



泰源环保

NEEQ:836479

江苏泰源环保科技股份有限公司

Jiangsu Taiyuan Environmental Science and Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

- 一、JITRI-泰源环保联合创新中心成立
- 二、泰源环保顺利入选国家级第四批专精特新“小巨人”企业
- 三、再次认定为高新技术企业
- 四、获批江苏省级企业技术中心
- 五、公司被评为先进环保装备制造企业
- 六、TIMP 荣获环保装备科学技术奖技术创新一等奖

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	24
第六节	股份变动、融资和利润分配	27
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第八节	行业信息	34
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	42
第十节	财务会计报告	46
第十一节	备查文件目录	154

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。

公司负责人陆纯、主管会计工作负责人凌中及会计机构负责人（会计主管人员）凌中保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	公司多年来专注于智能模块化污水处理设备的研发、生产、销售，在市场竞争中占据一定的优势。随着我国环境保护的重视和污水处理设施投入的不断加大，越来越多的国内外企业进入该领域，且现有的大型水务集团也在大举进行产业并购，公司面临市场竞争加剧的风险。
技术替代及研发风险	污水处理行业为技术密集型行业，先进的污水处理技术工艺是业内企业承接业务的根本保证。随着污水治理技术的不断进步以及治污标准的提高，市场上可能出现更好、更新的污水处理技术或产品，如果公司不能及时跟踪并开发出相应的新技术或更先进的产品，可能存在技术或产品被替代的风险。
产业政策风险	污水处理行业是一个政策主导的行业，政策导向很大程度影响着行业的发展。信贷收紧，污水处理项目建设财务成本提高，为污水处理行业的发展带来风险。各地纷纷出台的地方性污水治理行政法规，要求严格污水监管，在污水排放口要设立检测设备，这可能会造成污水处理成本的增加，使污水处理行业的利润空间缩小。

相关行业风险	污水处理行业的主要客户包括城镇及工业园污水处理厂、污水排放量较高的纺织业、造纸业、电力行业等,从这些行业的生产状况来看,目前我国造纸、纺织、电力等行业生产经营状况良好,产成品增长速度较快,行业污水排放量随着产品的增长而增加,污水处理行业需求稳定,但主要需求行业增速有所下滑,这可能造成污水处理行业的经营风险。
环保政策的风险	公司高度重视环境治理,已严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理,生产过程达到了规定的环保要求。随着我国经济增长模式的转变和可持续性发展战略的全面实施,国家和各级地方政府部门可能颁布和采用更新、更严的环保法规,提高环保标准,从而增加公司的固定资产等环保配套设施的投入。
公司治理风险	由于公司相关治理机制建立时间较短,管理层规范运作意识、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能完全有效执行的风险。
实际控制人不当控制风险	发行人实际控制人为陆纯、潘海龙夫妇,其女潘镜羽为一致行动人,陆纯、潘海龙夫妇二人合计可以实际支配的发行人股份表决权为 68%,且一直在发行人处担任董事或高管,对发行人有绝对的控股权,为发行人控股股东、实际控制人。公司股权结构较为集中,若控股股东、实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响,可能会给公司及中小股东带来一定的风险。
应收账款无法及时收回或发生坏账的风险	报告期期末,公司应收账款净额为 9,993.15 万元,占流动资产的比例为 46.12%;占当期营业收入的比例为 62.94%,随着公司业务规模的持续扩大,应收账款余额增长较快。如果未来市场发生重大不利变化,客户出现现金流紧张等情况导致支付困难,客户未依据合同约定进行结算等情形,则公司面临应收账款无法收回导致的坏账损失风险。
营运资金风险	截至 2022 年 12 月 31 日,公司的资产负债率(合并口径)为 46.79%,流动比率为 1.84,相对偏低。目前,公司业务仍处于扩张期,水环境治理工程业务和污水处理运营业务规模将不断扩大,公司主要通过债务融资满足发展的需要,融资渠道、规模和期限结构的合理规划对公司发展至关重要。公司存在负债和资金管理不当导致的流动性及偿债风险
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

行业重大风险

报告期内,除上述重大风险事项,暂不存在行业其他重大风险事项。

释义

释义项目		释义
泰源环保、本公司、公司、股份公司	指	江苏泰源环保科技股份有限公司
成都泰源	指	成都泰源景佳环保工程有限公司
宜兴泰源	指	宜兴泰源环保工程有限公司
南京泰源	指	南京泰源环保科技有限公司
广汉泰源	指	广汉泰源水务有限公司
湖南泰源	指	湖南泰源智造装配环保有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
《公司章程》	指	江苏泰源环保科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	泰源环保股东大会
董事会	指	泰源环保董事会
监事会	指	泰源环保监事会
高级管理人员	指	包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	北京盈科(上海)律师事务所
会计师	指	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏泰源环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Taiyuan Environmental Science and Technology Co., Ltd -
证券简称	泰源环保
证券代码	836479
法定代表人	陆纯

二、 联系方式

董事会秘书姓名	凌中
联系地址	江苏省宜兴市新庄街道工业集中区新西路 36 号
电话	0510-68721005
传真	0510-87557608
电子邮箱	lz@jiangsutaiyuan.com
公司网址	www.ty-hb.com
办公地址	江苏省宜兴市新庄街道工业集中区新西路 36 号
邮政编码	214200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书处

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	2004 年 6 月 24 日
挂牌时间	2016 年 3 月 25 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7721 水污染治理
主要产品与服务项目	环保技术的研发、环保设备的制造与销售、第三方运营等
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）	50,643,768
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陆纯）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陆纯、潘海龙），一致行动人为（潘镜羽）

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	913202007628410099	否
注册地址	江苏省无锡市宜兴市新庄街道工业集中区新北路	否
注册资本	50,643,768	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券			
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	东北证券			
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王乃军	张悦		
	1 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	158,771,982.73	211,063,556.99	-24.78%
毛利率%	38.02%	37.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,704,656.52	33,969,135.25	-50.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,256,781.86	30,996,113.19	-47.55%
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）	12.47%	30.61%	-
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）	12.14%	27.93%	-
基本每股收益	0.3298	0.6707	-50.82%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	264,680,459.96	260,744,287.86	1.50%
负债总计	123,837,239.18	133,770,440.25	-7.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,220,197.48	127,047,729.36	11.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.79	2.51	11.16%
资产负债率%（母公司）	45.97%	50.38%	-
资产负债率%（合并）	46.79%	51.30%	-
流动比率	1.84	1.39	-
利息保障倍数	8.36	14.04	-

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	96,751,639.85	16,573,709.76	483.77%
应收账款周转率	1.01	1.42	-
存货周转率	3.67	4.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.50%	-3.86%	-
营业收入增长率%	-24.78%	1.70%	-
净利润增长率%	-51.26%	17.92%	-

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	50,643,768.00	50,643,768.00	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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,208,314.96
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,496,126.81
债务重组损益	-748,654.50
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	293,946.96
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	107,196.36
股权转让处置损益	2,422,204.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235,773.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,723.01
非经常性损益合计	135,454.28
所得税影响数	-312,420.38

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	447,874.66

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

本公司属于生态保护和环境治理行业，专业从事环保技术的研发、环保设备的制造与销售、第三方运营等业务。公司拥有完整稳定的商务、采购、生产、运营、销售及售后团队，并建立了一个 32 人的研发中心致力于环保技术的研发与应用。公司目前累计申报专利 62 项，其中发明专利 24 项，公司已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证、两化融合管理体系和知识产权管理体系认证、具有环保工程专业承包壹级资质、建筑机电安装工程专业承包三级资质、市政公用工程施工总承包叁级资质、设计乙级资质等。

