



宜净环保

NEEQ : 839080

海南宜净环保股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	93

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争风险	公司所属的环保行业，近年来由于国家产业政策的大力扶持、广泛的市场应用空间和产业技术进步，市场规模增长迅速。广阔的市场前景也越来越得到资金、人才的广泛关注，企业数量和规模不断壮大。虽然行业有一定的技术、品牌、资金等方面的壁垒，但由于行业属于完全市场化、充分竞争的市场，因此公司面临的的竞争风险也在逐步加大，如公司无法在各方面建立一定的竞争优势，可能面临市场份额降低、盈利能力下降的风险。 应对措施：公司提升自身的技术创新能力，进一步改进生产工艺，降低生产成本、提高产成品的应用领域，同时提升产品服务能力，加大市场应用开拓力量建设，提升产品的市场竞争力；同时公司进行区域 布局，降低产品运输成本。
政策变动风险	近年来，经济长期粗放式增长遗留下了较多的环境风险隐患，环境问题逐步成为政府和居民重点关注的问题，为应对我国快速变化的环境形式，国务院和相关部门相继出台了多项政策法规支持环保行业发展，环保行业总产值也因此得以快速的增长。在我国经济发展的新常态下，如果未来国家降低对环保产业的支持力度，公司可能面临业绩波动风险。

	<p>应对措施：公司积极拓展市场，打通公司上中下游市场，降低公司成本，提升公司竞争力，同时积极开发新的产品，拓展新的市场领域。</p>
技术优势丧失风险	<p>报告期内公司下设两家高新技术企业，拥有 1 家省级企业技术中心、2 家市级工程技术中心。目前公司拥有授权发明专利 10 项，授权实用新型专利 46 项，公司目前拥有较强的自主研发能力技创新能力，但如果未来公司无法继续保持研发创新，或者被对手研发出更有效实用的技术工艺，公司可能面临技术优势丧失风险。</p> <p>应对措施：公司加强自身技术团队建设，研发平台建设，同时加强与高校、科研院所的合作。</p>
客户集中风险	<p>公司水处理药剂具有较强的创新性和竞争力，报告期内新国标药剂及复配药剂销售收入持续增长，是公司未来重点发展的业务。但由于目前公司药剂的主要销售对象是自来水行业及造纸制浆行业，药剂业务的客户集中度较高，虽然公司正在逐步在全国加大市场开拓力度，并已经取得了一定的成效，但如果未来公司的产品或服务不能持续满足顾客，则可能对公司的业绩增长带来不利影响。</p> <p>应对措施：持续开拓产品应用市场，加大纸浆行业开拓外，在电力、石化、酒精等行业加大市场推广，通过技术的不断创新，提升企业的竞争力，拓展新的应用领域。</p>
价格波动风险	<p>环保行业产品价格根据不同的产品类型价格变化不同，部分通用类产品，由于产品市场需求量大，产品利润基本稳定，产品价格的变化主要随上游原材料的价格变动而波动。特殊定制类产品，在竞争者研制出相似的产品以前，利润较高，然后随着时间的推移，竞争者的加入使价格呈逐步下降趋势。同时受国家政策影响，公司原材料可能发生大的波动，对公司产品价格及利润造成风险。</p> <p>应对措施：公司在加大技术创新的同时，向产品的上下游延伸，通过对原材料商战略合作及针对下游，采用水务运营服务等方式，提高产品的竞争力；同时公司拓展危废综合利用领域，采用废酸等材料资源综合利用，降低制造成本的同时，赚取危废处置技术服务费，进一步增强公司盈利能力和竞争力，实现公司稳步、健康和可持续发展。</p>
安全生产风险	<p>公司及子公司涉及硫酸、液碱、盐酸和氧气等危险化学品，徐州公司同时涉及危险废物综合利用，具有腐蚀性、易燃性、反应性的特点，可能对人体健康和环境造成危害。因此在运输、预处理、处置、贮存过程中需要有严格的安全保护措施。公司根据《中华人民共和国安全生产法》和国家安全生产总局的相关条例制定了《安全生产岗位操作规程》，建立了专门的安全生产操作规章制度，细化了各生产作业的规范流程，明确了各生产岗位的人员职责。虽然公司对可能存在的安全隐患做了充分的应对工作，但未来仍然无法排除由于操作失误、人为故意、不可抗力等造成的安全生产风险。</p>

	应对措施：公司加强职工安全培训，建立健全各种规章制度。
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、宜净环保	指	海南宜净环保股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	海南宜净环保股份有限公司股东大会
董事会	指	海南宜净环保股份有限公司董事会
监事会	指	海南宜净环保股份有限公司监事会
江苏宜净、江苏宜净水处理	指	江苏宜净水处理化学品有限公司
广州市宜净、广州市宜净水处理	指	广州市宜净水处理化学品有限公司
美利圆、徐州美利圆	指	徐州美利圆环保科技有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
章程、公司章程	指	海南宜净环保股份有限公司章程
报告期、本期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
上年同期	指	2021年1月1日-2021年6月30日
上年期末	指	2021年12月31日
主办券商、申万宏源承销保荐		申万宏源证券承销保荐有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	海南宜净环保股份有限公司
英文名称及缩写	Hainan Yijing Environmental Protection Co.,Ltd
证券简称	宜净环保
证券代码	839080
法定代表人	潘德扣

二、 联系方式

董事会秘书姓名	唐闻龙
联系地址	江苏省宜兴市环科园西沅路 91 号
电话	0510-81711222
传真	0510-87062842
电子邮箱	dongmi@yijingep.com
公司网址	www.yijinggroup.com
办公地址	江苏省宜兴市环科园西沅路 91 号
邮政编码	214200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2007 年 11 月 20 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（26）-专用化学品制造（266）-环境污染处理专用药剂制造（2665）
主要产品与服务项目	水处理剂、水处理化学品及水处理整体解决方案
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）	65,346,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（潘文秀）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘德扣、潘文秀），一致行动人为（潘德扣、潘文秀）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91460300665136826D	否
注册地址	海南省儋州市洋浦经济开发区 D5A 区一号厂房	否
注册资本（元）	65,346,600	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号 11 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司 2021 年年度权益分派未能按期实施，详见全国股份转让系统官网披露的公司《未按期实施权益分派的致歉公告》，公告编号：2022-025。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	193,816,636.32	198,314,891.30	-2.27%
毛利率%	25.77%	19.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,434,644.85	5,477,063.46	163.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,603,506.77	5,335,978.02	173.68%
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）	6.78%	2.42%	-
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）	6.86%	2.36%	-
基本每股收益	0.22	0.08	175.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	450,158,781.60	386,118,610.16	16.59%
负债总计	229,695,754.38	180,356,652.54	27.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	220,463,027.22	205,761,957.62	7.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.37	3.15	7.14%
资产负债率%（母公司）	22.51%	17.54%	-
资产负债率%（合并）	51.03%	46.71%	-
流动比率	1.13	1.07	-
利息保障倍数	6.60	4.07	-

(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	18,781,755.90	-10,300,235.48	-282.34%
应收账款周转率	2.08	2.55	-
存货周转率	5.85	7.30	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.59%	1.60%	-
营业收入增长率%	-2.27%	11.07%	-
净利润增长率%	163.55%	-53.06%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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贴除外）	53,042.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-221,931.19
其他符合非经常损益定义的损益项目	26.56
非经常性损益合计	-168,861.92
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-168,861.92

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

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

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2022年上半年公司在持续加强主营业务发展，建立以危废处置、药剂产销、仓储物流等板块为主的节能环保生态系统。

在经营管理中，积极完善运营管理制度，加强信息化、标准化系统建设，实现高效管理，公司在2022年上半年持续推进公司ERP建设，持续推进企业自动化管理建设。

在经营建设上，持续加强危废处置联产药剂基地建设，2022年上半年公司在现有经营基础上，加快危废处理联产药剂基地的验收工作（徐州工业废物资源化循环利用项目二期），加强仓储物流建设（南部沿海地区），同时积极拓展水务药剂承包及水务运行承包等模式的发展。

在经营创新上，公司持续加强技术创新，依托公司的工程技术研究中心，加大投入提升公司技术研发水平，2022年上半年公司在现有工程技术中心基础上，加大在危废综合利用、重金属处置、生产技改及水处理新技术中的投入，加强技术人员的引进及培训，提升企业在危废综合利用领域及高端絮凝剂的研发生产。

在经营品牌上，以宜净品牌为基础，提升宜净环保整体品牌影响力，最终实现企业的跨越式发展。

报告期内，公司营业收入193,816,636.32元，对比2021年同期增加-2.27%；归属于挂牌公司股东的净利润14,434,644.85元，对比2021年同期增加163.55%，主要原因为公司在2022年原材料降低，公司营业成本降低；公司加强主营水处理药剂的发展，降低贸易比重，提升企业毛利率；公司加强危废处置项目建设及技术投入提升，2022年上半年徐州美利圆对比2021年同期大幅提升。

(二) 行业情况

公司为水处理化学品制造行业，结合上下游领域，公司主要涉及水处理行业（给排水）及危险废物综合利用行业。

水处理行业属于环保领域，宜净环保在水处理行业中为产品及技术服务供应商，给水的净化及污水的净化排放均需要水处理化学品，其中给水领域通过水处理化学品（主要为饮水级絮凝剂、酸碱调节剂、杀菌消毒剂等）对水质进行净化，去除水中杂质、调节出水酸碱度、去除水中有机物等，给水涉及国民生，对于饮用水安全问题，国家不断规范给水技术及涉水产品。排水领域主要为工业污水及城镇污水处理，通过是水处理化学品（工业级絮凝剂、助凝剂、酸碱调节剂）去除水中的SS及COD，在国家和地方政府的高度重视下，污水排放的监管力度不断加强，监管政策不断完善，排放标准、治理技术规范，废水市场未来可期。

