

证券代码：831149

证券简称：奥美环境

主办券商：开源证券



奥美环境

NEEQ: 831149

山东奥美环境股份有限公司  
(Shandong AMS Environmental Co.,Ltd.)



年度报告

2021

## 公司年度大事记

报告期内，公司与中国电建集团山东电力建设第一工程有限公司签订《缅甸皎漂燃气-蒸汽联合循环电站工程水处理系统设备供货合同》，金额为 1,329 万元。该项目使公司海水淡化业务在海外市场得到进一步拓展。

报告期内，公司与赛恩斯环保股份有限公司签订《宾都利（BINDULI）北部堆浸项目水处理装置订货合同》，金额为 1,850 万元。该项目全面执行澳洲标准，是公司在澳洲的首个落地项目，继续拓展了公司的海外市场，提升了公司在矿井水深度处理领域的知名度。

2020 年 10 月 21 日，公司与山东农业发展集团有限公司（以下简称“农发集团”）签订《认购合同》，农发集团认购公司定向发行股票的方式对公司进行收购。本次定向发行股份于 2021 年 01 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。报告期内，公司控股股东和实际控制人发生变化，控股股东变更为山东农业发展集团有限公司，实际控制人变更为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

报告期内，公司完成 2020 年年度权益分派方案，以公司原有总股本 71,952,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.70 股，每 10 股转增 2.30 股。权益分派后公司总股本增至 107,928,000 股。

报告期内，公司新增实用新型专利 9 项。截至报告期末，公司拥有专利数量 26 项，其中实用新型专利 25 项，发明专利 1 项。

报告期内，公司及子公司水发优膜成功申报国家科技型中小企业。

报告期内，公司的焦化脱硫废液回收精制盐项目入列 2021 年山东省工信厅山东省企业技术创新项目。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	31
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	33
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	39
第八节	行业信息 .....	43
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	45
第十节	财务会计报告 .....	50
第十一节	备查文件目录 .....	117

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人尚瑞、主管会计工作负责人侯桂莲及会计机构负责人（会计主管人员）侯桂莲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术创新与新产品研发风险	目前，公司在工业废水处理领域已积累了丰富的经验，并取得了多项核心技术和工程实例。但是在强大的市场竞争压力下，技术的更新换代给公司发展带来了巨大的考验。一旦公司在新技术、新工艺等方面研发不足或研发方向出现偏差，则可能丧失技术领先优势。
2、客户集中度较高的风险	报告期内，公司主要客户为徐州天安化工有限公司、山东潍焦集团薛城能源有限公司和天伟化工有限公司。前三大客户销售占比达 58.70%，客户集中度较高。因公司行业特点，每年的大客户也有较大变化。上述客户因生产经营出现波动或其他原因减少对公司产品的需求，或公司不能开发更多新客户，有可能会对本公司产生影响。

3、人才短缺风险	企业竞争说到底人才的竞争。目前，公司正处于重要成长期，对于管理人才、技术研发人才、市场人才、项目管理人才等存在较大需求。环保产业作为一个高技术含量的行业，对于人才的要求也颇高，因此人员短缺将是在高速发展道路上面临的重要挑战。
4、应收账款回收的风险	报告期末公司的应收账款净额为 3,212.94 万元，占总资产的比例为 20.82%，但较上年末下降 16.28%。虽然公司的主要客户信用状况良好，历史上回款状况良好，且发生坏账损失的风险较小，但由于公司应收账款数额较大，且客户比较集中，如一旦发生坏账，会对公司业绩和生产经营情况造成不利影响。
5、新冠疫情风险	报告期内，国内疫情已得到控制，公司也逐渐复工复产，国内疫情仍需进一步巩固防控成果；但未来全球范围内的疫情持续，仍存在不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	山东奥美环境股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
农发集团	指	山东农业发展集团有限公司
山东国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
开源证券	指	开源证券股份有限公司
膜	指	指一种起分离过滤作用的介质，当溶液或混合气体与膜接触时，在压力作用下，或电场作用下，或温差作用下，某些物质可以透过膜，而另些物质则被选择性拦截，从而使溶液中不同组分，或混和气体的不同组

		分被分离。
徐州奥美	指	徐州奥美环境工程有限公司（公司的全资子公司）
水发优膜	指	山东水发优膜科技有限公司（徐州奥美的全资子公司）
超滤膜	指	是一种孔径规格一致，额定孔径范围为 0.01-0.1 微米的微孔过滤膜。
CE 认证	指	“CE”标志是一种安全认证标志，被视为制造商打开并进入欧洲市场的护照。“CE”代表欧洲统一（CONFORMITE EUROPEENNE）
ASME	指	美国机械工程师学会
EPC+O	指	即设计、采购、施工及运营 (Engineer-Procure-Construct+Operation)一体化的总承包模式
BOO	指	即建设-拥有-经营（Building-Owning-Operation）
BOT	指	即建设-经营-转让（Build-Operate-Transfer）
AS 标准	指	澳大利亚国家标准（StandardAustralian）

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东奥美环境股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong AMS Environmental Co., Ltd. AMS
证券简称	奥美环境
证券代码	831149
法定代表人	尚瑞

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	李娜
联系地址	山东省济南市高新区天辰路 2177 号联合财富广场 1 号楼 1201
电话	0531-67801818
传真	0531-67801919
电子邮箱	LN@amswater.com
公司网址	www.amswater.com
办公地址	山东省济南市高新区天辰路 2177 号联合财富广场 1 号楼 1201
邮政编码	250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 1 月 16 日
挂牌时间	2014 年 9 月 18 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-环境保护专用设备制造（C3591）
主要产品与服务项目	膜产品、膜分离系统设备、水处理设备及零部件的开发、生产、销售；水处理技术咨询服务；水处理工程安装调试；货物进出口。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	107,928,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为山东农业发展集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为山东国资委，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913701006648945535	否
注册地址	山东省济南市高新区天辰路 2177 号联合财富广场 1 号楼 1201	否
注册资本	107,928,000	是
<p>2020 年 12 月 21 日，公司 2020 年度第五次临时股东大会审议通过《山东奥美环境股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书（修订稿）》，公司通过本次定向发行新增股份总额为 21,585,600 股，于 2021 年 01 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司普通股总股本变更为 71,952,000 股。</p> <p>2021 年 4 月 20 日公司 2020 年年度股东大会审议通过《关于&lt;2020 年度利润分配方案&gt;的议案》，2020 年度权益分派实施完成后公司普通股总股本变更为 107,928,000 股。</p>		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	栾贻磊	杨春强
	1 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	62,220,477.14	30,177,223.18	106.18%
毛利率%	36.18%	38.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,933,056.68	821,061.04	1,353.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,547,277.30	-93,448.85	11,386.68%
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）	9.77%	1.06%	-
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）	8.63%	-0.12%	-
基本每股收益	0.11	0.02	450.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	154,319,319.26	175,199,537.33	-11.92%
负债总计	26,155,332.55	58,968,607.30	-55.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,163,986.71	116,230,930.03	10.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.62	-26.54%
资产负债率%（母公司）	16.83%	32.83%	-
资产负债率%（合并）	16.95%	33.66%	-
流动比率	5.71	2.67	-
利息保障倍数	16.35	1.43	-

#### 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	1,458,010.17	2,229,988.71	-34.62%
应收账款周转率	176.50%	70.73%	-
存货周转率	140.18%	98.92%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.92%	27.45%	-
营业收入增长率%	106.18%	-49.41%	-
净利润增长率%	1,353.37%	-91.58%	-

#### 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	107,928,000	50,366,400	114.29%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	891,084.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	389,992.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	252,714.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,533,790.84</b>
所得税影响数	148,011.46
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,385,779.38</b>

#### 九、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司属于环境保护专用设备制造业，是高新技术企业，被评为科技型中小企业、“专精特新”中小企业、“一企一技术”创新企业等。公司以膜法水处理技术为核心，集水处理设备设计、研发、制造、安装调试于一体的专业化高端水处理装备成套供应商和服务提供商，拥有一支在设计和生产过程中积累了丰富行业经验的专业研发及技术团队。公司目前共获得发明专利 1 项，实用新型专利 25 项，软件著作权 9 项，商标注册证 6 项。并已取得环保工程专业承包叁级、建筑机电安装工程专业承包叁级资质，CE 认证证书 2 项、三体系认证证书。

公司以自有的膜法废水处理相关专利技术为核心，应用自主研发生产的膜类产品，在工业废水尤其是焦化废水深度处理、垃圾渗滤液处理及零排放领域以整套工艺包的形式为客户提供全面服务，并利用自身技术资源优势在海水淡化处理设备、海外水处理设备和服务市场里也占有一席之地，公司主要采取直销的模式参与新增客户的招标项目来为公司赢得商业机会，主要通过销售水处理设备及服务获取收入。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	济南市 - “一企一技术”创新企业
详细情况	<p>1、2019 年 10 月 28 日，根据《济南市工业和信息化局关于公布第七批市级“专精特新”中小企业的通知》（济工信中小企业字【2019】11 号），公司获得市级专精特新中小企业认定。</p> <p>2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），2015 年公司首次通过高新技术企业的认定，2018 年、2021 年复审通过，取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书编号：GR202137001844，有效期三年。</p> <p>3、根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小</p>

	<p>企业评价办法》的通知》（国科发改〔2017〕115 号），公司自 2017 年开始入选山东省入库科技型中小企业名单。</p> <p>4、2018 年 8 月 31 日，根据《济南市工业和信息化局关于公布第九批市级“一企一技术”研发中心和第八批市级“一企一技术”创新企业的通知》（济经信中小企业字【2018】25 号），公司被认定为第八批市级“一企一技术”创新企业。</p>
--	---

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，公司充分发挥“国有平台”、“水发”、“农发”的品牌力量，突出品牌在水务、环保方面的专业性和规模化；借助新的平台公司拓展了项目合作的方式。2021 年公司实现营业收入 6,222.05 万元，实现净利润 1,193.31 万元，较上年同期上涨 1,353.37%。

报告期内，成功签订了缅甸皎漂水处理项目合同（1329 万元）、澳大利亚宾都利（BINDULI）水处理装置项目（1850 万元）、新疆库车供热水处理项目（2420 万元）、丰源实业矿井水处理项目（1220 万元）等。澳大利亚“宾都利”项目实现了公司承揽澳洲项目 0 突破，标志着公司具备了承担“AS 标准”项目的能力；丰源矿业矿井水处理项目，是公司在高盐水治理领域的又一深化，开辟了在南四湖流域治理高盐矿井水的新篇章，对于开拓该流域内其他高盐矿井水治理项目具有重要推动作用。

报告期内，公司再度获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书。公司继续提高研发资金投入，重视研发队伍的建设，增加实验及研发设备，始终坚持研发驱动创新，打造富有能量的增长模式。报告期内，公司及子公司水发优膜成功申报国家

型科技中小企业；新批准实用新型 9 项，其中焦化脱硫废液回收精制盐项目入列 2021 年山东省工信厅山东省企业技术创新项目。

报告期内，公司完成 2020 年年度权益分派方案，以公司原有总股本 71,952,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.70 股，每 10 股转增 2.30 股。权益分派后公司总股本增至 107,928,000 股，注册资本增至 107,928,000 元。

报告期内，设立中国共产党山东奥美环境股份有限公司支部委员会。

报告期内，公司董监高进行了改选和补选，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定，进一步完善了公司治理结构，提升了公司经营管理能力，对公司发展产生积极影响。

报告期内，公司夯实管理基础，改善营运效率；通过不断优化供应链管理等措施，使公司营运管理效率得到进一步提高。公司重视产品质量和售后服务质量的提高，将进一步提高产品设计、加工水平，提升公司售后服务质量，提升公司的品牌形象。

## （二） 行业情况

公司所处行业为环境保护专用设备制造业（C3591），主要以膜分离为核心技术为客户提供流体净化系统综合解决方案。就目前的技术而言，涉及到的污水循环利用基本离不开使用膜技术。膜技术在近几年得到了快速的发展和更广泛的应用，对于污水回用、中水回用、零排放、出水水质达国家一级 A 标准及以上的项目，膜技术在技术与经济指标上均具有一定的优越性，但较传统技术，其市场额度与份额仍偏小，并在水处理市场仍面临与传统技术的激烈竞争。废水零排放技术能降低耗水量、充分利用资源、节省成本、减少环境污染等优势，具有明显的社会、经济和环境效益，是未来环保发展的趋势。

环保装备制造业是绿色环保产业的重要组成部分，为生态文明建设提供重要物质基础和技术保障。2022 年初，为贯彻落实《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》以及《“十四五”工业绿色发展规划》，全面推进环保装备制造业持续稳定健康发展，提高绿色低碳转型的保障能力，制定了行动计划。工业和信息化部、科学技术部、生态环境部等三部门联合印发的《环保装备制造业高质量发展行动计划（2022-2025 年）》提出：到 2025 年，行业技术水平明显提升，一批制约行业发展的关键短板技术装备取得突破，高效低碳环保技术装备产品供给能力显著提升，充分满足重大环境治理需求。

膜作为环保装备制造业的重要组成部分，膜技术是近几年兴起的一项跨学科高新技术，其发展得到了许多国家的高度重视，我国已将膜技术产业列入了国家战略新兴产业发展规划，突显了我国对膜

技术的重视。膜分离技术在环保领域的应用日新月异，相关产业发展更是如火如荼。无论是水处理还是大气治理，膜的应用价值都颇为可观。目前，许多知名国外企业也涉足该领域，加剧了膜技术行业产品与技术的创新竞争。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,220,853.07	8.57%	43,969,808.40	25.10%	-69.93%
交易性金融资产	15,231,133.03	9.87%	0	0%	-
应收票据	6,598,511.44	4.28%	0	0%	-
应收账款	32,129,415.08	20.82%	38,375,274.66	21.90%	-16.28%
应收款项融资	1,029,300.00	0.67%	20,057,188.59	11.45%	-94.87%
预付款项	2,741,125.44	1.78%	1,209,903.06	0.69%	126.56%
其他应收款	912,145.36	0.59%	515,274.07	0.29%	77.02%
存货	31,057,781.13	20.13%	25,599,970.48	14.61%	21.32%
合同资产	6,550,870.75	4.25%	0	0%	-
其他流动资产	2,268,896.11	1.47%	1,277,072.89	0.73%	77.66%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	36,269,638.49	23.50%	37,401,541.33	21.35%	-3.03%
在建工程	0	0%	0	0%	-
无形资产	5,263,730.12	3.41%	5,376,323.24	3.07%	-2.09%
商誉	0	0%	0	0%	-
递延所得税资产	1,045,919.24	0.68%	1,417,180.61	0.81%	-26.20%
短期借款	0	0%	10,818,911.75	6.18%	-100.00%
应付票据	0	0%	3,000,000.00	1.71%	-100.00%
应付账款	3,694,876.78	2.39%	7,287,588.16	4.16%	-49.30%
合同负债	9,548,945.34	6.19%	22,198,040.48	12.67%	-56.98%
应付职工薪酬	1,616,352.43	1.05%	1,237,034.91	0.71%	30.66%
应交税费	613,849.47	0.40%	292,943.95	0.17%	109.55%
一年内到期非流动负债	3,364,437.96	2.18%	3,921,675.04	2.24%	-14.21%
长期借款	6,560,000.00	4.25%	9,910,000.00	5.66%	-33.80%

