



华辰净化

NEEQ : 833923

苏州华辰净化股份有限公司

Suzhou Huachen Decontaminate Co., Ltd.



年度报告

— 2021 —

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、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	74

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。

公司负责人项振荣、主管会计工作负责人林晓丽及会计机构负责人（会计主管人员）林晓丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、 董事会就非标准审计意见的说明

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）接受苏州华辰净化股份有限公司（以下简称“公司”）股东委托，审计了公司 2021 年度的财务报表，出具了非标准带强调事项段的无保留意见《审计报告》。根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，董事会就上述《审计报告》所涉及事项说明如下：

（1）董事会认为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。

（2）强调事项段中“华辰净化向控股股东张丽英拆出资金 300 万元”系公司委托股东张丽英购置理财产品。理财产品名称：灵均东灵量化选股领航 5 号私募证券投资基金；理财金额：300 万元整；理财锁定期：360 天；理财产品购置时，公司已与张丽英签订委托购置合同，理财收益及风险均归属公司。至公告日，公司股东张丽英已全额偿还上述投资资金。

（3）强调事项段中“华辰净化向公司员工周颖、徐益婷各拆出资金 100 万元”系公司拆出资金至员工个人账户购置保险理财产品。保险理财产品质押至中国农业银行太仓浮桥支行，开具电子银行承兑汇票支付供应商货款。至公告日，周颖、徐益婷已全额偿还上述资金。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、应收账款坏账风险	<p>2021年12月31日应收账款余额为3511.48万元，占同期营业收入的27.85%。公司在应收账款管理方面持续改进的需要。公司已按照坏账计提政策计提了坏账准备，但仍存在个别客户因自身经营状况发生异常而导致公司应收账款无法收回的风险。</p> <p>应对措施：公司采取责任落实到人的措施，安排专人负责货款催款，加大质保金的回收力度。制定并逐步完善公司应收账款管理制度，加强销售货款的回收管理，以逐步降低应收账款占总资产比例，在提升营业收入的同时，使应收账款周转率得以提升，从而降低公司应收账款发生重大坏账的风险。</p>
2、市场竞争加剧的风险	<p>目前,国家、社会对环境保护的意识日益提高,国家相关环保产业扶持政策不断出台,将会有更多的相关或不相关企业加入到本行业中来,从而加大了行业竞争程度,这将促使行业竞争的激烈性进一步加剧,虽然公司在技术、人员经验方面占有优势,但仍旧存在着行业竞争加剧所带来的风险。</p>
3、股权集中和实际控制人控制不当的风险	<p>公司股权较为集中,股东张丽英、项振荣二人为夫妻关系,为公司的共同实际控制人。若其利用实际控制人的特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、利润分配、对外投资等进行控制,可能会对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。</p>
4、核心技术人员流失风险	<p>自公司设立以来十分重视新技术开拓与技术人员培养,在研发及创新方面不断增加投入,取得了多项发明专利。但是,不排除核心技术人员流失或研发成果泄露对公司经营产生不利影响的可能。</p>
5、税收优惠风险	<p>公司2020年度被评定为江苏省高新技术企业,在高新技术企业证书有效期内享受所得税税率15%的优惠政策。同时科技型中小企业符合标准的研发费用可以加计100%在企业所得税税前扣除。报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益,但若国家财税政策发生变动,取消上述税收优惠政策,公司净利润将受到不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、苏州华辰、华辰净化有限公司、太仓华辰	指	苏州华辰净化股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
推荐主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公司会计师、天职国际	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	苏州华辰净化股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	苏州华辰净化股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州华辰净化股份有限公司董事会
监事会	指	苏州华辰净化股份有限公司监事会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州华辰净化股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Huachen Decontaminate CO.,LTD.
证券简称	华辰净化
证券代码	833923
法定代表人	项振荣

二、 联系方式

董事会秘书	林晓丽
联系地址	董事会秘书
电话	051253371311
传真	051253709227
电子邮箱	Tc-hc@163.com
公司网址	www.tchuachen.com
办公地址	太仓市浮桥镇鸿运路 16 号/215434
邮政编码	215434
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	董事会办公室

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	2002 年 09 月 12 日
挂牌时间	2015 年 10 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C34 通用设备制造业-C3463 气体、液体分离及纯净设备制造
主要业务	制造、销售净化设备、水处理设备、冷却塔、金属机械配件、塑料零件；净化设备工程安装、调试；销售水处理吸附剂。
主要产品与服务项目	制造、销售净化设备、水处理设备、冷却塔、金属机械配件、塑料零件；净化设备工程安装、调试；销售水处理吸附剂；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

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）	23,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张丽英、项振荣）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张丽英、项振荣），一致行动人为（张丽英、项振荣）

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	91320500742452495W	否
注册地址	江苏省苏州市太仓市浮桥镇鸿运路 16 号	否
注册资本	23,600,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券		
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	东吴证券		
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马罡	付文靖	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	浦东新区世纪大道 88 号金茂大厦 13 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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	126,108,071.80	70,362,276.69	79.23%
毛利率%	22.82%	17.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,281,855.03	4,607,834.44	101.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,425,741.54	4,550,197.74	61.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.68%	7.56%	-
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）	12.42%	7.47%	-
基本每股收益	0.3933	0.1952	101.49%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	238,219,729.61	143,496,453.17	66.01%
负债总计	165,893,435.34	80,288,986.96	106.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,326,294.27	63,207,466.21	14.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.06	2.68	14.43%
资产负债率%（母公司）	69.62%	55.95%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	134.89%	161.65%	-
利息保障倍数	244.80	222.77	-

(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	13,257,399.27	4,360,005.39	204.07%
应收账款周转率	4.80	4.30	-
存货周转率	1.54	1.01	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	66.01%	5.51%	-
营业收入增长率%	79.23%	13.81%	-
净利润增长率%	101.44%	-12.33%	-

(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	23,600,000	23,600,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-30,401.52
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	440,205.92
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持 有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、 衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易 性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金 融负债和其他债权投资取得的投资收益	685,939.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,552.02
非经常性损益合计	1,007,192.34
所得税影响数	151,078.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	856,113.49

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 会计政策的变更

(1) 财政部于2018年颁布了修订后的《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁>的通知》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），经本公司总经理办公会批准，本公司已采用上述准则和通知编制2021年度财务报表，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对本公司及本公司报表的影响：无。

(2) 经批准，本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更无影响。

(3) 经批准，本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。会计政策变更无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司自2021年1月1日起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》，对所有租入资产按照未来应付租金的最低付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。该准则的实施不会对本公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司拥有膜分离、膜提取、废水处理等多项专利技术，主要产品涵盖工业废水处理、工业物料分离浓缩、工业给水等领域，为客户提供成套设备的销售、安装、维护、备件、技术支持等综合服务。

公司通过三个方面获取收入与利润。第一、公司主要通过为客户设计解决方案来实现膜集成系统成套设备的销售，获取一次性规模较大的收入，这是公司利润及现金流的主要来源；再次、由于膜集成系统部分部件的易耗性，公司通过为前述客户提供相关的备品备件可获取长期稳定的收入，这是公司利润及现金流的重要补充；最后，公司为现有客户提供相关的一定额度的有偿或无偿售后技术服务。

公司近年来，以工业废水工艺开发为基础，加大投入研发力度，打下产品销售基础。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2020 年 12 月通过《高新技术企业》认定，证书编号：GR202032000558，发证日期：2020 年 12 月 2 日，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		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	13,346,609.61	5.60%	2,599,391.69	1.81%	413.45%
应收票据	22,581,245.47	9.48%	11,842,092.58	8.25%	90.69%
应收账款	35,114,772.34	14.74%	17,411,110.51	12.13%	101.68%
存货	73,510,194.95	30.86%	54,994,201.51	38.32%	33.67%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	9,432,532.91	3.96%	10,094,076.97	7.03%	-6.55%
在建工程	488,000.00	0.20%	-	-	-
无形资产	2,104,276.04	0.88%	2,217,004.15	1.54%	-5.08%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	0.00	0.00%	27,000.00	0.02%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	17,227,674.63	7.23%	10,950,000.00	7.63%	57.33%
应收款项融资	9,616,500.00	4.04%	7,816,533.04	5.45%	23.03%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动原因：主要系报告期内公司加强对完工工程项目款项的回收及整体合同增加收款所致；
- 2、应收票据变动原因：主要系报告期内因公司业务增加，收款增加所致；
- 3、应收账款变动原因：主要原因为报告期内客户销售未到回款期及整体销售规模增加所致；
- 4、存货变动原因：主要系报告期内公司有项目执行未完工，项目跨年结算，导致存货库存增加所致；
- 5、短期借款变动原因：主要系报告期内公司用自有资金偿还银行短期贷款所致；
- 6、交易性金融资产变动原因：主要原因为本年度公司使用自有资金购置银行安全性高、流动性好、保本型投资理财产品所致；
- 7、合同负债变动原因：主要原因为报告期内预付供应商款项增加所致；
- 8、合同负债变动原因：主要原因为报告期内预收客户款项增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	126,108,071.80	-	70,362,276.69	-	79.23%
营业成本	97,333,110.24	77.18%	58,302,809.21	82.86%	66.94%

