%	借款抵押
<b>合计</b>	-	88,316,307.27	25.89%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,240,100	17.20%	0	11,240,100	17.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	54,106,500	82.80%	0	54,106,500	82.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,831,500	39.53%	0	25,831,500	39.53%	
	董事、监事、高管	6,421,500	9.83%	0	6,421,500	9.83%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		65,346,600	-	0	65,346,600	-	
普通股股东人数							22

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	潘文秀	18,232,500	0	18,232,500	27.90%	18,232,500	0
2	潘德扣	7,599,000	0	7,599,000	11.63%	7,599,000	0
3	江苏宜净物业 有限公司	6,385,700	0	6,385,700	9.77%	0	6,385,700
4	上海旭点上午 咨询中心(有限 合伙)	5,100,000	0	5,100,000	7.81%	5,100,000	0
5	吕剑中	4,804,400	0	4,804,400	7.35%	4,804,400	0
合计		42,121,600	0	42,121,600	64.46%	35,735,900	6,385,700

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

潘德扣与潘文秀系父子关系，潘文秀为江苏宜净物业有限公司法定代表人、自然人股东，执行董事。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

潘文秀直接持有公司 18,232,500 股，占公司股本总额的 27.90%，通过江苏宜净物业有限公司简介持有公司 6,385,700 股，占公司股本总额 9.77%，系公司的控股股东。潘文秀先生简历如下：1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008 年毕业于南京大学化学专业，后于美国攻读 MBA。2008 年-2011 年在江苏宜净水处理有限公司任副总经理，2011 年-2013 年在江苏宜净任副总经理，2013 年-2015 年在本公司任副总经理，报告期内换届选举，担任公司副董事长。报告期内，公司控股股东未发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

公司股东潘德扣与潘文秀系父子关系，同时江苏宜净物业有限公司持有公司 9.77% 股份，潘文秀为江苏宜净物业有限公司法人、唯一股东、执行董事，因此两人直接和间接持有股权比例为 49.30%，因此认定公司实际控制人为潘德扣和潘文秀二人。潘德扣先生简历如下：1960 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年-1986 年在宜兴市宜丰化工厂担任技术员，1987 年-1991 年在宜兴市合成化工厂担任厂长，1992 年-1994 年在宜兴市净化剂厂任厂长，1995 年-1999 年在宜兴市净化剂厂担任董事长，1999 年-2001 年在中外合资凯米沃特（宜兴）净化剂有限公司担任总经理，2001 年-2015 年在江苏宜净担任总经理，2007 年-2015 年在本公司担任执行董事兼总经理。报告期内换届选举，现任本公司董事长兼副总经理。潘文秀先生简历如下：1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008 年毕业于南京大学化学专业，后于美国攻读 MBA。2008 年-2011 年在江苏宜净水处理有限公司任副总经理，2011 年-2013 年在江苏宜净任副总经理，2013 年-2015 年在本公司任副总经理，报告期内换届选举，担任公司副董事长。报告期内，公司实际控制人未发生变动。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
潘德扣	董事长兼副总经理	男	1960年3月	大专	2018年11月16日至2021年11月16日	是
潘文秀	副董事长	男	1986年2月	硕士	2018年11月16日至2021年11月16日	是
吕剑中	董事	男	1964年10月	本科	2018年11月16日至2021年11月16日	否
许颀良	董事	男	1970年7月	硕士	2018年11月16日至2021年11月16日	否
胡强	董事兼总经理	男	1973年8月	中专	2018年11月16日至2021年11月16日	是
史勤	独立董事	女	1963年10月	大专	2018年11月16日至2021年11月16日	是
余刚	独立董事	男	1965年2月	博士	2018年11月16日至2021年11月16日	是
陈晟	监事会主席	女	1993年7月	本科	2018年11月16日至2021年11月16日	是
许云	监事	男	1984年8月	本科	2018年11月16日至2021年11月16日	否
傅华平	监事	男	1958年11月	高中	2018年11月16日至2021年11月16日	是
臧青	副总经理兼董事会秘书	男	1981年10月	本科	2018年11月16日至2021年11月16日	是
唐闻龙	财务总监	男	1981年10月	大专	2018年11月16日至2021年11月16日	是
<b>董事会人数:</b>						7

监事会人数:	3
高级管理人员人数:	4

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

潘德扣与潘文秀系父子关系, 公司其他董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系及其他关联关系。

**(二) 持股情况**

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
潘德扣	董事长兼副总经理	7,599,000	0	7,599,000	11.63%	0
潘文秀	副董事长	18,232,500	0	18,232,500	27.90%	0
吕剑中	董事	4,804,400	0	4,804,400	7.35%	0
许颀良	董事	0	0	0	0%	0
胡强	董事兼总经理	106,400	0	106,400	0.16%	0
史勤	独立董事	0	0	0	0%	0
余刚	独立董事	0	0	0	0%	0
陈晟	监事会主席	0	0	0	0%	0
许云	监事	0	0	0	0%	0
傅华平	监事	0	0	0	0%	0
臧青	副总经理兼董事会秘书	170,100	0	170,100	0.26%	0
唐闻龙	财务总监	106,400	0	106,400	0.16%	0
合计	-	31,018,800	0	31,018,800	47.46%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张怡飞	副总经理	离任	-	离任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	35
销售人员	28	28
技术人员	39	37
生产人员	82	88
物流人员	38	51
财务人员	12	13
其他	36	16
<b>员工总计</b>	<b>257</b>	<b>268</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	5
本科	36	40
专科	56	47
专科以下	160	175
<b>员工总计</b>	<b>257</b>	<b>268</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、培训机制：公司一直十分重视员工的培养及发展，结合个人职业发展规划与公司业务发展的人力资源需求，制定了各类专题系列的培训计划和提升方案。对于不同岗位制定不同的培训体系，针对技术人员，公司聘请培训机构进行专门专题培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

2、薪酬政策：公司实行岗位绩效工资制，并严格遵循按劳分配与绩效考核并重的原则。按照国家和地方政策要求，公司积极为员工建立各项社会保险和住房公积金，建立完善员工福利保障制度。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	8,003,272.17	10,809,021.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		88,320,475.08	68,337,063.54
其中：应收票据	五、2	345,365.90	1,421,921.62
应收账款	五、3	87,975,109.18	66,915,141.92
应收款项融资			
预付款项	五、4	23,225,965.46	19,976,216.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	9,403,649.57	5,909,066.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	17,649,087.90	17,922,090.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,128,184.92	4,883,248.89
<b>流动资产合计</b>		<b>147,730,635.10</b>	<b>127,836,706.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