公司通过与成都水务、宜兴公用事业局、锦州七里河管委会等水务公司的合作，保证了经营业绩的稳定。目前公司的收入构成主要包括环保设备的销售与安装、环保工程的建设及第三方运营收入，其中装配式智能模块化污水处理系统的销售收入比例占到主营业务收入的 50.08%。作为公司的创新产品，装配式污水处理系统已经成为营收的最大贡献者。

公司目前主推的 TIMP 装配式模块化集成污水处理系统 EPC+O 及 BOO 模式，既兼顾公司现金流又保证了销售毛利的最大化。

报告期内，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	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、2022 年公司被认定为“国家级专精特新”小巨人企业（制造类）； 2、2022 年 11 月再次认定为高新技术企业。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年以来,公司创新性的提出装配式污水处理厂的理念,成立专门的研发团队,投入大量人力财力研制出不锈钢装配式污水处理设备并在成都龙泉驿西河污水厂投入试用,该设备具有建设周期短、占地面积小、可循环使用、低碳环保等特点,产品一经推出就得到市场的好评。

公司承建的宜兴城市污水厂1.5万吨临时污水处理项目、河源水务4万吨/天污水处理项目、广汉市第二十四(南兴)污水处理厂1.5万吨工业污水处理项目顺利完工投运,受到客户的充分肯定。

目前,国内诸多大型水务公司都在倡导推广装配式污水厂的概念,装配式污水厂以其独特的优势逐渐被市场所接受,预计未来几年污水处理行业装配式污水处理厂的市场份额会大幅提升。泰源环保作为装配式污水处理厂的开创者及先行者,标准的牵头制定者,已在国内实施项目10多个,污水处理量达到20万吨/年,毫无争议的成为该细分领域的领头羊。

(二) 行业情况

公司所处的水环境治理行业,属于政策和资金推动型行业。近些年,我国宏观经济保持良好发展,但环境治理任务突出,国家及地方政府发布实施了一系列水环境治理相关的行业支持政策和发展规划,为公司的生产经营提供了良好的经济基础、政策环境和市场环境。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	68,117,043.60	25.74%	1,968,582.22	0.75%	3,360.21%
应收票据	1,175,000.00	0.44%	0	0.00%	
应收账款	99,931,496.08	37.76%	148,354,766.76	56.90%	-32.64%
存货	36,042,599.49	13.62%	16,540,154.64	6.34%	117.91%
固定资产	34,078,320.36	12.88%	62,437,880.94	23.95%	-45.42%
无形资产	5,186,526.36	1.96%	5,317,437.24	2.04%	-2.46%
短期借款	21,000,000.00	7.93%	41,000,000.00	15.72%	-48.78%
其他流动资产	104,988.99	0.04%	1,269,429.42	0.49%	-91.73%
预付款项	4,245,834.36	1.60%	3,905,802.37	1.50%	8.87%
其他应收款	2,687,624.16	1.02%	3,590,372.45	1.38%	-25.14%
合同资产	4,066,808.90	1.54%	9,595,653.10	3.68%	-57.62%
使用权资产	841,387.77	0.32%	1,266,986.03	0.49%	-33.59%
长期待摊费用	949,064.20	0.36%	1,266,975.53	0.49%	-25.09%
递延所得税资产	6,951,858.61	2.63%	5,230,247.16	2.01%	32.92%
应付账款	54,948,762.62	20.76%	64,988,740.72	24.92%	-15.45%

合同负债	24,362,503.47	9.20%	2,333,333.50	0.89%	944.11%
应付职工薪酬	5,704,899.92	2.16%	5,395,457.98	2.07%	5.74%
应交税费	8,176,864.09	3.09%	10,620,219.08	4.07%	-23.01%
其他应付款	1,972,863.98	0.75%	3,852,831.81	1.48%	-48.79%
一年内到期的非流动负债	298,273.65	0.11%	4,716,509.77	1.81%	-93.68%
其他流动负债	1,312,911.14	0.50%	99,207.64	0.04%	1,223.40%
递延收益	5,920,000.00	2.24%			-

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金较上期大幅增加主要是由于报告期内公司实施的锦州 EPC 项目大额回款所致;
2、应收票据本期期末未到期金额 117.5 万元,上期期末无余额;
3、应收账款较上期大幅减少主要是由于报告期期内回款情况良好所致;
4、存货较上期大幅增加主要是由于报告期期内多个订单现场安装调试中,期末未验收所致;
5、固定资产较上期大幅减少主要是由于报告期期内宜兴 B00 项目拆除,固定资产清理所致;
6、其他流动资产较上期大幅减少主要是由于报告期中介机构北交所上市服务费结转成本费用所致;
7、短期借款较上期大幅减少主要是由于报告期偿还银行贷款所致;
8、合同资产较上期末大幅减少主要是由于广汉、河源等大额 EPC 项目质保金列入应收账款所致;
9、使用权资产较上期大幅减少主要是由于报告期房产租赁到期所致;
10、递延所得税资产较上期大幅增加主要是由于报告期期末计提的应收账款信用减值损失增加所致;
11、合同负债较上期大幅增加主要是由于锦州 EPC 项目、杭州钰龙等未完工项目大额预付款所致;
12、其他应付款较上期大幅减少主要是往来款清偿所致;
13、一年内到期的非流动负债较上期大幅减少主要是由于报告期内偿还前期融资租赁借款所致;
14、其他流动负债较上期大幅增加主要是由于已背书未到期且未终止确认的应收票据所致;
15、递延收益期末 592 万是期内收到的江苏省工信厅拨付后期用于购置资产的补贴资金。

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	158,771,982.73	-	211,063,556.99	-	-24.78%
营业成本	98,412,636.64	61.98%	132,612,737.27	62.83%	-25.79%
毛利率	38.02%	-	37.17%	-	-
销售费用	4,019,621.99	2.53%	4,650,577.33	2.20%	-13.57%
管理费用	14,858,787.18	9.36%	15,247,254.29	7.22%	-2.55%
研发费用	10,213,188.83	6.43%	8,533,814.73	4.04%	19.68%
财务费用	2,075,032.94	1.31%	2,965,991.94	1.41%	-30.04%
信用减值损失	-7,168,388.15	4.51%	-10,061,464.63	4.77%	-28.75%
资产减值损失	-3,961,701.88	2.50%	-284,223.88	0.13%	1293.87%
其他收益	665,059.89	0.42%	1,754,768.71	0.83%	-62.10%

投资收益	1,778,839.08	1.12%	105,301.47	0.05%	1589.28%
公允价值变动收益	1,907.08	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	-5,208,314.96	3.28%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	14,042,344.72	8.84%	37,524,340.61	17.78%	-62.58%
营业外收入	3,506,140.79	2.21%	1,362,255.06	0.65%	157.38%
营业外支出	245,787.68	0.15%	5,000.00	0.00%	4815.75%
净利润	16,401,561.57	10.33%	33,649,489.23	15.94%	-51.26%
税金及附加	1,257,771.49	0.79%	1,043,222.49	0.49%	20.57%
所得税费用	901,136.26	0.57%	5,232,106.44	2.48%	-82.78%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用较上期大幅减少主要是由于报告期偿还银行贷款后利息支付减少所致；
- 2、资产减值损失较上期大幅增加主要是由于报告期 B00 运营项目固定资产跌价损失所致；
- 3、其他收益较上期减少主要是由于报告期内缓交增值税导致无法退税所致；
- 4、投资收益较上期增加主要是由于报告期出售广汉泰源股权产生的投资收益所致；
- 5、资产处置损失较上期大幅增加是由于本期处置宜兴 1.5 万吨 B00 固定资产损失所致；
- 6、营业外收入较上期大幅增加主要是由于报告期内收到的政府补助增加所致；
- 7、营业外支出较上期大幅减少主要是由于本期捐赠支出较上期大幅减少所致；
- 8、营业利润较上期大幅减少主要是由于本期营收较上期大幅减少所致；
- 9、所得税费用较上期大幅减少主要是由于本期利润总额较上期大幅减少所致。