**资产负债项目重大变动原因：**

1、货币资金期末余额较上年期末减少 3,074.90 万元，减幅 69.93%，主要为：（1）上期进行定向发行新股，吸收投资收到现金；（2）本期执行项目增加，购买原材料及预付账款增加所致。

2、交易性金融资产期末余额 1,523.11 万元，较上年期末增加 1,523.11 万元，主要为报告期内购买银行理财产品所致。

3、应收票据、应收款项融资期末余额较上年期末减少 1,242.94 万元，减幅 61.97%，主要是因为报告期内，项目回款承兑汇票比例减少，且本期期末到期缴存所致。

4、预付款项期末余额较上年期末增加 153.12 万元，增幅 126.56%，主要是报告期内执行的项目增加，支付项目采购款项所致。

5、其它应收款期末余额较上年期末增加 39.68 万元，增幅 77.02%，主要是报告期内投标保证金增加所致。

6、合同资产期末余额 655.09 万元，较上年期末增加 655.09 万元，是报告期内根据财会（2017）22 号的规定（财政部关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知），将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素之款项，列报为合同资产所致。

7、其他流动资产期末余额较上年期末增加 99.18 万元，增幅 77.66%，主要为报告期内待抵扣进项税额和预缴企业所得税增加所致。

8、短期借款期末余额较上年期末减少 1,081.89 万元，减幅 100%，主要是报告期内归还短期借款所致。

9、应付票据期末余额较上年期末减少 300 万元，减幅 100%，是因为报告期内原开具的银行承兑汇票本期支付结算所致。

10、应付账款期末余额较上年期末减少 359.27 万元，减幅 49.30%，是因为报告期内采购产品质保到期，支付货款所致。

11、合同负债期末余额较上年期末减少 1,264.91 万元，减幅 56.98%，主要是报告期内公司执行项目安装调试完成，确认收入结转所致。

12、应付职工薪酬期末余额较上年期末增加 37.93 万元，增幅 30.66%，是因为报告期内人员增加及薪资调增所致。

13、应交税费期末余额较上年期末增加 32.09 万元，增幅 109.55%，主要是报告期内公司根据税收优惠政策享受延缓缴纳税费所致。

14、长期借款期末余额较上年期末减少 335 万元，减幅 33.80%，主要为报告期内公司长期借款到期归还所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	62,220,477.14	-	30,177,223.18	-	106.18%
营业成本	39,711,150.50	63.82%	18,460,505.85	61.17%	115.11%
毛利率	36.18%	-	38.83%	-	-
销售费用	3,283,685.92	5.28%	2,787,506.35	9.24%	17.80%
管理费用	3,898,173.25	6.27%	3,315,082.12	10.99%	17.59%
研发费用	5,322,159.44	8.55%	4,098,864.26	13.58%	29.84%
财务费用	730,255.87	1.17%	1,315,341.13	4.36%	-44.48%
信用减值损失	1,385,062.08	2.23%	-1,657,199.88	-5.49%	-183.58%
资产减值损失	-202,604.25	-0.33%	0	0.00%	-
其他收益	2,489,405.96	4.00%	2,337,302.34	7.75%	6.51%
投资收益	158,859.11	0.26%	123,805.54	0.41%	28.31%
公允价值变动收益	231,133.03	0.37%	0	0.00%	-
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	12,767,131.49	20.52%	401,240.87	1.33%	3,081.91%
营业外收入	262,933.12	0.42%	200,000.00	0.66%	31.47%
营业外支出	10,218.59	0.02%	10,401.01	0.03%	-1.75%
净利润	11,933,056.68	19.18%	821,061.04	2.72%	1,353.37%

#### 项目重大变动原因：

1、本期营业收入为 6,222.05 万元，较上年同期增加 3,204.33 万元，增幅 106.18%，主要原因是疫情得到控制之后，市场行情逐渐转好，公司签约的合同增加，有序复工复产，项目的执行工期缩短，确认收入的周期相应缩短，公司的营业收入增加。

2、本期营业成本为 3,971.12 万元，较上年同期增加 2,125.06 万元，增幅 115.11%，主要原因是报告期内营业收入增加，对应的营业成本随收入变动增加。

3、本期财务费用为 73.03 元，较上年同期减少 58.51 万元，减幅 44.48%，是因为报告期借款产生的利息费用减少所致。

4、本期信用减值损失为 138.51 万元，较上年同期减少 304.23 万元，减幅 183.58%，主要原因是（1）报告期内公司销售回款较好导致计提坏账准备的基数减少；（2）会计估计变更导致公司 2021 年

度少计提坏账准备 2,946,084.94 元，少计信用减值损失 2,946,084.94 元所致。

5、营业利润为 1,276.71 万元，较上年同期增加 1,236.59 万元，增幅 3081.91%，主要原因是报告期内公司营业收入大幅增加所致。

6、净利润为 1,193.31 万元，较上年同期增加 1,111.20 万元，增幅 1,353.37%，主要原因是报告期内营业收入大幅增加，期间费用相对稳定，销售回款较好信用减值损失减少，净利润相应增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	62,220,477.14	30,177,223.18	106.18%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	39,711,150.50	18,460,505.85	115.11%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
水处理设备	41,473,855.54	28,240,091.92	31.91%	83.25%	93.48%	-3.60%
膜类产品	16,967,019.70	10,118,748.31	40.36%	343.18%	442.67%	-10.94%
其他	3,779,601.90	1,352,310.27	64.22%	1.70%	-32.38%	18.03%
合计	62,220,477.14	39,711,150.50	36.18%	106.18%	115.11%	-2.65%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，主营业务收入金额较上期增加 3,204.33 万元，增幅 106.18%，主营业务成本金额较上期增加 2,125.06 万元，增幅 115.11%；主要为报告期内公司有序复工复产，签约的合同增加，执行工期缩短，公司的确认收入增加；主营业务成本随着主营业务收入的增加而增加。公司水处理设备产品营业收入金额较上期增加 1,884.15 万元，增幅 83.25%，主要是因为报告期内公司签约的水处理设备项目达到收入确认条件，确认收入所致。膜类产品收入金额较上期增加 1,313.85 万元，增幅 343.18%，主要为报告期内水处理设备项目增加，膜类产品的销售收入增加所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	徐州天安化工有限公司	23,415,117.19	37.63%	否
2	山东潍焦集团薛城能源有限公司	7,237,504.40	11.63%	否
3	天伟化工有限公司	5,870,539.83	9.44%	否
4	新疆天业（集团）有限公司	6,106,194.67	9.81%	否
5	济南半岛水务工程有限公司	4,999,999.86	8.04%	否
	合计	47,629,355.95	76.55%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东恒赢环保科技股份有限公司	8,923,725.66	31.11%	否
2	山东舟源环保科技有限公司	6,381,327.43	22.25%	否
3	上海望宇环境工程有限公司	2,521,592.84	8.79%	否
4	山东德宜新材料有限公司	1,663,716.81	5.80%	否
5	望宇（宁波）环保科技有限公司	1,464,601.85	5.11%	否
	合计	20,954,964.59	73.06%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,458,010.17	2,229,988.71	-34.62%
投资活动产生的现金流量净额	-15,854,597.45	1,617,078.06	-1080.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,574,354.18	28,011,789.09	-155.60%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 77.19 万元，主要是报告期内人员增加支出的薪资等费用增加及执行的项目较多现场发生的费用支出增加所致。本年度净利润 1,193.31 万元，与经营活动产生的现金流量净额相差 1,047.50 万元，差异较大的原因主要是期末存货和预付账款科目的增加及应付账款和合同负债科目的减少较多所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,747.17 万元，主要原因是报告期内公司闲置资金用于理财的金额增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,358.61 万元，主要原因：（1）上期公司进行

定向增发股份的方式引进新的股东，吸收投资收到的现金大幅增加；（2）报告期内未新增借款所致。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
徐州奥美环境工程有限公司	控股子公司	环保工程、机电设备安装工程设计	1000 万元	29,046,609.97	-602,520.68	1,334,693.61	145,920.79
山东水发优膜科技有限公司	控股子公司	净水设备及配件的技术开发、技术咨询	5036 万元	43,266,822.46	14,674,204.61	8,967,426.75	2,431,910.82

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

##### 2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

#### （五） 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,322,159.44	4,098,864.26
研发支出占营业收入的比例	8.55%	13.58%
研发支出中资本化的比例	-	-

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科以下	16	18
研发人员总计	20	23
研发人员占员工总量的比例	28.57%	30.67%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	26	17
公司拥有的发明专利数量	1	1

**研发项目情况：**

报告期内，公司新开展和持续研发项目共 9 个，总计投入 532.22 万元，其中主要为研发人员工资 307.71 万元，材料费用 102.37 万元，其他费用 122.14 万元。

1、一种利用焦化脱硫废液制取精制硫氰酸盐的工艺和装置研发(AMS2020-04)

本研发项目旨在研发一种焦化脱硫废液制取精制硫氰酸盐的工艺和装置。可以最大限度的将焦化脱硫废液中的硫氰酸盐、硫酸盐净化回用，实现盐的高附加值利用，废水的回收。该项目入列 2021 年山东省工信厅山东省企业技术创新项目。截至报告披露日，本项目已经研发完成，取得发明专利 1 项，专利名称：一种空化氧化装置、专利号：CN2021116398254；实用新型专利 2 项，专利名称：一种焦化废液分盐系统、专利号：CN2021204521681，专利名称：一种焦化废水零排处理装置、专利号：CN2021204521501。

2、一种高通量超滤膜及膜组件的研发（UM-2020-01）

本研发项目旨在研发一种高通量超滤膜丝和超滤膜组件，具备节约能源消耗、降低运行成本、流程简单、出水稳定效果优等优势。主要应用于市政水、再生水的处理，可以达到较高通量，并且跨膜压差低，动力消耗少，处理成本低。目前该项目已完成验收，已申报发明专利 1 项，专利名称：一种高通量超滤膜的生产设备；专利号：CN202011315861.0。

3、一种抗菌超滤膜及膜组件的研发（UM-2020-02）

本研发项目研发了一种抗菌超滤膜及膜组件的处理装置，可以应用于需要高菌群密度环境下运行的超滤项目，是一种高菌群密度下的水处理装置，对大肠杆菌的抑制率高达 98.9%。目前该项目已完成验收，已申报发明专利 1 项，专利名称：一种抗菌超滤膜及其制备方法；专利号：CN202011315844.7。

4、一体化农村（社区）污水处理装置的研发(AMS2021-01)

本研发项目研发了一种一体化农村（社区）污水处理装置。该装置具备操作简单，安装方便，处理效果好等优势。主要应用于农村或社区黑臭水体的处理。主要针对有机物、氮磷等污染物进行去除。目前该项目已完成验收，专利文件正在编制，拟申报实用新型专利 1 项。

5、尾菜废水处理工艺及设备研发(AMS2021-02)

本研发项目研发了一种尾菜废水处理工艺及设备。具有处理效果好、运行经济稳定的特点。主要

应用于尾菜废水的处理。该工艺功能及用途包含过滤除杂工艺，可去除废水中的悬浮物；高效的膜处理设备，缩短废水处理流程；具备高效的杀菌消毒技术，确保出水不变色、不变臭。目前该项目已完成验收，专利文件正在编制，拟申报实用新型专利 1 项。

#### 6、一种抗污染的高通量聚醚砜超滤膜的纺制（UM-2021-01）

本研发项目旨在研发纺制一种抗污染的高通量聚醚砜超滤膜。可以最大限度的去除水体中的蛋白质等具有生物活性物质。目前该项目已完成中试，形成了稳定可靠的纺制工艺，本项目完成后，拟申请发明专利 1 项，实用新型专利 1 项。

#### 7、一种高效清洁超滤膜装置（UM-2021-02）

本项目旨在研发出一种高效清洁的超滤膜装置，该项目通过设置减压机构，以解决现有技术中当管道中水压过大时压力可能会对超滤膜造成损害的问题。本项目已完成中试，形成了稳定可靠高效清洁的目的，本项目已获得 1 项实用新型专利，专利名称：一种高效清洗超滤膜装置；专利号：CN2021212344852。

#### 8、一种高通量、高截留的聚砜超滤膜的纺制（UM-2021-03）

本研发项目旨在研发纺制一种高通量、高截留的聚砜超滤膜，具备节约能源消耗、降低运行成本、通量大、出水稳定效果等优势。可应用于市政水、再生水等项目的处理，以实现高通量，低处理成本的目的。本项目已完成中试，形成了稳定可靠的纺制工艺，本项目完成后，拟申请发明专利 1 项，实用新型专利 1 项。

#### 9、一种耐油超滤装置（UM-2021-04）

本研发旨在研发一种耐油超滤膜装置，通过多重过滤机构可以对原液进行多次过滤，可以对原液中的杂质过滤的更加充分，过滤效果更好，以解决现有技术中由于大多数耐油超滤膜装置内部结构设计不完善，导致不能对原液反复过滤，导致原液中依然会含有少量杂质的问题。目前该项目正在中试，本项目完成后，拟申请发明专利 1 项，实用新型专利 1 项。

通过以上 9 项研发项目，为公司在焦化脱硫废水处理、农村黑臭水体处理、尾菜废水处理、高通量超滤膜开发、抗菌超滤膜开发等九个领域开拓市场提供技术保障，为公司提供了新的销售增长极，为公司的长远稳定发展提供了支撑。