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	五、8	132,701,201.19	98,783,551.14
在建工程	五、9	15,537,856.34	36,751,257.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	34,831,957.58	34,808,396.97
开发支出			
商誉	五、11	8,175,334.20	8,175,334.20
长期待摊费用	五、12	371,641.62	3,066.79
递延所得税资产	五、13	1,481,468.17	1,192,242.67
其他非流动资产	五、14	234,075.90	3,370,205.49
<b>非流动资产合计</b>		193,333,535.00	183,084,054.69
<b>资产总计</b>		341,064,170.10	310,920,761.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	68,700,000.00	54,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		49,309,950.34	32,631,907.83
其中：应付票据	五、16	5,400,000.00	5,400,000.00
应付账款	五、17	43,909,950.34	27,231,907.83
预收款项	五、18	1,883,560.61	7,827,888.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	2,740,821.25	3,845,417.48
应交税费	五、20	568,184.43	3,544,729.36
其他应付款	五、21	5,925,313.60	7,891,434.21
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、22	9,489,270.71	9,689,261.90
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		138,617,100.94	119,930,639.41
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	13,000,000.00	13,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、24	6,754,441.64	4,896,422.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	-	226,367.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		19,754,441.64	18,122,789.95
<b>负债合计</b>		158,371,542.58	138,053,429.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	65,346,600.00	65,346,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	89,080,098.87	89,080,098.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、28	303,244.73	281,729.89
盈余公积	五、29	3,122,441.05	3,122,441.05
一般风险准备			
未分配利润	五、30	24,840,242.87	15,036,462.50
归属于母公司所有者权益合计		182,692,627.52	172,867,332.31
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		182,692,627.52	172,867,332.31
<b>负债和所有者权益总计</b>		341,064,170.10	310,920,761.67

法定代表人：潘德扣

主管会计工作负责人：唐闻龙

会计机构负责人：唐闻龙

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,379,527.21	5,330,208.35

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2	-	221,921.62
应收账款	五、3	25,823,640.60	22,779,075.89
应收款项融资			
预付款项	五、4	8,496,104.34	9,673,909.52
其他应收款	五、5	43,282,509.45	35,677,726.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	7,131,552.77	6,918,957.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	207,699.50	207,699.5
<b>流动资产合计</b>		<b>88,321,033.87</b>	<b>80,809,498.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		86,157,764.69	86,157,764.69
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	五、8	35,919,861.28	37,780,319.89
在建工程	五、9	850,738.33	831,870.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	23,858,866.87	24,310,762.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	477,460.88	420,493.73
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>147,264,692.05</b>	<b>149,501,211.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>235,585,725.92</b>	<b>230,310,710.06</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	33,000,000.00	31,800,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款	五、17	10,966,558.29	7,549,668.05
预收款项	五、18	1,164,318.65	7,245,164.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、19	369,984.87	609,834.00
应交税费	五、20	1,060,397.55	1,740,972.52
其他应付款	五、21	15,778,187.73	10,018,111.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	-	4,087,181.28
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>62,339,447.09</b>	<b>63,050,931.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	-	200,022.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>200,022.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>62,339,447.09</b>	<b>63,250,953.31</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、26	65,346,600.00	65,346,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	85,029,440.24	85,029,440.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	3,122,441.05	3,122,441.05
一般风险准备			



未分配利润	五、30	19,747,797.54	13,561,275.46
<b>所有者权益合计</b>		173,246,278.83	167,059,756.75
<b>负债和所有者权益合计</b>		235,585,725.92	230,310,710.06

法定代表人：潘德扣

主管会计工作负责人：唐闻龙

会计机构负责人：唐闻龙

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		196,307,373.91	182,027,351.27
其中：营业收入	五、31	196,307,373.91	182,027,351.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		186,337,262.50	175,667,558.98
其中：营业成本	五、31	139,134,297.74	139,917,387.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	1,455,577.90	1,107,055.54
销售费用	五、33	25,570,156.88	20,463,168.21
管理费用	五、34	9,349,744.91	6,610,698.89
研发费用	五、35	6,455,912.51	4,184,479.99
财务费用	五、36	3,014,924.27	2,685,610.50
其中：利息费用		2413561.94	2,191,131.63
利息收入		20,374.98	1,191.61
信用减值损失			
资产减值损失	五、37	1,356,648.29	699,158.09
加：其他收益	五、38	135,741.56	409,218.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,406.63	-1,000.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		10,104,446.34	6,768,010.86
加：营业外收入	五、39	60,394.79	35,008.70
减：营业外支出	五、40	253,546.00	240,994.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		9,911,295.13	6,562,025.09
减：所得税费用	五、41	107,514.76	1,428,956.89
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		9,803,780.37	5,133,068.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			-138,079.94
2.归属于母公司所有者的净利润		9,803,780.37	5,271,148.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.15	0.08
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：潘德扣

主管会计工作负责人：唐闻龙

会计机构负责人：唐闻龙

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五、31	77,769,720.06	87,386,623.39
减：营业成本	五、31	64,238,622.56	74,953,068.71
税金及附加	五、32	657,293.98	531,859.54
销售费用	五、33	2,189,297.92	4,985,870.08
管理费用	五、34	2,449,302.06	2,454,222.64
研发费用	五、35	769,136.87	1,103,444.76
财务费用	五、36	885,580.49	1,667,046.19
其中：利息费用		880,449.33	1,659,570.47
利息收入		-2,684.83	-1,737.05
加：其他收益	五、38	-	164,157.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-366,447.65	895,457.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,406.63	-1,000.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,212,631.90	2,749,725.90
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、40	14,000.00	40,609.88
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,198,631.90	2,709,116.02
减：所得税费用	五、41	12,109.82	540,685.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,186,522.08	2,168,430.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：潘德扣

主管会计工作负责人：唐闻龙

会计机构负责人：唐闻龙

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,056,961.83	166,186,994.87
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		2,413.39	985,874.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	8,491,234.36	5,501,174.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>157,550,609.58</b>	<b>172,674,044.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		111,892,126.56	115,230,808.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,610,841.30	10,455,600.82
支付的各项税费		8,840,888.05	9,254,582.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	19,795,298.57	20,418,699.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		156,139,154.48	155,359,691.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,411,455.10	17,314,352.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,630,028.89	10,754,964.30
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,630,028.89	10,754,964.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,629,528.89	-10,754,964.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42(3)	7,892,346.00	6,700,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,892,346.00	22,700,000.00
偿还债务支付的现金		11,800,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,777,713.53	1,205,245.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42(4)	12,902,308.07	10,040,656.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,480,021.60	27,245,901.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,412,324.40	-4,545,901.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,805,749.39	2,013,486.78
加：期初现金及现金等价物余额		10,809,021.56	3,056,377.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,003,272.17	5,069,864.10

法定代表人：潘德扣

主管会计工作负责人：唐闻龙

会计机构负责人：唐闻龙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,169,993.91	75,174,362.48
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	29,774,265.93	29,672,116.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>76,944,259.84</b>	<b>104,846,479.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		49,362,169.73	40,462,186.19
支付给职工以及为职工支付的现金		2,127,984.85	2,627,993.04
支付的各项税费		3,558,349.01	5,545,337.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	17,993,138.11	50,159,936.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>73,041,641.70</b>	<b>98,795,453.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,902,618.14</b>	<b>6,051,026.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>100.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			21,094.00
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>21,094.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>100.00</b>	<b>-21,094.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,000,000.00</b>	<b>16,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,800,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		890,695.21	702,216.60
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42(4)	6,162,704.07	5,409,603.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,853,399.28</b>	<b>22,111,820.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,853,399.28</b>	<b>-6,111,820.17</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,950,681.14	-81,888.08
加：期初现金及现金等价物余额		5,330,208.35	909,932.40
六、期末现金及现金等价物余额		3,379,527.21	828,044.32