毛利率	22.82%	-	17.14%	-	-
销售费用	2,335,970.75	1.85%	1,443,112.50	2.05%	61.87%
管理费用	3,770,033.64	2.99%	2,415,443.92	3.43%	56.08%
研发费用	5,542,221.16	4.39%	2,775,033.88	3.94%	99.72%
财务费用	32,964.76	0.03%	-6,873.87	-0.01%	-579.57%
信用减值损失	-4,280,043.13	-3.39%	92,496.34	0.13%	-4,727.26%
资产减值损失	-2,804,901.93	-2.22%	218,298.21	0.31%	-1,384.89%
其他收益	440,205.92	0.35%	58,006.28	0.08%	658.89%
投资收益	458,265.33	0.36%	169,600.19	0.24%	170.20%
公允价值变动收益	227,674.63	0.18%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	-157,600.89	-0.22%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	10,245,643.54	8.12%	5,260,666.40	7.48%	94.76%
营业外收入	0	0%	52.36	0.000041519%	-
营业外支出	118,953.54	0.09%	2,250.06	0.001784231%	5,186.68%
净利润	9,281,855.03	7.36%	4,607,834.44	6.55%	101.44%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入变动原因：主要原因为本期客户订单增加；上期项目整体调试验收，本期确认收入，使得营业收入增加所致；
- 2、营业成本变动原因：主要原因为报告期内营业收入增加，营业成本相应增加所致；
- 3、销售费用变动原因、管理费用变动原因：主要原因为销售规模扩大，费用同步上升所致。
- 4、研发费用变动原因：主要原因为增加公司竞争力，加大研发投入所致；
- 5、财务费用变动原因：主要原因为报告期内公司加强资金管理，增加财务利息收入所致；
- 6、信用减值损失变动原因：主要原因为应收账款坏账计提增加所致；
- 7、资产减值损失变动原因：主要原因为存货减值增加所致；
- 8、其他收益变动原因：主要原因为政府补助增加所致；
- 9、投资收益变动原因：主要原因为购买银行理财的利息收入增加所致；
- 10、营业利润变动原因：主要原因为营业收入增加所致；
- 11、营业外支出变动原因：主要原因为公司本年度税务自查缴纳税款及滞纳金所致。

(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	125,000,279.30	69,672,310.26	79.41%
其他业务收入	1,107,792.50	689,966.43	60.56%
主营业务成本	97,091,727.45	58,061,426.42	67.22%
其他业务成本	241,382.79	241,382.79	0.00%

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%
工业废水回用及零排放设备	61,500,639.98	46,383,284.51	24.58%	218.21%	209.31%	21.75%
工业物料分离浓缩设备	10,008,957.91	8,005,534.88	20.02%	7.42%	11.12%	-11.75%
工业给水设备	49,944,110.47	39,991,159.97	19.93%	29.46%	20.18%	44.99%
零配件	3,546,570.94	2,711,748.09	23.54%	44.78%	25.76%	96.56%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司产品分类与上年同期金额变动比例变化较大，主要系本期营业收入较上年相比增加 79.41%，其中工业废水回用及零排放设备与上年同期变动比例达到 218.21%，主要系本期订单增加及受项目执行周期及验收周期影响，部分上年度项目在本年度整体调试验收确认收入，增加了产品营收的比重。工业给水设备毛利率比上年同期增加 44.99%，因项目报价中注重工程设计，调试过程中发生变更设计较少，导致产品毛利率增加。

(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	湖南中伟新能源科技有限公司	18,269,734.52	14.49%	否
2	中伟新材料股份有限公司	20,626,991.20	16.36%	否
3	灌南荣耀环保能源有限公司	13,368,683.19	10.60%	否
4	四川裕宁新能源材料有限公司	13,274,336.20	10.53%	否
5	贵州中伟资源循环产业发展有限公司	8,495,575.20	6.74%	否
合计		74,035,320.31	58.72%	-

(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	上海丰岛科技发展有限公司	18,797,876.11	16.49%	否
2	江西中南环保设备有限公司湖南分公司	5,544,147.81	4.86%	否
3	南方泵业股份有限公司	5,072,520.35	4.45%	否
4	凯斯特阀门集团有限公司	4,828,774.34	4.24%	否
5	上海佑利积水管业有限公司	4,307,431.58	3.78%	否
合计		38,550,750.19	33.82%	-

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	13,257,399.27	4,360,005.39	204.07%
投资活动产生的现金流量净额	-10,439,597.86	-8,527,921.55	22.42%
筹资活动产生的现金流量净额	1,967,182.75	-596,711.87	-429.67%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：主要系报告期内订单增加，营业收入增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：主要系报告期内公司使用自有资金购买银行理财，使得投资活动现金流出增加，导致投资活动产生的现金流量净额减少；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：主要系报告期内公司收到其他与筹资活动有关的现金增加，使得筹资活动现金流入小计增加，导致筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

(三) 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

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

三、持续经营评价

随着公司销售市场逐步拓展，技术团队逐步壮大，公司综合竞争能力不断增强。报告期内，公司业务、人员、财务、采购等机构完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）		
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,035,719.39	1,050,898.33
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

为满足公司生产经营及业务发展的需要，公司向控股股东、实际控制人张丽英女士借款，并根据实际借款金额及用款期限按银行同期年利率执行。借款期限一年。张丽英女士以个人自有房产抵押银行授信，公司为张丽英提供担保。至本报告日止，公司为张丽英担保的 984,821.06 元担保责任已履行完毕。

(三) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	是否归还占用资金
张丽英	其他	0	2000000	2000000	0	1,100,000	尚未履行	否	否	是
张丽英	其他	0	3000000	3000000	0	3,000,000	已事后补充履行	否	否	是
合计	-	0	5000000	5000000	0	4,100,000	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司 2021 年存在关联方占用公司资金的情况，截至 2021 年 12 月 31 日上述资金已偿还完毕，对公司经营情况无影响。

(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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月27日		挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同行业竞争活动承诺	正在履行中
董监高	2015年10月27日		挂牌	资金占用承诺	不存在占用公司资金行为	正在履行中
公司	2015年10月27日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

-

(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
土地使用权	无形资产	抵押	2,104,276.04	0.89%	银行贷款抵押受限
房屋建筑物	固定资产	抵押	8,449,662.92	3.57%	银行贷款抵押受限
总计	-	-	10,553,938.96	4.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述系公司正常融资担保行为，用以满足公司经营需要，增加资金流动性，是出于公司业务发展的需要，是合理的、必要的，不会对公司生产经营活动产生实质性影响。

第五节 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	8,600,000	36.44%	0	8,600,000	36.44%
	其中：控股股东、实际控制人	4,975,000	21.08%	1,000	4,976,000	21.08%
	董事、监事、高管	25,000	0.11%	0	25,000	0.11%
	核心员工	0	0%		0	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	63.56%	0	15,000,000	63.56%
	其中：控股股东、实际控制人	14,925,000	63.24%	0	14,925,000	63.24%
	董事、监事、高管	75,000	0.32%	0	75,000	0.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		23,600,000.00	-	1,000	23,600,000	-
普通股股东人数						10

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张丽英	10,600,000	1,000	10,601,000	44.92%	7,950,000	2,651,000	0	0
2	项振荣	9,300,000	0	9,300,000	39.41%	6,975,000	2,325,000	0	0
3	太仓德慧投资管理 有限公司	3,000,000	0	3,000,000	12.71%	0	3,000,000	0	0
4	郑福阳	219,000	0	219,000	0.9280%	0	219,000	0	0
5	全丽琴	151,000	0	151,000	0.6398%	0	151,000	0	0
6	吴斌	100,000	0	100,000	0.4237%	0	100,000	0	0
7	钱曾唐	100,000	0	100,000	0.4237%	75,000	25,000	0	0
8	罗兴晶	100,000	0	100,000	0.4237%	0	100,000	0	0

9	李清	16,000	0	16,000	0.0678%	0	16,000	0	0
10	闻籽孜	13,000	0	13,000	0.0551%	0	13,000	0	0
合计		23,599,000	1,000	23,600,000	100%	15,000,000	8,600,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东中，除张丽英与项振荣属于夫妻关系外，其余自然人股东之间不存在关联关系。张丽英、项振荣二人直接持有公司 84.33% 的股份，为共同实际控制人。公司法人股东太仓德慧投资管理有限公司系张丽英与项振荣实际控制的企业。公司全体股东所持股份无质押、冻结、不存在争议及其他转让受限情况。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的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

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	贷款提供	贷款提供方	贷款规模	存续期间	利
----	-----	------	-------	------	------	---

	式	方	类型		起始日期	终止日期	息率
1	银行	中国农业银行股份有限公司 太仓浮桥支行	抵押签发银票	19,519,978.00	2021年7月6日	2022年6月29日	
2	银行	中国农业银行股份有限公司 太仓浮桥支行	质押签发银票	882,127.00	2021年11月18日	2022年5月18日	
合计	-	-	-	20,402,105.00	-	-	-