## （六） 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

## 2. 关键审计事项说明：

以下摘自审计报告：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。

### （一）收入确认

#### 1.事项描述

如财务报表附注三（二十）、五（二十八）所述，贵公司主要从事水处理设备的设计、生产和销售及膜产品的生产和销售。2021 年度，贵公司实现营业收入 6,222.05 万元，同比上升 106.18%。鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，收入确认的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2.审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下审计程序：

（1）了解并评估了贵公司与收入确认相关的关键内部控制，选取样本检查销售合同（销售订单），识别与产品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，复核相关会计政策是否正确且一贯运用；

（2）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各项目收入、成本、毛利波动，主要产品类别本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

（3）结合应收账款的审计，对主要客户函证交易额及往来余额，对未回函的客户执行替代测试，以确认相关收入的发生和准确性；

（4）采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，包括相关销售合同（销售订单）、销售出库单、客户验收单、销售回款等确认文件，核实收入的发生情况；

（5）结合存货监盘、发出商品函证及验收情况，对销售收入的确认执行截止性测试，以判断相关的收入是否记录在恰当的会计期间。

### （二）应收账款坏账准备的计提

#### 1.事项描述

如财务报表附注三（九）、五（四）所述，截止 2021 年 12 月 31 日贵公司应收账款余额为 3,801.86 万元，计提的坏账准备余额为 588.92 万元，账面价值为 3,212.94 万元。对于应收账款，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由于公司在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，对财务报表影响重大，因此，我们将应收款项的坏账准备计提确定为关

键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提主要执行了以下审计程序：

(1) 评估并测试了与应收账款减值相关的内部控制，包括有关识别减值的客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 对应收账款坏账准备计提的会计政策进行了复核，评价管理层所采用的方法以及确定的坏账准备计提比例是否合理；

(3) 复核了应收账款账龄划分的准确性，重点关注了管理层对账龄一年以上的大额应收账款可回收性的判断情况；我们对管理层关于应收账款可回收性的判断进行了审视，通过检查历史付款记录、期后回款等证据及结合应收账款函证程序的结果，对管理层判断的恰当性进行了分析；

(4) 根据贵公司的会计政策，结合应收账款预期信用损失复核了坏账准备计算的准确性。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

### 2. 会计估计变更的影响

公司第三届董事会第六次会议、2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于会计估计变更的议案》，具体情况如下：

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，并结合公司实际情况，为了更加准确地对应收款项进行计量，公司通过参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。依据近期四个完整年度期末应收账款变动情况并考虑公司的前瞻性信息，计算期末应收账款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率，对应收账款计提坏账准备的会计估计进行变更。

#### (1) 变更前采取的会计估计

公司应收款项的坏账准备计提政策如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年之内（含 1 年）	3.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

## (2) 变更后采取的会计估计

公司应收款项的坏账准备计提政策如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年之内（含 1 年）	3.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年（含 4 年）	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露财务报告进行追溯调整，不会对公司以前各年度的财务状况和经营成果产生影响。会计估计变更导致公司 2021 年度少计提坏账准备 2,946,084.94 元，少计信用减值损失 2,946,084.94 元。本次会计估计的变更符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，符合财务会计制度等相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (九) 企业社会责任

## 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

## 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税、环保办公，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司坚持安全标准化管理，坚守“质量生命线”，为顾客提供优质的产品和服务的同时，确保“零事故率”。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。在疫情期间公司克服各种困难，积极响应政府的号召，保障职工就业，维护职工合法权益，维持公司正常生产经营秩序，促进劳动关系和谐稳定。公司秉持以科技创新支持绿色制造和环境保护的理念，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司主营业务无重大变化，积极拓展新的业务领域和新的业务合作模式，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，财务、业务等经营指标健康。

报告期内，公司营业收入及净利润都有明显增长，实现营业收入 6,222.05 万元，实现净利润 1,193.31 万元，截至报告披露日，公司已签约待执行合同有 10,095 万元；

报告期末公司资产总计 15,431.93 万元，负债总计 2,615.53 万元，所有者权益 12,816.40 万元，资产负债率 16.95%，偿债能力较强；另外，报告期内现金流持续稳定，期末现金及现金等价物为 1,189.19 万元，能够满足日常营运资金的需求；此外，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定。因此，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

报告期内，公司的控股股东变更为农发集团，实际控制人变更为山东国资委。公司成为国有控股企业。在经营活动中公司充分发挥“国有平台”、“水发”、“农发”的品牌力量，突出品牌在水务、环保方面的专业性和规模化；借助新的平台公司拓宽了项目合作的方式，可以针对不同项目采取 EPC+O、BOT、BOO 等多种模式来分别满足客户差异化的需求。农发集团以认购公司定向发行股票的方式对公司进行收购，资金的投入补充了公司的流动资金，为公司扩大生产规模、引进人才和技术提供了保障条件。同时农发集团的加入使得公司的内部控制和管理更加正规化，风险控制能力提升，持续经营能力增强。

报告期后，公司于 2022 年 3 月 21 日收到山东能源招标有限公司出具的成交通知书，确认公司为新矿内蒙古能源有限责任公司矿井水资源化综合利用 BOT 项目（二次）（二次）的成交人。该项目为 BOT 项目，合同签署完成后，运行期为 120 个月，预计将会给公司带来 6 亿元的收入。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## （一） 行业发展趋势

近年来，我国出台了一系列水环境治理相关的法律法规和政策，2017 年《工业和信息化部关于加快推进环保装备制造业发展的指导意见》中指出重点研发低能耗高效率的先进膜处理技术与组件，重点推广低成本高标准、低能耗高效率污水处理装备，燃煤电厂、煤化工等行业高盐废水的零排放治理和综合利用技术。随着现在工业发展进程的加快，各种化工企业层出不穷，对自然环境的威胁也更加的大。又因为国家政府和社会公众对环境保护问题越来越重视，特别是对于化工企业本身而言，对水质的要求也越来越高，因此高含盐废水的零排放领域的相关技术研究更加重要。2019 年在国家加强中央环保督察污染防治力度、改善生态环境质量加强生态文明建设的大环境下，国家环保政策开始稳步实施，国家《水污染防治行动计划》《“十三五”生态环境保护规划》的大力推行及环境税征收等，使得我国开始采取更强治污手段、更严格排放标准，污水再生、零排放等成为国家治理水污染的发展方向，为公司未来的业务发展提供了机会。2020 年，国家对于生态环境治理的重视程度持续提升，《关于构建现代环境治理体系的指导意见》《全国重要生态系统保护和修复重大工程总体规划（2021-2035 年）》《关于完善长江经济带污水处理收费机制有关政策的指导意见》《城镇生活污水处理设施补短板强弱项实施方案》《排污许可管理条例》《长江保护法》等相关政策、法律法规陆续出台。2021 年 1 月 4 日，国家发展改革委联合科技部、工业和信息化部、财政部、自然资源部、生态环境部、住房城乡建设部、水利部、农业农村部、市场监管总局印发《关于推进污水资源化利用的指导意见》。《指导意见》指出：积极推动工业废水资源化利用。开展企业用水审计、水效对标和节水改造，推进企业内部工业用水循环利用，提高重复利用率。推进园区内企业间用水系统集成优化，实现串联用水、分质用水、一水多用和梯级利用。完善工业企业、园区污水处理设施建设，提高运营管理水平，确保工业废水达标排放。开展工业废水再生利用水质监测评价和用水管理，推动地方和重点用水企业搭建工业废水循环利用智慧管理平台。2021 年 1 月 7 日，生态环境部印发《关于优化生态环境保护执法方式提高执法效能的指导意见》要求各省市：建立实施监督执法正面清单制度。2021 年 6 月底前，各省级生态环境部门要结合环境信用体系建设建立实施常态化监督执法正面清单管理制度。优先将治污水平高、环境管理规范的企业纳入正面清单，明确严格的清单编制、审定、公开程序，并实施动态调整。采取差异化监管措施，对正面清单内的企业原则上只开展非现场监管，在一定时期内免除现场检查；细化轻微环境违法行为减免处罚的情形和程序，对主动报告、妥善处置、未造成污染后果的，依法减轻或免除处罚，审慎采取查封扣押、限产停产等措施。加大正向激励力度，鼓励实施多部门联合激励。加强了对环境污染的监察力度；2021 年 5 月 9 日，国家发改委印发《污染治理和节能减碳中央预算内投资专项管理办法》，本专项重点支持各地污水处理、污水资源化利用、城镇生活垃圾分类和处理、

城镇医疗废物危险废物集中处置等等环境基础设施项目建设，支持各地循环经济发展、资源综合利用、水资源节约项目建设。2021 年 5 月 24 日，国家发改委、自然资源部印发《海水淡化利用发展行动计划（2021-2025 年）》，指出了未来五年的海水淡化的主要目标，推进海水淡化规模化利用；2021 年 6 月 6 日，国家发改委和住房城乡建设部印发《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》，提出了城镇污水收集处理及资源化利用的目标，加强再生利用设施建设，推进污水资源化利用。11 月，中共中央、国务院印发的《关于深入打好污染防治攻坚战的意见》中，指出要深入打好碧水保卫战，推进污水资源化利用和海水淡化规模化利用。2021 年 12 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《农村人居环境整治提升五年行动方案(2021-2025 年)》，提出加快推进农村生活污水治理。2022 年的中央一号文件再次明确，分区分类推进农村生活污水治理，优先治理人口集中村庄，不适宜集中处理的推进小型化生态化治理和污水资源化利用；加快推进农村黑臭水体治理。

近年来，越来越多的中国企业“走出去”，成为全球市场一道新的风景线。国家各部委、部门从国家战略层面对企业境外投资作出顶层设计，完善境外投资管理制度，健全投资政策服务体系，鼓励企业参与“一带一路”建设和国际产能合作。2020 年政府工作报告提出：高质量共建“一带一路”。坚持共商共建共享，坚持以企业为主体、遵循市场化原则，健全多元化投融资体系，有序推动重大项目合作，推进基础设施互通互联。在“一带一路”倡导下，无论是从延伸环保业务，还是增强自身竞争力的角度来看，“走出去”的时机都已经成熟。

## （二） 公司发展战略

### 1、重视市场开拓，提升品牌影响力

公司重视市场开拓，通过强大的技术创新、商业模式及管理模式的创新不断发展前进。

报告期内，公司的控股股东变更为农发集团，实际控制人变更为山东国资委。公司成为国有控股企业。在经营活动中公司充分发挥“国有平台”、“水发”、“农发”的品牌力量，突出品牌在水务、环保方面的专业性和规模化；借助新的平台公司拓宽了项目合作的方式，可以针对不同项目采取 EPC+O、BOT、BOO 等多种模式来分别满足客户差异化的需求。农发集团以认购公司定向发行股票的方式对公司进行收购，资金的投入补充了公司的流动资金，为公司扩大生产规模、引进人才和技术提供了保障条件。同时农发集团的加入使得公司的内部控制和管理更加正规化，风险控制能力提升，持续经营能力增强。

### 2、重视科技研发，坚持创新发展

报告期内，新开展和持续研发项目共 9 个，总计投入 532.22 万元。截止报告期末，公司共获得中

中华人民共和国国家知识产权局授权专利共计 26 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 25 项；中华人民共和国国家版权局授权软件著作权 9 项；商标注册证 6 项。

公司将继续专注于主营业务的技术创新和发展，深化和巩固公司在水处理与膜技术领域的行业地位，加大技术创新研发投入，扩大产能和服务规模，丰富公司业务产业链，提升现有产品的品质与技术服务水平，进一步增强产品和服务的竞争力。

### 3、拓展业务模式，拓宽业务领域

公司根据行业市场需求，积极拓展业务合作模式，未来将增加 EPO+O、BOO 和 BOT 等多种模式项目的比重。报告期内公司首次执行 AS 标准项目，截止到目前公司已对其完成发货。新的业务模式的拓展将会给公司经营带来新的增长点。

### 4、紧跟行业发展大趋势，打造环保品牌

公司所处行业为环境保护专用设备制造业，主要的核心竞争力是工业废水的处理回用及零排放技术。近年来公司的研发方向、取得成果、所签订单和市场方向符合国内环保产业发展的大趋势，公司势必紧跟行业发展，力争成为大型综合性环保企业。

公司具有十余年的海外项目经验，在海外市场尤其是“一带一路”沿线国家已经积累了良好的市场信誉和宝贵项目经验，在国内焦化废水及高难度废水处理及零排行业的地位也不断提升，ASME 的设计能力，ASME 的焊接技术，CE 认证的产品，AS 标准项目的执行经验，都将进一步增强公司在国内外市场的竞争优势。

## (三) 经营计划或目标

1、在公司经营方面，发挥自身技术优势、先发优势，利用现有的平台，巩固和拓展 BOT、BOO、EPC、PPP 等多元业务模式。

2、加强科研队伍的建设，增加科技研发投入，强化研发投入效益，争取在更多的领域或者订单，获得更多的发明和专利。

3、不断提升膜产品的质量，增加膜产品的种类，加强膜市场的开拓，2022 年膜类产品销售量再进一步。

4、废水处理技术取得更多的市场份额，扩大废水回用及零排技术的市场占有率，进一步开拓零排放及价值副产品回收业务市场。

5、加大公司销售队伍建设，提高设计技能和产品质量，提高销售服务水平，获得更多的高端市场。

6、夯实管理基础，改善营运效率；通过不断优化供应链管理、强化应收款管理等措施，使公司营

运营效率得到进一步提高。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### (四) 不确定性因素

随着市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短。技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是行业内企业核心竞争力的关键因素，若公司不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将影响公司的竞争能力和持续发展。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、技术创新与新产品研发风险

目前，公司在工业废水处理领域已积累了丰富的经验，并取得了多项核心技术和工程实例。但是在强大的市场竞争压力下，技术的更新换代给公司发展带来了巨大的考验。一旦公司在新技术、新工艺等方面研发不足或研发方向出现偏差，则可能丧失技术领先优势。

应对措施：公司必须始终坚持把提高自主创新能力放在重要的战略位置；加大科技投入，培养创新人才，不断开发高附加值的新产品、研发新工艺；加强与国内知名院校及科研机构的合作，借助校企联合的优势不断提升技术水平，加强技术合作与交流，保证公司的领先优势。

##### 2、客户集中度较高的风险

报告期内，公司主要客户为徐州天安化工有限公司、山东潍焦集团薛城能源有限公司和天伟化工有限公司。前三大客户销售占比达 58.70%，客户集中度较高。因公司行业特点，每年的大客户也有较大变化。上述客户因生产经营出现波动或其他原因减少对公司产品的需求，或公司不能开发更多新客户，有可能会对本公司产生影响。