“十四五”生态环境保护工作总体考虑是，坚定不移贯彻新发展理念，坚持稳中求进工作总基调，紧扣推动高质量发展、构建新发展格局，面向美丽中国建设远景目标，方向不变、力度不减，延伸深度、拓展广度，深入打好污染防治攻坚战，持续改善生态环境质量，促进经济社会发展全面绿色转型，持续推进生态环境治理体系和治理能力现代化，不断满足人民日益增长的优美生态环境需要，实现生态文明建设新进步，为开启全面建设社会主义现代化国家新征程奠定坚实生态环境基础。

随着我国经济快速发展，传统粗放型的增长方式使得我国资源短缺的矛盾越来越突出，环境压力越来越大。走中国特色新型工业化道路、大力发展循环经济、提高资源利用率，是解决当前我国资源、环境对经济发展制约的必由之路。正如十九大报告提出的，建设生态文明是中华民族永续发展的千年

大计，生态文明建设是我国社会今后发展的长期主旋律，大宗工业固废的资源综合利用是生态文明建设的重要内容和抓手，因此，宏观环境长期利好大宗工业固废综合利用产业发展。在环保政策的倒逼下，产业结构的转型升级成为中国供给侧改革的必然选择。2020年4月29日，《固体废物污染环境防治法（2020年修订）》通过审议，于2020年9月1日起施行。相比现行固废法，新固废法压实了企业主体责任，将固体废物处理各环节的主体责任进一步细化，实施最严格法律责任，强化了对工业固废和危险废物的监管，固体废物污染环境防治设施改为由企业自主验收，新固废法对企业环保管理提出了更多要求。而今，随着技术的发展，环保政策趋严，通过产学研发展，结合高新技术，提升综合利用产品价值成为必然趋势，将有利于推动工业固废综合利用产业实现良性发展。

（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		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	30,862,810.77	6.86%	15,126,084.73	3.92%	104.04%
应收票据	66,470,280.98	14.77%	40,782,199.52	10.56%	62.99%
应收账款	95,558,925.21	21.23%	79,592,893.98	20.61%	20.06%
存货	31,232,166.86	6.94%	17,964,577.22	4.65%	73.85%
投资性房地产	48,203,985.17	10.71%	48,920,401.67	12.67%	-1.46%
固定资产	104425007.76	23.20%	109,091,712.72	28.25%	-4.28%
在建工程	14,295,392.17	3.18%	8,332,450.11	2.16%	71.56%
无形资产	10,948,818.35	2.43%	10,952,672.97	2.84%	-0.04%
商誉	8175334.20	1.82%	8,175,334.20	2.12%	0.00%
短期借款	102,137,564.58	22.69%	94,432,458.64	24.46%	8.16%
长期借款	5,280,000.00	1.17%	-	-	-
其他流动负债	58,625,577.98	13.02%	34,167,450.73	8.85%	71.58%
未分配利润	55,413,804.00	12.31%	40,979,159.15	10.61%	35.22%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动104.04%：报告期内银行存款29,557,327.17元较上年期末14,540,435.53元相差14,540,435.53元，主要是因为公司子公司徐州美利圆当期收到货款所致。

2、应收票据变动62.99%：报告期内公司接受银行承兑汇票65,731,311.55元较上年期末40,089,939.12元相差25,641,372.43元，此原因造成变动。

3、应收账款变动20.06%：报告期内大型市政水务公司业绩增大，造成应收账款增加，市政水务属于大型优质企业，因此公司给予应收账款期。

4、存货变动73.85%：公司加大广西市场（广西钦州港储罐）备货商品所致。

5、在建工程变动71.56%：报告期内公司加强徐州工业园废物资源化循环回收利用项目（二期），较上年期末增加5,370,132.57元在建工程。

6、其他流动负债变动71.58%：受当前经济影响，公司应收票据（银行承兑）增加，同时公司支付银行承兑也增加，造成期末未终止确认的应收票据增加23,709,078.17元，造成其他流动流动负债增加。

7、未分配利润变动35.22%：报告期内公司增加归属于公司所有者的净利润14,434,644.85元。

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	193,816,636.32	-	198,314,891.30	-	-2.27%
营业成本	143,869,029.99	74.23%	159,449,596.44	80.40%	-9.77%
毛利率	25.77%	-	19.60%	-	-
销售费用	16,103,419.55	8.31%	11,977,691.05	6.04%	34.45%
管理费用	6,750,179.36	3.48%	9,217,292.40	4.65%	-26.77%
研发费用	7,356,940.36	3.80%	8,394,824.50	4.23%	-12.36%
财务费用	2,963,144.02	1.53%	2,463,911.14	1.24%	20.26%
其他收益	53,042.71	0.03%	3,692.37	0.00%	1,336.55%
投资收益	26.56	0.00%	-13,285.30	-0.01%	-100.20%
资产处置收益	-	-	-8,283.19	0.00%	-
营业利润	14,680,733.25	7.57%	5,442,116.48	2.74%	169.76%
营业外收入	112,147.30	0.06%	263,042.25	0.13%	-57.37%
营业外支出	334,078.49	0.17%	228,397.65	0.12%	46.27%
净利润	14,458,802.06	7.46%	5,477,063.46	2.76%	163.99%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本变动9.77%：主要原材料价格降低造成，同时徐州美利圆通过技术提升，扩大原材料范围，降低营业成本。
- 2、销售费用变动34.45%：公司加强主营业务水处理剂市场开拓，销售费用增加所致。
- 3、管理费用变动-26.77%：公司加强内部控制管理降低管理费用、折旧与维修费用降低造成。
- 4、研发费用变动-12.36%：2021年年底部分研发项目结题，2022年新立研发项目处于前期小试阶段，物料消耗减低造成。
- 5、财务费用变动20.26%：报告期内公司短期借款增加，利息支出增加所致，较去年同期利息支出增加696,455.39元。
- 6、其他收益变动1336.55%：主要为报告期内或得稳岗补贴53,042.71元所致，本金额较小，相对对公司影响较小。
- 7、投资收益变动-100.2%：造成变动原因为去年同期注销子公司造成-13,285.30元收益。
- 8、营业外收入变动-57.37%：主要原因为政府补助降低，较去年同期政府补助降低131,867.07元。
- 9、营业利润及净利润变动：在收入变动不大的情况下，公司原材料降低，营业成本降低，为利润提升的主要原因。

(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	189,536,156.79	196,315,407.55	-3.45%
其他业务收入	4,280,479.53	1,999,483.75	114.08%

主营业务成本	142,344,643.84	159,449,596.44	-10.73%
其他业务成本	1,524,386.15	-	-

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
水处理剂	160,432,276.93	123,086,606.64	23.28%	9.58%	3.78%	22.58%
危废处置	7,542,157.42	724,465,347	90.39%	-21.60%	-48.52%	5.88%
商品贸易	21,561,722.44	1,524,386.15	14.04%	-46.48%	-53.00%	566.24%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、其他业务收入变动 114.08%：为徐州美利圆报告期内对外承担运输收入增加所致。

2、主营业务成本变动-10.73%：主要为原材料降低减低所致。

3、水处理剂：加强公司加强主营水处理剂发展，水处理剂收入增加，同时原材料成本降低，造成毛利增加。

4、危废处置：危险废物处置属于特殊经营，公司提升危废回收利用价值，降低低价值危废处置量，在成收入降低，毛利率提升。

5、商品贸易：公司加强主营水处理剂发展，减低商品贸易量，保留部分商品贸易优质客户，提升商品贸易毛利率。

报告期公司收入结构中，水处理剂保持持续增长，优化危险废物及商品贸易客户，提升企业毛利率，结合市场原材料降低因素，促成公司利润增加。

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	18,781,755.90	-10,300,235.48	-282.34%
投资活动产生的现金流量净额	-5,800,328.92	-7,011,783.76	-17.28%
筹资活动产生的现金流量净额	1,564,769.06	25,696,603.82	-93.91%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动-282.34%：公司加大应收款回收力度，对比去年同期实现净额为正，造成经营活动产生的现金流量净额变动。

2、投资活动产生的现金流量净额变动-17.28%：报告期内购置固定资产、无形资产较去年同期降低 1,211,428.28 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动-93.91%：报告期内取得借款较去年同期增加 14,458,000.00 元，偿还债务支出 63,801,926.00 较去年同期 22,300,000.00 元增加 41,501,926.00 元，产生 27,043,926.00 元差额。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏宜净水处理化学品有限公司	子公司	水处理化学品	业务协同	拓展业务范围	40,000,000	143,015,279.25	44,891,023.18	150,483,831.05	6,884,267.19
徐州美利圆环保科技有限公司	子公司	危废资源综合利用	业务协同	拓展业务范围	77,000,000	157,810,508.57	107,170,161.44	63,053,924.79	9,408,760.67

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 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

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司针对新冠疫情，发挥公司自身特色，积极供应及赠送消毒液，为社会和谐发展发挥一份力量。

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

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司生产经营正常，业绩稳定增长，具有较好的持续经营能力。

报告期内，公司加强主营业务发展，同时拓展产业上游领域，拓展危废领域，本期内公司加强管理团队建设，提升企业信息化，完善公司治理结构，积极推进公司集团化发展。

经营领域，公司营业收入 193,816,636.32 元，对比 2021 年同期增加-2.27%；归属于挂牌公司股东的净利润 14,434,644.85 元，对比 2021 年同期增加 163.55%。公司在 2022 上半年完成危废处理联产基地建设（徐州美利圆环保有限公司徐州工业废物资源化循环利用项目二期），同时完成环保竣工验收，本项目的投产将提升公司的市场占有率，公司同时拓展销售半径，加强仓储物流建设，公司积极拓展水务药剂承包及水务运行等模式的发展。