法定代表人：潘德扣

主管会计工作负责人：唐闻龙

会计机构负责人：唐闻龙

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。因公司会计科目不涉及上述适用新金融工具准则的项目，因此公司对上年同期比较报表没有追溯调整事项。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

## 二、 报表项目注释

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

海南宜净环保股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在海南省注册的股份有限公司，注册资本为人民币 6,534.66 万元，经海南省洋浦工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：91460300665136826D。

(本公司前身为原海南宜净环保有限公司，2015 年 12 月 2 日在该公司基础上改组为股份有限公司。)



本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经办、销售部、财务部、生产技术部等部门。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动（经营范围），为生产和销售水处理化学品及相关产品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第五次会议于 2019 年 8 月 26 批准。

## 2、合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括本公司及海南宜净物流有限公司（以下简称“海南宜净物流”）、江苏宜净水处理化学品有限公司（以下简称“江苏宜净水处理”）、广州市宜净水处理化学品有限公司（以下简称“广州宜净水处理”）、徐州美利圆环保科技有限公司（以下简称“徐州美利圆”）等四家子公司。本期合并范围未发生变动，子公司情况详见“附注六、在其他主体中的权益披露”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、17 和附注三、23。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止为半个会计年度。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

## (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### （2）金融资产分类

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

以摊余成本计量的金融资产

公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

企业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。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本会计政策分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本会计政策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

### （3）金融负债分类

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。

以摊余成本计量的金融负债

### （4）金融工具的计量

金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

- ①在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

②在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

#### 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

#### （5）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分

和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

## 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
------	---------	----------------

组合 1: 应收关联方款项、职工借款等	可收回性不存在风险	不计提坏账
组合 2: 账龄组合	账龄状态	账龄分析法
组合 3: 应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险, 银行承兑汇票不计提坏账准备; 商业承兑汇票, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对账龄组合, 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

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

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备, 资产负债表日, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (17) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资: 同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本; 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。



如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	10	5	9.50
运输设备	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	4-5	5	19.00-23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权和非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
专利权或非专利技术	10	直线法	-
土地使用权	50	直线法	-
软件	3-5	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

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

### (3) 离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## (2) 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入主要包括销售复配药剂、铝系水处理剂、铁系水处理剂、脱色剂和其他化学品，均在经客户确认收货后确认为收入，其他服务在完成劳务时确认为收入。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

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

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 26、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 应收款项减值

纳入账龄组合的应收款项的坏账准备计提比例的确定，取决于管理层对客户整体信用风险进行评估。

#### 28、重要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司不存在重要会计政策变更。

##### (2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司不存在重要会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16/13、10/9
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	见下表

说明：根据财政部、税务总局、海关总署公告〔2019 年第 39 号〕关于深化增值税改革有关政策的公告的规定：自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

执行不同企业所得税税率纳税主体的企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
江苏宜净水处理	15
海南宜净物流	10
广州宜净水处理	25
徐州美利圆	25

##### 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2016 年 12 月被海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，证书编号：GF201646000070，有效期三年（即 2016-2018 年），报告期内本公司减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。江苏宜净水处理于 2017 年 12 月被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，证书编号：GR201732003527，有效期三年（即 2017-2019 年），报告期内本公司减按 15%的税率征收企业所得税。



根据国家税务总局公告 2015 年第 61 号《关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》、财税〔2017〕43 号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》规定，海南宜净物流满足小型微利企业税收优惠条件，所得税税率由法定 25%降为 20%，同时实行减半征收企业所得税优惠政策，即 10%税率。

## 五、合并财务报表项目注释

以下期末指 2019 年 6 月 30 日，期初指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末数		期初数			
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币			83,380.16			74,598.52
银行存款：						
人民币			4,819,892.01			7,634,423.04
其他货币资金：			3,100,000.00			3,100,000.00
<b>合计</b>			<b>8,003,272.17</b>			<b>10,809,021.56</b>

期末，本公司除使用受限的票据保证金 2,700,000.00 元和履约保函 400,000.00 元外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

种类	期末数	期初数
	345,365.90	1,421,921.62
<b>合计</b>	<b>345,365.90</b>	<b>1,421,921.62</b>

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,687,768.63	—
<b>合计</b>	<b>11,687,768.63</b>	<b>—</b>

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：应收关联方款项、职工借款等组合					
账龄组合	95,462,951.93	100.00	7,487,842.75	7.84	87,975,109.18
组合小计	95,462,951.93	100.00	7,487,842.75	7.84	87,975,109.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>95,462,951.93</b>	<b>100.00</b>	<b>7,487,842.75</b>	<b>7.84</b>	<b>87,975,109.18</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：应收关联方款项、职工借款等组合					
账龄组合	72,932,478.54	100.00	6,017,336.62	8.25	66,915,141.92
组合小计	72,932,478.54	100.00	6,017,336.62	8.25	66,915,141.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>72,932,478.54</b>	<b>100.00</b>	<b>6,017,336.62</b>	<b>8.25</b>	<b>66,915,141.92</b>

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	90,693,472.13	95.00	4,534,673.59	5.00	86,158,798.54
1至2年	1,123,642.09	1.18	224,728.42	20.00	898,913.67

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
2至3年	1,834,793.94	1.92	917,396.97	50.00	917,396.97
3年以上	1,811,043.77	1.90	1,811,043.77	100.00	-
<b>合计</b>	<b>95,462,951.93</b>	<b>100.00</b>	<b>7,487,842.75</b>	<b>7.84</b>	<b>87,975,109.18</b>

续上表

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	68,351,850.82	93.72	3,417,592.55	5.00	64,934,258.27
1至2年	1,412,941.60	1.94	282,588.32	20.00	1,130,353.28
2至3年	1,701,060.75	2.33	850,530.38	50.00	850,530.37
3年以上	1,466,625.37	2.01	1,466,625.37	100.00	-
<b>合计</b>	<b>72,932,478.54</b>	<b>100.00</b>	<b>6,017,336.62</b>	<b>8.25</b>	<b>66,915,141.92</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,470,506.13 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
海南金海浆纸业有限公司	13,751,524.11	14.19	687,576.21
江苏海豚湾环保有限公司	4,496,684.39	4.64	224,834.22
广西金桂浆纸业有限公司	4,436,619.08	4.58	221,830.95
江苏金陵环境有限公司	3,370,514.69	3.48	168,525.73
山东深水水务有限公司	2,632,465.10	2.72	131,623.26
<b>合计</b>	<b>28,687,807.37</b>	<b>29.60</b>	<b>1,434,390.37</b>

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	20,084,201.72	86.47	18,129,314.08	90.75
1至2年	478,390.20	2.06	1,511,393.88	7.57
2至3年	2,029,267.29	8.74	36,393.12	0.18
3年以上	634,106.25	2.73	299,115.20	1.50
<b>合计</b>	<b>23,225,965.46</b>	<b>100.00</b>	<b>19,976,216.28</b>	<b>100.00</b>