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

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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
项振荣	董事长/总经理	男	否	1965年9月	2021年3月10日	2024年3月9日
张丽英	董事	女	否	1966年5月	2021年3月10日	2024年3月9日
吴斌	董事	男	否	1972年9月	2021年3月10日	2024年3月9日
支振良	董事	男	否	1965年8月	2021年3月10日	2024年3月9日
林晓丽	董事/董事会秘书	女	否	1982年6月	2021年3月10日	2024年3月9日
顾丹吉	监事会主席	女	否	1983年6月	2021年3月10日	2024年3月9日
许维兴	职工代表监事	男	否	1965年3月	2021年3月10日	2024年3月9日
郑和	监事	男	否	1987年8月	2021年3月10日	2024年3月9日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高管人员中，董事张丽英、项振荣二人为夫妻关系，二人直接持有公司 84.33% 的股份，通过太仓德慧投资管理有限公司间接持有公司 8.25% 的股份，目前项振荣担任公司董事长兼总经理，张丽英担任公司董事。张丽英、项振荣夫妇两人实际控制公司经营管理，为共同实际控制人。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易	否	

所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满		
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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
生产人员	21	9		30
销售人员	5			5
技术人员	22			22
财务人员	4			4
管理人员	7			7
员工总计	59	9		68

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	8
专科	17	17
专科以下	34	43
员工总计	59	68

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、员工薪酬政策

公司以有成效的奋斗者为本，人才引进及员工晋升不以其资历和年龄为局限，而以其个人自身综合素质的高低作为核心评价标准。公司实行多元化的薪酬福利管理体系，根据岗位、员工工龄、个人技能等综合因素为其评级定薪酬，对不同岗位制定相应的薪酬政策及激励方案。

2、人员培训

公司很重视员工的自身发展，根据从事的实际岗位的需要，进行岗位培训或专业技术培训，使员工不断的学习新知识。

3、离退休员工

报告期内，公司离退休职工有 22 人，其中 8 名为后勤部人员，14 名为技术人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 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

截止到报告期末，公司运营严格按公司治理的相关制度的执行，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照公司章程和有关内控制度规定的程序和规则进行，公司控股股东和公司员工依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司为适应股份公司运作及其股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的要求，依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了较规范的治理结构，制定和完善了公司的内控制度，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工。同时，针对股东保护方面，公司制定了专门的《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，保证股东充分行使参与权、质询权和表决权等权利。

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

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。在制度层面上制定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，同时建立了投资者关系管理、信息披露管理等制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小企业股东充分行使知情权、参与权、质询权、表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规及有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。截止报告期末，未出现违法、违规的现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露 管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，进一步提升公司治理水平，2020年4月10日第二届董事会第九次会议审议通过对《公司章程》相关条款进行修订，并在2020年5月9日召开的2020年第二次临时股东大会审议。

(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、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

经公司自查，三会的召集、召开、表决程序等严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司控股股东及实际控制人为项振荣、张丽英夫妇。项振荣、张丽英二人直接持有公司 84.33% 的股份，通过太仓德慧投资管理有限公司间接持有公司 8.25% 的股份。本公司法人治理结构健全，与项振荣、张丽英夫妇在业务、人员、资产、机构和财务上分离、独立的。

(1) 业务独立性

公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

(2) 人员独立性

公司董事、监事、高管人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，在劳动、人事、工资管理方面均独立。公司总经理、财务负责人等高管人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任董事、监事以外的职务，未在公司控股股东及其控制的其他企业处领取薪酬。

(3) 资产独立性

公司对其拥有的机器设备、电子设备、运输设备、专利技术等资产均拥有合法的所有权或使用权。

(4) 机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理机构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了销售部、工程部、技术部、质控部、财务部等部门，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立。

(5) 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度以及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露管理制度，执行情况良好。

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

第八节 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 type="checkbox"/> 无 <input checked="" 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	天职业字[2022] 22469 号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	浦东新区世纪大道 88 号金茂大厦 13 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马罡	付文靖
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	
审计报告	天职业字[2022]22469 号 苏州华辰净化股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了苏州华辰净化股份有限公司（以下简称华辰净化）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华辰净化 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的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，我们独立于华辰净化，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、 强调事项	

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注六、（七）其他应收款”和“附注十一、（五）关联方交易”所述，华辰净化向控股股东张丽英拆出资金 300 万元，委托张丽英进行投资购买理财产品。截至本报告日，华辰净化股东张丽英已全额偿还上述投资资金。本段内容不影响已发表的审计意见。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注六、（七）其他应收款”所述，华辰净化向公司员工周颖、徐益婷各拆出资金 100 万元。截至本报告日，周颖、徐益婷已全额偿还上述拆借资金。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

华辰净化管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华辰净化 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，管理层负责评估华辰净化的持续经营能力，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华辰净化、终止运营或别无其他现实的选择。

华辰净化治理层（以下简称“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：

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

误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华辰净化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华辰净化不能持续经营。

(5) 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。

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。

中国注册会计师

(项目合伙人)：

中国·北京

二〇二二年四月二十七日

中国注册会计师：

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	13,346,609.61	2,599,391.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	17,227,674.63	10,950,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	22,581,245.47	11,842,092.58
应收账款	六、(四)	35,114,772.34	17,411,110.51
应收款项融资	六、(五)	9,616,500.00	7,816,533.04
预付款项	六、(六)	21,946,535.62	3,652,625.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(七)	8,382,547.03	3,959,344.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	73,510,194.95	54,994,201.51
合同资产	六、(九)	18,409,807.42	15,288,678.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(十)	3,598,898.81	1,274,001.06
流动资产合计		223,734,785.88	129,787,979.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十一)	9,432,532.91	10,094,076.97
在建工程	六、(十二)	488,000.00	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、(十三)	2,104,276.04	2,217,004.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十四)	2,460,134.78	1,397,393.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,484,943.73	13,708,474.14
资产总计		238,219,729.61	143,496,453.17
流动负债：			
短期借款	六、(十五)	0.00	27,000.00
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	六、(十六)	29,219,085.00	11,115,449.00
应付账款	六、(十七)	18,526,512.24	13,780,160.17
预收款项			
合同负债	六、(十八)	92,217,338.57	41,504,182.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十九)	2,339,962.77	1,078,010.17
应交税费	六、(二十)	3,645,378.87	2,383,440.85
其他应付款	六、(二十一)	2,224,360.90	162,678.86
其中：应付利息	六、(二十一)	5,719.39	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十二)	17,686,645.80	10,238,064.99
流动负债合计		165,859,284.15	80,288,986.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	六、(十四)	34,151.19	
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,151.19	
负债合计		165,893,435.34	80,288,986.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十三)	23,600,000	23,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十四)	8,121,884.00	8,121,884.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十五)	14840.17	177,867.14
盈余公积	六、(二十六)	4,058,957.01	3,130,771.51
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	36,530,613.09	28,176,943.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		72,326,294.27	63,207,466.21
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		72,326,294.27	63,207,466.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		238,219,729.61	143,496,453.17

法定代表人：项振荣

主管会计工作负责人：林晓丽

会计机构负责人：林晓丽

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		126,108,071.80	70,362,276.69
其中：营业收入	六、(二十八)	126,108,071.80	70,362,276.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,903,629.08	65,482,410.42
其中：营业成本	六、(二十八)	97,333,110.24	58,302,809.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十九)	889,328.53	552,884.78
销售费用	六、(三十)	2,335,970.75	1,443,112.50
管理费用	六、(三十一)	3,770,033.64	2,415,443.92
研发费用	六、(三十二)	5,542,221.16	2,775,033.88
财务费用	六、(三十三)	32,964.76	-6,873.87
其中：利息费用	六、(三十三)	41536.64	23,711.87
利息收入	六、(三十三)	66,582.78	75,424.05
加：其他收益	六、(三十四)	440,205.92	58,006.28
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	458,265.33	169,600.19
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）	六、(三十六)	227,674.63	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-4,280,043.13	92,496.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-2,804,901.93	218,298.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)		-157,600.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,245,643.54	5,260,666.40
加：营业外收入	六、(四十)		52.36
减：营业外支出	六、(四十一)	118,953.54	2,250.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,126,690.00	5,258,468.70
减：所得税费用	六、(四十二)	844,834.97	650,634.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,281,855.03	4,607,834.44
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）		9,281,855.03	4,607,834.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,281,855.03	4,607,834.44
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,281,855.03	4,607,834.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,281,855.03	4,607,834.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十六、（二）	0.3933	0.1952
(二) 稀释每股收益（元/股）	十六、（二）	0.3933	0.1952

法定代表人：项振荣

主管会计工作负责人：林晓丽

会计机构负责人：林晓丽

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,529,687.46	72,545,367.36
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	532,751.35	133,482.69
经营活动现金流入小计		159,062,438.81	72,678,850.05
购买商品、接受劳务支付的现金		125,663,369.30	55,402,056.03