应对措施：随着公司销售收入的不断增加，公司的客户群体将不断增加，公司的客户结构将不断改善。此外公司将不断提高产品质量和稳定性，提高公司品牌影响力，大力开拓新客户，进一步降低原有客户对公司的影响程度，保证公司的收入稳定增长。

##### 3、人才短缺风险

企业竞争说到底人才的竞争。目前，公司正处于重要成长期，对于管理人才、技术研发人才、市场人才、项目管理人才等存在较大需求。环保产业作为一个高技术含量的行业，对于人才的要求也颇高，因此人员短缺将是在高速发展道路上面临的重要挑战。

应对措施：公司将进一步完善人力资源建设，建立健全薪酬福利体系和合理的激励机制，充分调动员工的积极性和创造性；为员工搭建良好的发展平台和晋升渠道，让员工个人价值和公司的整体利益得到共同实现；结合公司业务发展的需要及人才需求计划，积极做好后期人才招聘和人才储备工作，为公司长远发展提供源源不断的动力。

#### 4、应收账款回收的风险

报告期末公司的应收账款净额为 3,212.94 万元，占总资产的比例为 20.82%，但较上年末下降 16.28%。虽然公司的主要客户信用状况良好，历史上回款状况良好，且发生坏账损失的风险较小，但由于公司应收账款数额较大，且客户比较集中，如一旦发生坏账，会对公司业绩和生产经营情况造成不利影响。

应对措施：虽然公司的应收账款金额较大，但是大部分账龄较短，形成坏账的可能性较小。公司将加强应收账款管理工作，实时监控、汇总、分析应收账款后续收款工作，加强催收，进一步降低应收账款回收的风险。

#### 5、新冠疫情风险

报告期内，国内疫情已得到控制，公司也逐渐复工复产，国内疫情仍需进一步巩固防控成果；但未来全球范围内的疫情持续，仍存在不确定性。

应对措施：

公司将密切关注国内外疫情态势与疫情经济形势下的发展机遇，及时调整公司经营策略；积极调整公司经营计划，努力降低疫情对公司的相关影响；保持与上下游客户的及时沟通，及时关注市场的变化情况。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	13,765,477.30	1,202.00	13,766,679.30	10.74%

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	50,000,000.00	36,100,000.00

该日常性关联交易为：公司申请上述授信及融资时，公司董事马卓元及其配偶赵杰和公司董事窦大河及其配偶王晓璐提供连带责任保证担保。

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2014年5月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	董监高承诺不会在本国境内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或活动	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年10月21日	-	收购	其他承诺	《山东奥美环境股份有限公司收购报告书》中“第五节收购人做出的公开承诺及约束措施”中的承诺	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时曾做出如下相关承诺：公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员做出的避免同业竞争承诺。公司实际控制人、董事、监事及其他高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

农发集团在《收购报告书》中第五节收购人做出的公开承诺及约束措施，公司控股股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	1,329,000.68	0.86%	保函保证金
联合财富广场办公楼 1201、1202、1203、1204 室	固定资产	抵押	7,094,165.92	4.60%	银行借款
鲁(2020)商河县不动产权第 0003120 号	固定资产	抵押	18,469,363.03	11.97%	银行借款
总计	-	-	26,892,529.63	17.43%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产均为公司取得银行信贷业务提供的质押和抵押，取得的借款均用于公司正常经营，不会对公司经营等产生不利影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

## 一、普通股股本情况

## (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	21,248,550	42.19%	10,908,675	32,157,225	29.80%
	其中：控股股东、实际控制人	5,453,200	10.83%	9,076,025	14,529,225	13.46%
	董事、监事、高管	4,247,150	8.43%	-4,247,150	0	0%
	核心员工	96,000	0.19%	-48,000	48,000	0.04%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,117,850	57.81%	46,652,925	75,770,775	70.20%
	其中：控股股东、实际控制人	16,359,600	32.48%	21,992,100	38,351,700	35.53%
	董事、监事、高管	12,758,250	25.33%	24,660,825	37,419,075	34.67%

核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本	50,366,400	-	57,561,600	107,928,000	-
普通股股东人数	219				

## 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年12月4日，公司2020年度第五次临时股东大会审议通过《山东奥美环境股份有限公司2020年第一次股票定向发行说明书（修订稿）》，公司通过本次定向发行新增股份总额为21,585,600股，于2021年01月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司普通股总股本变更为71,952,000股。

2021年4月20日公司2020年年度股东大会审议通过《关于〈2020年度利润分配方案〉的议案》，2020年度权益分派实施完成后公司普通股总股本变更为107,928,000股。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山东农业发展集团有限公司	3,982,200	48,898,725	52,880,925	49.00%	38,351,700	14,529,225	0	0
2	马卓元	21,812,800	2,726,600	24,539,400	22.74%	24,539,400	0	0	0
3	窦大河	9,650,200	1,206,275	10,856,475	10.06%	10,856,475	0	0	0
4	中泰证券股份有限公司	3,435,500	41,673	3,477,173	3.22%	0	3,477,173	0	0
5	曹行春	2,924,800	365,600	3,290,400	3.05%	0	3,290,400	0	0
6	常家旺	1,780,800	220,600	2,001,400	1.85%	0	2,001,400	0	0
7	李娜	1,340,800	167,600	1,508,400	1.40%	1,508,400	0	0	0
8	姚爱民	777,200	102,800	880,000	0.82%	0	880,000	0	0

9	山西证券股份有限公司	1,412,600	-612,730	799,870	0.74%	0	799,870	0	0
10	上海中湛私募基金管理有限公司 - 冬荣城债私募证券投资基金	0	735,000	735,000	0.68%	0	735,000	0	0
<b>合计</b>		47,116,900	53,852,143	100,969,043	93.56%	75,255,975	25,713,068	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 报告期内前十名股东之间不存在关联关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

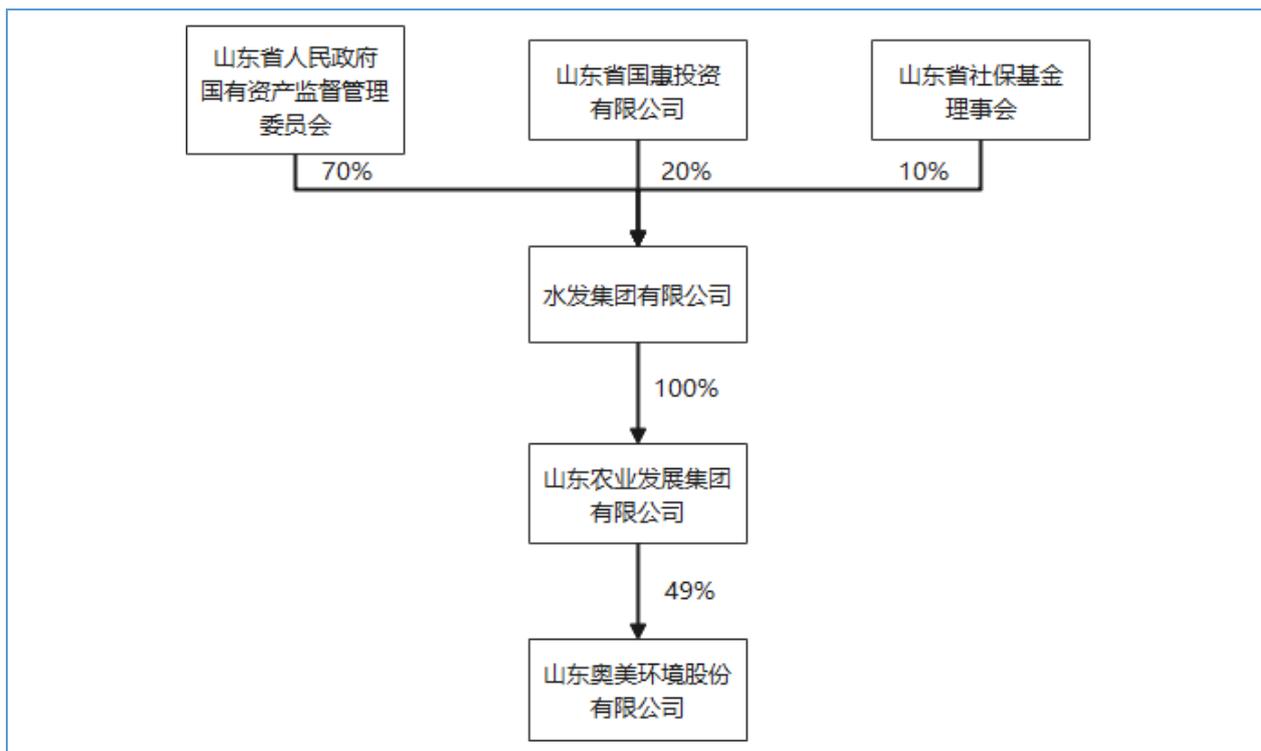
是 否

### （一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东由马卓元变更为山东农业发展集团有限公司。山东农业发展集团有限公司法定代表人：孔令杰；成立日期：2018年9月26日；组织机构代码：91370000MA3NA4P91C；注册资本：100,000万元。

### （二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人由马卓元变更为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年10月21日	38,681,395.20	38,515,263.83	是	用于购买理财产品	12,106,788.22	已事前及时履行

##### 募集资金使用详细情况：

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信验字【2021】第 3-00001 号验资报告，本次募集资金总额 38,681,395.20 元，扣除发行费用 344,492.28 元后，实际募集资金净额 38,336,902.92 元。根据《山东奥美环境股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书（修订稿）》的约定，本次募集资金用于补充公司的流动资金。

公司召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，在保证公司正常经营和资金安全的前提下，对暂时闲置的公司募集资金进行现金管理，公司拟使用不超过 3,000 万元的闲置募集资金投资于安全性高、流动性好的短期低风险的理财产品。授权期限自 2021 年第一次临时股东大会审议通过之日起一年有效。报告期内，公司使用闲置募集资金最高额度不超过 3,000 万元滚动购买中国银行、国泰君安证券股份有限公司的理财产品。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金人民币 38,515,263.83 元（含理财产品 12,106,788.22 元），募集资金账户余额为人民币 13,411.81 元。

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行承兑汇票	东营银行股份有限公司济南分行	银行	500,000.00	2020年9月3日	2021年3月3日	-
2	银行承兑汇票	东营银行股份有限公司济南分行	银行	1,000,000.00	2020年9月22日	2021年3月22日	-
3	短期借款	济南农村商业银行股份有限公司高	银行	7,800,000.00	2020年5月19日	2021年5月7日	5.76%

		新支行					
4	短期借款	青岛银行济南分行	银行	3,000,000.00	2020年8月17日	2021年8月17日	5.66%
5	长期借款	中国银行济南明湖东路支行	银行	5,000,000.00	2020年9月22日	2023年9月21日	4.15%
6	长期借款	中国银行济南明湖东路支行	银行	3,360,000.00	2020年9月22日	2023年9月21日	4.15%
7	长期借款	齐鲁银行股份有限公司济南济钢支行	银行	9,950,000.00	2019年3月4日	2022年2月21日	6.65%
合计	-	-	-	30,610,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 4 月 29 日	0	2.70	2.30
合计	0	2.70	2.30

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

### (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.10	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第七节 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
尚瑞	董事长	男	1990年12月	2021年3月12日	2023年5月19日
马卓元	董事、总经理	男	1971年12月	2020年5月20日	2023年5月19日
窦大河	董事长	男	1969年2月	2020年5月20日	2021年2月20日
	董事				2023年5月19日
	副总经理				2023年5月19日
李丕成	董事	男	1977年1月	2021年3月12日	2023年5月19日
	副总经理				
顾红平	董事	男	1970年2月	2021年3月12日	2022年3月16日
李娜	董事	女	1983年4月	2020年5月20日	2021年3月12日
	董事会秘书				2023年5月19日
李广阔	监事会主席	男	1975年8月	2021年3月12日	2023年5月19日
李学勤	监事	男	1980年1月	2020年5月20日	2023年5月19日
赵健	职工监事	男	1986年10月	2020年5月20日	2023年5月19日
谢汝森	财务负责人	男	1971年10月	2021年3月12日	2021年12月28日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
马卓元	董事、总经理	21,812,800	2,726,600	24,539,400	22.74%	0	0
窦大河	董事、副总经理	9,650,200	1,206,275	10,856,475	10.06%	0	0
李学勤	监事	361,600	45,200	406,800	0.38%	0	0

赵健	职工监事	96,000	12,000	108,000	0.10%	0	0
李娜	董事会秘书	1,340,800	167,600	1,508,400	1.40%	0	0
合计	-	33,261,400	-	37,419,075	34.68%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □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
尚瑞	无	新任	董事长	补选
李丕成	无	新任	董事、副总经理	补选
顾红平	无	新任	董事	补选
李广阔	无	新任	监事会主席	补选
谢汝森	无	新任	财务负责人	补选
窦大河	董事长	离任	董事、副总经理	个人原因
李娜	董事、董事会秘书	离任	董事会秘书	个人原因
曹行春	董事	离任	无	个人原因
常家旺	董事	离任	无	个人原因
侯桂莲	财务负责人	离任	无	个人原因
徐正强	监事会主席	离任	无	个人原因
谢汝森	财务负责人	离任	无	个人原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

尚瑞，男，1990年12月出生；本科毕业于哈尔滨商业大学资产管理与评估专业，山东省党校经济管理专业研究生；中共党员。2012年2月至2012年10月任山东水发环保集团有限公司投资建设部经理；2012年10月至2020年2月历任水发集团有限公司投资建设部经理、建设管理部经理、能源事业部经理；2020年2月至今任山东农业发展集团有限公司总经理助理。

李丕成，男，1977年1月出生；毕业于燕山大学工商管理专业，本科学历，中共党员。2000年9月至2018年5月就职于山东省农业实业集团公司历任企业管理部副经理、经理、科技部经理；2012年7月至今兼任山东信康农业开发有限公司监事；2017年5月至今兼任山东汉光农业科技股份有限公司董事；2018年5月至2019年1月任山东时代农业技术研究院院长；2018年9月至2019年1月任