说明：期末无账龄一年以上的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
戴继成	5,387,650.00	23.20
航锦科技股份有限公司	5,177,500.00	22.29
巩义市锦华净化材料有限公司	1,886,505.82	8.12
江苏通行宝智慧交通科技有限公司	717,305.94	3.09
中山市一二三运输有限公司	612,302.00	2.64
<b>合计</b>	<b>13,781,263.76</b>	<b>59.34</b>

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：应收关联方款项、职工借款等组合	93,856.73	0.89			93,856.73
账龄组合	10,462,689.04	99.11	1,152,896.22	11.02	9,309,792.84
组合小计	10,556,545.77	100.00	1,152,896.22	10.92	9,403,649.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>10,556,545.77</b>	<b>100.00</b>	<b>1,152,896.22</b>	<b>10.92</b>	<b>9,403,649.57</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数			计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：应收关联方款项、职工借款等组合					
账龄组合	6,738,578.50	100.00	829,512.39	12.31	5,909,066.11
组合小计	6,738,578.50	100.00	829,512.39	12.31	5,909,066.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>6,738,578.50</b>	<b>100.00</b>	<b>829,512.39</b>	<b>12.31</b>	<b>5,909,066.11</b>

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	8,627,948.79	82.46	431,397.44	5.00	8,196,551.34
1至2年	1,012,387.88	9.68	202,477.58	20.00	809,910.30
2至3年	606,662.39	5.80	303,331.20	50.00	303,331.20
3年以上	215,690.00	2.06	215,690.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>10,462,689.06</b>	<b>100.00</b>	<b>1,152,896.22</b>	<b>11.02</b>	<b>9,309,792.84</b>

续上表

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	4,946,264.53	73.40	247,313.23	5.00	4,698,951.30
1至2年	1,193,647.80	17.72	238,729.55	20.00	954,918.25
2至3年	510,393.13	7.57	255,196.57	50.00	255,196.56
3年以上	88,273.04	1.31	88,273.04	100.00	-
<b>合计</b>	<b>6,738,578.50</b>	<b>100.00</b>	<b>829,512.39</b>	<b>12.31</b>	<b>5,909,066.11</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 323,383.83 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款		807,772.00
备用金	464,311.92	195,758.34
保证金	9,456,132.38	5,168,699.43
押金	161,059.66	394,438.08
其他	475,041.81	171,910.65
合计	10,556,545.77	6,738,578.50

## (4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京公用水务有限公司	保证金	1,716,643.50	1年以内	16.26	85,832.18
天津创业环保集团股份有限公司	保证金	750,000.00	1年以内	7.10	37,500.00
杭州余杭水务有限公司	保证金	530,188.80	1年以内	5.02	74,030.61
仲利国际租赁有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	4.74	25,000.00
海南逸盛石化有限公司-保证金	保证金	400,000.00	1年以内	3.79	20,000.00
<b>合计</b>		<b>3,896,832.30</b>		<b>36.91</b>	<b>242,362.79</b>

## 6、存货

## (1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,781,948.12	38,934.43	10,743,013.70	10,421,082.94	38,934.43	10,382,147.91
周转材料	14,224.14	-	14,224.14	5,128.23	-	5,128.23
在产品	925,262.92	-	925,262.92	649,635.75	-	649,635.75
发出商品	503,031.74	-	503,031.74	2,358,540.62	-	2,358,540.62
库存商品	5,665,523.20	201,967.89	5,463,555.40	4,728,606.08	201,967.89	4,526,638.10
<b>合计</b>	<b>17,889,990.22</b>	<b>240,902.32</b>	<b>17,649,087.90</b>	<b>18,162,992.02</b>	<b>240,902.32</b>	<b>17,922,090.60</b>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	38,934.43					38,934.43
库存商品	201,967.89					201,967.89
<b>合计</b>	<b>240,902.32</b>					<b>240,902.32</b>

## 存货跌价准备 (续)

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	期末预计售价较期初上涨,可变现净值大于期末账面金额
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税	

费后的金额确定其可变现净值

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	708,438.56	4,434,789.10
预缴所得税	419,746.36	448,459.79
<b>合计</b>	<b>1,128,184.92</b>	<b>4,883,248.89</b>

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	57,711,861.95	62,648,448.97	15,740,187.16	2,710,314.42	138,810,812.50
2. 本期增加金额	37,286,480.68	468,941.80	2,478,606.50	253,645.39	40,487,674.37
(1) 购置	36,521,728.34	468,941.80	2,478,606.50	253,645.39	39,722,922.03
(2) 在建工程转入	764,752.34	-	-	-	764,752.34
(3) 企业合并增加					
(4) 股东增资投入					
3. 本期减少金额	-	270,461.98	10,650.00	5,776.00	286,887.98
(1) 处置或报废	-	270,461.98	10,650.00	5,776.00	286,887.98
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	94,998,342.63	62,846,928.79	18,208,143.66	2,958,183.81	179,011,598.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,642,690.00	12,732,254.55	8,920,926.75	1,731,390.06	40,027,261.36
2. 本期增加金额	1,858,142.96	2,848,783.87	1,587,859.16	177,789.85	6,472,575.84
(1) 计提	1,858,142.96	2,848,783.87	1,587,859.16	177,789.85	6,472,575.84
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额	-	173,850.00	10,117.50	5,472.00	189,439.50
(1) 处置或报废	-	173,850.00	10,771.50	5,472.00	190,093.50
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	18,500,832.96	15,407,188.42	10,498,668.41	1,903,707.91	46,310,397.70
三、减值准备					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	76,497,509.67	47,439,740.37	7,709,475.25	1,054,475.90	132,701,201.19
2. 期初账面价值	41,069,171.95	49,916,194.42	6,819,260.46	98,783,551.36	14

#### 9、在建工程

##### (1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
储罐建造工程	850,738.33	-	850,738.33	831,870.41	-	831,870.41
高纯液体生产改造	230,245.53	-	230,245.53	46,174.73	-	46,174.73
喷雾风管改造	130,429.42	-	130,429.42	97,017.25	-	97,017.25
酸化车间改造	2,180,406.80	-	2,180,406.80	2,085,109.06	-	2,085,109.06
成品池	11,563.70	-	11,563.70	-	-	-
盐酸罐	26,000.00	-	26,000.00	26,000.00	-	26,000.00
锅炉车间	2,953.58	-	2,953.58	51,958.88	-	51,958.88
码头驳岸	-	-	-	172,664.66	-	172,664.66
酸雾回用	-	-	-	5,228.13	-	5,228.13
搅拌池 2 只 (2016.10 月开始)	-	-	-	696,414.15	-	696,414.15
干燥车间改造 (2017.4 月开始)	128,828.96	-	128,828.96	77,129.24	-	77,129.24
车棚	-	-	-	7,065.52	-	7,065.52
污水系统改造	533,281.09	-	533,281.09	514,697.02	-	514,697.02
压滤车间改造	322,593.87	-	322,593.87	21,680.21	-	21,680.21
反应釜车间改造 (2018.1 月开始)	460,132.17	-	460,132.17	398,791.82	-	398,791.82
宜净盐酸储罐 3 只	185,840.71	-	185,840.71	-	-	-
污水处理	83,100.00	-	83,100.00	83,100.00	-	83,100.00
新压滤机车间	601,061.95	-	601,061.95	-	-	-
喷淋塔建造	84,534.54	-	84,534.54	-	-	-
徐州美利圆工业 废物资源化循环 回收利用项目	9,706,145.69	-	9,706,145.69	31,636,356.35	-	31,636,356.35