管理领域，公司建立了更加完善的公司治理机构，制定与之配套的管理流程及管理制度，公司董事会、监事会及股东大会按照相关法律法规、公司章程要求规范运作，管理层勤勉尽责，管理水平持续提升，为公司后期发展创造良好的基础。

技术创新领域，依托公司的工程技术中心，加大研发投入提升企业技术研发及产业转化能力，重点在危废综合利用、重金属处置、生产技改及水处理新技术中加大投入，加强技术人员的引进及培训，提升企业在危废综合利用领域及高端絮凝剂的研发生产。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、行业竞争风险

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

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

2、政策变动风险

近年来，经济长期粗放式增长遗留下了较多的环境风险隐患，环境问题逐步成为政府和居民重点关注的问题，为应对我国快速变化的环境形式，国务院和相关部委相继出台了多项政策法规支持环保行业发展，环保行业总产值也因此得以快速的增长。在我国经济发展的新常态下，如果未来国家降低对环保产业的支持力度，公司可能面临业绩波动风险。

应对措施：公司积极拓展市场，打通公司上中下游市场，降低公司成本，提升公司竞争力，同时积极开发新的产品，拓展新的市场领域。

3、技术优势丧失风险

报告期内公司下设两家高新技术企业，拥有 1 家省级企业技术中心、2 家市级工程技术中心。目前公司拥有授权发明专利 10 项，授权实用新型专利 46 项，公司目前拥有较强的自主研发能力技创新能力，但如果未来公司无法继续保持研发创新，或者被对手研发出更有效实用的技术工艺，公司可能面临技术优势丧失风险。

应对措施：公司加强自身技术团队建设，研发平台建设，同时加强与高校、科研院所的合作。

4、客户集中风险

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

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

5、价格波动风险

环保行业产品价格根据不同的产品类型价格变化不同，部分通用类产品，由于产品市场需求量大，产品利润基本稳定，产品价格的变化主要随上游原材料的价格变动而波动。特殊定制类产品，在竞争者研制出相似的产品以前，利润较高，然后随着时间的推移，竞争者的加入使价格呈逐步下降趋势。同时受国家政策影响，公司原材料可能发生大的波动，对公司产品价格及利润造成风险。

应对措施：公司在加大技术创新的同时，向产品的上下游延伸，通过对原材料商战略合作及针对下游，采用水务运营服务等方式，提高产品的竞争力；同时公司拓展危废综合利用领域，采用废酸等材料资源综合利用，降低制造成本的同时，赚取危废处置技术服务费，进一步增强公司盈利能力和竞争力，实现公司稳步、健康和可持续发展。

6、安全生产风险

公司及子公司涉及硫酸、液碱、盐酸和氧气等危险化学品，徐州公司同时涉及危险废物综合利用，具有腐蚀性、易燃性、反应性的特点，可能对人体健康和环境造成危害。因此在运输、预处理、处置、贮存过程中需要有严格的安全保护措施。公司根据《中华人民共和国安全生产法》和国家安全生产总局的相关条例制定了《安全生产岗位操作规程》，建立了专门的安全生产操作规章制度，细化了各生产作业的规范流程，明确了各生产岗位的人员职责。虽然公司对可能存在的安全隐患做了充分的应对工作，但未来仍然无法排除由于操作失误、人为故意、不可抗力等造成的安全生产风险。

应对措施：公司加强职工安全培训，建立健全各种规章制度。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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

(一) 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提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	江苏宜净水处理化	10,000,000.00	0	5,000,000.00	2022年1月18日	2023年1月17日	连带	已事前及时履

	学品有限公司							行
2	广州市宜净水处理化学品有限公司	10,000,000.00	0	6,000,000.00	2022年3月23日	2022年3月28日	连带	已事前及时履行
总计	-	20,000,000.00	0	11,000,000.00	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

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）	11,000,000.00	11,000,000.00
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	0	0
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	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

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

担保合同履行情况

全资子公司江苏宜净水处理化学品有限公司向江苏银行股份有限公司宜兴支行取得借款人民币500万元，由本公司提供保证担保。

全资子公司广州市宜净水处理化学品有限公司交通银行股份有限公司广东省分行取得借款600万元，由本公司提供保证担保。

（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

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

（四） 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	180,000,000.00	67,958,000.00

4. 其他		
-------	--	--

(五) 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	2016年8月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月15日		挂牌	资金占用承诺	规范资金往来	正在履行中
董监高	2016年8月15日		挂牌	资金占用承诺	规范资金往来	正在履行中
董监高	2016年8月15日		挂牌	避免关联交易承诺	避免关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 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	货币	冻结	1,190,530.00	0.26%	履约保函保证金
投资性房地产	房产	抵押	48,203,985.17	10.71%	借款抵押
固定资产	房屋建筑物	抵押	47,130,325.19	10.47%	借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	9,745,812.59	2.16%	借款抵押
总计	-	-	106,270,652.95	23.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司采用自有资产抵押贷款，为公司正常开展业务需求，未对公司产生重大不利影响；履约保函保证金为开展业务需求，不会对公司产生重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,423,600	37.38%	0	24,423,600	37.38%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,923,000	62.62%	0	40,923,000	62.62%
	其中：控股股东、实际控制人	25,831,500	39.53%	0	25,831,500	39.53%
	董事、监事、高管	6,144,800	9.40%	0	6,144,800	9.40%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		65,346,600	-	0	65,346,600	-
普通股股东人数						93

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 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	潘文秀	18,232,500	0	18,232,500	27.9012%	18,232,500	0	0	0
2	潘德扣	7,599,000	0	7,599,000	11.6288%	7,599,000	0	0	0
3	江苏宜净 物业有限 公司	6,385,700	0	6,385,700	9.7720%	0	6,385,700	0	0
4	上海旭点 咨询咨 询中心	5,100,000	0	5,100,000	7.8045%	5,100,000	0	0	0

	(有限合伙)								
5	吕剑中	4,804,400	0	4,804,400	7.3522%	4,804,400	0	0	0
6	江苏金茂环保产业创业投资有限公司	3,600,600		3,600,600	5.5100%	0	3,600,600	0	0
7	西藏金茂经信创业投资有限公司	3,600,600	0	3,600,600	5.5100%	0	3,600,600	0	0
8	杨建平	2,910,000	0	2,910,000	4.4532%	2,550,000	360,000	0	0
9	江苏金茂低碳产业创业投资有限公司	3,600,600	692,500	2,908,100	4.4503%	0	2,908,100	0	0
10	史琳	0	2,120,000	2,120,000	3.2442%	0	2,120,000	0	0
合计		55,833,400	-	57,260,900	87.63%	38,285,900	18,975,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

潘德扣、潘文秀为父子关系，江苏宜净物业有限公司为潘文秀控制下企业；江苏金茂低碳产业投资有限公司、西藏金茂经信创业投资有限公司与江苏金茂环保产业创业投资有限公司为金茂资本旗下投资基金。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
潘德扣	董事长兼总经理	男	1960年3月	2021年11月14日	2024年11月14日
潘文秀	副董事长兼副总经理	男	1986年2月	2021年11月14日	2024年11月14日
吕剑中	董事	男	1964年10月	2021年11月14日	2024年11月14日
许颀良	董事	男	1970年7月	2021年11月14日	2024年11月14日
史勤	董事	女	1963年10月	2021年11月14日	2024年11月14日
余刚	董事	男	1965年2月	2021年11月14日	2024年11月14日
臧青	董事	男	1981年10月	2021年11月14日	2024年11月14日
唐闻龙	财务总监兼董事会秘书	男	1981年10月	2021年11月14日	2024年11月14日
朱凤侠	副总经理	女	1979年9月	2021年11月14日	2024年11月14日
陈晟	监事会主席	女	1993年7月	2021年11月14日	2024年11月14日
傅华平	监事	男	1958年11月	2021年11月14日	2024年11月14日
许云	监事	男	1984年8月	2021年11月14日	2024年11月14日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	----------	----------	------------

					例%	数量	票数量
潘德扣	董事长兼 总经理	7,599,000	0	7,599,000	11.6288%	0	0
潘文秀	副董事长 兼副经理	18,232,500	0	18,232,500	27.9012%	0	0
吕剑中	董事	4,804,400	0	4,804,400	7.3522%	0	0
许颀良	董事	0	0	0	0%	0	0
史勤	董事	0	0	0	0%	0	0
余刚	董事	0	0	0	0%	0	0
臧青	董事	170,100	0	170,100	0.2603%	0	0
唐闻龙	财务总监 兼董事会 秘书	106,400	0	106,400	0.1954%	0	0
朱凤侠	副总经理	1,063,900	0	1,063,900	1.6281%	0	0
陈晟	监事会主 席	0	0	0	0%	0	0
傅华平	监事	0	0	0	0%	0	0
许云	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	31,976,300	-	31,976,300	48.9660%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

(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
行政管理人员	30	0	4	26
生产人员	91	9	0	100
销售人员	55	0	0	55
技术人员	38	1	0	39

财务人员	11	1	0	12
员工总计	225	11	4	232

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	29	30
专科	41	42
专科以下	151	156
员工总计	225	232

(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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	30,862,810.77	15,126,084.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	66,470,280.98	40,782,199.52
应收账款	六、3	95,558,925.21	79,592,893.98
应收款项融资	六、4	1,420,838.73	451,074.80
预付款项	六、5	15,340,725.53	24,163,145.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	11,732,651.76	9,311,832.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	31,232,166.86	17,964,577.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8		124,205.10
流动资产合计		252,618,399.84	187,516,013.16
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	六、9	48,203,985.17	48,920,401.67