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		7,656,182.61	6,855,969.64
支付的各项税费		5,971,288.12	5,022,047.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	6,514,199.51	1,038,771.48
经营活动现金流出小计		145,805,039.54	68,318,844.66
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十四)	13,257,399.27	4,360,005.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		458,265.33	169,600.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,280.00	643,073.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(四十三)	304,746,014.28	286,100,000.00
投资活动现金流入小计		305,206,559.61	286,912,673.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		740,225.16	150,594.74
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十三)	314,905,932.31	295,290,000.00
投资活动现金流出小计		315,646,157.47	295,440,594.74
投资活动产生的现金流量净额		-10,439,597.86	-8,527,921.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			27,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十三)	2,030,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,030,000.00	27,000.00
偿还债务支付的现金		27,000.00	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,817.25	23,711.87
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			
筹资活动现金流出小计		62,817.25	623,711.87
筹资活动产生的现金流量净额		1,967,182.75	-596,711.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十四)	4,784,984.16	-4,764,628.03
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十四)	647,755.69	5,412,383.72
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十四)	5,432,739.85	647,755.69

法定代表人：项振荣

主管会计工作负责人：林晓丽

会计机构负责人：林晓丽

(四) 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	23,600,000.00				8,121,884.00			177,867.14	3,130,771.51		28,176,943.56		63,207,466.21
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	23,600,000.00				8,121,884.00			177,867.14	3,130,771.51		28,176,943.56		63,207,466.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-163,026.97	928,185.50		8,353,669.53		9,118,828.06
（一）综合收益总额											9,281,855.03		9,281,855.03
（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									928,185.50		-928,185.50		

1. 提取盈余公积								928,185.50		-928,185.50		
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							-163,026.97					-163,026.97
1. 本期提取							602,216.13					602,216.13
2. 本期使用							-765,243.10					-765,243.10
（六）其他												
四、本年期末余额	23,600,000.00				8,121,884.00		14,840.17	4,058,957.01		36,530,613.09		72,326,294.27

项目	2020年											少数	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专项	盈余	一	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	他综合收益	储备	公积	般风险准备		股东权益
一、上年期末余额	23,600,000.00				8,121,884.00			193,581.45	2,669,988.07		24,029,892.56	58,615,346.08
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	23,600,000.00				8,121,884.00			193,581.45	2,669,988.07		24,029,892.56	58,615,346.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-15,714.31	460,783.44		4,147,051.00	4,592,120.13
（一）综合收益总额											4,607,834.44	4,607,834.44
（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									460,783.44		-460,783.44	
1. 提取盈余公积									460,783.44		-460,783.44	
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								-15,714.31					-15,714.31
1. 本期提取								398,361.54					398,361.54
2. 本期使用								-414,075.85					-414,075.85
（六）其他													
四、本年期末余额	23,600,000.00				8,121,884.00			177,867.14	3,130,771.51		28,176,943.56		63,207,466.21

法定代表人：项振荣

主管会计工作负责人：林晓丽

会计机构负责人：林晓丽

三、 财务报表附注

苏州华辰净化股份有限公司 2021 年度年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

苏州华辰净化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2002 年。本公司系 2002 年 9 月 12 日由张丽英和吴斌共同投资，并经苏州市行政审批局登记注册的企业法人单位，住所为太仓市浮桥镇鸿运路 16 号；注册资本人民币 2,360 万元。

公司已于 2016 年 5 月 26 日在苏州市工商行政管理局完成工商变更登记手续，并取得了苏州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91320500742452495W 的《营业执照》。公司法定代表人：项振荣。住所：太仓市浮桥镇鸿运路 16 号。

截至 2021 年 12 月 31 日，各股东认缴注册资本额和出资比例为：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
张丽英	10,601,000.00	44.919492
项振荣	9,300,000.00	39.406780
太仓德慧投资管理有限公司	3,000,000.00	12.711864
郑福阳	219,000.00	0.927966
全丽琴	151,000.00	0.639830
吴斌	100,000.00	0.423729
钱曾唐	100,000.00	0.423729
罗兴晶	100,000.00	0.423729
李清	16,000.00	0.067797
闻籽孜	13,000.00	0.055085
合计	<u>23,600,000.00</u>	<u>100</u>

历史沿革:

苏州华辰净化股份有限公司前身为太仓华辰净化设备有限公司（以下简称原公司），系经苏州市太仓工商行政管理局核准于 2002 年 9 月 12 日成立的有限责任公司。原公司设立时注册资本人民币 50 万元，其中：张丽英以人民币货币出资 45 万元，持股比例 90%；吴斌以人民币货币出资 5 万元，持股比例 10%。2005 年 12 月公司增加注册资本人民币 250 万元，其中张丽英以货币出资认缴新增注册资本 130 万元、项振荣以货币出资认缴新增注册资本 120 万元；2009 年 11 月公司增加注册资本人

人民币 700 万元，其中张丽英以货币出资认缴新增注册资本 355 万元、项振荣以货币出资认缴新增注册资本 345 万元。

根据 2015 年 3 月股东会决议，原公司整体改制变更为股份有限公司，原公司全体出资者以其拥有的截至 2014 年 12 月 31 日公司经审计净资产 26,897,884.00 元认缴，折合 2,000.00 万股普通股股份，每股面值 1 元，剩余净资产 6,897,884.00 元转作资本公积。此次整体变更事项业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 2 月 26 日出具了天职业字[2015]3604 号《验资报告》。

根据 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 3,600,000.00 元（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 23,600,000.00 元。新增注册资本由新增股东以 1.34 元/股的价格认缴，认缴价格超过面值 1,224,000.00 元作为公司股本溢价。变更注册资本后，股东为项振荣、张丽英、吴斌、太仓德慧投资管理有限公司、刘妹丽、钱曾唐、罗兴晶、全丽琴等 8 个单位或自然人。此次变更事项业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 5 月 14 日出具了天职业字[2015]10168 号《验资报告》。

治理结构：董事会及监事会

公司所处行业：专用设备制造业。

公司的主要经营范围：制造、销售净化设备、水处理设备、冷却塔、金属机械配件、塑料零件；净化设备工程安装、调试；销售水处理吸附剂；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

营业期限：2002 年 9 月 12 日至无固定期限。

本公司财务报告于 2022 年 4 月 29 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报告的实际会计期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日当月第一个工作日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够

消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损

失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“八、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不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。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对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，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（八）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（九）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

（十）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十一）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（七）金融工具进行处理。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在委外生产过程中的委托加工物资、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料及发出客户尚未签收的发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用期末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

（1）低值易耗品

按照分次摊销法进行摊销。

（2）包装物

按照分次摊销法进行摊销。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部

分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十五）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、（七）金融工具”进行处理。

（十六）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、（七）金融工具”进行处理。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用直线法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类
别

8-30	5.00	3.17-11.88
3-10	5.00	9.50-31.67
4-6	5.00	15.83-23.75
5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产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》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00-70.00
软件	5.00-10.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面

价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

- （1）使用和出售在技术上具备可行性；
- （2）已经有意向并已经有具体的使用方案或出售意向及市场进入计划；
- （3）有足够的技术、财务资源和其他资源完成开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （4）开发阶段支出能够可靠计量。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- （2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- （3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- （6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

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

（二十六）合同负债

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

（二十七）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

(二十八) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要从事水处理剂的生产、水处理工程和脱硫脱硝技术销售及服务等，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控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行

的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

以设备安装调试完成，并取得客户签收单时确认销售收入

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同

时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(三十二) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出

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或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十四）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，该计税基础与其账面数之间的差额），

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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十五）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1）使用权资产

使用权资产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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

（2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租

赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。售后租回

交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	9%、13%
土地使用税	定额征收	2.5 元/m ²
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴、从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2020 年 12 月 2 日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032000558）认定有效期三年。本公司从 2020 年-2022 年享受高新技术企业优惠税率，企业所得税减按 15%的税率征收。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）财政部于2018年颁布了修订后的《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），经本公司总经理办公会批准，本公司已采用上述准则和通知编制2021年度财务报表，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对本公司及本公司报表的影响：无。

（2）经批准，本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更无影响。

（3）经批准，本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。会计政策变更无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司于总经理办公会批准，自2021年1月1日采用财政部《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）的要求，调整年初留存收益财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，会计政策变更导致影响如下：

资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,599,391.69	2,599,391.69	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	10,950,000.00	10,950,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	11,842,092.58	11,842,092.58	
应收账款	17,411,110.51	17,411,110.51	
应收款项融资	7,816,533.04	7,816,533.04	
预付款项	3,652,625.62	3,652,625.62	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,959,344.31	3,959,344.31	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	54,994,201.51	54,994,201.51	
合同资产	15,288,678.71	15,288,678.71	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,274,001.06	1,274,001.06	
流动资产合计	129,787,979.03	129,787,979.03	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10,094,076.97	10,094,076.97	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,217,004.15	2,217,004.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,397,393.02	1,397,393.02	
其他非流动资产			
非流动资产合计	13,708,474.14	13,708,474.14	
资产总计	143,496,453.17	143,496,453.17	
流动负债：			
短期借款	27,000.00	27,000.00	
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	11,115,449.00	11,115,449.00	
应付账款	13,780,160.17	13,780,160.17	
预收款项			
合同负债	41,504,182.92	41,504,182.92	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,078,010.17	1,078,010.17	
应交税费	2,383,440.85	2,383,440.85	
其他应付款	162,678.86	162,678.86	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	10,238,064.99	10,238,064.99	
流动负债合计	80,288,986.96	80,288,986.96	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	80,288,986.96	80,288,986.96	
股东权益：			
股本	23,600,000.00	23,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,121,884.00	8,121,884.00	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	177,867.14	177,867.14	
盈余公积	3,130,771.51	3,130,771.51	
一般风险准备			
未分配利润	28,176,943.56	28,176,943.56	
股东权益合计	63,207,466.21	63,207,466.21	
负债及股东权益合计	143,496,453.17	143,496,453.17	