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合计	15,537,856.34	-	15,537,856.34	36,751,257.43	-	36,751,257.43

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
徐州美利圆工业废物资源化循环回收利用项目	31,636,356.35	16,131,747.60	36,571,754.21	1,490,204.05	9,706,145.69
合计	31,636,356.35	16,131,747.60	36,571,754.21	1,490,204.05	9,706,145.69

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
徐州美利圆工业废物资源化循环回收利用项目	55,000,000.00	100.00	100.00	自筹资金
合计	55,000,000.00	100.00	100.00	—

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	排污权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	36,661,652.32	1,136,792.46	868,006.19		38,666,450.97
2. 本期增加金额	242,705.00	-	291,262.14	121,094.40	655,061.54
(1) 购置	242,705.00		291,262.14	121,094.40	655,061.54
(2) 股东增资投入					
3. 本期减少金额		-	-		
4. 期末余额	36,904,357.32	1,136,792.46	1,159,268.33	121,094.40	39,321,512.51
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,589,279.86	586,438.29	682,335.85		3,858,054.00
2. 本期增加金额	484,187.72	56,839.56	78,564.21	12,109.44	631,500.93
(1) 计提	484,187.72	56,839.56	78,564.21	12,109.44	631,500.93
3. 本期减少金额		-	-		
4. 期末余额	3,703,467.58	643,277.85	760,900.06	12,109.44	4,489,554.93

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	排污权	合计
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	33,831,089.74	493,514.61	398,368.27	108,984.96	34,831,957.58
2. 期初账面价值	34,072,372.46	550,354.17	185,670.34		34,808,396.97

#### 11、商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
徐州美利圆	8,175,334.20		-	8,175,334.20
合计	8,175,334.20		-	8,175,334.20

#### 12、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
危险化学品证	3,066.79		799.97		2,266.81
环保用电系统		30,000.00	2,499.99		27,500.01
国电银河吨桶		390,714.05	48,839.26		341,874.80
合计	3,066.79	420,714.05	52,139.22		371,641.62

#### 13、递延所得税资产与递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	8,847,488.85	1,426,249.14	7,087,751.33	1,137,023.64
可弥补亏损	552,190.30	55,219.03	552,190.30	55,219.03
小计	9,399,679.15	1,481,468.17	7,639,941.63	1,192,242.67

#### 14、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付房屋、设备款		2,519,691.98

未实现售后回租的损失	234,075.90	438,156.97
尚未开始摊销的排污许可证		412,356.54
<b>合计</b>	<b>234,075.90</b>	<b>3,370,205.49</b>

15、短期借款

短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押担保借款	68,700,000.00	54,500,000.00
<b>合计</b>	<b>68,700,000.00</b>	<b>54,500,000.00</b>

说明：期末借款全部系抵押担保借款，抵押明细详见本附注 44、所有权或使用权受到限制的资产。

16、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,400,000.00	5,400,000.00
<b>合计</b>	<b>5,400,000.00</b>	<b>5,400,000.00</b>

说明：本期末无已到期末支付的应付票据。

17、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	19,076,788.07	13,274,291.16
运费	8,169,198.37	9,671,223.99
工程款	13,960,590.16	620,504.48
仓储费	-	
设备款	2,502,124.20	3,210,156.04
其他	201,249.54	455,732.16
<b>合计</b>	<b>43,909,950.34</b>	<b>27,231,907.83</b>

18、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	1,883,560.61	7,827,888.63
<b>合计</b>	<b>1,883,560.61</b>	<b>7,827,888.63</b>

19、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,831,057.35	13,723,593.5	14,823,724.0	2,730,926.8
离职后福利-设定提存计划	14,360.13	1,029,829.00	1,034,294.72	9,894.41
<b>合计</b>	<b>3,845,417.48</b>	<b>14,753,422.5</b>	<b>15,858,018.7</b>	<b>2,740,821.</b>
		<b>0</b>	<b>3</b>	<b>25</b>

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,460,694.8	12,161,372.58	13,045,576.33	2,576,491.1
职工福利费	193,751.19	565,083.41	758,834.60	-
社会保险费	5,590.20	546,479.77	482,534.35	3,851.75
其中：1. 医疗保险费	5,128.62	464,193.10	407,412.53	3,533.72
2. 工伤保险费	205.14	43,359.54	42,443.36	141.35
3. 生育保险费	256.43	38,927.13	32,678.46	176.69
住房公积金	2,545.10	289,819.69	257,063.09	2,429.70
工会经费和职工教育经费	168,476.01	95,154.18	115,475.90	148,154.29
<b>合计</b>	<b>3,831,057.3</b>	<b>13,723,593.50</b>	<b>14,823,724.01</b>	<b>2,730,926.8</b>

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	13,847.27	995,399.74	926,371.32	9,541.04
2. 失业保险费	512.86	34,429.26	31,534.02	353.37
<b>合计</b>	<b>14,360.13</b>	<b>1,029,829.00</b>	<b>1,034,294.72</b>	<b>9,894.41</b>

20、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税		2,547,548.13
企业所得税		419,842.03
个人所得税	33,308.01	19,321.55
城市维护建设税	98,334.63	145,880.60
教育费附加	48,797.72	70,150.93
地方教育附加	32,531.81	46,767.28
土地使用税	192,824.60	171,074.92
房产税	134,389.86	86,345.84
其他	27,997.80	37,798.08
<b>合计</b>	<b>568,184.43</b>	<b>3,544,729.36</b>

21、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	208,682.16	172,397.77
其他应付款	5,716,631.44	7,719,036.44
<b>合计</b>	<b>5,925,313.60</b>	<b>7,891,434.21</b>

## (1) 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	208,682.16	172,397.77
<b>合计</b>	<b>208,682.16</b>	<b>172,397.77</b>

## (2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
股权收购款	4,482,900.00	6,482,900.00
押金	26,225.00	56,225.00
往来款	765,266.49	576,945.41
其他	442,239.95	602,966.03
<b>合计</b>	<b>5,716,631.44</b>	<b>7,719,036.44</b>

其中，无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	7,489,270.71	7,689,261.90
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>9,489,270.71</b>	<b>9,689,261.90</b>

## (1) 一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	7,489,270.71	7,689,261.90
<b>合计</b>	<b>7,489,270.71</b>	<b>7,689,261.90</b>

## 23、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	15,000,000.00	11%	15,000,000.00	11%
小 计	15,000,000.00	11%	15,000,000.00	11%
减：一年内到期长期应付款	2,000,000.00		2,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>13,000,000.00</b>		<b>13,000,000.00</b>	

说明：长期借款系徐州美利圆借入的抵押担保借款，抵押明细详见本附注44、所有权或使用权受到限制的资产。

## 24、长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	14,243,712.35	12,585,684.34
减：一年内到期长期应付款	7,489,270.71	7,689,261.90
<b>合计</b>	<b>6,754,441.64</b>	<b>4,896,422.44</b>