山东农业实业集团公司党委委员兼任山东时代农业技术研究院院长；2018 年 11 月至今兼任山东农业融资担保有限公司监事；2019 年 1 月至 2020 年 9 月任山东农业规划设计院副院长；2020 年 9 月至 2020 年 10 月任山东农发投资发展有限公司副总经理；2020 年 10 月至今就职于山东奥美环境股份有限公司。

顾红平，男，1970 年 2 月出生；毕业于中南财经大学金融系，本科学历。1991 年 8 月至 2011 年 3 月任交通银行湖北省分行营业部高级经理；2011 年 3 月至 2013 年 3 月任武汉佳海地产股份有限公司董事长助理；2013 年 3 月至 2015 年 4 月任武汉竹叶山中环商贸城（集团）有限公司集团投融资总监兼集团下属股权投资基金公司总经理；2015 年 8 月至 2018 年 8 月任中弘控股股份有限公司投融资总监兼集团财务公司山东分公司总经理；2018 年 10 月至 2020 年 4 月任强荣控股集团有限公司集团副总裁；2020 年 5 月至今任山东农业发展集团有限公司融资部副总经理。

李广阔，男，1975 年 8 月出生；本科毕业于鞍山钢铁学院金属压力加工专业，中北大学控制工程专业研究生；中共党员。1999 年 7 月至 2017 年 8 月任山东钢铁集团济南分公司，生产技术科长首席工程师；2017 年 8 月至 2019 年 11 月任山东大华医特环保工程有限公司副总经理；2019 年 11 月至今任山东农业发展集团有限公司企管部经理。

谢汝森，男，1971 年 10 月出生；毕业于青岛大学工商管理专业，硕士学位；中共党员；高级国际财务管理师、中级会计师、中级管理会计师。1995 年 7 月至 2014 年 11 月就职于山东齐鲁石化机械制造有限公司，历任出纳、会计、科长、财务部副经理、经理；2014 年 11 月至 2016 年 11 月就职于山东山水水泥集团有限公司，任子公司财务负责人；2016 年 11 月至 2020 年 5 月就职于辽宁航天凌河汽车有限公司，任公司财务负责人；2020 年 6 月至 2020 年 12 月就职于山东农业发展集团有限公司；2020 年 6 月至 2020 年 8 月就职于山东农发投资发展有限公司，任公司财务负责人；2020 年 9 月至 2020 年 12 月就职于山东农业规划设计院有限公司，任财务负责人；2021 年 3 月至 2021 年 12 月任山东奥美环境股份有限公司财务负责人。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	1	4

生产人员	27	4	0	31
销售人员	9	0	1	8
技术人员	20	2	0	22
财务人员	3	1	1	3
行政人员	6	1	0	7
员工总计	70	8	3	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	21	27
专科	19	22
专科以下	26	20
员工总计	70	75

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。报告期内，公司薪酬政策未发生变更。

2、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技能培训、管理者提升培训等，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。

3、报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
赵健	无变动	车间主任、职工监事	96,000	12,000	108,000
刘淑英	无变动	采购专员	48,000	-48,000	0
赵倩倩	无变动	综合部经理	32,000	16,000	48,000
胡玉海	离职	工程师	16,000	-16,000	0

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内，公司核心员工胡玉海因个人原因离职，核心员工的离职不会对企业经营产生重大不利

影响。

报告期内，公司核心技术团队稳定，未发生重大变动。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2022 年 3 月 16 日，董事顾红平因个人原因辞去公司董事职务。

## 第八节 行业信息

### 是否自愿披露

√是 □否

公司所处行业为环境保护专用设备制造业（C3591），主要以膜分离为核心技术为客户提供流体净化系统综合解决方案。就目前的技术而言，涉及到的污水循环利用基本离不开使用膜技术，尤其是近年来国家要求的自来水提标。膜技术在近几年得到了快速的发展和更广泛的应用，对于污水回用、中水回用、零排放、出水水质达国家一级 A 标准及以上的项目，膜技术在技术与经济指标上均具有一定的优越性，但较传统技术，其市场额度与份额仍偏小，并在水处理市场仍面临与传统技术的激烈竞争。废水零排放技术能降低耗水量、充分利用资源、节省成本、减少环境污染等优势，具有明显的社会、经济和环境效益，是未来环保发展的趋势。

近年来，我国出台了一系列水环境治理相关的法律法规和政策，2017 年《工业和信息化部关于加快推进环保装备制造业发展的指导意见》中指出重点研发低能耗高效率的先进膜处理技术与组件，重点推广低成本高标准、低能耗高效率污水处理装备，燃煤电厂、煤化工等行业高盐废水的零排放治理和综合利用技术。随着现在工业发展进程的加快，各种化工企业层出不穷，对自然环境的威胁也更加的大。又因为国家政府和社会公众对环境保护问题越来越重视，特别是对于化工企业本身而言，对水质的要求也越来越高，因此高含盐废水的零排放领域的相关技术研究更加重要。2019 年在国家加强中央环保督察污染防治力度、改善生态环境质量加强生态文明建设的大环境下，国家环保政策开始稳步实施，国家《水污染防治行动计划》《“十三五”生态环境保护规划》的大力推行及环境税征收等，使得我国开始采取更强治污手段、更严格排放标准、污水再生、零排放等成为国家治理水污染的发展方向，为公司未来的业务发展提供了机会。2020 年，国家对于生态环境治理的重视程度持续提升，《关于构建现代环境治理体系的指导意见》《全国重要生态系统保护和修复重大工程总体规划（2021-2035 年）》《关于完善长江经济带污水处理收费机制有关政策的指导意见》《城镇生活污水处理设施补短

板强弱项实施方案》《排污许可管理条例》《长江保护法》等相关政策、法律法规陆续出台。2021 年 1 月 4 日，国家发展改革委联合科技部、工业和信息化部、财政部、自然资源部、生态环境部、住房城乡建设部、水利部、农业农村部、市场监管总局印发《关于推进污水资源化利用的指导意见》。《指导意见》指出：积极推动工业废水资源化利用。开展企业用水审计、水效对标和节水改造，推进企业内部工业用水循环利用，提高重复利用率。推进园区内企业间用水系统集成优化，实现串联用水、分质用水、一水多用和梯级利用。完善工业企业、园区污水处理设施建设，提高运营管理水平，确保工业废水达标排放。开展工业废水再生利用水质监测评价和用水管理，推动地方和重点用水企业搭建工业废水循环利用智慧管理平台。2021 年 1 月 7 日，生态环境部印发《关于优化生态环境保护执法方式提高执法效能的指导意见》要求各省市：建立实施监督执法正面清单制度。2021 年 6 月底前，各省级生态环境部门要结合环境信用体系建设建立实施常态化监督执法正面清单管理制度。优先将治污水平高、环境管理规范的企业纳入正面清单，明确严格的清单编制、审定、公开程序，并实施动态调整。采取差异化监管措施，对正面清单内的企业原则上只开展非现场监管，在一定时期内免除现场检查；细化轻微环境违法行为减免处罚的情形和程序，对主动报告、妥善处置、未造成污染后果的，依法减轻或免除处罚，审慎采取查封扣押、限产停产等措施。加大正向激励力度，鼓励实施多部门联合激励。加强了对环境污染的监察力度；2021 年 5 月 9 日，国家发改委印发《污染治理和节能减碳中央预算内投资专项管理办法》，本专项重点支持各地污水处理、污水资源化利用、城镇生活垃圾分类和处理、城镇医疗废物危险废物集中处置等等环境基础设施项目建设，支持各地循环经济发展、资源综合利用、水资源节约项目建设。2021 年 5 月 24 日，国家发改委、自然资源部印发《海水淡化利用发展行动计划（2021-2025 年）》，指出了未来五年的海水淡化的主要目标，推进海水淡化规模化利用；2021 年 6 月 6 日，国家发改委和住房城乡建设部印发《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》，提出了城镇污水收集处理及资源化利用的目标，加强再生利用设施建设，推进污水资源化利用。11 月，中共中央、国务院印发的《关于深入打好污染防治攻坚战的意见》中，指出要深入打好碧水保卫战，推进污水资源化利用和海水淡化规模化利用。2021 年 12 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《农村人居环境整治提升五年行动方案(2021-2025 年)》，提出加快推进农村生活污水治理。2022 年的中央一号文件再次明确，分区分类推进农村生活污水治理，优先治理人口集中村庄，不适宜集中处理的推进小型化生态化治理和污水资源化利用；加快推进农村黑臭水体治理。

近年来，越来越多的中国企业“走出去”，成为全球市场一道新的风景线。国家各部委、部门从国家战略层面对企业境外投资作出顶层设计，完善境外投资管理制度，健全投资政策服务体系，鼓励企业参与“一带一路”建设和国际产能合作。2020 年政府工作报告提出：高质量共建“一带一路”。

坚持共商共建共享，坚持以企业为主体、遵循市场化原则，健全多元化投融资体系，有序推动重大项目合作，推进基础设施互通互联。在“一带一路”倡导下，无论是从延伸环保业务，还是增强自身竞争力的角度来看，“走出去”的时机都已经成熟。

膜技术是近几年兴起的一项跨学科高新技术，其发展得到了许多国家的高度重视，我国已将膜技术产业列入了国家战略新兴产业发展规划，突显了我国对膜技术的重视。2020年《政府工作报告》提出“依靠创新推动实体经济高质量发展，培育壮大新动能。”膜分离技术在环保领域的应用日新月异，相关产业发展更是如火如荼。无论是水处理还是大气治理，膜的应用价值都颇为可观。目前，许多知名国外企业也涉足该领域，加剧了膜技术行业产品与技术的创新竞争。

近年来，越来越多的中国企业“走出去”，成为全球市场一道新的风景线。国家各部委、部门从国家战略层面对企业境外投资作出顶层设计，完善境外投资管理制度，健全投资政策服务体系，鼓励企业参与“一带一路”建设和国际产能合作。2020年政府工作报告提出：高质量共建“一带一路”。坚持共商共建共享，坚持以企业为主体、遵循市场化原则，健全多元化投融资体系，有序推动重大项目合作，推进基础设施互通互联。在“一带一路”倡导下，无论是从延伸环保业务，还是增强自身竞争力的角度来看，“走出去”的时机都已经成熟。

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、三会规则、全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合自身情况已建立了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股

东大会议事规则》等治理细则以及《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易规则》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错追究制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等内控制度。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大事项参与决策的权利。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，并严格执行股东大会、董事会、监事会和内部控制的工作要求，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理机构。公司的“三会”议事规则对“三会”的成员任职资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序都作了相关规定。公司“三会”会议召开程序、决议内容均符合《公司法》和《公司章程》及相关议事规则的规定，“三会”的组成人员及公司高级管理人员均按照相关法律、法规和公司内部管理制度履行相应的职责。经董事会评估认为，公司治理机构完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够确保全体股东行使法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定进行，未出现违法、违规现象。

## 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行一次修改，详见公司于 2021 年 4 月 21 日披露的《山东奥美环境股份有限公司章程》（公告编号：2021-054）。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2021 年召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

公司已严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推进公司设置专门人员负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。公司制度化、规范化管理。根据公司业务发展的特定时期，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定并完善了各项内部控制制度，报告期内公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，对管理制度作了修订，同时完善公司法人治理机构，建立了规范公司运作的内部控制环境。

### (四) 投资者关系管理情况

公司设置专门人员负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### 1、公司依法运作情况

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东大会和董事会，对公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，以及公司 2021 年公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督。监事会认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、

准确、真实、完整；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律法规、公司《章程》或损害公司利益的行为。

#### 2、检查公司财务情况

监事会对公司 2021 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司 2021 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

#### 3、公司关联交易情况

通过对公司 2021 年度发生的关联交易的监督，认为：报告期内公司发生的关联交易遵循公平、公正、公开的原则进行，不存在损害公司或中小股东利益的情况。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策、并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制定的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，未发生重大差错责任情况。

**三、 投资者保护**

**(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

**(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2022]第 3-00006 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	
审计报告日期	2022 年 3 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	栾贻磊 1 年	杨春强 4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告正文：

## 审 计 报 告

大信审字[2022]第 3-00006 号

山东奥美环境股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东奥美环境股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。

## （一）收入确认

### 1.事项描述

如财务报表附注三（二十）、五（二十八）所述，贵公司主要从事水处理设备的设计、生产和销售及膜产品的生产和销售。2021 年度，贵公司实现营业收入 6,222.05 万元，同比上升 106.18%。鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，收入确认的准确性以及是否确认在恰当的会计期间可能存在潜在错报风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2.审计应对

我们针对收入确认主要执行了以下审计程序：

（1）了解并评估了贵公司与收入确认相关的关键内部控制，选取样本检查销售合同（销售订单），识别与产品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，复核相关会计政策是否正确且一贯运用；

（2）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各项目收入、成本、毛利波动，主要产品类别本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；

（3）结合应收账款的审计，对主要客户函证交易额及往来余额，对未回函的客户执行替代测试，以确认相关收入的发生和准确性；

（4）采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，包括相关销售合同（销售订单）、销售出库单、客户验收单、销售回款等确认文件，核实收入的发生情况；

（5）结合存货监盘、发出商品函证及验收情况，对销售收入的确认执行截止性测试，以判断相关的收入是否记录在恰当的会计期间。

## （二）应收账款坏账准备的计提

### 1.事项描述

如财务报表附注三（九）、五（四）所述，截止 2021 年 12 月 31 日贵公司应收账款余额为 3,801.86 万元，计提的坏账准备余额为 588.92 万元，账面价值为 3,212.94 万元。对于应收账款，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由于公司在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，对财务报表影响重大，因此，我们将应收款项的坏账准备计提确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提主要执行了以下审计程序：

(1) 评估并测试了与应收账款减值相关的内部控制，包括有关识别减值的客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 对应收账款坏账准备计提的会计政策进行了复核，评价管理层所采用的方法以及确定的坏账准备计提比例是否合理；

(3) 复核了应收账款账龄划分的准确性，重点关注了管理层对账龄一年以上的大额应收账款可回收性的判断情况；我们对管理层关于应收账款可回收性的判断进行了审视，通过检查历史付款记录、期后回款等证据及结合应收账款函证程序的结果，对管理层判断的恰当性进行了分析；

(4) 根据贵公司的会计政策，结合应收账款预期信用损失复核了坏账准备计算的准确性。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨春强