固定资产	六、10	104,425,007.76	109,091,712.72
在建工程	六、11	14,295,392.17	8,332,450.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	10,948,818.35	10,952,672.97
开发支出			
商誉	六、13	8,175,334.20	8,175,334.20
长期待摊费用	六、14	5,593,275.45	5,921,615.42
递延所得税资产	六、15	1,382,259.15	1,294,949.96
其他非流动资产	六、16	4,516,309.51	5,913,459.95
非流动资产合计		197,540,381.76	198,602,597.00
资产总计		450,158,781.60	386,118,610.16
流动负债：			
短期借款	六、17	102,137,564.58	94,432,458.64
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、18	1,190,530.00	
应付账款	六、19	31,881,868.57	22,395,214.13
预收款项	六、20	1,430,827.06	2,373,039.24
合同负债	六、21	6,679,268.46	940,366.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	2,313,560.43	3,500,675.69
应交税费	六、23	7,981,267.35	5,287,808.66
其他应付款	六、24	2,017,396.31	1,542,408.00
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	六、25	9,464,465.20	10,608,489.61
其他流动负债	六、26	58,625,577.98	34,167,450.73
流动负债合计		223,722,325.94	175,247,910.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	5,280,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、28	693,428.44	5,108,741.66
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		5,973,428.44	5,108,741.66
负债合计		229,695,754.38	180,356,652.54
所有者权益：			
股本	六、29	65,346,600.00	65,346,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	89,080,098.87	89,080,098.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、31	2,252,859.77	1,986,435.02
盈余公积	六、32	8,369,664.58	8,369,664.58
一般风险准备			
未分配利润	六、33	55,413,804.00	40,979,159.15
归属于母公司所有者权益合计		220,463,027.22	205,761,957.62
少数股东权益			
所有者权益合计		220,463,027.22	205,761,957.62
负债和所有者权益合计		450,158,781.60	386,118,610.16

法定代表人：潘德扣

主管会计工作负责人：唐闻龙

会计机构负责人：唐闻龙

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,563,436.45	3,933,052.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,600,000.00	
应收账款	十三、1	812,605.15	664,538.97
应收款项融资			
预付款项		1,491,609.12	699,669.31
其他应收款	十三、2	37,780,459.41	51,185,957.37
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		18,431,672.29	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		83,679,782.42	56,483,218.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	166,101,029.69	166,101,029.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,367,992.10	7,223,007.66
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		658,616.39	696,982.37
递延所得税资产		67,044.07	68,924.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		174,194,682.25	174,089,943.82
资产总计		257,874,464.67	230,573,162.15
流动负债：			
短期借款		40,527,943.58	36,833,882.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,752,443.28	
预收款项		6,642,490.64	
合同负债			130,344.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		87,325.89	107,919.28
应交税费		-1,730,457.96	1,195,249.63
其他应付款		4,873,310.88	2,162,799.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,900,000.00	16,944.83
流动负债合计		58,053,056.31	40,447,140.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		58,053,056.31	40,447,140.15
所有者权益：			
股本		65,346,600	65,346,600
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		85,029,440.24	85,029,440.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,369,664.58	8,369,664.58
一般风险准备			
未分配利润		41,075,703.54	31,380,317.18
所有者权益合计		199,821,408.36	190,126,022.00
负债和所有者权益合计		257,874,464.67	230,573,162.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		193,816,636.32	198,314,891.30
其中：营业收入	六、34	193,816,636.32	198,314,891.30
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		178,588,737.69	192,495,709.92
其中：营业成本	六、34	143,869,029.99	159,449,596.44
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、35	1,546,024.41	992,394.39
销售费用	六、36	16,103,419.55	11,977,691.05
管理费用	六、37	6,750,179.36	9,217,292.40
研发费用	六、38	7,356,940.36	8,394,824.50
财务费用	六、39	2,963,144.02	2,463,911.14
其中：利息费用		2,582,975.54	1922944.28
利息收入		-27,692.26	-11,037.98
加：其他收益	六、40	53,042.71	3,692.37
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	26.56	-13,285.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-600,234.65	-359,188.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43		-8,283.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,680,733.25	5,442,116.48
加：营业外收入	六、44	112,147.30	263,042.25
减：营业外支出	六、45	334,078.49	228,397.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,458,802.06	5,476,761.08
减：所得税费用	六、46	24,157.21	-302.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,434,644.85	5,477,063.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		14,434,644.85	5,477,063.46
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.22	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：潘德扣

主管会计工作负责人：唐闻龙

会计机构负责人：唐闻龙

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三、4	7,738,670.62	45,540,029.30
减：营业成本	十三、4	6,325,183.64	44,041,016.83
税金及附加		74,326.18	100,654.95
销售费用		1,489,997.84	140,378.24
管理费用		1,326,025.53	1,991,518.78
研发费用			
财务费用		822,215.55	503,445.09
其中：利息费用		748,493.21	500,240.63
利息收入		-6,969.51	-4,302.93
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	12,000,000.00	-13,285.30

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		7,520.12	521,736.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,708,442.00	-728,533.81
加：营业外收入		-11,159.00	3,035.77
减：营业外支出			5,839.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,697,283.00	-731,337.69
减：所得税费用		1,896.64	130,434.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,695,386.36	-861,771.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,695,386.36	-861,771.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		212,185,242.36	173,852,369.60
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			525,674.72
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	10,015,249.71	11,067,873.18
经营活动现金流入小计		222,200,492.07	185,445,917.50
购买商品、接受劳务支付的现金		161,751,726.12	136,920,247.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,886,535.73	14,254,598.84
支付的各项税费		5,952,776.90	10,993,039.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	19,827,697.42	33,578,266.28
经营活动现金流出小计		203,418,736.17	195,746,152.98
经营活动产生的现金流量净额		18,781,755.90	-10,300,235.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000.00	
取得投资收益收到的现金		26.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		10,026.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,800,355.48	7,011,783.76
投资支付的现金		10,000.00	

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			
投资活动现金流出小计		5,810,355.48	7,011,783.76
投资活动产生的现金流量净额		-5,800,328.92	-7,011,783.76
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		67,958,000.00	53,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		67,958,000.00	53,500,000.00
偿还债务支付的现金		63,801,926.00	22,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,591,304.94	1,611,216.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47		3,892,180.00
筹资活动现金流出小计		66,393,230.94	27,803,396.18
筹资活动产生的现金流量净额		1,564,769.06	25,696,603.82
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		14,546,196.04	8,384,584.58
加：期初现金及现金等价物余额		15,126,084.73	14,654,255.80
六、期末现金及现金等价物余额		29,672,280.77	23,038,840.38

法定代表人：潘德扣

主管会计工作负责人：唐闻龙

会计机构负责人：唐闻龙

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,267,954.63	34,862,147.52
收到的税费返还			2,271.77
收到其他与经营活动有关的现金		37,540,740.03	802,366.86
经营活动现金流入小计		89,808,694.66	35,666,786.15
购买商品、接受劳务支付的现金		71,833,733.93	25,847,891.60
支付给职工以及为职工支付的现金		653,963.59	616,550.05
支付的各项税费		1,294,972.14	6,971,616.44
支付其他与经营活动有关的现金		2,301,541.56	29,566,931.01
经营活动现金流出小计		76,084,211.22	63,002,989.10
经营活动产生的现金流量净额		13,724,483.44	-27,336,202.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		339,667.90	757,047.20
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		339,667.90	757,047.20
投资活动产生的现金流量净额		-339,667.90	-757,047.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,958,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,958,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,958,000.00	3,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		754,431.77	471,582.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,712,431.77	4,171,582.33
筹资活动产生的现金流量净额		-1,754,431.77	25,828,417.67
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		11,630,383.77	-2,264,832.48
加：期初现金及现金等价物余额		3,933,052.68	2,419,412.58
六、期末现金及现金等价物余额		15,563,436.45	154,580.10

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

公司 2021 年年度权益分派未能按期实施，详见全国股份转让系统官网披露的公司《未按期实施权益分派的致歉公告》，公告编号：2022-025。

(二) 财务报表项目附注

海南宜净环保股份有限公司 2022 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、基本信息

海南宜净环保股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”，本公司及所属子公司合称“本集团”)是一家在海南省注册的股份有限公司，注册资本为人民币 6,534.66 万元，经海南省洋浦工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：91460300665136826D。公司注册地址为洋浦经济开发区 D5A 区一号厂房。公司法定代表人为潘德扣。

本公司经营范围为水处理化学品、环境保护机械、仪表的制造、销售、经营；市政污水和工业废水处理、固废污泥处理、自来水处理、水务工程建设、水务投融资业务；污水处理设施运营、管理、维护及技术服务；酸碱类危化品、高锰酸钾、双氧水、次氯酸钠的经营、仓储，自营和代理各类商品及技术的进出口贸易。

本公司主要的经营活动为生产和销售水处理化学品及相关产品。

2、历史沿革

2007年11月，江苏宜净物业有限公司（曾用名江苏宜净环保有限公司）与潘德扣共同出资100万元设立海南宜净环保有限公司（以下简称“宜净有限”）。截至2015年8月，经过历次增资，宜净有限实收资本变更为1,449.48万元。

2015年10月15日，经过宜净有限股东会决议，宜净有限的全体股东作为发起人，同意宜净有限整体变更为股份有限公司。2015年11月19日，公司召开创立大会，同意按1:0.606的折股比例，将宜净有限截至2015年8月31日经审计的账面净资产折为5,100万股，每股面值人民币1元，其余净资产33,179,271.44元计入公司资本公积，整体变更为股份公司。

公司于2016年8月15日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称宜净环保，证券代码839080。

截止2022年6月30日，公司股本总数为65,346,600股，其中：有限售条件股份为40,923,000股，占股份总数的62.6245%，无限售条件股份为24,423,600股，占股份总数的37.3755%，注册资本（实收股本）为人民币6,534.66万元。公司的实际控制人系潘德扣、潘文秀父子。

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月29日决议批准报出，根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、本年度合并财务报表范围