25、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
未实现融资收益	226,367.51		226,367.51		融资租赁
<b>合计</b>	<b>226,367.51</b>		<b>226,367.51</b>		

26、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,534.66						6,534.66

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	89,080,098.87	-		89,080,098.87
<b>合计</b>	<b>89,080,098.87</b>	<b>-</b>		<b>89,080,098.87</b>

28、专项储备

项目	安全生产费	金额
期初	281,729.89	281,729.89
本期增加	41,614.80	41,614.80
本期减少	20,099.96	20,099.96
期末	<b>303,244.73</b>	<b>303,244.73</b>

说明：本期专项储备增加系海南宜净物流计提的安全生产经费，专项储备的减少系用于安全生产。

29、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,122,441.05			3,122,441.05
<b>合计</b>	<b>3,122,441.05</b>			<b>3,122,441.05</b>

30、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	15,036,462.50	13,166,445.11	--
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)			--
调整后期初未分配利润	15,036,462.50	13,166,445.11	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	9,803,780.37	1,949,466.39	--
减:提取法定盈余公积		79,449.00	10%
应付普通股股利			
期末未分配利润	24,840,242.87	15,036,462.50	
其中:子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

### 31、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,107,190.08	138,912,612.63	181,843,547.08	140,289,098.48
其他业务	200,183.83	221,685.11	183,804.19	25,641.03

#### 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水处理剂	123,968,810.27	74,181,536.86	97,817,026.38	69,912,520.72
化学品	69,342,519.83	63,691,121.18	83,323,714.22	69,953,349.03
其他	2,795,859.98	1,039,954.59	702,806.47	423,228.73
合计	196,107,190.08	138,912,612.63	181,843,547.08	140,289,098.48

### 32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	345,485.83	286,177.97
教育费附加	171,506.97	143,605.55
地方教育费附加	114,338.00	95,737.03
印花税	84,849.85	125,433.95
房产税	234,836.77	79,759.41
土地使用税	385,649.20	359,973.59
车船税	6,145.74	11,597.38



项目	本期发生额	上期发生额
环保税	10,402.34	4,770.65
其他	102,363.20	
<b>合计</b>	<b>1,455,577.90</b>	<b>1,107,055.54</b>

### 33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	12,397,216.33	10,500,397.96
储罐租金	490,237.08	650,904.82
职工薪酬	3,160,920.63	1,459,910.35
差旅费	483,342.81	483,618.24
业务招待费	1,882,697.50	902,747.09
办公费	491,055.55	215,812.99
折旧费	1,113,650.69	1,251,234.96
车辆使用费	5,095,685.19	3,713,344.99
其他	455,351.10	527,304.05
包装费用	-	757,892.76
<b>合计</b>	<b>25,570,156.88</b>	<b>20,463,168.21</b>

### 34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,085,793.27	2,293,865.97
维护修理费	727,734.85	1,439,872.45
折旧与摊销	1,614,777.25	1,053,017.77
中机构服务费	350,020.26	231,714.33
业务招待费	614,499.19	646,741.74
房租及物业	186,427.06	105,304.95
办公费	127,863.44	146,171.77
车辆使用费	328,290.13	298,854.98
差旅费	149,627.25	217,254.99
福利费	426,693.90	446,962.01
其他费用	738,018.31	452,860.90
<b>合计</b>	<b>9,349,744.91</b>	<b>7,332,621.86</b>

### 35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

物料消耗	3,348,129.18	2,644,833.16
职工薪酬	2,420,590.77	1,332,236.90
折旧与长期待摊费用摊销	240,350.42	179,931.58
无形资产摊销	79,537.74	66,281.45
其他费用	367,304.40	205,578.99
<b>合计</b>	<b>6,455,912.51</b>	<b>4,428,862.08</b>

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,413,561.94	2,292,420.67
减：利息收入	-26,048.24	-4,665.71
承兑汇票贴息	257,845.55	364,408.88
汇兑损益	-2,825.50	838.84
手续费及其他	372,390.52	32,607.82
<b>合计</b>	<b>3,014,924.27</b>	<b>2,685,610.50</b>

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,356,648.29	-699,158.09
存货跌价损失		
<b>合计</b>	<b>-1,356,648.29</b>	<b>-699,158.09</b>

38、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
宜兴财政局		46,300.00	与收益相关
洋浦经济开发区开发建设基金办公室税收返还		14,361.19	与收益相关
海南省洋浦经济开发区地方税务局返还	135,741.56	164,157.38	与收益相关
宜兴市财政局2017年企业研究开发费用奖励资金		184,400.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>135,741.56</b>	<b>409,218.57</b>	

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	60,298.79	-11,190.30	60,298.79
其他	96.00	1,500.00	96.00
<b>合计</b>	<b>60,394.79</b>	<b>-9,690.30</b>	<b>60,394.79</b>

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	177,296.00	45,002.17	177,296.00
非流动资产处置损失			
其他	76,250.00	151,293.30	76,250.00
<b>合计</b>	<b>253,546.00</b>	<b>196,295.47</b>	<b>253,546.00</b>

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	396,740.26	1,499,695.63
递延所得税费用	-289,225.50	-70,738.74
<b>合计</b>	<b>107,514.76</b>	<b>1,428,956.89</b>

##### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,911,295.13	5,198,368.28
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	226,549.70	1,223,253.08
某些子公司适用不同税率的影响	39,958.15	363,998.47
对以前期间当期所得税的调整	130,232.41	-87,555.93
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	-	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-289,225.50	-70,738.74
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
<b>所得税费用</b>	<b>107,514.76</b>	<b>1,428,956.89</b>

#### 42、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	4,473,128.73	4,283,693.55
备用金	282,908.97	208,241.74
政府补助	135,741.56	164,157.38
其他	3,599,455.10	845,081.86

合计	8,491,234.36	5,501,174.53
----	--------------	--------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	3,309,202.17	5,638,728.70
期间费用（不含税费薪酬）	4,039,914.08	2,734,594.96
保证金	8,431,054.50	7,496,022.56
其他	4,015,127.82	4,499,353.36
合计	19,795,298.57	20,368,699.58

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	7,892,346.00	4,000,000.00
票据保证金		2,700,000.00
合计	7,892,346.00	6,700,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	8,002,308.07	7,180,656.57
融资租赁咨询服务费		160,000.00
票据保证金	2,900,000.00	2,700,000.00
收购少数股东股权款	2,000,000.00	
合计	12,902,308.07	10,040,656.57

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,803,780.37	3,769,411.39
加：资产减值准备	-1,356,648.29	-699,158.09
固定资产折旧	6,472,575.84	4,382,227.20
无形资产摊销	631,500.93	514,454.84
长期待摊费用摊销	52,139.22	9,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,406.63	1,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,014,924.27	2,685,610.50

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-289,225.50	-160,596.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	273,002.70	17,796,363.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,431,881.87	-7,076,928.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,155,047.54	-12,536,155.80
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-14,986,286.50	8,685,228.97

## 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	4,903,272.17	5,069,864.10
减：现金的期初余额	7,709,021.56	3,056,377.32
加：现金等价物的期末余额	3,100,000.00	
减：现金等价物的期初余额	3,100,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-2,805,749.39	2,013,486.78