(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	158,636,057.50	210,943,481.63	-24.80%
其他业务收入	135,925.23	120,075.36	13.20%
主营业务成本	98,407,031.33	132,612,737.27	-25.79%
其他业务成本	5,605.31	0	-

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百分点
智能模块化集成污水处理系统业务	79,447,652.15	52,443,198.46	33.99%	2.09%	-6.20%	5.83%
水环境治理工程业务	58,658.54	50,908.52	13.21%	-98.13%	-98.20%	3.04%
水处理产品销售业务	31,138,200.47	19,818,401.94	36.35%	-60.90%	-61.98%	1.81%
污水处理投资运营	47,991,546.34	26,094,522.41	45.63%	-4.68%	19.95%	-11.16%
合计	158,636,057.50	98,407,031.33	37.97%	-24.78%	-25.79%	0.85%

按区域分类分析：

√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百分点
华东地区	42,300,316.23	24,720,758.84	41.56%	-29.27%	-31.69%	2.07%
华北地区	313,928.69	219,344.71	30.13%	-97.25%	-97.76%	16.02%
华中地区	4,037,694.47	2,491,497.95	38.29%	144.72%	82.68%	20.95%
东北地区	79,286,792.37	52,443,198.46	33.86%	431.23%	502.29%	-7.80%
华南地区	1,930,771.28	1,183,740.77	38.69%	-94.66%	-95.33%	8.73%
西南地区	30,766,554.46	17,348,490.60	43.61%	-61.91%	-64.23%	3.66%

收入构成变动的的原因：

- 1、智能模块化集成污水处理系统业务基本与上年持平；
- 2、水环境治理工程业务非公司核心业务，近几年来持续下降；
- 3、水处理产品销售业务是指环保非标设备的销售，本期订单增量下降导致收入下降幅度较大；
- 4、污水处理投资运营与上年基本持平。
- 5、华东地区 2022 年度营收下降主要原因是报告期内宜兴 1.5 万吨污水处理 BOO 业务截至到 8 月份运营期满，收入减少导致区域营收下降；
- 6、华北地区 2022 年新增订单较少导致收入下降幅度较大；
- 7、华中地区 2022 年主要完成了湖南联绅一体化设备交付，实现收入 361 万元，导致收入同比增幅较大；
- 8、东北地区 2021 年公司中标锦州合同总额 1.15 亿元的 EPC 项目，本期确认收入 7,928.68 万元，导致收入增幅较大，上年东北地区确认收入较少；
- 9、华南地区 2022 年度新增订单较少，导致收入同比下降；
- 10、西南地区 2022 年度营收主要为日常营业收入，2021 年度除日常运营收入外还有广汉兴鑫 EPC 项目销售收入，故导致 2022 年度该区域营收下降。

(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	锦州七里河经济开发区管理委员会	79,286,792.37	49.94%	否
2	成都市龙泉驿区水务局	20,655,035.04	13.01%	否
3	宜兴市公用事业局	13,131,913.21	8.27%	否
4	江苏省设备成套股份有限公司	8,281,415.92	5.21%	否

5	成都蜀通新时代科技发展有限公司	8,065,053.29	5.08%	否
合计		129,420,209.83	81.51%	-

(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	锦州三翔建筑安装有限公司	14,251,056.56	15.84%	否
2	天津祥瑞达丰建筑工程有限公司辽宁分公司	7,241,447.13	8.05%	否
3	四川科尔瑞环保科技有限公司	4,218,749.79	4.69%	否
4	宜兴市益申物资有限公司	3,736,988.87	4.15%	否
5	无锡市君得利不锈钢材料有限公司	3,729,385.94	4.15%	否
合计		33,177,628.29	36.89%	-

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	96,751,639.85	16,573,709.76	483.77%
投资活动产生的现金流量净额	-717,779.30	-20,570,793.39	96.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,926,199.71	-33,555,614.32	10.82%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 96,751,639.85，比上年同期增加 80,177,930.09 元，增幅 483.77%，主要原因是由于本期实施的锦州 EPC 项目回款良好所致。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为上年同期增加 19,853,014.09 元，主要原因是由于本期新建固定资产支付的现金比上年同期减少所致。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宜兴泰源环保工程有限公司	控股子公司	环保设备的销售	10,000,000	1,680,691.68	1,640,523.66	-	-298,425.35
南京泰源环保科技有限公司	控股子公司	环保设备的销售	50,000,000	6,095,018.83	3,797,855.57	4,334,075.07	-147,864.70
成都泰源景佳环保工程有限公司	控股子公司	环保设备的销售	50,000,000	1,553,204.71	-942,441.74	2,968,901.41	-757,737.37

广汉泰源水务有限公司	控股子公司	污水处理运营	1,000,000	1,152,083.81	-1,222,204.30	2,046,466.13	-959,315.55
湖南泰源智造装配环保有限公司	控股子公司	环保设备的销售	10,000,000	0	0	0	0

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. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,213,188.83	8,533,814.73
研发支出占营业收入的比例	6.43%	4.04%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	7
本科以下	20	24
研发人员总计	25	32
研发人员占员工总量的比例	13.59%	18.29%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	45	37
公司拥有的发明专利数量	7	3

研发项目情况：

公司通过企业研发提高公司技术创新水平，确保核心产品的竞争力，提高市场占有率，形成核心自主知识产权，不断增强公司盈利能力。公司的研发项目与市场需求、经营目标一致，研发项目均按照计划实施研发工作。

报告期期内，公司进行了智能模块化污水处理设备的研发、医药中间体废水处理设备的研发、河

道污水综合治理系统的研发、装配式集成污水处理系统的研发、新冠病毒医疗废水处理设备的研发等 10 个研发项目，投入研发费用共计 1,021.32 万元。

截止报告期末，公司共取得各类专利 45 项，其中发明专利 7 项（报告期公司新申报发明专利 4 项，取得实用新型专利 3 项）。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
水环境治理工程业务收入确认	<p>2022 年度，泰源环保营业收入 158,771,982.73 元，其中水环境治理工程业务收入 79,506,310.69 元，约占泰源环保财务报表营业收入的 50.08%。公司主要从事水环境治理行业 EPCO/PC 等工程总包及相关工程施工改造业务。</p> <p>依据新收入准则规定，泰源环保水环境治理工程业务收入属于在某一时段内履行的履约义务，并按照投入法计算的完工百分比法确定履约进度，确认水环境治理工程业务收入。履约进度需要泰源环保管理层（以下简称“管理层”）作出重大判断及估计，包括合同完工进度、交付和服务范围、合同预计总成本、为完成合同尚需发生的成本、合同总收入金额和合同风险的判断及估计，其产生错报的固有风险较高。因此，我们将水环境治理工程业务收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对水环境治理工程业务收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>了解、测试并评价与水环境治理工程业务的合同预算编制、完工进度计算和收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>通过查阅销售合同及与管理层的访谈，识别合同所包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约进度是否符合会计准则的规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；</p> <p>抽样检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的水环境治理工程业务合同和成本预算资料，并对比已竣工结算项目实际成本与预计总成本的差异，评估管理层所作重大判断和估计是否合理、依据是否充分；</p> <p>抽样测试了已发生合同成本的准确性；</p> <p>执行截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间；</p> <p>选取水环境治理工程业务合同样本，获取经业主或第三方监理确认的工程进度确认单，与按投入法计算的合同履约进度进行比较分析，并对工程形象进度进行现场勘察，以评估履约进度的合理性；</p> <p>获取水环境治理工程业务合同台账，对履约进度、合同收入执行重新计算程序；</p>