截至2022年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

1、全资子公司名称

江苏宜净水处理化学品有限公司

广州市宜净水处理化学品有限公司

徐州美利圆环保科技有限公司

海南宜净旅游发展有限公司

海南宜净物业管理有限公司
海南宜净环保科技有限公司
海南宜净国际贸易有限公司

本公司子公司的相关信息详见附注“八、在其他主体中的权益”。
本报告期合并范围变化情况详见附注“七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日合并及公司财务状况、2022 年半年度合并及公司经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、

被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，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。

② 减值

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、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个

存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

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，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。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或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

<1> 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。

<2> 定性标准主要为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。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，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。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难；

<2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

<3> 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；

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 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；

<6> 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。

3) 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，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。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：

<1> 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。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，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；

<2> 违约损失率是指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；

<3> 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，公司应被偿付的金额。

4) 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。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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<1> 应收票据组合：

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>
银行承兑汇票	信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票
商业承兑汇票	信用等级一般银行承兑的商业承兑汇票

<2> 应收账款组合：

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
应收一般客户款项	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2> 应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

<u>账龄</u>	<u>应收账款预期信用损失率</u>
1 年以内(含 1 年)	5%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

<3> 其他应收款组合:

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
组合一：应收一般款项	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合二：应收合并范围内关联方款项	风险较低应收合并范围内关联方的款项	不计提减值准备。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

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，且公司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；

3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 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。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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企业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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

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

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

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

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、8——金融工具。

10、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、8——金融工具。

11、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，公司将其划分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，相关具体会计处理方式见附注四、8——金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

12、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、8——金融工具。

13、存货

- (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

② 需要经过加工的材料存货，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。

③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、8、金融工具”。

15、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的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。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

17、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
电子设备	年限平均法	4-5 年	5.00%	19.00%-23.75%
办公家具	年限平均法	4-5 年	5.00%	19.00%-23.75%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：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。

18、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

19、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计

不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
土地使用权	50 年	-
计算机软件	3-5 年	-
专利权或非专利技术	10 年	-
排污权	5 年	-

20、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

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

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

根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

（自2020年1月1日起适用）

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定

费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，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项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、收入

（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业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> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业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方法如下：

本公司销售商品收入主要包括销售复配药剂、铝系水处理剂、铁系水处理剂、脱色剂和其他化学品，属于在某一时刻履行的履约义务，在客户签收货品时确认收入。

（公司 2019 年度收入的确认原则和计量方法如下：）

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

26、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

28、租赁

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

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，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。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

(3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团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。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。

(4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

29、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(5) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	所得税税率
海南宜净环保股份有限公司	25%

江苏宜净水处理化学品有限公司	15%
广州市宜净水处理化学品有限公司	20%
徐州美利圆环保科技有限公司	15%
海南宜净旅游发展有限公司	20%
海南宜净物业管理有限公司	20%
海南宜净环保科技有限公司	20%
海南宜净国际贸易有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

① 子公司江苏宜净水处理化学品有限公司(以下简称“江苏宜净”)于 2020 年 12 月被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，证书编号：GR202032004395，有效期三年（即 2020-2022 年），报告期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

② 子公司徐州美利圆环保科技有限公司(以下简称“徐州美利圆”)于 2020 年 12 月被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，证书编号：GR202032008986，有效期三年（即 2020-2022 年），报告期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

③ 根据财政部 税务总局 2022 年 3 月 14 日发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》。为进一步支持小微企业发展（指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本年度，子公司广州市宜净水处理化学品有限公司、海南宜净旅游发展有限公司、海南宜净物业管理有限公司、海南宜净环保科技有限公司、海南宜净国际贸易有限公司享受该项优惠政策。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2021 年 12 月 31 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“上期”指 2021 年度 1 至 6 月。

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	114,953.60	54,349.20
银行存款	29,557,327.17	14,540,435.53
其他货币资金	1,190,530.00	531,300.00
合计	30,862,810.77	15,126,084.73
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截止 2022 年 6 月 30 日，其他货币资金中包含履约保函保证金 1,190,530.00 元，其使用存在限制。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	65,731,311.55	40,089,939.12
商业承兑汇票	738,969.43	692,260.40
账面余额小计	66,470,280.98	40,782,199.52

注：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日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
银行承兑汇票	68,183,591.49	-
商业承兑汇票	75,200.00	-
小计	68,258,791.49	0.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年内	100,100,265.31
1-2 年	380,728.32
2-3 年	318,181.01
3 年外	371,994.71
小计	101,171,169.35

减：坏账准备	5,612,244.14
合计	95,558,925.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	101,171,169.35	100%	5,612,244.14	5.55%	95,558,925.21
组合一：应收一般客户款项	101,171,169.35	100%	5,612,244.14	5.55%	95,558,925.21
合计	101,171,169.35		5,612,244.14		95,558,925.21

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	85,065,503.94	100%	5,472,609.96	6.43%	79,592,893.98
组合一：应收一般客户款项	85,065,503.94	100%	5,472,609.96	6.43%	79,592,893.98
合计	85,065,503.94		5,472,609.96		79,592,893.98

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收一般客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	100,100,265.31	5,005,013.27	5%
1至2年	380,728.32	76,145.66	20%
2至3年	318,181.01	159,090.51	50%
3年以上	371,994.71	371,994.71	100%
合计	101,171,169.35	5,612,244.14	

(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	
应收账款	5,472,609.96	646,273.06	-	506,638.88	-	5,612,244.14

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销原因
实际核销的应收账款	506,638.88	无法收回

(5) 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	占总金额比例
------	--------	------	------	--------

北水慧采（北京）科技有限公司	非关联方	8,228,006.53	411,400.33	7.91%
广西金桂浆纸业有限公司	非关联方	4,712,614.73	235,630.74	4.53%
宁波亚洲浆纸业有限公司	非关联方	3,793,261.95	189,663.10	3.65%
江苏博汇纸业有限公司	非关联方	3,423,726.42	171,186.32	3.29%
苏州好佩纳瑞商贸有限公司	非关联方	2,665,960.90	133,298.05	2.56%
合计		22,823,570.53	1,141,178.53	21.95%

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,420,838.73	451,074.80

5、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	15,090,377.06	98.37%	23,763,221.68	98.34%
1至2年	123,657.20	0.81%	283,906.47	1.17%
2至3年	100,118.70	0.65%	78,096.46	0.32%
3年以上	26,572.57	0.17%	37,921.03	0.16%
合计	15,340,725.53	100.00%	24,163,145.64	100.00%

(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	与本公司关系	期末余额	占总金额比例
淄博力拓复合材料有限公司	非关联方	1,300,000.00	8.47%
宜兴港华燃气有限公司	非关联方	754,976.84	4.92%
广西华银铝业有限公司	非关联方	748,172.82	4.88%
中国石化销售有限公司江苏徐州石油分公司	非关联方	465,239.20	3.03%
广西君道铝业有限公司	非关联方	440,000.00	2.87%
合计		3,708,388.86	24.17%

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,732,651.76	9,311,832.17
合计	11,732,651.76	9,311,832.17

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年内	9,453,351.82
1-2 年	2,313,473.75
2-3 年	1,802,377.05
3 年外	937,808.40
小计	14,507,011.02
减：坏账准备	2,774,359.26
合计	11,732,651.76

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
押金保证金	10,975,009.67	10,640,471.33
往来款	1,334,239.82	1,334,239.82
备用金	248,375.70	61,261.42
其他	1,949,385.83	96,257.27
合计	14,507,011.02	12,132,229.84

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	小 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(已发生信减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,486,157.85	-	1,334,239.82	2,820,397.67
2022 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	-	-	-	-
本期收回或转回	46,038.41	-	-	46,038.41
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日余额	1,440,119.44	-	1,334,239.82	2,774,359.26

④ 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏金陵环境有限公司	保证金	1,726,720.00	1 年以内	11.90%	205,525.59
巩义市锦华净化材料有限公司	往来款	1,334,239.82	3 年以上	9.20%	1,334,239.82

无锡市水务集团有限公司	保证金	627,124.05	1-2年	4.32%	27,109.97
漳州东墩污水处理有限公司	保证金	525,000.00	1年以内	3.62%	18,999.43
南京欣晟通信科技有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	3.45%	17,233.05
合计		4,713,083.87		32.49%	1,603,107.85

7、存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,285,611.19		7,285,611.19	8,097,084.03		8,097,084.03
在途物资	-	-	-	-	-	-
库存商品	23,946,555.67		23,946,555.67	9,867,493.19		9,867,493.19
在产品	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	31,232,166.86	-	31,232,166.86	17,964,577.22	-	17,964,577.22

注：不存在客观证据表明本公司存货发生减值，未计提存货跌价准备。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	-	114,406.78
预缴所得税	-	9,798.32
合计	-	124,205.10

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
账面原值		
期初余额	50,420,306.63	50,420,306.63
本期增加金额	-	-
其中：固定资产转入	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	50,420,306.63	50,420,306.63
累计折旧和累计摊销		
期初余额	1,499,904.96	1,499,904.96
本期增加金额	716,416.50	716,416.50
其中：计提或摊销	716,416.50	716,416.50
固定资产转入	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	2,216,321.46	2,216,321.46

减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
账面价值		
期末账面价值	48,203,985.17	48,203,985.17
期初账面价值	48,920,401.67	48,920,401.67

注：期末投资性房地产抵押情况详见本附注六、49“所有权或使用权受到限制的资产”。

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	104,425,007.76	109,091,712.72
固定资产清理	-	-
合计	104,425,007.76	109,091,712.72