各项目调整情况的说明：

公司自2021年1月1日起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》，对所有租入资产按照未来应付租金的最低付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。该准则的实施不会对本公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，具体影响项目及金额见上述调整报表。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年01月01日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	758,474.55	381,090.94
银行存款	12,588,135.06	2,188,300.75
其他货币资金		30,000.00
合计	<u>13,346,609.61</u>	<u>2,599,391.69</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项金额为：7,913,869.76元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	17,227,674.63	10,950,000.00
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	17,227,674.63	10,950,000.00
合计	<u>17,227,674.63</u>	<u>10,950,000.00</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,048,200.00	9,672,448.81
商业承兑汇票	16,148,368.69	2,201,452.60
坏账准备	-615,323.22	-31,808.83
合计	<u>22,581,245.47</u>	<u>11,842,092.58</u>

2. 期末已质押的应收票据：无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	24,817,011.96	6,348,200.00	
合计	<u>24,817,011.96</u>	<u>6,348,200.00</u>	

注 1：2021 年 12 月 31 日终止确认金额，其中终止确认的应收票据承兑银行属于信用等级较高的十五家银行金额为 24,817,011.96 元，认为其承兑风险较低。

注 2：未终止确认的应收票据承兑银行属于信用等级较高的十五家银行外的金额为 6,348,200.00 元，信用等级不高的银行承兑汇票存在信用风险和延期付款风险，暂不能终止确认。

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>23,196,568.69</u>	<u>100.00</u>	<u>615,323.22</u>		<u>22,581,245.47</u>
组合-银行承兑汇票	7,048,200.00	30.38			7,048,200.00
组合-商业承兑汇票	16,148,368.69	69.62	615,323.22	3.81	15,533,045.47
合计	<u>23,196,568.69</u>	<u>100</u>	<u>615,323.22</u>		<u>22,581,245.47</u>

接上表:

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	11,873,901.41	100.00	31,808.83		11,842,092.58
组合-银行承兑汇票	9,672,448.81	81.46			9,672,448.81
组合-商业承兑汇票	2,201,452.60	18.54	31,808.83	1.44	2,169,643.77
合计	<u>11,873,901.41</u>	<u>100</u>	<u>31,808.83</u>		<u>11,842,092.58</u>

(1) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	7,048,200.00		
商业承兑汇票	16,148,368.69	615,323.22	3.81
合计	<u>23,196,568.69</u>	<u>615,323.22</u>	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	31,808.83	583,514.39				615,323.22
商业承兑汇票	31,808.83	583,514.39				615,323.22
合计	<u>31,808.83</u>	<u>583,514.39</u>				<u>615,323.22</u>

(四) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	33,249,962.68
1-2年(含2年)	3,127,652.38
2-3年(含3年)	581,487.53
3年以上	6,099,847.26
小计	<u>43,058,949.85</u>
坏账准备	7,944,177.51
合计	<u>35,114,772.34</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	253,750.00	0.59	253,750.00	
其中：单项不重大组合	253,750.00	0.59	253,750.00	100.00
按组合计提坏账准备	42,805,199.85	99.41	7,690,427.51	35,114,772.34
其中：信用风险组合	42,805,199.85	99.41	7,690,427.51	17.97
合计	43,058,949.85	100	7,944,177.51	35,114,772.34

接上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	253,750.00	1.15	253,750.00		
其中：单项不重大组合	253,750.00	1.15	253,750.00	100.00	
按组合计提坏账准备	21,763,069.99	98.85	4,351,959.48		17,411,110.51
其中：信用风险组合	21,763,069.99	98.85	4,351,959.48	20.00	17,411,110.51
合计	22,016,819.99	100	4,605,709.48		17,411,110.51

(1) 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项不重大组合	253,750.00	253,750.00	100.00	暂无法收回
合计	253,750.00	253,750.00		

(2) 按组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	33,249,962.68	1,266,968.48	3.81
1-2年(含2年)	3,127,652.38	366,708.66	11.72
2-3年(含3年)	581,487.53	210,653.11	36.23
3年以上	5,846,097.26	5,846,097.26	100.00
合计	42,805,199.85	7,690,427.51	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,351,959.48	3,338,468.03			7,690,427.51

单项计提坏账准备的应收账款	253,750.00		253,750.00
合计	<u>4,605,709.48</u>	<u>3,338,468.03</u>	<u>7,944,177.51</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川裕能新能源电池材料有限公司	6,000,000.00	13.93	228,626.15
中伟新材料股份有限公司	6,806,920.00	15.81	259,373.32
湖南中伟新能源科技有限公司	5,847,800.00	13.58	222,826.66
贵州中伟资源循环产业发展有限公司	2,880,000.03	6.69	109,740.55
重庆万盛煤化有限责任公司	2,124,000.00	4.93	1,273,074.93
合计	<u>23,658,720.03</u>	<u>54.94</u>	<u>2,093,641.61</u>

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,616,500.00	7,816,533.04
合计	<u>9,616,500.00</u>	<u>7,816,533.04</u>

注：应收票据承兑银行属于信用等级较高的十五家银行的金额为 9,616,500.00 元，其中期末已质押的应收款项融资如下：

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	6,574,700.00	质押拆票
合计	<u>6,574,700.00</u>	

(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(含1年)	21,568,352.16	96.79	3,101,284.36	82.19
1-2年(含2年)	373,183.46	1.68	324,397.72	8.60
2-3年(含3年)	5,000.00	0.02	347,710.00	9.21
3年以上	336,960.00	1.51		
小计	<u>22,283,495.62</u>	<u>100</u>	<u>3,773,392.08</u>	<u>100</u>
坏账准备	336,960.00		120,766.46	
预付款项净额	<u>21,946,535.62</u>		<u>3,652,625.62</u>	

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海丰岛科技发展有限公司	4,301,999.97	19.31
湖州欣格膜科技有限公司	3,972,000.00	17.82
江西中南环保设备有限公司	1,555,500.00	6.98
四川蓝纯环境科技有限公司	1,430,423.85	6.42
北京中联创景科技发展有限公司	1,219,200.00	5.47
合计	<u>12,479,123.82</u>	<u>56.00</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,230,947.58	4,665,877.69
减：坏账准备	848,400.55	706,533.38
合计	<u>8,382,547.03</u>	<u>3,959,344.31</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	5,288,797.03
1-2年(含2年)	20,000.00
2-3年(含3年)	1,237,500.00
3年以上	2,684,650.55
合计	<u>9,230,947.58</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,098,879.00	237,447.44
往来款		1,000,000.00
委托理财	3,000,000.00	
代扣代缴个人所得税	2,000,000.00	2,000,000.00
备用金及其他	872,150.55	1,428,430.25
资金拆借	2,259,918.03	
合计	<u>9,230,947.58</u>	<u>4,665,877.69</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额		706,533.38		<u>706,533.38</u>
2021 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		141,867.17		<u>141,867.17</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<u>2021 年 12 月 31 日余额</u>		<u>848,400.55</u>		<u>848,400.55</u>

(4) 其他应收款减值准备表

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	706,533.38	141,867.17			848,400.55
合计	<u>706,533.38</u>	<u>141,867.17</u>			<u>848,400.55</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
张丽英	委托理财、代扣代缴个人所得税	4,060,000.00	1 年以内, 5 年以上	43.98	
周颖	资金拆借	1,023,328.03	1 年以内, 2-3 年	11.09	
徐益婷	资金拆借	1,000,000.00	1 年以内	10.83	
项振荣	代扣代缴个人所得税	930,000.00	5 年以上	10.07	
乌鲁木齐市华泰隆化学助剂有限公司	备用金及其他	872,150.55	2-3 年, 3 年以上	9.45	872,150.55

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备期 末余额
合计		<u>7,885,478.58</u>		<u>85.42</u>	<u>872,150.55</u>

注 1: 2021 年 9 月 10 日本公司向公司股东张丽英转账 300 万元, 2021 年 9 月 13 日张丽英认购“灵均东灵量化选股领航 5 号私募证券投资基金”。本公司公司已与张丽英签订委托理财协议, 协议约定所购买的基金的所有本金及收益均归属于公司所有。截止 2022 年 4 月 8 日, 本公司股东张丽英已全额偿还上述投资资金。

注 2: 本公司 2019 年 3 月 26 日转账给公司员工周颖 100 万元。截止 2022 年 4 月 26 日, 周颖已全额偿还上述拆借资金。

注 3: 本公司 2021 年 12 月 31 日转账给公司员工徐益婷 100 万元。截止 2022 年 4 月 26 日, 徐益婷已全额偿还上述拆借资金。

(6) 其他说明

本期资金拆借情况如下:

单位名称	金额	起始日	截止日	利率 (%)
北京天元恒业水处理工程技术有限公司	200,000.00	2021-08-11	2021-09-02	不适用
北京蒙元联合环境科技有限公司	150,000.00	2020-11-18	2021-01-29	不适用
北京蒙元联合环境科技有限公司	300,000.00	2021-06-11	2021-08-17	不适用
太仓市旭日木材有限公司	30,000.00	2021-04-21	2021-08-12	不适用
太仓市旭日木材有限公司	33,410.00	2021-04-02	2021-12-17	不适用
太仓市旭日木材有限公司	32,951.00	2021-04-02	2022-02-28	不适用
太仓市旭日木材有限公司	3,639.00	2021-04-02	2022-04-01	不适用
周宝才	200,000.00	2021-04-22	2021-05-26	不适用
上海科索水处理设备有限公司	600,000.00	2021-07-07	2021-08-4	不适用
李佳	200,000.00	2021-09-23	2022-01-24	不适用
张丽英	350,000.00	2021-01-29	2021-07-30	不适用
张丽英	200,000.00	2021-01-29	2021-07-31	不适用
张丽英	350,000.00	2021-01-29	2021-08-02	不适用
张丽英	50,000.00	2021-05-07	2021-08-30	不适用
张丽英	150,000.00	2021-05-07	2021-09-22	不适用
张丽英	200,000.00	2021-05-07	2021-10-25	不适用
张丽英	400,000.00	2021-07-21	2021-10-25	不适用
张丽英	300,000.00	2021-07-21	2021-10-26	不适用
周颖	1,000,000.00	2019-03-26	2022-04-26	不适用
徐益婷	1,000,000.00	2021-12-31	2022-04-26	不适用
合计	<u>5,750,000.00</u>			

截止报告公告日，上述拆借资金均全部归还。

(八) 存货

1. 存货的分类

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	9,989,923.84		9,989,923.84
在产品	6,634,650.28	189,282.54	6,445,367.74
发出商品	59,504,924.13	2,430,020.76	57,074,903.37
合计	<u>76,129,498.25</u>	<u>2,619,303.30</u>	<u>73,510,194.95</u>

接上表:

项 目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	8,496,181.92		8,496,181.92
在产品	3,177,828.62		3,177,828.62
发出商品	43,320,190.97		43,320,190.97
合计	<u>54,994,201.51</u>		<u>54,994,201.51</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类 别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		189,282.54				189,282.54
发出商品		2,430,020.76				2,430,020.76
合计		<u>2,619,303.30</u>				<u>2,619,303.30</u>

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
执行中的合同	22,446,541.34	4,036,733.92	18,409,807.42	19,139,814.00	3,851,135.29	15,288,678.71
合计	<u>22,446,541.34</u>	<u>4,036,733.92</u>	<u>18,409,807.42</u>	<u>19,139,814.00</u>	<u>3,851,135.29</u>	<u>15,288,678.71</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

执行中的合同	185,598.63
合计	<u>185,598.63</u>

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,598,898.81	1,274,001.06
合计	<u>3,598,898.81</u>	<u>1,274,001.06</u>

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,432,532.91	10,094,076.97
合计	<u>9,432,532.91</u>	<u>10,094,076.97</u>

(2) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,117,986.17	1,442,615.59	2,134,585.47	1,079,274.50	17,774,461.73
2. 本期增加金额		<u>161,946.87</u>		<u>68,149.50</u>	<u>230,096.37</u>
(1) 购置		161,946.87		68,149.50	230,096.37
(2) 转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额	<u>42,866.96</u>			<u>267,673.84</u>	<u>310,540.80</u>
(1) 处置或报废	42,866.96			267,673.84	310,540.80
(2) 转出					
(3) 其他					
4. 期末余额	<u>13,075,119.21</u>	<u>1,604,562.46</u>	<u>2,134,585.47</u>	<u>879,750.16</u>	<u>17,694,017.30</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,019,818.61	1,059,990.33	1,851,119.81	749,456.01	7,680,384.76
2. 本期增加金额	<u>629,469.11</u>	<u>100,674.34</u>	<u>40,344.12</u>	<u>88,733.64</u>	<u>859,221.21</u>
(1) 计提	629,469.11	100,674.34	40,344.12	88,733.64	859,221.21
(2) 转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额	<u>23,831.43</u>			<u>254,290.15</u>	<u>278,121.58</u>
(1) 处置或报废	23,831.43			254,290.15	278,121.58

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
(2) 转出					
(3) 其他					
<u>4.期末余额</u>	<u>4,625,456.29</u>	<u>1,160,664.67</u>	<u>1,891,463.93</u>	<u>583,899.50</u>	<u>8,261,484.39</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
<u>2.本期增加金额</u>					
(1) 计提					
(2) 合并增加					
(3) 其他					
<u>3.本期减少金额</u>					
(1) 处置					
(2) 合并减少					
(3) 其他					
<u>4.期末余额</u>					
四、账面价值					
<u>1.期末账面价值</u>	<u>8,449,662.92</u>	<u>443,897.79</u>	<u>243,121.54</u>	<u>295,850.66</u>	<u>9,432,532.91</u>
<u>2.期初账面价值</u>	<u>9,098,167.56</u>	<u>382,625.26</u>	<u>283,465.66</u>	<u>329,818.49</u>	<u>10,094,076.97</u>

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	4,163,852.39
合计	<u>4,163,852.39</u>

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#、2#车间	235,200.00	产权正在办理中
3#、4#车间	333,984.00	产权正在办理中
合计	<u>569,184.00</u>	

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	488,000.00	
合计	<u>488,000.00</u>	

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
拆迁房装修	488,000.00		488,000.00			
合计	<u>488,000.00</u>		<u>488,000.00</u>			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：无。

(十三) 无形资产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,869,080.00	2,869,080.00
<u>2.本期增加金额</u>		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 其他		
<u>3.本期减少金额</u>		
(1) 处置或报废		
(2) 转出		
(3) 其他		
4.期末余额	<u>2,869,080.00</u>	<u>2,869,080.00</u>
二、累计摊销		
1.期初余额	652,075.85	652,075.85
<u>2.本期增加金额</u>		
(1) 计提		
(2) 转入		
(3) 其他		
<u>3.本期减少金额</u>		
(1) 处置或报废		
(2) 转出		
(3) 其他		
4.期末余额	<u>764,803.96</u>	<u>764,803.96</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
<u>2.本期增加金额</u>		
(1) 计提		

项目	土地使用权	合计
(2) 合并增加		
(3) 其他		
<u>3.本期减少金额</u>		
(1) 处置		
(2) 合并减少		
(3) 其他		
<u>4.期末余额</u>		
四、账面价值		
<u>1.期末账面价值</u>	<u>2,104,276.04</u>	<u>2,104,276.04</u>
<u>2.期初账面价值</u>	<u>2,217,004.15</u>	<u>2,217,004.15</u>

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,400,898.50	2,460,134.78	9,315,953.44	1,397,393.02
合计	<u>16,400,898.50</u>	<u>2,460,134.78</u>	<u>9,315,953.44</u>	<u>1,397,393.02</u>

2. 未抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现的公允价值变动损益	227,674.63	34,151.19		
合计	<u>227,674.63</u>	<u>34,151.19</u>		

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		27,000.00
合计		<u>27,000.00</u>

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

1. 应付票据明细情况

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,219,085.00	11,115,449.00
合计	<u>29,219,085.00</u>	<u>11,115,449.00</u>

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	13,684,435.97	10,637,864.33
1-2年(含2年)	3,910,246.54	2,026,811.39
2-3年(含3年)	752,562.38	1,012,588.89
3年以上	179,267.35	102,895.56
合计	<u>18,526,512.24</u>	<u>13,780,160.17</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宜兴市清波环保设备有限公司	3,423,480.00	款项尚未结算
将来网(上海)电子商务有限公司	423,509.00	款项尚未结算
江苏金土木建设集团有限公司	257,980.00	款项尚未结算
南京陈创不锈钢制品有限公司	134,965.00	款项尚未结算
合计	<u>4,239,934.00</u>	

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	92,217,338.57	41,504,182.92
合计	<u>92,217,338.57</u>	<u>41,504,182.92</u>

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,078,010.17	8,603,521.01	7,341,568.41	2,339,962.77
二、离职后福利中-设定提存计划负债		314,614.20	314,614.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,078,010.17</u>	<u>8,918,135.21</u>	<u>7,656,182.61</u>	<u>2,339,962.77</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,052,768.43	7,409,031.11	6,134,188.77	2,327,610.77
二、职工福利费		881,146.40	881,146.40	
三、社会保险费	<u>11,604.70</u>	<u>162,073.98</u>	<u>173,678.68</u>	
其中：医疗保险费	10,436.00	133,472.69	143,908.69	
工伤保险费		13,347.27	13,347.27	
生育保险费	1,168.70	15,254.02	16,422.72	
四、住房公积金	10,890.00	149,314.00	147,852.00	12,352.00
五、工会经费和职工教育经费	2,747.04	1,955.52	4,702.56	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>1,078,010.17</u>	<u>8,603,521.01</u>	<u>7,341,568.41</u>	<u>2,339,962.77</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险费		305,080.44	305,080.44	
2.失业保险费		9,533.76	9,533.76	
3.企业年金缴费				
合计		<u>314,614.20</u>	<u>314,614.20</u>	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,421,068.65	251,894.99
房产税	119,544.47	119,544.48
土地使用税	14,932.60	14,932.60
印花税	5,447.09	2,084.50
教育费附加	42,193.03	-2,507.86
城市维护建设税	42,193.03	-2,507.86
代扣代缴个人所得税	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	<u>3,645,378.87</u>	<u>2,383,440.85</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,719.39	
其他应付款	2,218,641.51	162,678.86
合计	<u>2,224,360.90</u>	<u>162,678.86</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,719.39	
合计	<u>5,719.39</u>	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	2,030,000.00	
代扣代缴款		15,339.24
单位往来款	188,641.51	144,339.62
其他		3,000.00
合计	<u>2,218,641.51</u>	<u>162,678.86</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆山嘉协环保科技有限公司	50,000.00	厂房租金押金, 尚未到期
合计	<u>50,000.00</u>	