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 16,316,032.26 元。

### （2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	4,903,272.17	7,709,021.56
其中：库存现金	83,380.16	74,598.52
可随时用于支付的银行存款	4,819,892.01	7,634,423.04
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,903,272.17	7,709,021.56

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

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	27,025,323.76	借款质押
固定资产	27,459,893.77	借款抵押

无形资产	33,831,089.74	借款抵押
其他货币资金	3,100,000.00	票据保证金及履约保函
<b>合计</b>	<b>91,416,307.27</b>	

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
海南宜净物流	海南洋浦经济开发区	海南洋浦经济开发区	服务业	100.00	—	投资设立
江苏宜净水处理	江苏宜兴	江苏宜兴	制造业	100.00	—	同一控制合并
广州市宜净水处理	广州番禺	广州番禺	制造业	100.00	—	同一控制合并
徐州美利圆	徐州工业园	徐州工业园	制造业	100.00	—	非同一控制下合并

## 七、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 29.60%(2018 年:30.58%); 本公司其他应收款中，欠款金额前五大集团的其他应收款占本公司其他应收款总额的 36.91%(2018 年:26.87%)。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

2019.06.30				
项目	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	6,870.00	-	-	6,870.00
应付票据	540.00	-	-	540.00
应付账款	4,391.00	-	-	4,391.00
应付利息	20.87	-	-	20.87
其他应付款	571.69	-	-	571.69
一年内到期的非流动负债	948.93	-	-	948.93
长期借款		1,300.00		1,300.00
长期应付款		675.44	-	675.44
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>13,342.49</b>	<b>1,975.44</b>	<b>0.00</b>	<b>15,317.93</b>

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

2018.12.31				
项目	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	5,450.00	-	-	5,450.00
应付票据	540.00	-	-	540.00
应付账款	2,723.19	-	-	2,723.19
应付利息	17.24	-	-	17.24
其他应付款	771.90	-	-	771.90
一年内到期的非流动负债	968.93	-	-	968.93
长期借款		1,300.00		1,300.00
长期应付款		489.64	-	489.64
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>10,471.26</b>	<b>1,789.64</b>	<b>-</b>	<b>12,260.90</b>

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

#### （1） 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包

括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年6月30日，本公司的资产负债率为35.32%（2017年12月31日：38.34%）。

## 九、关联方及关联交易

1、实际控制人潘文秀和潘德扣分别持有本公司27.90%和11.63%股权。潘德扣与潘文秀系父子关系，作为一致行动人。潘德扣、潘文秀父子为本公司实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
刘彩仙	潘德扣配偶、潘文秀母亲
江苏宜净物业有限公司（原江苏宜净环保有限公司）	潘文秀控制的企业，股东
臧青	副总经理、股东
胡强	总经理、董事、股东
唐闰龙	财务总监、股东
陈晟	监事会主席
傅华平	监事

### 4、关联交易情况



(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	说明
潘德扣、潘文秀	3,900,000.00	2018-9-12	2020-9-11	否	①
潘德扣、潘文秀	28,210,000.00	2018-9-3	2020-9-2	否	②
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	30,000,000.00	2017-10-16	2022-10-16	否	③
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	1,800,000.00	2018-5-28	2020-5-27	是	
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	10,000,000.00	2018-11-23	2019-11-22	否	④
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	17,000,000.00	2018-8-8	2021-8-8	否	⑤
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	4,000,000.00	2019-1-3	2020-1-2	否	⑥
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	3,000,000.00	2019-4-29	2020-4-28	否	⑦
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	5,000,000.00	2019-3-29	2020-3-21	否	⑧

说明：

①潘德扣、潘文秀为江苏宜净水处理借款提供连带责任保证担保，由江苏宜净水处理提供抵押担保，以房产和国有土地使用权提供抵押，最高担保金额 390 万元，实际借款金额 390 万元。

②潘德扣、潘文秀为江苏宜净水处理借款提供连带责任保证担保，由海南宜净环保股份有限公司以不动产提供抵押担保，最高担保金额 2,821 万元，实际借款金额 1,950 万元。

③潘德扣、潘文秀、刘彩仙为本公司借款提供连带责任担保，由海南宜净环保股份有限公司以不动产提供抵押担保，最高担保金额 3,000 万元，实际借款金额 3,000 万元。

④潘德扣、潘文秀、刘彩仙为徐州美利圆借款提供连带责任保证担保，由徐州美利圆以不动产提供抵押担保，最高担保金额 1,000 万元，实际借款金额 500 万元。

⑤潘德扣、潘文秀、刘彩仙为徐州美利圆借款提供连带责任保证担保，由徐州美利圆以不动产提供抵押担保，最高担保金额 1,700 万元，实际借款金额 1,500 万元。

⑥潘德扣、潘文秀、刘彩仙为江苏宜净水处理借款提供连带责任保证担保，最高担保金额 400 万元，实际借款金额 400 万元。

⑦潘德扣、潘文秀、刘彩仙为本公司借款提供连带责任保证担保，最高担保金额 300 万元，实际借款金额 300 万元。

⑧潘德扣、潘文秀、刘彩仙为广州宜净水处理借款提供连带责任保证担保，最高担保金额 500 万元，实际借款金额 500 万元。

(2) 关联方资金拆借情况

本期无关联方资金拆借

### (3) 关键管理人员薪酬

本公司关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	96.47	100.90

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

本公司为江苏宜净水处理借款最高额抵押担保；本公司将新街街道南岳村内 35085.3 平方米工业用地（截止 2019 年 6 月 30 日原值 17,959,744.08 元，累计摊销 1,125,542.49 元，账面价值 16,834,201.59 元）及其地上建筑物（截止 2019 年 6 月 30 日原值 11,553,853.63 元，累计折旧 1,006,148.00 元，账面价值 10,547,705.63 元）抵押给江苏宜兴农村商业银行股份有限公司宜丰支行，为江苏宜净水处理自 2018 年 9 月 3 日起至 2020 年 9 月 2 日止在江苏宜兴农村商业银行股份有限公司宜丰支行办理的最高本金余额折合人民币 2,821 万元的债务提供担保。截至 2019 年 6 月 30 日止，该最高抵押借款合同项下的已使用借款为 1,950 万元。

徐州美利圆以房地产（截止 2019 年 6 月 30 日原值 10,136,328.00 元，累计摊销 392,425.35 元，账面价值 9,743,902.65 元）自 2018 年 8 月 8 日起至 2021 年 8 月 8 日止在吴江市苏商农村小额贷款股份有限公司办理的最高本金余额折合人民币 1,700.00 万元的债务提供担保。截止 2019 年 6 月 30 日止，该最高抵押借款合同项下的已使用借款为 1,500.00 万元。

本公司将洋浦经济开发区内地块编号 D5A-1-5 的 30000.1 平方米土地使用权（截止 2019 年 6 月 30 日土地使用权原值为 4,892,500.00 元，累计摊销 919,275.36 元，账面价值 3,973,224.64 元）及其地上建筑物（截止 2019 年 6 月 30 日原值为 19,442,208.22，累计折旧 7,069,373.73 元，账面价值 12,372,834.49 元）抵押给中国银行股份有限公司洋浦分行，同时本公司以应收账款进行整体质押给中国银行股份有限公司洋浦分行（质押物：2017 年 10 月 16 日至 2020 年 10 月 16 日止本公司现有以及将有的全部应收账款），作为最高担保额 3,000 万元的质押物。