(1) 固定资产情况

项目	期初数	新增		减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
账面原值						
房屋与建筑物	79,185,301.10	-	-	-	-	79,185,301.10
机器设备	50,549,785.57	145,590.64	-	-	-	50,695,376.21
工器具家具	961,816.19	22,000.00	-	-	-	983,816.19
运输设备	19,077,540.11	886,335.12	-	-	-	19,963,875.23
电子设备	2,213,823.53	142,792.30	-	-	-	2,356,615.83
合计	151,988,266.50	1,196,718.06	-	-	-	153,184,984.56
累计折旧		计提	其他	处置	其他	
房屋与建筑物	14,604,905.02	1,904,804.88	-	-	-	16,509,709.90
机器设备	14,880,011.88	2,298,189.73	-	-	-	17,178,201.61
工器具家具	277,154.21	89,486.18	-	-	-	366,640.39
运输设备	11,829,308.12	1,318,414.10	-	-	-	13,147,722.22
电子设备	1,305,174.55	252,528.13	-	-	-	1,557,702.68
合计	42,896,553.78	5,863,423.02	-	-	-	48,759,976.80
资产减值						
账面价值						
房屋与建筑物	64,580,396.08	-	-	-	-	62,675,591.20
机器设备	35,669,773.69	-	-	-	-	33,517,174.60

项目	期初数	新增		减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
工器具家具	684,661.98	-	-	-	-	617,175.80
运输设备	7,248,231.99	-	-	-	-	6,816,153.01
电子设备	908,648.98	-	-	-	-	798,913.15
合计	109,091,712.72	-	-	-	-	104,425,007.76

注：期末固定资产抵押、质押情况详见“本附注六、49 所有权或使用权受到限制的资产”。

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,295,392.17	8,332,450.11
工程物资	-	-
合计	14,295,392.17	8,332,450.11

(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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
安监系统五位一体	114,893.79	-	114,893.79	114,893.79	-	114,893.79
新增消防设施	93,628.71	-	93,628.71	93,628.71	-	93,628.71
徐州工业废物资源化循环回收利用项目（二期）	7,611,589.44	-	7,611,589.44	2,241,456.87	-	2,241,456.87
广州研发楼建设	5,990,163.43	-	5,990,163.43	5,759,485.77	-	5,759,485.77
厂区建造工程	187,308.59	-	187,308.59	76,080.35	-	76,080.35
自动化改造	165,500.14	-	165,500.14	36,296.59	-	36,296.59
待安装设备	10,608.03	-	10,608.03	10,608.03	-	10,608.03
实验室改造工程	121,700.04	-	121,700.04	-	-	-
合计	14,295,392.17	-	14,295,392.17	8,332,450.11	-	8,332,450.11

① 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
徐州工业废物资源化循环回收利用项目（二期）	2,241,456.87	5,370,132.57	-	7,611,589.44
广州研发楼建设	5,759,485.77	230,677.66	-	5,990,163.43
合计	8,000,942.64	5,600,810.23	-	13,601,752.87

注：期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

账面原值	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	其他增加	处置	其他减少	
排污权	121,094.40	-	-	-	-	121,094.40
土地使用权	11,019,033.00	-	-	-	-	11,019,033.00
非专利技术	411,262.14	-	-	-	-	411,262.14
软件	1,328,278.34	347,809.97	-	-	-	1,676,088.31
专利技术	66,037.74	-	-	-	-	66,037.74
合计	12,945,705.62	347,809.97	-	-	-	13,293,515.59
累计摊销		计提	其他	处置	其他	
排污权	72,656.64	12,109.44	-	-	-	84,766.08
土地使用权	1,145,541.07	109,814.34	-	-	-	1,255,355.41
非专利技术	207,378.51	14,563.08	-	-	-	221,941.59
软件	536,639.07	211,875.87	-	-	-	748,514.94
专利技术	30,817.36	3,301.86	-	-	-	34,119.22
合计	1,993,032.65	351,664.59	-	-	-	2,344,697.24
账面价值						
排污权	48,437.76	-	-	-	-	36,328.32
土地使用权	9,873,491.93	-	-	-	-	9,763,677.59
非专利技术	203,883.63	-	-	-	-	189,320.55
软件	791,639.27	-	-	-	-	927,573.37
专利技术	35,220.38	-	-	-	-	31,918.52
合计	10,952,672.97	-	-	-	-	10,948,818.35

注：期末无形资产抵押、质押情况详见“本附注六、49 所有权或使用权受到限制的资产”。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
徐州美利圆环保科技有限公司	8,175,334.20	-	-	-	-	8,175,334.20

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期计提		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
徐州美利圆环保科技有限公司	-	-	-	-	-	-

(3) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0.00%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的稳定期税前折现率为 11.10%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,953,677.81	-	351,153.66	-	4,602,524.15
融资租赁服务费	967,937.61	-	307,374.99	-	660,562.62
担保费	-	404,874.14	74,685.46	-	330,188.68
合计	5,921,615.42	404,874.14	733,214.11	-	5,593,275.45

15、递延所得税资产

(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	可抵扣暂时性差异	递延所得税
资产减值准备	-	-	-	-
预期信用减值准备	8,386,603.40	1,382,259.15	8,828,242.83	1,294,949.96
内部交易未实现利润	-	-	-	-
合计	8,386,603.40	1,382,259.15	8,828,242.83	1,294,949.96

(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	17,234,182.96	17,234,182.96

年份	期末金额	期初金额
2025 年	2,876,243.79	2,876,243.79
2026 年	1,220,942.77	1,220,942.77
2027 年	450,543.78	450,543.78
2028 年	2,416,224.20	2,416,224.20
2029 年	-	-
2030 年	1,431,437.48	1,431,437.48
2031 年	8,838,790.94	8,838,790.94

合计

17,234,182.96

17,234,182.96

(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

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,505,509.51	3,167,378.85
预付工程款	10,800.00	2,746,081.10
合计	4,516,309.51	5,913,459.95

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款(注 1)	68,290,000.00	70,290,000.00
保证借款(注 2)	20,500,000.00	14,500,000.00
保证及质押借款(注 3)	5,000,000.00	5,000,000.00
期末未终止确认的票据贴现	8,230,000.00	4,516,147.21
未到期应付利息	117,564.58	126,311.43
合计	102,137,564.58	94,432,458.64

注 1:

- (1) 本公司向中国银行洋浦分行取得借款人民币 1,000 万元，由潘德扣提供保证担保，同时子公司海南宜净物业管理有限公司以其拥有的琼（2020）海口市不动产权第 0172329 号、子公司海南宜净环保科技有限公司以琼（2020）海口市不动产权第 0172327 号对应的房屋进行抵押担保。
- (2) 本公司向中国农业银行海口海秀支行取得借款人民币 2,000 万元，由潘德扣、潘文秀提供保证担保，同时子公司海南宜净环保科技有限公司以其拥有的琼（2020）海口市不动产权第 0172328 号、子公司海南宜净国际贸易有限公司以琼（2020）海口市不动产权第 0172325 号及琼（2020）海口市不动产权第 0172326 号、子公司海南宜净旅游发展有限公司以琼（2020）海口市不动产权第 0172324 号对应的房屋进行抵押担保。
- (3) 本公司向交通银行龙昆南支行取得借款人民币 479 万元，由潘德扣、刘彩仙、潘文秀提供保证担保，同时本公司以琼（2020）海口市不动产权第 0104395 号对应的房屋进行抵押担保。
- (4) 子公司江苏宜净水处理化学品有限公司向江苏宜兴农村商业银行股份有限公司徐舍支行取得借款人民币 390 万元，由潘德扣、刘彩仙、潘文秀提供保证担保，同时江苏宜净水处理化学品有限公司以其拥有的宜房权证徐舍字第 1000027310 号、宜房权证徐舍字第 1000027311 号、宜房权证徐舍字第 1000139664 号、宜房权证徐舍字第 1000139665 号对应的房屋，以宜国用 2008 第 104526 号对应的土地提供抵押担保。
- (5) 子公司江苏宜净水处理化学品有限公司向江苏宜兴农村商业银行股份有限公司徐舍支行取得借款人

民币 560 万元，由潘德扣、刘彩仙、潘文秀、陈超及宜兴市长江金属装潢厂有限公司提供保证担保，同时江苏宜净水处理化学品有限公司以其拥有的宜房权证徐舍字第 1000027310 号、宜房权证徐舍字第 1000027311 号、宜房权证徐舍字第 1000139664 号、宜房权证徐舍字第 1000139665 号对应的房屋，以宜国用 2008 第 104526 号对应的土地提供抵押担保。

- (6) 子公司徐州美利圆环保科技有限公司向江苏银行股份有限公司徐州分行取得借款人民币 900 万元，由潘德扣、刘彩仙、潘文秀提供保证担保，同时徐州美利圆环保科技有限公司以其拥有的苏（2019）贾汪区不动产权第 0000359 号对应的土地进行抵押担保。
- (7) 子公司徐州美利圆环保科技有限公司向南京银行股份有限公司徐州分行取得借款人民币 1,500 万元，由潘德扣、刘彩仙、潘文秀及本公司提供保证担保，同时徐州美利圆环保科技有限公司以其拥有的苏（2018）贾汪区不动产权证第 0001999 号对应的房屋及土地进行抵押担保。

注 2:

- (1) 本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司海口市分行取得借款人民币 100 万元，由潘德扣、刘彩仙、潘文秀及江苏宜净物业有限公司提供保证担保。
- (2) 子公司江苏宜净水处理化学品有限公司向无锡农村商业银行股份有限公司宜兴支行取得借款人民币 450 万元，由江苏省信用再担保集团有限公司、潘德扣、刘彩仙及潘文秀提供保证担保。（海南宜净进行反担保）
- (3) 子公司江苏宜净水处理化学品有限公司向中信银行股份有限公司无锡分行取得借款人民币 500 万元，由潘德扣、刘彩仙及潘文秀提供保证担保。
- (4) 子公司江苏宜净水处理化学品有限公司向江苏银行股份有限公司宜兴支行取得借款人民币 500 万元，由潘德扣、刘彩仙、潘文秀、江苏宜净物业有限公司及本公司提供保证担保。
- (5) 子公司徐州美利圆环保科技有限公司向南京银行股份有限公司徐州分行取得借款人民币 500 万元，由潘德扣、刘彩仙、潘文秀及本公司提供保证担保。