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的银行承兑汇票	6,348,200.00	2,747,655.34
已背书未到期的商业承兑汇票		82,500.00
增值税	11,338,445.80	7,407,909.65
合计	<u>17,686,645.80</u>	<u>10,238,064.99</u>

(二十三) 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	15,000,000.00						15,000,000.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	15,000,000.00						15,000,000.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	15,000,000.00						15,000,000.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	8,600,000.00						8,600,000.00
1.人民币普通股	8,600,000.00						8,600,000.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
<u>股份合计</u>	<u>23,600,000.00</u>						<u>23,600,000.00</u>

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	8,121,884.00			8,121,884.00
合计	<u>8,121,884.00</u>			<u>8,121,884.00</u>

(二十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	177,867.14	602,216.13	765,243.10	14,840.17
合计	<u>177,867.14</u>	<u>602,216.13</u>	<u>765,243.10</u>	<u>14,840.17</u>

注：根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定提取和使用安全生产费。

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,130,771.51	928,185.50		4,058,957.01
合计	<u>3,130,771.51</u>	<u>928,185.50</u>		<u>4,058,957.01</u>

注：根据本期净利润的10%计提法定盈余公积。

(二十七) 未分配利润

1. 未分配利润明细情况

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	28,176,943.56	24,029,892.56
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
<u>调整后期初未分配利润</u>	<u>28,176,943.56</u>	<u>24,029,892.56</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,281,855.03	4,607,834.44
减：提取法定盈余公积	928,185.50	460,783.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>36,530,613.09</u>	<u>28,176,943.56</u>

（二十八）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,000,279.30	97,091,727.45	69,672,310.26	58,061,426.42
其他业务	1,107,792.50	241,382.79	689,966.43	241,382.79
合计	<u>126,108,071.80</u>	<u>97,333,110.24</u>	<u>70,362,276.69</u>	<u>58,302,809.21</u>

2. 分摊至剩余履约义务的说明

合同分类	合计
工业物料分离浓缩设备	10,008,957.91
工业给水设备	49,944,110.47
工业废水回用及零排放设备	61,500,639.98
零配件	3,546,570.94
房租收入	1,107,792.50
合计	<u>126,108,071.80</u>
按地区分类：	
境内	126,108,071.80
合计	<u>126,108,071.80</u>
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	126,108,071.80
合计	<u>126,108,071.80</u>

3. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为103,555,784.37元。

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	287,376.35	195,868.26
土地使用税	59,730.40	59,739.42
印花税	32,345.29	15,659.11
教育费附加	254,938.24	141,668.13
城市维护建设税	254,938.25	139,949.86
合计	<u>889,328.53</u>	<u>552,884.78</u>

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,167,061.75	705,498.71
业务招待费	624,874.62	433,497.70
差旅费	386,724.29	200,168.96
投标经费	94,614.21	75,309.93
其他	62,695.88	28,637.20
合计	<u>2,335,970.75</u>	<u>1,443,112.50</u>

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,181,903.27	1,502,714.78
办公费	1,143,965.10	530,953.70
固定资产折旧	202,661.93	220,728.77
其他	241,503.34	104,317.41
保险费		56,729.26
合计	<u>3,770,033.64</u>	<u>2,415,443.92</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
锂电池生产阳极材料磷酸铁废水零排放工艺项目		32,463.78
海参浓缩液脱盐技术的研发项目	7,812.00	2,742,570.10
锂电池正极材料三元前驱母液水蒸发除油工艺	5,534,409.16	
合计	<u>5,542,221.16</u>	<u>2,775,033.88</u>

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,536.64	23,711.87
减：利息收入	66,582.78	75,424.05
汇兑损失		
银行手续费	58,010.90	44,838.31
合计	<u>32,964.76</u>	<u>-6,873.87</u>

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
先进企业奖励款	50,000.00	50,000.00
个税申报奖励		1,059.24
专利补助	22,000.00	4,200.00
工会经费补贴	4,702.56	2,747.04
高企奖励	358,000.00	
稳岗补贴	5,503.36	
合计	<u>440,205.92</u>	<u>58,006.28</u>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	23,328.03	169,600.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	434,937.30	
合计	<u>458,265.33</u>	<u>169,600.19</u>

(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	227,674.63	
合计	<u>227,674.63</u>	

(三十七) 信用减值损失

信用减值损失明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-3,338,468.03	571,071.51
其他应收款减值损失	-141,867.17	-325,999.88
应收票据减值损失	-583,514.39	-31,808.83
预付款项坏账损失	-216,193.54	-120,766.46

合计	<u>-4,280,043.13</u>	<u>92,496.34</u>
----	----------------------	------------------

(三十八) 资产减值损失

资产减值损失明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-2,619,303.30	
合同资产减值损失	-185,598.63	218,298.21
合计	<u>-2,804,901.93</u>	<u>218,298.21</u>

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得		-157,600.89
合计		<u>-157,600.89</u>

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		52.36	
合计		<u>52.36</u>	

(四十一) 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
非流动资产处置损失合计	<u>30,401.52</u>		<u>30,401.52</u>
其中：固定资产处置损失	30,401.52		30,401.52
赔偿金及罚款支出	8,417.50	2,250.06	8,417.50
其他	10,000.00		10,000.00
滞纳金	70,134.52		70,134.52
合计	<u>118,953.54</u>	<u>2,250.06</u>	<u>118,953.54</u>

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,873,425.54	547,617.38
递延所得税费用	-1,028,590.57	103,016.88
合计	<u>844,834.97</u>	<u>650,634.26</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	10,126,690.00	5,258,468.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,519,003.50	788,770.31
调整以前期间所得税的影响	109,151.99	164,699.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,012.65	9,356.19
其他（研发加计扣除）	-831,333.17	-312,191.32
所得税费用合计	<u>844,834.97</u>	<u>650,634.26</u>

（四十三）现金流量表项目注释

1. 收到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
收到的政府补助	440,205.92	58,006.28
利息收入	66,582.78	75,424.05
收到其他往来款	25,962.65	52.36
合计	<u>532,751.35</u>	<u>133,482.69</u>

2. 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
付现费用	5,912,484.73	991,683.11
手续费及其他	58,010.90	44,838.31
赔款及滞纳金	88,552.02	2,250.06
支付保证金、备用金及其他	455,151.86	
合计	<u>6,514,199.51</u>	<u>1,038,771.48</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	297,370,000.00	285,400,000.00
企业间借款收回的资金	7,376,014.28	700,000.00
合计	<u>304,746,014.28</u>	<u>286,100,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	303,420,000.00	294,640,000.00
企业间借款借出的资金	11,485,932.31	650,000.00
合计	<u>314,905,932.31</u>	<u>295,290,000.00</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款	2,030,000.00	
合计	<u>2,030,000.00</u>	

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,281,855.03	4,607,834.44
加：资产减值准备	2,804,901.93	-218,298.21
信用减值损失	4,280,043.13	-92,496.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	859,221.21	874,707.35
使用权资产摊销		
无形资产摊销	112,728.11	57,381.60
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）		157,600.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,401.52	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-227,674.63	
财务费用（收益以“-”号填列）	41,536.64	23,711.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-458,265.33	-169,600.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,062,741.76	103,016.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	34,151.19	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,135,296.74	5,648,327.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,723,878.35	-8,535,148.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	83,583,444.29	1,902,968.39
其他	-163,026.97	
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,257,399.27</u>	<u>4,360,005.39</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,432,739.85	647,755.69
减：现金的期初余额	647,755.69	5,412,383.72
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,784,984.16	-4,764,628.03

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,432,739.85	647,755.69
其中：库存现金	758,474.55	381,090.94
可随时用于支付的银行存款	4,674,265.30	236,664.75
可随时用于支付的其他货币资金		30,000.00
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	5,432,739.85	647,755.69

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

所有权或使用权受到限制的资产情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,913,869.76	保函保证金、票据保证金
应收款项融资	6,574,700.00	银行抵押受限
固定资产	1,565,114.71	银行抵押受限
无形资产	2,104,276.08	银行抵押受限
合计	18,157,960.55	