江苏宜净水处理将房屋建筑物中的厂房（截止 2019 年 6 月 30 日，原值 3,937,595.91 元、累计折旧 2,263,630.18 元，账面价值 1,673,965.73 元）和国有土地使用权（截止 2019 年 6 月 30 日，原值 640,000.00 元，累计摊销 217,600.64 元，账面价值 422,399.36 元）抵押给江苏宜兴农村商业银行股份有限公司宜丰支行，为江苏宜净水处理自 2018 年 9 月 12 日起至 2020 年 9 月 11 日止在江苏宜兴农村商业银行股份有限公司宜丰支行办理的最高本金余额折合人民币 390 万元的债务提供担保。截至 2019 年 6 月 30 日止，该最高抵押借款合同项下的已使用借款为 390 万元。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、分部报告

除水处理剂生产和销售业务及物流运输业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 按组合计提坏账准备的 应收账款 其中：应收关联方款项、 职工借款等组合					
账龄组合	28,838,237.57	100.00	3,014,596.97	7.84	25,823,640.60
组合小计	28,838,237.57	100.00	3,014,596.97	7.84	25,823,640.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>28,838,237.57</b>	<b>100.00</b>	<b>3,014,596.97</b>	<b>7.84</b>	<b>25,823,640.60</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 按组合计提坏账准备的 应收账款 其中：应收关联方款项、 职工借款等组合					
账龄组合	25,433,835.90	100.00	2,654,760.01	10.44	22,779,075.89
组合小计	25,433,835.90	100.00	2,654,760.01	10.44	22,779,075.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>25,433,835.90</b>	<b>100.00</b>	<b>2,654,760.01</b>	<b>10.44</b>	<b>22,779,075.89</b>

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	26,203,950.21	90.87	1,310,197.51	5.00	24,893,752.70
1至2年	174,691.98	0.61	34,938.40	20.00	139,753.58
2至3年	1,580,268.63	5.48	790,134.31	50.00	790,134.32
3年以上	879,326.75	3.05	879,326.75	100.00	-
<b>合计</b>	<b>28,838,237.57</b>	<b>100</b>	<b>3,014,596.97</b>	<b>10.45</b>	<b>25,823,640.60</b>

续上表

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	22,970,640.52	90.32	1,148,532.03	5.00	21,822,108.49
1至2年	268,007.95	1.05	53,601.59	20.00	214,406.36
2至3年	1,485,122.08	5.84	742,561.04	50.00	742,561.04
3年以上	710,065.35	2.79	710,065.35	100.00	-
<b>合计</b>	<b>25,433,835.90</b>	<b>100.00</b>	<b>2,654,760.01</b>	<b>10.44</b>	<b>22,779,075.89</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 359,836.96 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
海南金海浆纸业有限公司	13,742,824.11	47.65	687,141.21
广西金桂浆纸业有限公司	4,436,619.08	15.38	221,830.95
海南汉海贸易有限公司	2,186,054.98	7.58	109,302.75
玖龙纸业(东莞)有限公司	2,156,476.92	7.48	107,823.85
湛江晨鸣浆纸有限公司	743,447.96	2.58	371,723.98
<b>合计</b>	<b>23,265,423.05</b>	<b>80.68</b>	<b>1,497,822.73</b>

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：应收关联方款项、职 工借款等组合	42,363,940.19	97.53			42,363,940.19
账龄组合	1,073,711.51	2.47	155,142.25	14.45	918,569.26
组合小计	43,437,651.70	100.00	155,142.25	0.36	43,282,509.45
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
<b>合计</b>	<b>43,437,651.70</b>	<b>100.00</b>	<b>155,142.25</b>	<b>0.36</b>	<b>43,282,509.45</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：应收关联方款项组合	34,553,664.18	96.45			34,553,664.18
账龄组合	1,272,593.46	3.55	148,531.56	11.67	1,124,061.90
组合小计	35,826,257.64	100.00	148,531.56	0.41	35,677,726.08
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
<b>合计</b>	<b>35,826,257.64</b>	<b>100.00</b>	<b>148,531.56</b>	<b>0.41</b>	<b>35,677,726.08</b>

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	913,812.17	85.11	45,690.61	5.00	868,121.56
1至2年	30,810.08	2.87	6,162.02	20.00	24,648.06
2至3年	51,599.26	4.81	25,799.63	50.00	25,799.63
3年以上	77,490.00	7.22	77,490.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>1,073,711.51</b>	<b>100.00</b>	<b>155,142.25</b>	<b>14.45</b>	<b>918,569.26</b>

续上表

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,137,770.42	89.40	56,888.52	5.00	1,080,881.90
1至2年	13,350.00	1.05	2,670.00	20.00	10,680.00

2至3年	65,000.00	5.11	32,500.00	50.00	32,500.00
3年以上	56,473.04	4.44	56,473.04	100.00	
<b>合计</b>	<b>1,272,593.46</b>	<b>100.00</b>	<b>148,531.56</b>	<b>11.67</b>	<b>1,124,061.90</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,610.69 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	42,358,325.79	34,553,664.18
备用金	58,216.00	800,000.00
保证金	929,870.72	452,212.08
押金	26,326.53	
其他	64,912.66	20,381.38
<b>合计</b>	<b>43,437,651.70</b>	<b>35,826,257.64</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏宜净水处理化学品有限公司	关联方	21,838,890.33	1年以内	50.28	
徐州美利圆环保科技有限公司	关联方	20,519,435.46	1年以内	47.24	
海南逸盛石化有限公司	押金保证金	400,000.00	1年以内	0.92	20,000.00
海南儋州自来水有限公司	押金保证金	130,584.00	1年以内	0.30	6,529.20
海南金海浆纸业公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	0.23	5,000.00
<b>合计</b>	--	<b>42,988,909.79</b>	--	<b>98.97</b>	<b>31,529.20</b>

### 3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,157,764.69		86,157,764.69	86,157,764.69		86,157,764.69
<b>合计</b>	<b>86,157,764.69</b>		<b>86,157,764.69</b>	<b>86,157,764.69</b>		<b>86,157,764.69</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南宜净物流	1,000,000.00			1,000,000.00	-	
江苏宜净水处理	13,177,932.48			13,177,932.48	-	
广州宜净水处理	10,996,932.21			10,996,932.21	-	
徐州美利圆	60,982,900.00			60,982,900.00	-	
<b>合计</b>	<b>86,157,764.69</b>			<b>86,157,764.69</b>	-	

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,769,720.06	64,238,622.56	87,386,623.39	75,350,420.46

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-1,406.63	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,151.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-194,557.84	
减:非经常性损益的所得税影响数	-29,183.68	
非经常性损益净额	-165,374.16	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-165,374.16	

##### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.51	0.15	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.61	0.15	

海南宜净环保股份有限公司

2019年8月26日