		<p>评估重大、新增水环境治理工程业务销售客户的商业合理性，并对其合同内容、工程形象进度、工程回款等信息进行函证及替代测试；</p> <p>检查财务报表有关水环境治理工程业务收入确认的披露是否符合企业会计准则的规定。</p>
应收账款坏账准备	<p>泰源环保的客户主要系政府或政府投资成立的实体或者国内其他大型企业。截至 2022 年 12 月 31 日止，泰源环保应收账款账面余额为 136,205,146.78 元，坏账准备账面余额为 36,273,650.70 元，账面价值为 99,931,496.08 元，账面价值较高，占 2022 年度营业收入的 62.94%，占 2022 年 12 月 31 日资产总额的 37.76%。</p> <p>由于应收账款可收回性的确定需要泰源环保管理层识别已发生减值的项目和客观证据，并评估预期未来可获取的现金流量以确定其现值，这些涉及管理层运用重大会计估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括：</p> <p>了解、测试并评价管理层对应收账款管理及计提减值相关的内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>分析检查泰源环保应收账款坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求，评估预期信用损失率是否合理，重新计算坏账计提金额是否准确；</p> <p>通过分析泰源环保应收账款的逾期账龄和客户信誉情况，并结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出评价；同时执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>检查财务报表中有关应收账款减值的会计处理以及列报与披露是否符合企业会计准则的规定。</p>

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1、公司于 2022 年 12 月 16 日在湖南永州成立湖南泰源智造装配环保有限公司，注册资本 1000 万元，泰源环保占股 80%，截至 2022 年 12 月 31 日止，湖南泰源智造装配环保有限公司尚未开展生产经营。

2、2022 年 10 月，公司转让了持有的广汉泰源水务有限公司的全部股份，不再纳入合并范围。

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司的行业地位持续提升，所处行业的经营环境未发生重大变化；公司内部管理机制日渐完善，拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(1) 市场竞争风险

公司多年来专注于污水处理设备的研发、生产、销售，在市场竞争中占据一定的优势。随着我国环境保护的重视和污水处理设施投入的不断加大，越来越多的国内外企业进入该领域，且现有的大型水务集团也在大举进行产业并购，公司面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司通过不断技术创新、技术攻关，使自己的产品和服务更具的市场竞争优势。

(2) 技术替代及研发风险

污水处理行业是一个技术密集型行业，污水处理工艺已经由物理处理逐步转变为生物处理，由一级处理发展到二级处理甚至三级处理。随着人们对良好生活环境要求的不断提高，国家对出水排放标准和污水处理率的标准势必会逐步提高，这对于污水处理公司污水处理技术提出了更高的要求。公司如不能继续加大研发投入并保持技术领先优势，将面临技术被赶超的风险，导致公司在未来的市场竞争中处于不利的地位。

应对措施：报告期内公司根据市场调查、对客户需求进行充分分析，针对性的加大了装配式集成污水处理系统的技术研发并取得了良好的市场口碑。公司力争以差异化的产品和服务来满足客户需求以降低技术替代及研发风险。

(3) 产业政策风险

污水处理行业是一个政策主导的行业，政策导向很大程度影响着行业的发展。信贷收紧，污水处理项目建设财务成本提高，为污水处理行业的发展带来风险。各地纷纷出台地方性污水治理行政法规，要求严格污水监管，在污水排放口要设立检测设备，这可能会造成污水处理成本的增加，使污水处理行业的利润空间缩小。

应对措施：公司将加强资本市场的运作，结合股权融资和债权融资，降低财务成本。

(4) 相关行业风险

污水处理行业的主要客户包括污水排放量较高的纺织业、造纸业、电力行业等，从这些行业的生产状况来看，目前我国造纸、纺织、电力等行业生产经营状况良好，产成品增长速度较快，行业污水排放量随着产品的增长而增加，污水处理行业需求稳定，但主要需求行业增速有所下滑，这可能造成污水处理行业的经营风险。

应对措施：公司将不断增强自身的销售团队，在行业中保持有力的竞争地位，在相关行业增速下滑的情况下，保持公司销售规模的不断稳定和增长。

（5）环保政策的风险

公司高度重视环境治理,已严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理,生产过程达到了规定的环保要求。随着我国经济增长模式的转变和可持续性发展战略的全面实施,国家和各级地方政府部门可能颁布和采用更新、更严的环保法规,提高环保标准,从而增加公司的固定资产等环保配套设施的投入。

应对措施：公司积极关注和高度重视环保政策的更新，并根据环保标准不断增加公司环保配套设施的投入，以保证公司达到环保要求。

（6）公司治理风险

新三板挂牌后，公司不断完善《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司及管理层规范运作意识、相关制度切实执行意识均有所提高但仍需进一步加强。

应对措施：在券商和律师的督导下，不断完善、不断规范相关内部控制制度以防范相关风险的发生，同时公司管理层将严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度执行。公司还将通过加强对管理层培训等方式提高公司治理水平，防范公司治理风险。2021年公司董监高通过了江苏省证监局北交所上市辅导验收考试。

（7）实际控制人不当控制风险

发行人实际控制人为陆纯、潘海龙夫妇，其女潘镜羽为一致行动人，陆纯、潘海龙夫妇二人合计可以实际支配的发行人股份表决权为 68%，且一直在发行人处担任董事或高管，对发行人有绝对的控股权，为发行人控股股东、实际控制人。公司股权结构较为集中，若控股股东、实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东带来一定的风险。

应对措施：公司已通过建立了治理机制，并将进一步完善公司的治理机制，同时严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》治理公司。公司将落实董事会、监事会的决策监督功能，提高内部控制的有效性，以降低公司发展中的风险。

（8）应收账款发生坏账的风险

报告期各期末，公司应收账款净额为 9,993.15 万元，占流动资产的比例为 46.12%；占当期营业收入的比例为 62.94%，随着公司业务规模的持续扩大，应收账款余额增长较快。如果未来市场发生重大不利变化，客户出现现金流紧张等情况导致支付困难，客户未依据合同约定进行结算等情形，则公司面临应收账款无法收回导致的坏账损失风险。

应对措施：为了防范坏账损失，公司制定了一系列应收款催收管理政策，调动各方积极性，保证应收账款及时、足额到账，另外公司对应收款累计计提了 3627.37 万元的坏账准备。

(9) 营运资金风险

公司目前的融资来源除了股权融资主要依靠银行贷款及融资租赁借款。公司目前正处于成长期，要想抓住行业发展的机遇，实现跨越式发展，必须投入大量资金进行技术研发和扩大产能。由于公司承接的订单数量不断增多，若单纯依靠企业自身利润积累或银行贷款，不仅将增加公司的财务费用和偿债风险，对公司的现金流造成严重的负面影响，还会使公司难以应对日益激烈的市场竞争，痛失发展良机。

应对措施：适时重启北交所 IPO。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,022,836.49		3,022,836.49	2.15%