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：栾贻磊

二〇二二年三月三十日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	13,220,853.07	43,969,808.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	15,231,133.03	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	6,598,511.44	
应收账款	五、（四）	32,129,415.08	38,375,274.66
应收款项融资	五、（五）	1,029,300.00	20,057,188.59
预付款项	五、（六）	2,741,125.44	1,209,903.06
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、（七）	912,145.36	515,274.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	31,057,781.13	25,599,970.48
合同资产	五、（九）	6,550,870.75	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	2,268,896.11	1,277,072.89
<b>流动资产合计</b>		<b>111,740,031.41</b>	<b>131,004,492.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	36,269,638.49	37,401,541.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十二)	5,263,730.12	5,376,323.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	1,045,919.24	1,417,180.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>42,579,287.85</b>	<b>44,195,045.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>154,319,319.26</b>	<b>175,199,537.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)		10,818,911.75
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十五)		3,000,000.00
应付账款	五、(十六)	3,694,876.78	7,287,588.16
预收款项			
合同负债	五、(十七)	9,548,945.34	22,198,040.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	1,616,352.43	1,237,034.91
应交税费	五、(十九)	613,849.47	292,943.95
其他应付款	五、(二十)	134,000.04	20,000.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	3,364,437.96	3,921,675.04
其他流动负债	五、(二十二)	588,200.58	282,412.97
<b>流动负债合计</b>		<b>19,560,662.60</b>	<b>49,058,607.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十三)	6,560,000.00	9,910,000.00
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			
递延所得税负债	五、(十三)	34,669.95	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,594,669.95	9,910,000.00
<b>负债合计</b>		26,155,332.55	58,968,607.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十四)	107,928,000.00	71,952,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	565,841.61	17,114,801.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	4,836,855.52	4,006,166.24
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	14,833,289.58	23,157,962.18
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		128,163,986.71	116,230,930.03
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		128,163,986.71	116,230,930.03
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		154,319,319.26	175,199,537.33

法定代表人：尚瑞

主管会计工作负责人：侯桂莲

会计机构负责人：侯桂莲

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,691,047.53	43,665,824.90
交易性金融资产		15,231,133.03	
衍生金融资产			
应收票据		4,798,511.44	
应收账款	十三、(一)	27,157,354.16	35,527,478.39
应收款项融资		1,029,300.00	19,837,188.59
预付款项		2,473,279.58	1,165,726.05
其他应收款	十三、(二)	39,586,447.24	33,862,539.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		25,487,611.31	22,886,880.15
合同资产		6,550,870.75	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,268,527.11	579,186.15
<b>流动资产合计</b>		<b>134,274,082.15</b>	<b>157,524,824.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		14,283,558.52	14,100,496.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		980,702.94	1,178,034.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,264,261.46</b>	<b>15,278,530.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>149,538,343.61</b>	<b>172,803,354.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			10,818,911.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			3,000,000.00
应付账款		3,511,093.62	5,488,910.87
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,333,980.85	889,451.33
应交税费		92,968.12	206,798.02
其他应付款		130,000.00	20,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,548,945.34	22,198,040.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,364,437.96	3,921,675.04

其他流动负债		588,200.58	282,412.97
<b>流动负债合计</b>		<b>18,569,626.47</b>	<b>46,826,200.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,560,000.00	9,910,000.00
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			
递延所得税负债		34,669.95	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,594,669.95</b>	<b>9,910,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,164,296.42</b>	<b>56,736,200.46</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		107,928,000.00	71,952,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		565,841.61	17,114,801.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,836,855.52	4,006,166.24
一般风险准备			
未分配利润		11,043,350.06	22,994,186.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>124,374,047.19</b>	<b>116,067,154.42</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>149,538,343.61</b>	<b>172,803,354.88</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		62,220,477.14	30,177,223.18
其中：营业收入	五、（二十八）	62,220,477.14	30,177,223.18
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		53,515,201.58	30,579,890.31
其中：营业成本	五、（二十八）	39,711,150.50	18,460,505.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十九）	569,776.60	602,590.60
销售费用	五、（三十）	3,283,685.92	2,787,506.35
管理费用	五、（三十一）	3,898,173.25	3,315,082.12
研发费用	五、（三十二）	5,322,159.44	4,098,864.26
财务费用	五、（三十三）	730,255.87	1,315,341.13
其中：利息费用		848,205.35	1,359,661.64
利息收入		127,518.16	76,588.10
加：其他收益	五、（三十四）	2,489,405.96	2,337,302.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	158,859.11	123,805.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	231,133.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	1,385,062.08	-1,657,199.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-202,604.25	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,767,131.49	401,240.87
加：营业外收入	五、（三十九）	262,933.12	200,000.00
减：营业外支出	五、（四十）	10,218.59	10,401.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,019,846.02	590,839.86
减：所得税费用	五、（四十一）	1,086,789.34	-230,221.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,933,056.68	821,061.04
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）		11,933,056.68	821,061.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		11,933,056.68	821,061.04

“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		11,933,056.68	821,061.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,933,056.68	821,061.04
(二) 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）		0.11	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.02

法定代表人：尚瑞

主管会计工作负责人：侯桂莲

会计机构负责人：侯桂莲

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十三、(三)	56,322,961.87	27,443,718.61
减：营业成本	十三、(三)	40,152,057.79	17,736,198.71
税金及附加		348,417.68	367,712.84
销售费用		2,432,965.49	2,005,576.88
管理费用		2,950,289.62	2,828,087.39
研发费用		4,450,324.04	3,417,704.52
财务费用		733,025.49	1,314,766.87
其中：利息费用		848,205.35	1,359,661.64

利息收入		121,980.84	71,572.58
加：其他收益		1,962,906.88	2,315,922.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（四）	158,859.11	123,805.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		231,133.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,451,499.31	-1,624,799.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-202,604.25	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,857,675.84</b>	<b>588,600.19</b>
加：营业外收入		261,377.48	200,000.00
减：营业外支出		184.14	10,401.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>9,118,869.18</b>	<b>778,199.18</b>
减：所得税费用		811,976.41	-153,717.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,306,892.77</b>	<b>931,916.19</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,306,892.77	931,916.19
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>8,306,892.77</b>	<b>931,916.19</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<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		38,564,289.05	25,702,372.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,142,559.58	2,802,051.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	6,631,977.39	7,382,118.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,338,826.02</b>	<b>35,886,542.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,705,914.95	17,287,857.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,215,979.27	7,275,342.49
支付的各项税费		4,099,521.69	4,286,161.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	8,859,399.94	4,807,192.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,880,815.85</b>	<b>33,656,554.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,458,010.17</b>	<b>2,229,988.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		44,999,000.00	19,600,000.00
取得投资收益收到的现金		158,859.11	123,805.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,789.21
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>45,157,859.11</b>	<b>19,726,594.75</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		1,013,456.56	4,509,516.69

付的现金			
投资支付的现金		59,999,000.00	13,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		61,012,456.56	18,109,516.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,854,597.45	1,617,078.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			38,331,395.20
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			19,160,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		24,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,000,000.00	57,491,395.20
偿还债务支付的现金		14,700,000.00	27,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		874,354.18	1,679,606.11
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		24,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,574,354.18	29,479,606.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,574,354.18	28,011,789.09
<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>		-29,970,941.46	31,858,855.86
加：期初现金及现金等价物余额		41,862,793.85	10,003,937.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,891,852.39	41,862,793.85

法定代表人：尚瑞

主管会计工作负责人：侯桂莲

会计机构负责人：侯桂莲

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<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		34,958,247.35	28,500,985.31
收到的税费返还		1,599,993.62	1,877,328.19
收到其他与经营活动有关的现金		5,950,630.58	7,252,222.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		42,508,871.55	37,630,536.45
购买商品、接受劳务支付的现金		21,845,378.88	18,757,033.43
支付给职工以及为职工支付的现金		7,907,834.13	5,268,183.70
支付的各项税费		3,807,473.88	4,086,071.88
支付其他与经营活动有关的现金		11,180,046.70	11,104,008.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		44,740,733.59	39,215,297.25

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,231,862.04	-1,584,760.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		44,999,000.00	19,600,000.00
取得投资收益收到的现金		158,859.11	123,805.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,789.21
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>		45,157,859.11	19,726,594.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		549,406.39	810,641.64
投资支付的现金		59,999,000.00	13,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		60,548,406.39	14,410,641.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,390,547.28	5,315,953.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			38,331,395.20
取得借款收到的现金			19,160,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		24,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,000,000.00	57,491,395.20
偿还债务支付的现金		14,700,000.00	27,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		874,354.18	1,679,606.11
支付其他与筹资活动有关的现金		2,400,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,574,354.18	29,479,606.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,574,354.18	28,011,789.09
<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>		-33,196,763.50	31,742,981.40
加：期初现金及现金等价物余额		41,558,810.35	9,815,828.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,362,046.85	41,558,810.35

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	71,952,000.00				17,114,801.61				4,006,166.24		23,157,962.18		116,230,930.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	71,952,000.00				17,114,801.61				4,006,166.24		23,157,962.18		116,230,930.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,976,000.00				-16,548,960.00				830,689.28		-8,324,672.60		11,933,056.68
（一）综合收益总额											11,933,056.68		11,933,056.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							830,689.28	-830,689.28			
1. 提取盈余公积							830,689.28	-830,689.28			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	35,976,000.00								-19,427,040.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	16,548,960.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	19,427,040.00								-19,427,040.00		
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>107,928,000.00</b>						<b>4,836,855.52</b>	<b>14,833,289.58</b>			<b>128,163,986.71</b>

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,366,400.00				363,498.69				3,912,974.62		22,430,092.76		77,072,966.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,366,400.00				363,498.69				3,912,974.62		22,430,092.76		77,072,966.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,585,600.00				16,751,302.92				93,191.62		727,869.42		39,157,963.96
（一）综合收益总额											821,061.04		821,061.04
（二）所有者投入和减少资本	21,585,600.00				16,751,302.92								38,336,902.92
1. 股东投入的普通股	21,585,600.00				16,751,302.92								38,336,902.92
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								93,191.62		-93,191.62		
1. 提取盈余公积								93,191.62		-93,191.62		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>71,952,000.00</b>				<b>17,114,801.61</b>			<b>4,006,166.24</b>		<b>23,157,962.18</b>		<b>116,230,930.03</b>

法定代表人：尚瑞

主管会计工作负责人：侯桂莲

会计机构负责人：侯桂莲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	71,952,000.00				17,114,801.61				4,006,166.24		22,994,186.57	116,067,154.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,952,000.00				17,114,801.61				4,006,166.24		22,994,186.57	116,067,154.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	35,976,000.00				-16,548,960.00				830,689.28		-11,950,836.51	8,306,892.77
(一) 综合收益总额											8,306,892.77	8,306,892.77
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

（三）利润分配								830,689.28		-830,689.28	
1. 提取盈余公积								830,689.28		-830,689.28	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	35,976,000.00				-16,548,960.00					-19,427,040.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	16,548,960.00				-16,548,960.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	19,427,040.00									-19,427,040.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本期末余额</b>	<b>107,928,000.00</b>				<b>565,841.61</b>			<b>4,836,855.52</b>		<b>11,043,350.06</b>	<b>124,374,047.19</b>

项目	2020 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,366,400.00				363,498.69				3,912,974.62		22,155,462.00	76,798,335.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,366,400.00				363,498.69				3,912,974.62		22,155,462.00	76,798,335.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	21,585,600.00				16,751,302.92				93,191.62		838,724.57	39,268,819.11
(一) 综合收益总额											931,916.19	931,916.19
(二) 所有者投入和减少资本	21,585,600.00				16,751,302.92							38,336,902.92
1. 股东投入的普通股	21,585,600.00				16,751,302.92							38,336,902.92
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									93,191.62		-93,191.62	
1. 提取盈余公积									93,191.62		-93,191.62	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>71,952,000.00</b>				<b>17,114,801.61</b>				<b>4,006,166.24</b>		<b>22,994,186.57</b>	<b>116,067,154.42</b>

### 三、 财务报表附注

## 山东奥美环境股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

#### 一、 企业的基本情况

山东奥美环境股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由山东欧美环境工程有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本 10,792.80 万元，公司注册地址山东省济南市高新区天辰路 2177 号联合财富广场 1 号楼 1201。公司法定代表人：尚瑞。公司的实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

2014 年 9 月 18 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称：奥美环境，股票代码 831149。

公司所处行业为专用设备制造业，公司主要业务为水处理设备的设计生产和销售，膜产品的研发、生产和销售。

本公司财务报告业经本公司董事会于 2022 年 3 月 30 日决议批准报出。

本公司合并财务报表范围包括一级子公司徐州奥美环境工程有限公司和二级子公司山东水发优膜科技有限公司（详见本附注“六、在其他主体中的权益”）。

#### 二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

#### 三、 重要会计政策和会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31

日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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差额，计入当期营业外收入。

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (七) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (八) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司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本公司管理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。

本公司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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### （2）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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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为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）之和。

### （2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认

后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

##### ①不包含重大融资成分的应收款项。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并报表范围内关联方款项组合

应收账款组合 2：合并报表范围外款项组合

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，

该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现合还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：非关联方款项

其他应收款组合 2：关联方款项

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十一) 合同资产和合同负债

#### 1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十二) 长期股权投资

#### 1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参

与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### （十三）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10.00-30.00	5.00	3.17-9.50
机器设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
电子设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
BOO 模式资产	15.00	5.00	6.33
其他设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上

的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十六）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

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

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收

完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

## 2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

## （二十一）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本

（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十二）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (二十四) 租赁

## 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

## （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

### 2. 会计估计变更的影响

公司第三届董事会第六次会议、2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于会计估计变更的议案》，具体情况如下：

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，并结合公司实际情况，为了更加准确地对应收款项进行计量，公司通过参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。依据近期四个完整年度期末应收账款变动情况并考虑公司的前瞻性信息，计算期末应收账款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率，对应收账款计提坏账准备的会计估计进行变更。

#### （1）变更前采取的会计估计

公司应收款项的坏账准备计提政策如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年之内（含 1 年）	3.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

#### （2）变更后采取的会计估计

公司应收款项的坏账准备计提政策如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年之内（含1年）	3.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	30.00
4-5年（含5年）	50.00
5年以上	100.00

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露财务报告进行追溯调整，不会对公司以前各年度的财务状况和经营成果产生影响。会计估计变更导致公司 2021 年度少计提坏账准备 2,946,084.94 元，少计信用减值损失 2,946,084.94 元。本次会计估计的变更符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，符合财务会计制度等相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额计缴	6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应交的流转税额	7%
教育费附加	应交的流转税额	3%
地方教育费附加	应交的流转税额	2%