注 3:

- (1) 子公司江苏宜净水处理化学品有限公司向无锡农村商业银行股份有限公司宜兴支行取得借款人民币 500 万元，由潘德扣、刘彩仙、潘文秀提供保证担保，同时由江苏宜净水处理化学品有限公司以知识产权提供质押担保。

注 4: 关联担保情况详见附注十、“关联方及关联交易 4”。

注 5: 借款抵押形成的资产使用受限情况，详见附注六、49 “所有权或使用权受到限制的资产”。

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,190,530.00	-
商业承兑汇票	-	-
账面余额小计	1,190,530.00	-

19、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	18,626,967.01	12,973,901.07
应付运费	9,481,169.48	8,407,973.41
应付设备款	1,452,765.03	387,130.00
应付工程款	994,718.83	312,427.00
其他	1,326,248.22	313,782.65
合计	31,881,868.57	22,395,214.13

20、预收账款

项目	期末金额	期初金额
预收租金	1,430,827.06	2,373,039.24
合计	1,430,827.06	2,373,039.24

21、合同负债

项目	期末金额	期初金额
合同负债	6,679,268.46	940,366.18
合计	6,679,268.46	940,366.18

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
短期薪酬	3,440,896.06	13,957,430.36	15,084,765.99	2,313,560.43
离职后福利-设定提存计划	59,779.63	1,050,351.26	1,110,130.89	-
合计	3,500,675.69	15,007,781.62	16,194,896.88	2,313,560.43

(2) 短期薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
工资、奖金、津贴和补贴	3,380,898.95	12,577,096.04	13,790,548.08	2,167,446.91
职工福利费	-	369,900.13	369,900.13	-
社会保险费	37,607.59	737,653.63	656,931.03	118,330.19
1. 医疗保险费	28,347.78	633,848.27	543,516.11	118,679.94
2. 工伤保险费	6,312.21	50,673.43	57,335.39	-349.75

3. 生育保险费	2,947.60	53,131.93	56,079.53	-
住房公积金	-	219,964.00	219,964.00	-
工会经费和职工教育经费	22,389.52	52,816.56	47,422.75	27,783.33
合计	3,440,896.06	13,957,430.36	15,084,765.99	2,313,560.43

(3) 设定提存计划列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
离职后福利				
1. 基本养老保险费	57,937.96	1,019,284.25	1,077,222.21	-
2. 失业保险费	1,841.67	31,067.01	32,908.68	-
合计	59,779.63	1,050,351.26	1,110,130.89	-

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	100,049.78	927,196.14
增值税	6,678,326.31	3,659,817.58
城市维护建设税	490,428.01	221,735.11
教育费附加	255,286.19	110,733.03
房产税	150,759.35	156,470.13
地方教育附加	170,190.79	73,822.01
土地使用税	64,128.83	64,128.83
个人所得税	61,271.43	67,574.51
环境保护税	10,587.66	5,686.32
印花税	239.00	645.00
合计	7,981,267.35	5,287,808.66

24、其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	2,017,396.31	1,542,408.00
合计	2,017,396.31	1,542,408.00

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
应付费用	1,050,305.19	400,760.40
往来款	1,200.00	-
代扣代缴款项	-	39,549.19
预提费用	274,997.30	352,542.29

押金保证金	370,487.54	686,965.67
其他	320,406.28	62,590.45
小计	2,017,396.31	1,542,408.00

25、一年内到期的非流动负债

项目	本期数	期初数
一年内到期的长期借款	720,000.00	2,000,000.00
一年内到期的长期应付款	8,744,465.20	8,608,489.61
合计	9,464,465.20	10,608,489.61

26、其他流动负债

项目	期末余额	(注) 期初余额
期末未终止确认的应收票据	57,750,273.08	34,041,194.91
待转销项税额	868,304.90	122,247.60
分期付息到期还本的长期借款利息	7,000.00	4,008.22
短期借款应付利息		-
合计	58,625,577.98	34,167,450.73

27、长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证并抵押借款	6,000,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	720,000.00	-
合计	5,280,000.00	-

注 1：子公司广州市宜净水处理化学品有限公司向交通银行股份有限公司广东省分行取得借款人民币 600 万元，由广东省粤科融资担保股份有限公司提供担保，同时由广州市宜净水处理化学品有限公司、江苏宜净水处理化学品有限公司、徐州美利圆环保科技有限公司及本公司向广东省粤科融资担保股份有限公司提供企业连带责任反担保，潘德扣、刘彩仙、潘文秀向广东省粤科融资担保股份有限公司提供连带责任保证。

注 2：关联担保情况详见附注十、“关联方及关联交易 4”。

28、长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款-长期借款	9,581,114.50	14,005,211.10
减：未确认融资费用	143,220.86	287,979.83
小计	9,437,893.64	13,717,231.27
减：一年内到期的长期应付款	8,744,465.20	8,608,489.61

小计	693,428.44	5,108,741.66
----	------------	--------------

29、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	65,346,600.00	-	-	-	-	-	65,346,600.00

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	89,080,098.87	-	-	89,080,098.87

31、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	1,986,435.02	2,194,365.10	1,927,940.35	2,252,859.77

32、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	8,369,664.58	-	-	8,369,664.58

33、未分配利润

项目	本期数	上年数
上年年末余额	40,979,159.15	58,993,666.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,434,644.85	11,541,042.66
减：提取法定盈余公积	-	149,579.90
应付普通股股利	-	29,405,970.00
期末未分配利润	55,413,804.00	40,979,159.15

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,536,156.79	142,344,643.84	196,315,407.55	159,449,596.44
其他业务	4,280,479.53	1,524,386.15	1,999,483.75	-
合计	193,816,636.32	143,869,029.99	198,314,891.30	159,449,596.44

35、税金及附加

项目	本期数	上年数
----	-----	-----

城市维护建设税	488,783.08	229,437.82
教育费附加	425,178.93	179,824.02
印花税	127,593.80	294,835.44
房产税	303,422.30	79,275.94
土地使用税	128,257.66	131,613.97
车船税	1,597.36	8,437.74
环保税	23,386.74	7,689.14
其他	47,804.54	61,280.32
合计	1,546,024.41	992,394.39

36、销售费用

项 目	本期数	上年数
仓储费	1,822,492.28	1,835,546.10
职工薪酬	1,690,928.49	1,981,771.39
差旅费	222,732.24	344,177.04
业务招待费	2,613,942.43	3,217,305.49
办公费	327,258.49	1,016,216.55
折旧费	1,101,331.16	956,954.86
其他	402,871.23	544,795.45
咨询及服务费	7,639,533.25	1,740,734.53
包装费用	282,329.98	340,189.64
合 计	16,103,419.55	11,977,691.05

37、管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,115,930.40	1,663,011.21
维护修理费	14,789.96	27,436.93
折旧与摊销	1,461,244.47	2,166,366.18
中机构服务费	191,368.06	1,221,661.66
业务招待费	705,710.96	661,010.27
房租及物业	118,997.59	334,256.89
办公费	652,662.86	260,769.83
车辆使用费	117,809.55	159,973.92
差旅费	52,069.96	175,362.62
福利费	100,991.20	320,540.96
安全生产费用	644,130.80	1,566,667.64
其他费用	574,473.55	660,234.29
合 计	6,750,179.36	9,217,292.40

38、研发费用

项目	本期数	上年数
物料消耗	4,809,069.26	5,649,671.77
职工薪酬	2,178,731.66	2,301,827.50
折旧与长期待摊费用摊销	138,551.64	126,637.46
其他费用	230,587.80	316,687.77
合计	7,356,940.36	8,394,824.50

39、财务费用

项目	本期数	上年数
利息支出	2,582,975.54	1,886,520.15
减：利息收入	27,692.26	14,509.10
承兑汇票贴息	297,124.51	208,192.06
汇兑损益	-	-
担保费	91,666.60	56,000.00
手续费及其他	19,069.63	327,708.03
合计	2,963,144.02	2,463,911.14

40、其他收益

项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
税收返还	-	3,692.37	与收益相关
稳岗补贴	53,042.71	-	与收益相关
合计	53,042.71	3,692.37	

41、投资收益

项目	本期数	上年数
金融产品理财收益	26.56	-
子公司注销	-	-13,285.30
合计	26.56	-13,285.30

42、信用减值损失

项目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-646,273.06	-872,654.54
其他应收款坏账损失	46,038.41	513,465.76
合计	-600,234.65	-359,188.78

43、资产处置收益

项目	本期数	上年数
其他	-	-8,283.19
合计	-	-8,283.19

44、营业外收入

项目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	91,373.00	223,240.07	91,373.00
罚没及违约金收入	16,632.65	32,700.00	16,632.65
无法支付的应付款	3,641.65	6,461.77	3,641.65
非流动资产毁损报废利得	-	640.00	-
其他	500.00	0.41	500.00
合计	112,147.30	263,042.25	112,147.30

45、营业外支出

项目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	45,700.00	191,00.00	45,700.00
资产报废、毁损损失	-	-	-
罚款支出	61,200.00	5,270.00	61,200.00
赔偿金、违约金	79,854.40	147,150.00	79,854.40
税收滞纳金	-	6,318.12	-
其他	147,324.09	50,559.53	147,324.09
合计	334,078.49	228,397.65	334,078.49

46、所得税费用

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	111,466.40	9,798.32
递延所得税费用	-87,309.19	-10,100.70
合计	24,157.21	-302.38