注：报告期内发生的诉讼案件如下：

公司作为原告于2021年2月4日向大连市金州区人民法院申请诉前财产保全，并于2021年3月2日向大连金州区人民法院起诉，请求大连傲视化学有限公司支付合同款项3,022,836.49元及逾期付款利息，并承担本案诉讼费、保全费。该案目前在审理中。

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	130,000,000	37,000,000

注：其他为关联担保及关联资助，其中 2022 年度关联担保预计金额为 10,000 万元，关联资助预计金额为 3,000 万元。上述日常性关联交易预计经 2021 年 12 月 28 日召开第三届董事会第三次会议及 2022 年 1 月 17 日 2022 年第一次临时股东大会审议通过。2022 年度实际发生新增关联担保共计 3,700 万元。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免今后出现同业竞争情形，本公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

承诺人就避免与泰源环保产生同业竞争做出以下承诺：

(1) 本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务 6 个月内，本承诺为有效承诺。

(3) 如违反本承诺函之承诺而给公司造成任何损失或利益流出之情形，承诺人愿意全额补偿公司并放弃已发生或可能发生同业竞争的业务，或将该等业务以公允的市场价格，在适当时机全部注

入公司。

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于竞业禁止事宜的声明》，对如下事项做出了承诺：不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	40,800.54	0.02%	质量保函保证金
应收票据	应收票据	冻结	350,000.00	0.13%	已背书未到期且未终止确认的应收票据
土地使用权	无形资产	抵押	5,182,632.52	1.96%	银行贷款抵押物
房屋建筑物	固定资产	抵押	11,774,148.58	4.45%	银行贷款抵押物
总计	-	-	17,347,581.64	6.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司上述资产权利受限事项是企业正常生产经营过程中发生的，不会对公司产生不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,025,783	11.90%	0	6,025,783	11.90%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0		0%
	董事、监事、高管	0	0%	0		0%
	核心员工	0	0%			0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	44,617,985	88.10%	0	44,617,985	88.10%
	其中：控股股东、实际控制人	34,438,588	68.00%	0	34,438,588	68.00%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工	0	0%	0		
总股本		50,643,768	-	0	50,643,768	-
普通股股东人数						24

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%	期末持有无限售股份数量	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	陆纯	22,514,371	0	22,514,371	44.46%	22,514,371	0	0	0
2	宜兴中宜丹鹏生态环境产业股权投资基金（有限合伙）	10,179,397	0	10,179,397	20.10%	10,179,397	0	0	0
3	潘海龙	6,923,417	0	6,923,417	13.67%	6,923,417	0	0	0
4	潘镜羽	5,000,800	0	5,000,800	9.87%	5,000,800	0	0	0
5	江苏中宜环科生态环境有限公司	2,481,545	0	2,481,545	4.90%	0	2,481,545	0	0
6	姚益明	2,210,446	0	2,210,446	4.36%	0	2,210,446	0	0
7	窦正满	1,012,032	0	1,012,032	2.00%	0	1,012,032	0	0

8	杨建平	316,260	0	316,260	0.62%	0	316,260	0	0
9	邱洪强	0	1,801	1,801	0.00%	0	1,801	0	0
10	沈雁秋	1,000	0	1,000	0.00%	0	1,000	0	0
合计		50,639,268	1,801	50,641,069	99.98%	44,617,985	6,023,084	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陆纯与潘海龙为夫妻关系，陆纯与潘镜羽为母女关系，陆纯、潘海龙和潘镜羽为一致行动人。除如上关系外，前十名股东间不存在关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

陆纯直接持有公司 44.46% 的股份，为公司的控股股东。其基本情况如下：

陆纯，女，汉族，1971 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，香港维多利亚大学毕业，获工商管理硕士学位。1991 年 1 月至 1996 年 12 月任任分水皮件厂职员；1997 年 1 月至 2004 年 5 月待业；2004 年 6 月至 2015 年 8 月任江苏泰源环保科技有限公司执行董事；2010 年 4 月至 2011 年 5 月在清华大学继续教育学院举办的国际创新管理总裁高级研修班学习；2015 年 9 月至今任股份公司董事长。

本报告期内控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

陆纯女士系公司持股比例 44.46% 的第一大股东，现任公司董事长，其配偶潘海龙为公司第三大股东，持股比例 13.67%。两人签署了《一致行动人协议》，且根据公司历次股东（大）会的表决情况可知，陆纯和潘海龙对公司日常生产经营及其他重大事宜的决策等方面采取一致行动，两人对公司经营决策具有决定性影响。因此，陆纯和潘海龙为公司共同实际控制人。

2021 年 3 月 15 日公司实际控制人陆纯、潘海龙与潘镜羽签署《一致行动协议》，有效期三年。新增一致行动人潘镜羽。

如上《一致行动人协议》约定：若协议双方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当按照持股多数原则作出一致行动的决定，协议双方应当严格按照该决定执行。

陆纯基本情况如上：

潘海龙，男，1971 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江苏石油化工学院精细化工专业，本科学历。1992 年 1 月至 1998 年 11 月任宜兴市菲达化工厂技术员、优秀车间主任；1998 年

12 月至 2004 年 5 月任江苏一环集团有限公司销售部经理；2004 年 6 月至 2015 年 8 月任江苏泰源环保科技有限公司总经理；2009 年至 2010 年在清华大学管理学院 EMBA 班学习；2013 年至 2014 年清华大学环境学院 MBA 班学习；2015 年 9 月至今任股份公司总经理。

本报告期内实际控制人无变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	宜兴阳羨村镇银行股份有限公司	银行	5,000,000.00	2022 年 10 月 13 日	2023 年 10 月 10 日	3.9%
2	银行借款	宜兴阳羨村镇银行股份有限公司	银行	5,000,000.00	2022 年 10 月 13 日	2023 年 10 月 10 日	3.9%
3	银行借款	苏州银行股份有限公司无锡分行	银行	1,000,000.00	2022 年 3 月 29 日	2023 年 3 月 28 日	3.7%
4	银行借款	中国建设银行股份有限公司宜兴支行	银行	5,000,000.00	2022 年 1 月 26 日	2023 年 1 月 25 日	3.85%
5	银行借款	中国建设银行股份有限公司宜兴支行	银行	5,000,000.00	2022 年 5 月 12 日	2023 年 5 月 11 日	3.85%
6	银行借款	苏州银行股份有限公司无锡分行	银行	5,000,000.00	2022 年 3 月 17 日	2022 年 9 月 30 日	3.7%

7	银行借款	南京银行股份有限公司无锡分行	银行	6,000,000.00	2022年3月28日	2022年11月30日	4.00%
8	银行借款	宜兴阳羨村镇银行股份有限公司	银行	5,000,000.00	2022年1月14日	2022年10月11日	4.55%
合计	-	-	-	37,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2022年5月20日	0.50		
合计	0.50		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	1.00		

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陆纯	董事长	女	1971年12月	2021年10月18日	2024年10月17日
潘海龙	董事、总经理	男	1971年12月	2021年10月18日	2024年10月17日
张琪	董事	男	1963年11月	2021年10月18日	2024年10月17日
凌中	董事、董事会秘书、财务总监	男	1969年1月	2021年10月18日	2024年10月17日
潘镜羽	董事	女	1993年12月	2021年12月6日	2024年10月17日
王青	独立董事	男	1966年10月	2021年10月18日	2024年10月17日
张雅	独立董事	男	1981年11月	2021年10月18日	2024年10月17日
包向明	监事会主席	男	1982年7月	2022年3月15日	2024年10月17日
包向明	监事	男	1882年7月	2021年10月18日	2024年10月17日
任玮	职工代表监事	女	1973年6月	2021年10月18日	2024年10月17日
宋仕均	监事会主席	男	1977年9月	2021年10月18日	2022年3月15日
孙晓蕾	监事	女	1986年2月	2022年3月15日	2024年10月17日
董事会人数:				7	
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:

陆纯与潘海龙为夫妻关系，潘镜羽为陆纯与潘海龙之女。除如上关系外，公司董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陆纯	董事长	22,514,371	0	22,514,371	44.46%	0	0
潘海龙	总经理	6,923,417	0	6,923,417	13.67%	0	0
潘镜羽	董事	5,000,800	0	5,000,800	9.87%	0	0
合计	-	34,438,588	-	34,438,588	68.00%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
孙晓蕾	无	新任	监事	新任	股东大会新聘
宋仕均	监事会主席	离任	-	个人原因辞职	-
包向明	监事	新任	监事会主席、 监事	新任	监事会选举

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

孙晓蕾，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1986年2月5日，毕业于江南大学，本科学历。2007年10月至2008年8月南京启航装饰有限公司文员，2008年9月至2011年12月南京王紫智慧科技有限公司文员，2012年1月至2015年7月南京珈造型经理，2015年8月就职江苏泰源环保科技股份有限公司市场部，现任市场部部长职务。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	22		1	21
技术人员	25	10	3	32
销售人员	7			7
行政人员	17		1	16
财务人员	6			6
生产人员	107		14	93
员工总计	184	10	19	175

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	7
本科	34	35
专科	32	34
专科以下	113	98

员工总计	184	175
------	-----	-----

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：

员工薪酬由固定工资、各项补贴和考核工资组成，固定工资及补贴次月发放，考核工资次年一月发放。对新入职员工公司安排入职培训，对老员工公司每年定期安排业务培训和生产安全培训等，并与外部专业培训机构建立长期合作关系。公司无需承担费用的离退休人员。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 宏观政策

水环境治理行业符合国家产业发展方向，得到政策的大力支持。

在数量上，我国是一个严重缺水的国家。在供给侧，我国水资源总量占全球约 6%，但由于人口占全球约 20%，我国人均水资源量（即可以利用的淡水资源平均到每个人的占有量）仅为世界平均的四分之一，美国的五分之一，加拿大的五十分之一，是全球 13 个人均水资源最贫乏的国家之一，年缺水量为 300 亿~400 亿立方米，同时由于我国水资源污染严重，进一步加剧了供给压力；在需求端，由于城镇化进程加快及生活水平提高，洁净水需求日益增加。综合来看，水资源需求与供给之间的不平衡使我国面临较严重的水资源短缺问题。

在结构上，我国水资源地区分布差异性极大。由于降雨时空分布严重不均，水资源总量的 81%集中分布于长江及以南地区，其中 40%以上又集中在西南五省区，总体来说，我国北方属于资源型缺水地区，而南方地区水资源虽然比较丰富，但由于水体污染，部分地区水质型缺水（即水质不达标）问题也相当严重，工程型缺水问题则由于经济社会发展，目前已基本解决。

《中国统计年鉴（2020 年版）》表明，中国是一个干旱缺水严重的国家。我国有 11 个省（自治区、直辖市）人均低于 1,000m³ 的缺水警戒线。根据“水十条”提出的任务措施，未来我国在水环境治理上将进行包括环境综合整治、工业污染防治、城镇生活污染治理、农业农村污染防治等在内的八类工程项目。环保部环境规划院根据“水十条”的工程项目，采用基于重点领域工程任务量的测算方法，依据投资单价和工程任务量两个参数初步估算，完成“水十条”将需要投资 4.6 万亿。在八类项目中，环境综合治理项目对环保产业的带动作用最强，主要涉及城市黑臭水体治理，地表水饮用水源环境保护、防治地下水污染、地表水水质保持、水质良好水体及入海河流劣 V 类消除等工程措施。环境综合整治投资需求将达 1.8 万亿，是“水十条”投资中任务最多、投资最大的项目，将促进污水处理设备、部件、环境监测专用设备及药剂的生产制造，环境咨询、环境技术、第三方运营服务等细分行业的发展。

水环境治理并不等同于污水处理，由点及面的水环境综合治理趋势已经成为行业共识。过去的“点源治理”主要是指城市污水处理，未来的方向是城市污水厂的提标改造、农村污水处理。农村污水处理方面，根据 E20 研究院统计，目前建制镇污水处理率为 30%，村污水处理率不足 20%。受制于资金和技术的双重局限，农村污水处理市场启动尚需时日。

“面源治理”是涵盖了“点源治理”的全流域综合治理。流域治理是“源头减排、过程阻断、末端治理”全过程防控水污染的系统性工程。

城市污水处理提标改造，技术为王

在“十一五”期间，我国城市污水处理率从 55.7%快速升高到 2010 年的 82.3%，增长 26.6%。到 2015 年，我国城市污水处理率已经达到 91.9%， “十二五”期间增长了 9.6%，增速显著放缓。

“十三五”期间国家在水处理问题上进行了综合性、全面性的统筹规划，并结合行业发展实际对未来发展模式进行了重新布局，逐步提高在水处理行业的成本投入，努力实现三个方面的转变，即：城镇污水处理设施建设由“规模增长”向“提质增效”的转变；由“污水处理”向“再生利用”的转变；由“重水轻泥”向“泥水并重”的转变，从根本上保证我国城镇污水处理设施整体保障能力和服务水平的全面提升。2019年住房和城乡建设部等三部委联合印发了《城镇污水处理提质增效三年行动方案（2019—2021年）》。为紧跟国家整体要求，区域性的污水处理提质增效实施方案陆续印发，北京、天津、浙江、湖南、江苏、安徽、四川、河北、陕西等地的生态环境主管部门都对总氮、总磷提出了越来越高的去除要求。目前，我国大部分城镇污水处理厂都已执行 GB18918—2002 标准中的一级 A 排放标准，同时也有越来越多的地方制定了与《地表水环境质量标准》（GB3838—2002）中Ⅳ类和Ⅲ类指标值（TN 指标除外）相配套的排放标准。

愈发严格的标准意味着部分污水处理厂水质无法达标，提标扩建、改造升级势在必行。在现有背景下，我国各级政府及相关部门必然不断加大对污水处理厂各种新工艺的研发与投资。在污水排放标准整体提高的大环境下新技术和改良工艺不断涌现，A₂/O 及其变型、氧化沟、SBR、MBR、BAF 等强化生物脱氮除磷技术的应用，排水 TN 浓度可达到 5~8mg/L，TP 浓度可达到 0.2~0.3mg/L，优于一级 A 标准；强化二级处理+深度处理+超深度处理（气浮、DBAF、膜）等高标准处理工艺则可使 TN 降低到 1~3mg/L，TP 降低到 0.05~0.1mg/L，达到准地表Ⅲ、Ⅳ类标准。