纳税主体名称	所得税税率
徐州奥美环境工程有限公司	超额累进计税
山东水发优膜科技有限公司	超额累进计税

##### （二）重要税收优惠及批文

###### 1、增值税：

公司的 AMS View 软件系统和 AMS View 软件系统产品，于 2015 年 10 月 1 日经山东省济南市高新技术产业开发区国家税务局确认，符合软件产品增值税即征即退政策。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司的软件产品销售享受“按规定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策”。

## 2、所得税：

(1) 公司 2018 年 8 月 16 日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为高新技术企业（有效期为 3 年），公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度企业所得税按 15% 优惠税率执行。

(2) 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）文件，本公司满足条件的子公司自 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日享受小型微利企业所得税优惠政策，即“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）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）文件，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5% 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% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”。公司子公司徐州奥美环境工程有限公司及二级子公司山东水发优膜科技有限公司企业所得税按超额累进计征。

(3) 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），为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，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。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	11,891,852.39	41,862,793.85
其他货币资金	1,329,000.68	2,107,014.55
合计	13,220,853.07	43,969,808.40

其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金		1,500,000.00
保函保证金	1,329,000.68	607,014.55
合计	1,329,000.68	2,107,014.55

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	15,231,133.03	
其中：银行短期理财产品	15,231,133.03	
合计	15,231,133.03	

## (三) 应收票据

单位名称	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,598,511.44	
合计	6,598,511.44	

注：截止 2021 年 12 月 31 日，公司已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据，期末未终止确认金额为 8,365,836.60 元。

## (四) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	38,018,564.53	100.00	5,889,149.45	15.49
其中：合并报表范围外款项组合	38,018,564.53	100.00	5,889,149.45	15.49
合计	38,018,564.53	100.00	5,889,149.45	15.49

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	45,698,561.95	100.00	7,323,287.29	16.03
其中：合并报表范围外款项组合	45,698,561.95	100.00	7,323,287.29	16.03
合计	45,698,561.95	100.00	7,323,287.29	16.03

## 合并报表范围外款项组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	19,484,701.36	3.00	584,541.04	17,753,704.69	3.00	532,611.13
1 至 2 年	670,263.16	10.00	67,026.32	11,155,615.37	10.00	1,115,561.54
2 至 3 年	6,238,223.65	20.00	1,247,644.73	15,402,057.79	30.00	4,620,617.34
3 至 4 年	10,615,912.86	30.00	3,184,773.86	408,600.00	50.00	204,300.00
4 至 5 年	408,600.00	50.00	204,300.00	641,934.10	80.00	513,547.28
5 年以上	600,863.50	100.00	600,863.50	336,650.00	100.00	336,650.00
合计	38,018,564.53		5,889,149.45	45,698,561.95		7,323,287.29

## 2. 本期计提、收回、转回或转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-1,367,487.84 元，本期转销的坏账准备金额为 66,650.00 元。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名汇总	23,041,076.55	60.60	3,546,487.78
合计	23,041,076.55	60.60	3,546,487.78

## (五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,029,300.00	20,057,188.59
合计	1,029,300.00	20,057,188.59

## (六) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,661,918.43	97.12	1,118,573.81	92.45
1 至 2 年	8,600.00	0.31	13,208.24	1.09
2 至 3 年	6,086.00	0.22	44,043.61	3.64
3 年以上	64,521.01	2.35	34,077.40	2.82
合计	2,741,125.44	100.00	1,209,903.06	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
前五名汇总	1,390,800.00	50.74
合计	1,390,800.00	50.74

## (七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,065,707.44	686,410.39
减：坏账准备	153,562.08	171,136.32
合计	912,145.36	515,274.07

## 1.其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	941,048.00	587,598.00
其他	124,659.44	98,812.39
减：坏账准备	153,562.08	171,136.32
合计	912,145.36	515,274.07

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	788,409.44	73.98	281,210.39	40.97
1 至 2 年	22,098.00	2.07	50,000.00	7.28
2 至 3 年			100,000.00	14.57
3 至 4 年			255,000.00	37.15
4 至 5 年	255,000.00	23.93		
5 年以上	200.00	0.02	200.00	0.03
合计	1,065,707.44	100.00	686,410.39	100.00

## (3) 坏账准备情况

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)	
期初余额	171,136.32			171,136.32
期初余额在本期重新评估后	171,136.32			171,136.32
本期计提	-17,574.24			-17,574.24
期末余额	153,562.08			153,562.08

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	投标保证金	250,000.00	4 至 5 年	23.46	125,000.00
中电建湖北电力建设有限公司	投标保证金	180,000.00	1 年以内	16.89	5,400.00
陕西德源招标有限责任公司	投标保证金	149,400.00	1 年以内	14.02	4,482.00
华夏汉华化工装备有限公司	投标保证金	120,800.00	1 年以内	11.34	3,624.00
陕西秦源招标有限责任公司	投标保证金	100,500.00	1 年以内	9.43	3,015.00
合计		800,700.00		75.13	141,521.00

## (八) 存货

## 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	10,621,834.53		10,621,834.53	6,478,573.80		6,478,573.80
自制半成品及在产品	11,511,200.51	447,670.83	11,063,529.68	2,405,027.98	447,670.83	1,957,357.15
库存商品	7,966,664.71		7,966,664.71	4,939,287.75		4,939,287.75
发出商品	1,405,752.21		1,405,752.21	12,224,751.78		12,224,751.78
合计	31,505,451.96	447,670.83	31,057,781.13	26,047,641.31	447,670.83	25,599,970.48

## 2. 存货跌价准备增减变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
自制半成品及在产品	447,670.83				447,670.83
合计	447,670.83				447,670.83

## (九) 合同资产

## 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	6,753,475.00	202,604.25	6,550,870.75			
合计	6,753,475.00	202,604.25	6,550,870.75			

## 2. 合同资产减值准备

按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
1 年以内	6,753,475.00	3.00	202,604.25			
合计	6,753,475.00		202,604.25			

(十)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,605,862.30	1,277,072.89
预缴企业所得税	663,033.81	
合计	2,268,896.11	1,277,072.89

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	36,269,638.49	37,401,541.33
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	36,269,638.49	37,401,541.33

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	BOO 模式资产	其他设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额	33,710,251.34	3,176,406.66	629,092.53	2,473,650.14	4,617,443.21	800,823.47	45,407,667.35
2.本期增加金额		1,540,146.52	34,125.51		2,363.71	3,221.24	1,579,856.98
(1) 购置			34,125.51		2,363.71	3,221.24	39,710.46
(2) 在建工程转入		1,540,146.52					1,540,146.52
3.本期减少金额							
处置或报废							
4.期末余额	33,710,251.34	4,716,553.18	663,218.04	2,473,650.14	4,619,806.92	804,044.71	46,987,524.33
二、累计折旧							-
1.期初余额	3,402,994.15	1,262,406.28	438,610.53	1,977,254.05	386,679.75	538,181.26	8,006,126.02
2.本期增加金额	1,597,823.09	431,679.33	73,454.91	187,301.95	129,701.02	291,799.52	2,711,759.82
计提	1,597,823.09	431,679.33	73,454.91	187,301.95	129,701.02	291,799.52	2,711,759.82
3.本期减少金额							
处置或报废							
4.期末余额	5,000,817.24	1,694,085.61	512,065.44	2,164,556.00	516,380.77	829,980.78	10,717,885.84
三、减值准备							

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	BOO 模式资产	其他设备	合计
1.期初余额							
2.本期增加金额							
计提							
3.本期减少金额							
处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	28,709,434.10	3,022,467.57	151,152.60	309,094.14	4,103,426.15	-25,936.07	36,269,638.49
2.期初账面价值	30,307,257.19	1,914,000.38	190,482.00	496,396.09	4,230,763.46	262,642.21	37,401,541.33

注 1：截至 2021 年 12 月 31 日，尚未办妥产权证书的固定资产账面价值为 1,724,866.00 元。

注 2：截至 2021 年 12 月 31 日，已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 2,019,275.53 元。

## （十二）无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,629,655.00	5,629,655.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,629,655.00	5,629,655.00
二、累计摊销		
1.期初余额	253,331.76	253,331.76
2.本期增加金额	112,593.12	112,593.12
(1) 计提	112,593.12	112,593.12
3.本期减少金额		
4.期末余额	365,924.88	365,924.88
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,263,730.12	5,263,730.12
2.期初账面价值	5,376,323.24	5,376,323.24

## （十三）递延所得税资产、递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	97,541.26	650,275.08	67,150.62	447,670.83
信用减值损失	898,658.38	6,042,711.53	1,115,310.57	7,494,423.61
内部交易未实现利润	49,719.60	331,464.00	234,719.42	1,564,796.13
小计	1,045,919.24	7,024,450.61	1,417,180.61	9,506,890.57
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	34,669.95	231,133.03		
小计	34,669.95	231,133.03		

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	543,022.51	786,796.07
合计	543,022.51	786,796.07

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年	124,052.05	367,825.61	
2024 年	116,640.13	116,640.13	
2025 年	302,330.33	302,330.33	
合计	543,022.51	786,796.07	

## (十四) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		10,818,911.75
合计		10,818,911.75

## (十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

## (十六) 应付账款

## 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,426,204.95	4,198,400.51
1 年以上	2,268,671.83	3,089,187.65
合计	3,694,876.78	7,287,588.16

## 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏龙鑫远达科技有限公司	1,118,000.00	未正式办理结算
泰安市恒信盈环保科技有限公司	186,579.52	未正式办理结算
合计	1,304,579.52	

## (十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,548,945.34	22,198,040.48
合计	9,548,945.34	22,198,040.48

## (十八) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,237,034.91	9,899,337.99	9,520,020.47	1,616,352.43
离职后福利-设定提存计划		675,962.41	675,962.41	
合计	1,237,034.91	10,575,300.40	10,195,982.88	1,616,352.43

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	850,362.38	8,808,753.16	8,692,754.39	966,361.15
职工福利费		318,074.73	318,074.73	
社会保险费		337,621.42	337,621.42	
其中：医疗保险费		318,387.55	318,387.55	
工伤保险费		19,233.87	19,233.87	
住房公积金		148,496.30	148,496.30	
工会经费和职工教育经费	386,672.53	286,392.38	23,073.63	649,991.28
合计	1,237,034.91	9,899,337.99	9,520,020.47	1,616,352.43

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		647,953.94	647,953.94	
失业保险费		28,008.47	28,008.47	
合计		675,962.41	675,962.41	

## (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	360,186.94	
企业所得税	100,883.32	95,953.44
城市维护建设税	7,268.07	19,738.28
房产税	72,755.34	57,222.47
土地使用税	4,317.15	38,753.81
个人所得税	15,096.74	11,486.08
教育费附加	5,191.48	14,098.77
其他税费	48,150.43	55,691.10
合计	613,849.47	292,943.95

## (二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	134,000.04	20,000.04
合计	134,000.04	20,000.04

## 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	100,000.00	
其他	34,000.04	20,000.04
合计	134,000.04	20,000.04

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,364,437.96	3,921,675.04
合计	3,364,437.96	3,921,675.04

## (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	588,200.58	282,412.97
合计	588,200.58	282,412.97

## (二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押保证借款	6,560,000.00	9,910,000.00	4.15%-6.65%
合计	6,560,000.00	9,910,000.00	

## (二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	71,952,000.00		19,427,040.00	16,548,960.00		35,976,000.00	107,928,000.00

注：根据公司 2021 年 4 月 20 日召开的 2020 年度股东大会决议，公司以现有总股本 71,952,000 股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2.70 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2.30 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 2.30 股，无需纳税）。本次权益分派共计派送红股 19,427,040 股，转增 16,548,960 股，分红后总股本增至 107,928,000 股。

## (二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	17,114,801.61		16,548,960.00	565,841.61
合计	17,114,801.61		16,548,960.00	565,841.61

注：本期增加额见“五（二十四）、注”。

## (二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,006,166.24	830,689.28		4,836,855.52
合计	4,006,166.24	830,689.28		4,836,855.52

## (二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	23,157,962.18	22,430,092.76
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	23,157,962.18	22,430,092.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,933,056.68	821,061.04
减：提取法定盈余公积	830,689.28	93,191.62
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	19,427,040.00	
期末未分配利润	14,833,289.58	23,157,962.18

(二十八) 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
一、主营业务小计	62,220,477.14	39,711,150.50	30,177,223.18	18,460,505.85
水处理设备	41,473,855.54	28,240,091.92	22,632,336.32	14,595,982.97
膜类产品	16,967,019.70	10,118,748.31	3,828,502.42	1,864,632.61
其他	3,779,601.90	1,352,310.27	3,716,384.44	1,999,890.27
合计	62,220,477.14	39,711,150.50	30,177,223.18	18,460,505.85

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	136,082.36	137,815.63
教育费附加	58,134.65	59,063.83
地方教育附加	38,756.41	39,375.89
地方水利建设基金		9,879.98
土地使用税	79,400.08	155,225.51
房产税	228,889.88	185,457.88
印花税	25,633.22	15,771.88
车船税	2,880.00	
合计	569,776.60	602,590.60

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,658,010.17	1,239,065.89
差旅及车辆费用	362,465.95	338,328.06
业务招待费	511,854.20	413,373.37
售后服务费	312,062.63	314,772.31
广告费	136,526.74	283,573.88
其他销售费用	302,766.23	198,392.84
合计	3,283,685.92	2,787,506.35

## (三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,392,008.04	1,527,929.37
办公费	44,948.41	92,272.65
差旅及车辆费用	151,643.52	169,020.72
招待费	31,118.45	161,887.64
通讯费	23,669.85	25,134.64
折旧摊销费	654,544.02	355,033.37
中介机构咨询费	208,780.24	679,354.61
其他管理费用	391,460.72	304,449.12
合计	3,898,173.25	3,315,082.12

## (三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	1,023,745.33	566,528.19
职工薪酬	3,077,112.71	2,407,276.42
折旧及摊销费用	657,947.07	674,284.31
水、电、煤气、燃料费	61,560.10	73,428.98
技术服务费、咨询费	310,539.17	36,507.17
其他	191,255.06	340,839.19
合计	5,322,159.44	4,098,864.26

## (三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	848,205.35	1,359,661.64
减：利息收入	127,518.16	76,588.10
手续费支出	9,568.68	32,267.59