（四十六）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
先进企业奖励款	50,000.00	其他收益	50,000.00
专利补助	22,000.00	其他收益	22,000.00
工会经费补贴	4,702.56	其他收益	4,702.56
高企奖励	358,000.00	其他收益	358,000.00
稳岗补贴	5,503.36	其他收益	5,503.36
合计	440,205.92		440,205.92

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

无。

2. 重要非全资子公司：无。

(二) 在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收账款、其他应收款和长期应收款等，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	13,346,609.61			<u>13,346,609.61</u>
交易性金融资产		17,227,674.63		<u>17,227,674.63</u>
应收票据	22,581,245.47			<u>22,581,245.47</u>
应收账款	35,114,772.34			<u>35,114,772.34</u>
应收款项融资			9,616,500.00	<u>9,616,500.00</u>
其他应收款	8,382,547.03			<u>8,382,547.03</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,599,391.69			<u>2,599,391.69</u>
交易性金融资产		10,950,000.00		<u>10,950,000.00</u>
应收票据	11,842,092.58			<u>11,842,092.58</u>
应收账款	17,411,110.51			<u>17,411,110.51</u>
应收款项融资			7,816,533.04	<u>7,816,533.04</u>
其他应收款	3,959,344.31			<u>3,959,344.31</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		29,219,085.00	<u>29,219,085.00</u>
应付账款		18,526,512.24	<u>18,526,512.24</u>
其他应付款		2,224,360.90	<u>2,224,360.90</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		27,000.00	<u>27,000.00</u>
应付票据		11,115,449.00	<u>11,115,449.00</u>
应付账款		13,780,160.17	<u>13,780,160.17</u>
其他应付款		162,678.86	<u>162,678.86</u>

(二) 信用风险

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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、应收款项融资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（二）、（三）、（四）、（五）、（七）中。

（三）流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险、利率风险、价格风险。

（1）外汇风险

截至2021年12月31日，本公司无以不同于本公司记账本位币的外币结算的收支，亦无境外子公司，因此无外汇风险。

（2）利率风险

截至2021年12月31日，本公司无以浮动利率计息的长期负债，因此无明显利率风险。

(3) 价格风险

公司主要主营业务为水处理设备的销售、安装、维护、技术服务等，国内外相关领域企业数量较多，市场集中度较低，行业竞争比较激烈。公司的产品和原材料价格受宏观经济波动、环保政策、市场竞争格局等影响较大。公司产品和原材料的价格波动会对公司的经营的业绩产生影响。

九、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			17,227,674.63	<u>17,227,674.63</u>
(二) 应收款项融资			9,616,500.00	<u>9,616,500.00</u>
银行承兑汇票			9,616,500.00	<u>9,616,500.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额			26,844,174.63	<u>26,844,174.63</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息：无。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息：无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转

换时点的政策：无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因：无。

(八) 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：无。

(九) 其他：无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

无。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张丽英	本公司股东
项振荣	本公司股东
吴斌	本公司董事
太仓德慧投资管理有限公司	同一实际控制人控制下的公司

(五) 关联方交易

1. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,582,277.91	944,960.70

2. 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
张丽英	984,821.06	2021-3-16	2022-3-16	是
张丽英	440,376.44	2021-9-24	2022-9-24	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
------	------	-------	-------	-----------

张丽英	610,521.89	2021-9-24	2022-9-24	否
-----	------------	-----------	-----------	---

注 1: 本公司股东张丽英于 2021 年 1 月 23 日与中国银行股份有限公司太仓分行签订了合同编号为 2021 年 TC-PLGA 字 021 号的《个人循环贷款额度协议》，该贷款额度为 17,410,700.00 元,可提用金额 10,000,000.00 元,额度起始日期为 2021 年 2 月 28 日,额度终止日期为 2024 年 1 月 28 日。本公司为其提供最高额保证担保,并于 2021 年 1 月 23 日签订了合同编号 2021 年 TC-PLGA 字 021 号的《个人循环贷款最高额保证合同》。

注 2: 截止 2022 年 3 月 16 日,本公司为张丽英担保的 984,821.06 元担保责任已履行完毕。

注 3: 2022 年 3 月 28 日,张丽英向中国银行股份有限公司太仓分行借款 1,060,00.00 元,本公司为其提供担保。担保到期日为 2023 年 3 月 28 日。

注 4: 2022 年 4 月 13 日,张丽英向中国银行股份有限公司太仓分行借款 5,000,000.00 元,本公司为其提供担保。担保到期日为 2023 年 4 月 13 日。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
张丽英	900,000.00	2021-1-29	2021-8-2	
张丽英	400,000.00	2021-5-7	2021-10-25	
张丽英	700,000.00	2021-7-21	2021-10-26	
拆入				
张丽英	980,000.00	2021-3-16	2022-3-16	
张丽英	440,000.00	2021-9-24	2022-9-23	
张丽英	610,000.00	2021-9-24	2022-9-23	

4. 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
太仓德慧投资管理 有限公司	房屋租赁	2021-1-1	2021-12-31	200元每平米	2,400.00	
合计					<u>2,400.00</u>	

5. 其他关联交易:

2021 年 9 月 10 日本公司向公司股东张丽英转账 300 万元,2021 年 9 月 13 日张丽英认购“灵均东灵量化选股领航 5 号私募证券投资基金”。本公司公司已与张丽英签订委托理

财协议，协议约定所购买的基金的所有本金及收益均归属于公司所有。截止 2022 年 4 月 8 日，本公司股东已全额偿还上述投资资金。本公司已将其所认购的基金产品归集至其他应收款中进行核算。

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张丽英	4,060,000.00		1,060,000.00	
其他应收款	项振荣	930,000.00		930,000.00	
其他应收款	吴斌	10,000.00		10,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	张丽英	2,030,000.00			
应付利息	张丽英		5,719.39		

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

无。

（二）以权益结算的股份支付情况

无。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

十三、承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日本公司其他应收款项下代扣代缴个人所得税中 2,000,000.00 元，系原公司整体改制变更为股份有限公司时留存收益转增股本部分而确认的应由自然人股东张丽英、项振荣及吴斌承担的个人所得税。根据太仓市人民政府（太政发〔2013〕77 号）文件及《市政府关于印发苏州市新三板挂牌企业三年培育计划的通知》（苏府〔2013〕174 号）等文件的相关规定，“拟挂牌企业改制设立股份有限公司时，因未分配利润、盈余公积金转增股本缴纳所得税数额较大的，缓征个人所得税。以缴纳个人股东用未分配利润、盈余公积金转增股本个人所得税时点算起，两年内缓征，从第三年开始分年度缴清（第三年 30%，

第四年 30%，第五年 40%）。在规定的缓征期限内，发生股权转让时一并按规定缴纳个人所得税”。本公司于股改完成后，已向太仓市企业上市工作办公室提出缓征个人所得税申请，相关股东已承诺由本公司实际履行代缴义务前，及时将上述款项交付于本公司，以确保公司代扣代缴义务的履行，该款项不构成关联方占用公司资金情况。

上述相关事项中代扣代缴个人所得税不及时缴纳存在被当地税务局追缴滞纳金及罚款的风险。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，本公司已全额收到张丽英归还的委托投资款、周颖、徐益婷归还的资金拆借款。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生重大销售退回。

（四）其他

本公司股东张丽英于 2021 年 1 月 23 日与中国银行股份有限公司太仓分行签订了合同编号为 2021 年 TC-PLGA 字 021 号的《个人循环贷款额度协议》，该贷款额度为 17,410,700.00 元，可提用金额 10,000,000.00 元，额度起始日期为 2021 年 2 月 28 日，额度终止日期为 2024 年 1 月 28 日。本公司为其提供最高额保证担保，并于 2021 年 1 月 23 日签订了合同编号 2021 年 TC-PLGA 字 021 号的《个人循环贷款最高额保证合同》。

2022 年 3 月 16 日，本公司为张丽英担保的 984,821.06 元担保责任已履行完毕。

2022 年 3 月 28 日，张丽英向中国银行股份有限公司太仓分行借款 1,060,00.00 元，本公司为其提供担保。担保到期日为 2023 年 3 月 28 日。

2022 年 4 月 13 日，张丽英向中国银行股份有限公司太仓分行借款 5,000,000.00 元，本公司为其提供担保。担保到期日为 2023 年 4 月 13 日。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

无。

(八) 租赁

1. 出租人

(1) 融资租赁

不适用。

(2) 经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	4,163,852.39	4,405,235.18
合计	<u>4,163,852.39</u>	<u>4,405,235.18</u>

(3) 出租人应当根据理解财务报表的需要,披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。

不适用。

2. 承租人

不适用。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

本公司2021年度企业所得税暂未汇算清缴完毕,本公司就2021年度企业所得税已进行合理会计估计,但最终数据以税务部门认定为准。

十六、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》

的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-30,401.52	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	440,205.92	
(4) 计入当期损益的对非金融公司收取的资金占用费		
(5) 公司取得子公司、联营公司及合营公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 公司重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下公司合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	685,939.96	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,552.02	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>1,007,192.34</u>	
减：所得税影响金额	151,078.85	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>856,113.49</u>	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益
-------	----------------	------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.68%	0.3933	0.3933
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.42%	0.3570	0.3570

第九节 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：

董事会办公室。