国务院发文支持乡村振兴重点涉及农村垃圾、污水治理等流域农村污水处理为新市场

相较于城镇污水处理，我国现有的农村污水处理能力较为低下，农村污水处理设施建设需求量大，市场空间广阔。根据《2016 中国城乡建设统计年鉴》我国 18099 个建制镇中仅有 28.02%对生活污水进行处理，处理能力合计 1422.77 万 m³/d；10883 个乡中仅有 9.04%对生活污水进行处理，处理能力合计 25.70 万 m³/d。我国建制镇及乡污水处理能力仅为同年城市污水处理能力的 8.47%和 0.15%。农村生活污水处理发展主要受制于农村村镇人口少且分布广泛而分散。村落分散分布和污水间歇性排放的特点导致农村污水收集管网建设资金需求高而建成管网使用率较低的现状。根据中国城乡建设统计年鉴数据，2016 年我国建制镇排水管道总计 16.63 万公里，同比增加 7.50%；乡排水管道总计 1.79 万公里，较上年新增 1845.19 公里，同比增加 11.48%；而同年城市排水管道总计 57.66 万公里，同比增加 6.87%。农村生活污水处理规模平均较小，大部分在 200m³/d 以下，处理设施分散分布导致农村生活污水处理难以产生规模效应，工程建设成本及运营成本高而经济效益差。分散式分布的污水处理设施也导致设备维护工作难度大且维护成本高。我国当前生活污水处理运营管理主体多元，但以镇、村自行运行管理为主，经济实力较弱地区限于财政资金压力往往无力负担分散式的污水处理管网、设施的建设运营成本。但是随着国家的政策扶持，这一问题也在逐步解决。

工业废水处理技术要求高，监管趋严带来新的机遇

水量大、污染物结构复杂、环境伤害性高、降解难度大等特点决定了工业废水处置较高的技术要求。工业废水处理相较城市污水处理难度较大，不同行业的生产用料、中间产物、副产品以及生产过程中产生的污染物大相径庭，导致工业废水往往呈现成分复杂、种类繁多的特点。针对水体中含有的污染物种类、浓度差异甚至需要采用分阶段处理甚至并用多种处理技术。尽管部分工业企业可以自行处理生产过程中产生的废水，但如何在处理过程中平衡工艺经济性能与环保、循环利用需求是处理的主要难点。工业废水处理行业所用工艺的特性致使技术准入壁垒高，对企业的相关资质要求严格，市场多由三大竞争主体瓜分：1) 技术含量高、客户层级高的外资企业；2) 产业链上游起步，产品功底扎实的国有企业；3) 专注细分领域的民营企业。

黑臭水体治理，联盟式发展成为趋势

过去，水污染以末端治理为主，而现在正走向水环境综合治理。黑臭水体治理是水环境综合治理

的一个重要环节。流域综合治理并非单纯的环保工程，而是涵盖了“水资源、水安全、水环境和滨水景观”的生态环境工程，包含截污工程、生态治理修复工程、清淤工程、引水补水工程、滨水景观工程，以及水环境综合治理后的水质在线监测、运营管理等。各类企业将各展所长，建筑企业擅长保障水资源和水安全等方面的水利工程；水务企业在控源截污工程及后期运营方面经验丰富；园林企业以生态修复、滨水景观建设见长；环保企业则以污水处理、河道清淤、水质在线监测方面的核心技术取胜。水环境综合治理需要对上下游、左右岸进行统一规划考虑，分区、分类、分重点治理，管网、污水处理厂、河道、岸线景观等构成流域环境单元，涉及到市政、水利、环境、园林多个部门以及多项技术，是一个系统工程，需要各类企业通力合作。

二、 行业标准与资质

泰源环保各项行业标准都已达标，公司目前已取得：环保工程专业承包壹级（发证单位：江苏省住房和城乡建设厅，有效期延长至：2023年12月31日）；工程设计资质证书（发证单位：江苏省住房和城乡建设厅，有效期至：2026年4月15日）市政公用工程施工总承包叁级及建筑机电安装工程专业承包叁级（发证单位：无锡市行政审批局，有效期延长至：2023年12月31日），并顺利通过了ISO9001质量体系认证、高新技术企业认定、安全生产许可等。

（一） 行业标准情况

序号	行业标准类别	制定单位	重点内容	公司达标情况
1	GB3838-2002	中国环境科学研究院	地表水环境质量标准	达标
2	GB18918-2002	北京市环境保护科学研究院、中国环境科学研究院	城镇污水处理厂污染物排放标准	达标
3	GB20425-2006	国家级标准文件	工业水污染物排放标准	达标
4	GB27631-2011	中国环境科学研究院、中国酿酒工业协会、环境保护部环境工程评估中心	发酵酒精和白酒工业水污染物排放标准	达标
5	DB32/T3462—2018	江苏省环境保护厅、江苏省住房和城乡建设厅	村庄生活污水治理水污染物排放标准	达标

（二） 业务资质情况

序号	许可证名称	编号	发证单位	取得主体	资质等级或许可范围	有效期
1	环保工程专业承包	D232116960	江苏省住房和城乡建设厅	江苏泰源环保科技有限公司	壹级	2023-12-31

2	市政公用工程施工总承包	D332070610	无锡市行政审批局	江苏泰源环保科技股份有限公司	叁级	2023-12-31
3	建筑机电安装工程专业承包	D332070610	无锡市行政审批局	江苏泰源环保科技股份有限公司	叁级	2023-12-31
4	工程设计资质证书	A232058531	江苏省住房和城乡建设厅	江苏泰源环保科技股份有限公司	乙级	2026年4月15日

三、 主要技术或工艺

1、 强化预处理+AAO+MBR 膜工艺

工艺流程与常规活性污泥法基本相同，不同之处就是在曝气池前设置厌氧区和缺氧区，是为满足脱氮除磷功能衍生而来的，在很长时间内曾是脱氮除磷的标准工艺。A2/O 工艺成熟可靠，可以满足一般工程的脱氮除磷要求。氧化沟工艺一般由沟体、曝气设备、进出水装置、导流和混合设备组成，沟体的平面形状一般呈环形，也可以是长方形、L 形、圆形或其他形状，沟端面形状多为矩形和梯形。它利用连续环式反应池作生物反应池，混合液在该反应池中一条闭合曝气渠道进行连续循环，氧化沟通常在延时曝气条件下使用。氧化沟使用一种带方向控制的曝气和搅动装置，向反应池中的物质传递水平速度，从而使被搅动的液体在闭合式渠道中循环。

2、 标准模块化装配式集成污水处理系统

该装配式将成为水处理系统，采用模块化集成设计，特殊布水、精准曝气，全装配式结构，公司流水线数控生产预制，现场拼装，能做到快速反应，60 天内可以建成 2 万吨/天的污水处理厂，而且采用不锈钢材料，寿命更长，可搬迁重复使用，节约重建投资成本。

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

序号	主要技术名称	技术原理	日处理能力(吨)
1	强化预处理+AAO+MBR 膜工艺	采用强化预处理，通过生化及 MBR 膜工艺的组合，对水体自净进行人工强化，使微生物群体在曝气池内是悬浮，并和污水接触而使之净化。	84,500
2	模块化装配式集成污水处理系统	采用工厂预制标准模块，现场拼装，快速高效精准集成污水处理系统。	92,000

四、 环境治理技术服务分析

√适用 □不适用

公司污水处理业务已涵盖市政污水处理、工业废水处理、农村污水环境治理、河道治理等多个板块。公司在市政水处理领域深耕多年，特别是近几年创新研发的装配式模块化污水处理系统革命性的开创了污水处理厂不锈钢装配式“智造”模式，该系统一经推出就获得了市场的高度关注和认可，快速反应、节约投资、重复利用、节约用地是该系统的全新亮点。公司已实施该系统项目 10 余项，日污