项目	本期发生额	上期发生额
合计	730,255.87	1,315,341.13

## (三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退返还	1,598,321.79	1,877,328.19	与收益相关
高新技术企业补助资金	400,000.00		与收益相关
研究开发补助资金	249,200.00	439,400.00	与收益相关
稳岗补贴	123,013.26		与收益相关
其他	118,870.91	20,574.15	与收益相关
合计	2,489,405.96	2,337,302.34	

注 1：根据财税[2011]100 号文以及国发[2011]4 号文，公司软件产品销售增值税执行实际税负超过 3% 的部分即征即退政策，本期收到增值税退税 1,598,321.79 元；

注 2：根据《山东省科技厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局《关于公布山东省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(鲁科字(2020)136 号)《关于公布山东省 2020 年第二批高新技术企业认定名单的通知》(鲁科字(2021)10 号)和《关于公布山东省 2020 年第二批高新技术企业认定名单(补充)的通知》(鲁科字(2021)32 号)，本期收到山东省科学技术厅高新技术企业补助资金 100,000.00 元，收到商河县科学技术局高新技术企业补助资金 300,000.00 元。

注 3：根据《山东省科学技术厅山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局 关于印发<山东省企业研究开发财政补助实施办法>的通知》(鲁科字(2021)2 号)文件，本期收到山东省科学技术厅研发补助资金 31,000.00 元，收到商河县科学技术局研发补助资金 9,300.00；根据济南市财政局《关于下达 2020 年济南市重点研发计划项目(企业研究开发财政补助资金)预算指标的通知(济财教指[2020]8 号)文件，公司本期收到济南高新技术产业开发区管理委员会发展改革和科技经济部研发补助资金 208,900.00 元。

注 4：根据《山东省人力资源和社会保障厅山东省财政厅关于进步加大以工代训力度支持企业稳岗扩岗的通知(鲁人社函[2020]78 号)》，本期收到济南高新技术产业开发区管理委员会社会事务局稳岗补贴资金 123,013.26 元。

## (三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	158,859.11	123,805.54
合计	158,859.11	123,805.54

## (三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	231,133.03	
合计	231,133.03	

## (三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	1,367,487.84	- 1,589,606.73
其他应收款信用减值损失	17,574.24	-67,593.15
合计	1,385,062.08	- 1,657,199.88

## (三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-202,604.25	
合计	-202,604.25	

## (三十九) 营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助		200,000.00	
其他	262,933.12		262,933.12
合计	262,933.12	200,000.00	339,809.92

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
创新创业奖励资金		100,000.00	
先进产业发展专项资金补助		100,000.00	
合计		200,000.00	

## (四十) 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
非流动资产损坏报废损失		6,674.10	
其他	10,218.59	3,726.91	10,218.59
合计	10,218.59	10,401.01	10,218.59

## (四十一) 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费用	680,858.02	101,090.49
递延所得税费用	405,931.32	-331,311.67
合计	1,086,789.34	-230,221.18

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	13,019,846.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,952,976.91
子公司适用不同税率的影响	-219,326.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,385.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,714.69
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	66.67
研发费用加计扣除的影响	-710,171.80
小微企业超额累进计税差额导致坏账对所得税的影响	-4,426.48
所得税费用	1,086,789.34

## (四十二) 现金流量表

## 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	6,631,977.39	7,382,118.40
其中：利息收入	127,518.16	76,588.10
政府补助	812,407.11	958,959.34
收到的往来款及其他	5,692,052.12	6,346,570.96
支付其他与经营活动有关的现金	8,859,399.94	4,807,192.44
其中：支付的差旅费、办公费及其他日常运营费用	3,168,803.67	3,998,339.48
支付的往来款项及其他	5,690,596.27	808,852.96

## (四十三) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,933,056.68	821,061.04
加：信用减值损失	-1,385,062.08	1,657,199.88
资产减值准备	202,604.25	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,711,759.82	2,622,536.74

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	112,593.12	112,593.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		6,674.10
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-231,133.03	
财务费用(收益以“-”号填列)	848,205.35	1,659,661.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-158,859.11	-123,805.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	371,261.37	-331,311.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	34,669.95	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,457,810.65	-13,874,689.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,593,921.47	1,356,793.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-18,117,196.97	8,323,274.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,458,010.17	2,229,988.71
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	11,891,852.39	41,862,793.85
减：现金的期初余额	41,862,793.85	10,003,937.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,970,941.46	31,858,855.86

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,891,852.39	41,862,793.85
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,891,852.39	41,862,793.85
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,891,852.39	41,862,793.85

(四十四) 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
货币资金	1,329,000.68	保函保证金
固定资产	25,563,528.95	银行融资抵押
合计	26,892,529.63	--

#### (四十五) 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退返还	1,598,321.79	其他收益	1,598,321.79
高新技术企业补助资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
研究开发补助资金	249,200.00	其他收益	249,200.00
稳岗补贴	123,013.26	其他收益	123,013.26
其他	118,870.91	其他收益	118,870.91
合计	2,489,405.96	其他收益	2,489,405.96

## 六、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
徐州奥美环境工程有限公司	江苏徐州	国内	环保设备及膜产品的销售	100.00		设立
山东水发优膜科技有限公司	山东济南	国内	环保设备及膜产品的生产销售		100.00	设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、短期借款、应付账款等。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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 市场风险

### 1、外汇风险

本公司的外汇风险来自于使用外币进行的商业交易。由于使用外币进行结算的商业交易不重大，本公司认为本公司无重大外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无外币金融资产和外币金融负债。

### 2、利率风险

本公司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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司管理层认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

### 3、其他价格风险

本公司目前毛利较高，具有较强的技术优势，因此无重大的价格风险。

## (二) 信用风险

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、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收款项融资主要为银行承兑汇票，由银行承兑，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

公司主要业务为水处理设备的设计、生产和销售及膜产品的生产销售。部分货款质保金收款期限较长，同时公司为处于创业成长期的国有控股混合所有制企业，正逐步培育公司形象及产品，因此，公司对重点客户采用了较为宽松的应收账款账期。应收账款是公司资产的重要组成部分，如果应收账款不能收回，对公司资产质量以及财务状况将产生较大不利影响。

公司从事前控制、事中控制及事后控制对应收账款进行全方位的控制，确保应收账款及时收回。主要内容如下：事前控制：1、确定信用标准，2、信用评级 3、加强合同管理，规范经营范围 4、建立健全应收账款考核责任制及奖惩制度，责任到人；事中控制：1、加强应收账款日常管理工作，进行辅助核算，建立核销制度 2、建立切实可行的对账制度；事后控制 1、确定合理的收账程序 2、确定合理的讨债方法 3、加强应收账款的反馈控制，由财务部门监督各项目回款情况，以达到内部控制的目的。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

## (三) 流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

## 八、公允价值

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		15,240,733.60		15,240,733.60
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,240,733.60		15,240,733.60
（二）应收款项融资			1,029,300.00	1,029,300.00
持续以公允价值计量的资产总额		15,240,733.60	1,029,300.00	16,270,033.60

### (二) 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

对于购买的非保本浮动收益型银行短期理财产品，根据 2021 年 12 月 31 日的的产品市值确定其公允价值

### (三) 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

应收款项融资主要为银行承兑汇票，其公允价值根据银行承兑汇票的票面价值确定。

### (四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

名称	注册地	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
山东农业发展集团有限公司	山东省济南市历城区经十东路 33399 号	49.00	49.00

注：水发集团有限公司持有山东农业发展集团有限公司 100% 的股份，山东省人民政府国有资产监督管理委员会持有水发集团有限公司 70% 的股份，因此公司的实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

## (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东农业发展集团有限公司	控股股东直接持股 49.00%的股东
尚瑞	董事长
马卓元	董事、总经理、直接持股 22.74%的股东
窦大河	董事、副总经理、直接持股 10.06%的股东
李丕成	董事、副总经理
顾红平	董事
李广阔	监事会主席
李学勤	监事、直接持股 0.38%的股东
赵健	职工代表监事、直接持股 0.10%的股东
赵杰	董事、总经理、直接持股 22.74%的股东的直系亲属
王晓璐	董事、副总经理、直接持股 10.06%的股东的直系亲属
李娜	董事会秘书、直接持股 1.40%的股东

## (四) 关联交易情况

## 1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马卓元、窦大河、赵杰、王晓璐	本公司	9,950,000.00	2019-3-4	2022-2-21	否
马卓元、赵杰、王晓璐、窦大河	本公司	7,800,000.00	2020-5-15	2021-5-7	是
马卓元、赵杰	本公司	3,000,000.00	2020-8-17	2021-8-17	是
马卓元、赵杰、窦大河、王晓璐	本公司	8,360,000.00	2020-9-21	2023-9-21	否

## 关联方为公司办理银行承兑汇票提供担保情况

担保方	被担保方	票据金额	保证金金额	敞口金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马卓元、窦大河、赵杰、王晓璐	本公司	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	2020-9-22	2021-3-22	是
马卓元、窦大河、赵杰、王晓璐	本公司	1,000,000.00	500,000.00	500,000.00	2020-9-3	2021-3-3	是

## 2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
山东农业发展集团有限公司	拆入	24,000,000.00	2021-6-24	2021-6-25	

## 3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,690,342.68	1,804,508.00

## 十、承诺及或有事项

截止资产负债表日，无需要披露的承诺事项及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

公司于 2022 年 3 月 30 日召开董事会，审议通过 2021 年度公司分配预案，本公司拟以现有总股本 107,928,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税）；剩余未分配利润滚存入以后年度分配。

### (二) 吸收合并全资子公司情况

公司第三届董事会第十次会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司吸收合并全资子公司的议案》，拟对全资子公司徐州奥美环境工程有限公司进行吸收合并，吸收合并完成后，徐州奥美予以注销，公司将承继徐州奥美的全部资产、负债、业务等。吸收合并后，公司股本及注册资本均不发生变化，不会损害公司及股东的利益。

除上述事项外，无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司规模较小，主要经营水处理设备的设计、生产和销售及膜产品的生产销售，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止报告报出日，无需要说明的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	32,892,728.53	100.00	5,735,374.37	17.44
其中： 合并报表范围外款项组合	32,892,728.53	100.00	5,735,374.37	17.44
合并报表范围内关联方款项组合				
合计	32,892,728.53	100.00	5,735,374.37	17.44

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	42,762,689.51	100.00	7,235,211.12	16.92
其中：合并报表范围外款项组合	42,762,689.51	100.00	7,235,211.12	16.92
合并报表范围内关联方款项组合				
合计	42,762,689.51	100.00	7,235,211.12	16.92

## 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①合并报表范围外款项组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	14,358,865.36	3.00	430,765.96	14,817,832.25	3.00	444,534.96
1 至 2 年	670,263.16	10.00	67,026.32	11,155,615.37	10.00	1,115,561.54
2 至 3 年	6,238,223.65	20.00	1,247,644.73	15,402,057.79	30.00	4,620,617.34
3 至 4 年	10,615,912.86	30.00	3,184,773.86	408,600.00	50.00	204,300.00
4 至 5 年	408,600.00	50.00	204,300.00	641,934.10	80.00	513,547.28
5 年以上	600,863.50	100.00	600,863.50	336,650.00	100.00	336,650.00
合计	32,892,728.53		5,735,374.37	42,762,689.51		7,235,211.12

## 2. 本期计提、收回、转回及转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-1,433,186.75 元，本期转销坏账准备金额为 66,650.00 元。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
前五名汇总	20,250,602.55	61.57	3,840,092.98
合计	20,250,602.55	61.57	3,840,092.98

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	39,738,817.39	34,033,222.62
减：坏账准备	152,370.15	170,682.71

项目	期末余额	期初余额
合计	39,586,447.24	33,862,539.91

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	924,700.00	582,400.00
内部往来款	38,700,712.37	33,361,932.42
其他	113,405.02	88,890.20
减：坏账准备	152,370.15	170,682.71
合计	39,586,447.24	33,862,539.91

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	13,011,005.02	32.74	23,568,022.62	69.25
1 至 2 年	18,651,092.37	46.93	10,110,000.00	29.71
2 至 3 年	7,821,520.00	19.68	100,000.00	0.29
3 至 4 年			255,000.00	0.75
4 至 5 年	255,000.00	0.64		
5 年以上	200.00	0.00	200.00	0.00
合计	39,738,817.39	100.00	34,033,222.62	100.00

## (3) 坏账准备情况

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)	
期初余额	170,682.71			170,682.71
期初余额在本期重新评估后	170,682.71			170,682.71
本期计提	-18,312.56			-18,312.56
期末余额	152,370.15			152,370.15

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
徐州奥美环境工程有限公司	内部往来	29,622,641.56	注 1	74.54	
山东水发优膜科技有限公司	内部往来	9,078,070.81	注 2	22.84	
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	投标保证金	250,000.00	4 至 5 年	0.63	125,000.00
中电建湖北电力建设有限公司	投标保证金	180,000.00	1 年以内	0.45	5,400.00
陕西德源招标有限责任公司	投标保证金	149,400.00	1 年以内	0.38	4,482.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合计		39,280,112.37		98.84	134,882.00

注 1：1 年以内金额为 3,225,000.00 元，1 至 2 年金额为 18,576,121.56 元，2 至 3 年金额为 7,821,520.00 元；

注 2：1 年以内金额为 9,020,000.00 元，1 至 2 年金额为 58,070.81 元。

### (三) 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
一、主营业务小计	56,322,961.87	40,152,057.79	27,443,718.61	17,736,198.71
水处理设备	41,473,855.54	29,906,997.97	22,632,336.32	15,037,784.29
膜类产品	11,114,460.18	9,440,547.74	1,442,477.88	869,851.57
其他	3,734,646.15	804,512.08	3,368,904.41	1,828,562.85
合计	56,322,961.87	40,152,057.79	27,443,718.61	17,736,198.71

### (四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	158,859.11	123,805.54
合计	158,859.11	123,805.54

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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）	891,084.17	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	389,992.14	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	252,714.53	
减：所得税影响额	148,011.46	
合计	1,385,779.38	

计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由：

项目	涉及金额	说明
增值税退税	1,598,321.79	根据财政部、国家税务总局下发的关于软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100号），该项政府补助系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。

## (二) 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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.77	1.06	0.11	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.63	-0.12	0.10	0.00

山东奥美环境股份有限公司

二〇二二年三月三十日

附：

## 第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室。

山东奥美环境股份有限公司

董事会

2022 年 3 月 31 日