47、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
保证金	9,197,662.58	9,395,551.95
备用金	391,995.12	45,670.60
政府补助	147,759.06	220,264.00
其他	277,832.95	1,406,386.63
合计	10,015,249.71	11,067,873.18

(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
备用金	1,347,579.63	1,830,434.43
期间费用（不含税费薪酬）	3,431,966.61	4,628,662.42
保证金	12,270,223.00	9,382,184.00
其他	2,777,928.18	17,736,985.43
合计	19,827,697.42	33,578,266.28

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	-	-
票据保证金	-	-
合计	-	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	3,843,926.00	3,892,180.00
融资租赁咨询服务费	-	-
票据保证金	-	-
收购少数股东股权款	-	-
合计	3,843,926.00	3,892,180.00

48、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

补充资料	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	14,434,644.85	5,477,063.46
加：资产减值损失		359,188.78
加：信用减值损失	600,234.65	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	6,579,839.52	6,227,302.85
无形资产摊销	351,664.59	226,747.87
长期待摊费用摊销	733,214.11	224,110.62
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）	-	8,283.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,963,144.02	1,886,520.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-26.56	13,285.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-87,309.19	-10,100.70

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,267,589.64	-19,941,080.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,397,635.16	-11,677,452.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填	22,871,574.71	6,905,895.61
经营活动产生的现金流量净额	18,781,755.90	-10,300,235.48
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	29,672,280.77	23,038,840.38
减：现金的期初余额	14,594,784.73	14,654,255.80
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	14,546,196.04	8,384,584.58

(1) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	29,672,280.77	23,038,840.38
其中：库存现金	114,953.60	91,123.80
可随时用于支付的银行存款	29,557,327.17	22,947,716.58
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	29,672,280.77	23,038,840.38

49、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	1,190,530.00	履约保函保证金
投资性房地产	48,203,985.17	借款抵押
固定资产	47,130,325.19	借款抵押
无形资产	9,745,812.59	借款抵押
合计	106,270,652.95	

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏宜净水处理化学品有限公司	江苏宜兴	江苏宜兴	制造业	100.00%	-	同一控制下合并
广州市宜净水处理化学品有限公司	广州番禺	广州番禺	制造业	100.00%	-	同一控制下合并
徐州美利圆环保科技有限公司	徐州工业园	徐州工业园	制造业	100.00%	-	非同一控制下合并
海南宜净旅游发展有限公司	海南海口市	海南海口市	服务业	100.00%	-	投资设立
海南宜净物业管理有限公司	海南海口市	海南海口市	房地产业	100.00%	-	投资设立
海南宜净环保科技有限公司	海南海口市	海南海口市	生态保护业	100.00%	-	投资设立
海南宜净国际贸易有限公司	海南海口市	海南海口市	批发业	100.00%	-	投资设立

九、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司的内部审计也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险及流动资金信用风险。

公司在接受新客户之前，充分了解和考虑客户的信誉、财务状况、销售资质等有关情况，报信用管理小组审核并评定信用等级，通报公司销售业务部门，并报总经理审批。公司对每一客户均设置了赊销限额，并且信用管理小组对客户实行动态跟踪管理，情况变更时及时调整客户信用等级及赊销额度。公司通过对应收账款账龄分析的月度审核及定期与客户对账措施来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司流动资金存放于信用评级较高的银行，不存在因对方单位违约而导致的流动资金损失，故相关流动资金信用风险较低。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，本公司的管理层认为公司拥有充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以保持并维护信用。本公司与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营需求，确保公司在所有合理可预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司或实际控制人情况

公司股东潘文秀和潘德扣分别持有本公司 27.90%和 11.63%股权，潘文秀通过其持股比例为 100 %的江苏宜净物业有限公司间接持有本公司 9.77%股权。潘德扣与潘文秀系父子关系，作为一致行动人。潘德扣、潘文秀父子为本公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注八、在其他主体中的权益 1”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘彩仙	潘德扣配偶、潘文秀母亲

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行
-----	------	-------	-------	----------

				完毕
潘德扣	10,000,000.00	2021年3月31日	2024年3月30日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀、江苏宜净物业有限公司	2,000,000.00	2021年7月22日	2023年7月21日	否
潘德扣、潘文秀	20,000,000.00	2021年3月16日	2024年3月15日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	4,790,000.00	2021年9月28日	2024年9月28日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀、江苏宜净物业有限公司	5,000,000.00	2022年1月20日	2025年1月19日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	2,000,000.00	2022年1月25日	2025年1月24日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	5,000,000.00	2021年8月23日	2023年8月22日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	3,000,000.00	2021年9月3日	2024年9月2日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	3,900,000.00	2020年3月4日	2023年3月3日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	4,500,000.00	2020年3月4日	2023年3月3日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	1,100,000.00	2020年3月4日	2023年3月3日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	4,500,000.00	2021年12月22日	2024年12月21日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	9,000,000.00	2022年4月29日	2025年4月28日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	15,000,000.00	2021年6月24日	2024年6月21日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	5,000,000.00	2021年6月24日	2024年6月21日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	6,000,000.00	2022年1月24日	2025年1月23日	否
潘德扣、潘文秀	5,000,000.00	2019年3月15日	2022年3月15日	是
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	7,000,000.00	2020年1月21日	2022年1月17日	是
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	4,000,000.00	2021年3月31日	2024年3月30日	是

注：上述事项中担保已履行完毕的均为提前终止担保事项。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	145.3 万元	142.5 万元

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准日止，本公司无需要说明的资产负债表日后重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	547,124.50
1 至 2 年	52,778.00
2 至 3 年	446,516.50
3 年以上	34,212.41
小计	1,080,631.41
减：坏账准备	268,026.26
合计	812,605.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	1,080,631.41	100%	268,026.26	24.80%	812,605.15
组合一：应收一般客户款项	533,506.91	49%	268,026.26	50.24%	265,480.65
组合二：关联方组合	547,124.50	51%	-	-	547,124.50
合计	1,080,631.41		268,026.26		812,605.15

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	940,085.35	100%	275,546.38	29.31%	664,538.97
组合一：应收一般客户款项	940,085.35	100%	275,546.38	29.31%	664,538.97
合计	940,085.35		275,546.38		664,538.97

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收一般客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	-	-	5%
1 至 2 年	52,778.00	10,555.60	20%
2 至 3 年	446,516.50	223,258.25	50%
3 年以上	34,212.41	34,212.41	100%
合计	533,506.91	268,026.26	

(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	
应收账款	275,546.38	-7,520.12	-	-	-	268,026.26

(4) 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	占总金额比例
------	--------	------	------	--------

江苏宜净水处理化学品有限公司	关联方	547,124.50	-	50.63%
海南盈涛水务有限责任公司	非关联方	446,516.50	223,258.25	41.32%
屯昌县水务有限公司	非关联方	52,778.00	10,555.60	4.88%
湛江市金晟环保科技有限公司	非关联方	18,201.41	18,201.41	1.68%
白沙南大洋实业有限公司	非关联方	10,235.00	10,235.00	0.95%
合计		1,074,855.41	262,250.26	99.47%

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	37,780,459.41	51,185,957.37
合计	37,780,459.41	51,185,957.37

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年内	37,780,609.41
1-2 年	-
2-3 年	-
3 年外	-
小计	37,780,609.41
减：坏账准备	150.00
合计	37,780,459.41

② 其他应收款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
关联方往来款	37,230,034.04	51,183,107.37
押金保证金备用金	503,642.00	3,000.00
第三方往来款	-	-
其他	46,933.37	-
合计	37,780,609.41	51,186,107.37

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	小计
	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(已发生信减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	-	-	-	150.00
在本期	-	-	-	-
-- 转入第二阶段	-	-	-	-
-- 转入第三阶段	-	-	-	-
-- 转回第二阶段	-	-	-	-
-- 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期收回或转回	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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(已发生信减值)	
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日余额	-	-	-	150.00

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏宜净水处理化学品有限公司	往来款	26,395,202.07	1 年以内	69.86%	-
海南宜净国际贸易有限公司	往来款	4,885,947.43	1 年以内	12.93%	-
海南宜净环保科技有限公司	往来款	4,533,140.92	1 年以内	12.00%	-
海南宜净旅游发展有限公司	往来款	1,415,743.62	1 年以内	3.75%	-
南京欣晟通信科技有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	1.32%	-
合计		37,730,034.04		99.87%	-

3、长期股权投资

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
对子公司投资	166,101,029.69	-	166,101,029.69	166,101,029.69	-	166,101,029.69

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	减值准备期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏宜净水处理化学品有限公司	33,177,932.48	-	-	33,177,932.48	-	-
广州市宜净水处理化学品有限公司	6,996,932.21	-	-	6,996,932.21	-	-
徐州美利圆环保科技有限公司	90,982,900.00	-	-	90,982,900.00	-	-
海南宜净物业管理有限公司	8,810,795.00	-	-	8,810,795.00	-	-
海南宜净国际贸易有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
海南宜净环保科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
海南宜净旅游发展有限公司	6,132,470.00	-	-	6,132,470.00	-	-
合计	166,101,029.69	-	-	166,101,029.69	-	-

注：本期变动原因详见“附注七、合并范围的变更 1”。

4、营业收入和营业成本

(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	7,738,670.62	6,325,183.64	45,072,702.26	44,041,016.83
其他业务	-	-	467,327.04	-
合计	7,738,670.62	6,325,183.64	45,540,029.30	44,041,016.83

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-13,285.30
成本法核算的长期股权投资收益	12,000,000.00	-
合计	12,000,000.00	-13,285.30

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-
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)	53,042.71
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-221,931.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26.56
减:所得税影响额	-
少数股东权益影响额	-
合计	-168,861.92

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.77%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.85%	0.22	0.22

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

海南宜净环保股份有限公司董事会秘书办公室。