水处理努力近 15 万吨。

公司业务划分清晰，B00 运营与 EPC 工程项目双管齐下，污水处理设备销售与运营规模稳步提升，业绩持续稳定增长。

五、 环境治理设备销售业务分析

√适用 □不适用

(一) 主要原材料情况

公司提供污水治理整体解决方案，主要是通过对市政污水、工业园区废水、河道治理等提供技术方案设计、优化、集成、安装及运维服务，形成整体解决方案，满足客户对于污染物的处理需求。具体包括一体化污水处理设备、污泥脱水干化集成系统、传统环保非标设备，按需采购不锈钢钢板、各类型材管材、膜组件、水泵、风机、过滤设备、集装箱、管材、仪表、阀门、电控柜及元器件等。

(二) 订单新增及执行情况

- 1、博世科污水处理非标设备合同，合同金额 448 万元，执行中；
- 2、中持水务 3000 吨装配式污水处理设备合同，合同金额 540 万元，执行中；
- 3、辰溪净水项目合同，合同金额 622 万元，执行中。

六、 环境治理工程类业务分析

√适用 □不适用

(一) 订单新增及执行情况

报告期内，公司订单新增及执行情况如下：

项目名称	承包方式	中标时间	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度
------	------	------	--------	----------	----------

报告期内无新增工程类项目

(二) 重大订单的执行情况

报告期内，公司订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上的正在履行的订单情况如下：

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
锦州项目	EPC	2021 年 10 月 29 日	11,563	75.41%	2022 年已确认收入 7928.68 万元

重大订单执行详细情况：

锦州项目工业园区污水处理一期 EPC 项目，合同总金额 1.15 万元，截至 2022 年 12 月底，项目累计完成进度 88.40%（报告期内完成进度 75.41%），累计确认收入 9295.15 万元（报告期内确认收入 7928.68 万元）。

七、 环境治理运营类业务分析

适用 不适用

（一） 订单新增及执行情况

项目名称	业务类型	中标时间	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度
-	-	-	-	-	-

报告期内无新增运营订单。

（二） 处于施工期的重大订单的执行情况

报告期内，建设投资金额占公司最近一期会计年度经审计净资产 30%以上的处于施工期阶段的订单情况：

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
锦州 EPC 项目	EPC	2021 年 10 月 29 日	11,563	75.41%	2022 年按进度确认收入 7928.68 万元

（三） 处于运营期的重大订单的执行情况

项目年度运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上（或年度营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10%以上）的订单履行情况：

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
宜兴 1.5 万吨/天污水处理项目	B00	2020 年 9 月	2,258.44	2021 年建成运营, 2022 年结束运营	2022 年度确认收入 1313.19 万元

重大订单执行详细情况：

2022 年公司运营类项目有：

- 1、西河 1 万吨/天应急污水处理项目，2022 年全年水费收入 932.32 万元，毛利 383.33 万元；
- 2、蜀通西河 1 万吨应急污水处理项目，2022 年全年水费收入 806.51 万元，毛利 316.53 万元。
- 3、宜兴 1.5 万吨/天污水处理项目，2022 年全年水费收入 1313.19 万元，毛利 662.96 万元。

（四） 特许经营情况

适用 不适用

特许经营权变化情况：

适用 不适用

八、 PPP 项目分析

适用 不适用

九、 细分行业披露要求

(一) 水污染治理业务

适用 不适用

1. 产能规模

单位：万吨

业务类型	日处理能力（设计）	日处理能力（实际）	实际处理量	同比变动额（%）
工业污水	2.55	0.90	328.50	122.24%
生活污水	5	3.85	1406.65	-99.05%

2. 按污水处理类型列示：

单位：万元

按污水处理类型列示	收入金额	收入占比	同比增长比例（%）
工业污水	5,263.75	33.18%	-63.11%
生活污水	9,871.61	62.23%	47.80%
医疗污水	561.60	3.54%	306.82%
其他相关	166.66	1.05%	1492.95%
合计	15,863.61	100.00%	-24.80%

3. 按地区分布列示：

单位：万元

地区	收入金额	收入占比（%）	同比增长比例（%）
华东地区	4,230.03	26.67%	-29.27%
华北地区	31.39	0.20%	-97.25%
华中地区	-		
西北地区	403.77	2.55%	144.72%
东北地区	7,928.68	49.98%	431.23%
华南地区	193.08	1.22%	-94.66%
西南地区	3,076.66	19.39%	-61.91%
合计	15,863.61	100.00%	-24.80%

(二) 大气污染治理业务

适用 不适用

(三) 固体废物治理业务

1. 固体废物治理业务收入分析

适用 不适用

2. 固体废物治理并发电业务情况分析

适用 不适用

(四) 危险废物治理业务

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司挂牌后，已依据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规以及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系。通过建立和完善公司内控制度，公司明确了内部监管工作的职能和运作程序，强化了管理人员和员工在处理公司事务时应“程序合法、操作规范”的工作责任意识。

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

董事会经过评估认为：公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规以及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法、平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司现有治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。截止报告期末，公司治理机构成员均依法运作，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。公司治理的实际状况符合相关法规的要求。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

4、 公司章程的修改情况

2022 年度未有章程修改情况。

(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	4	5	6

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到了及时、准确、完整。

(三) 公司治理改进情况

报告期内不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司完成了组织架构的调整，优化了组织结构，加强部门之间的管控。

报告期内公司制定了或修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投融资管理制度》、《关联交易决策制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等公司治理制度。

(四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《投资者管理制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。报告期公司修订了《投资者管理制度（草案）（北交所上市后适用）》，制度规定公司董事会是公司投资者关系管理工作的决策机构，负责制定投资者关系的管理制度，并负责检查核查投资者关系管理事务的落实、运营情况；公司董事长为投资者关系管理事务的第一负责人，董事会秘书是公司投资者关系管理事务的负责人；董事会办公室是投资者关系管理工作的职能部门，由董事会秘书领导，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动和日常事务。公司董事会秘书为信息披露的主要负责人，要督促公司制定并执行信息披露管理制度和重大信息的内部报告制度，促使公司和相关当事人依法履行信息披露义务，并按照规定向交易所办理定期报告和临时报告的披露工作，确保所有投资者公平获取公司信息，要协调公司与投资者之间的关系，具体负责公司投资者关系管理工作，接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司披露的资料。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期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

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，拥有独立、完整的业务体系，并具有面向市场的

自主经营能力。

1、业务独立情况

公司主营业务为污水处理设备的研发、生产和销售。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及营销、售后服务体系，具有独立面向市场自主经营的能力。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与主要股东及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显示公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

3、人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务、领取报酬。

4、财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务管理人员，公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的财务核算体系和符合公众公司要求的财务会计制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司的财务活动、资金运用由经营管理层、董事会、股东大会在各自职权范围内独立作出决策。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。。

5、机构独立情况

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立行政部、财务部、市场部、技术研发部、生产工程与售后服务部等职能部门，并制定了完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司主要股东及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在公司股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。目前公司有5名财务人员，其中财务总监1名，财务经理1名，主办会计1名，出纳1名，会计助理1名，职责分工合理明确，公司的财务人员具有多年财务从业经验，财务人员能够满足公司

财务核算的需要。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。除此之外，公司建立了《薪酬管理制度》、《采购业务流程及管理制度》、《成本费用控制制度》、《管理制度》、《合同管理制度》、《销售与收款管理制度》、《印章使用管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范本公司运作水平、增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。

三、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2022年共召开4次股东大会，每次大会均提供了网络投票通道，实际未有使用网络投票的股东。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏亚锡审【2023】46号
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市中山北路105-6号中环国际广场22-23层
审计报告日期	2023年3月30日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王乃军 张悦 1年 1年 0年 0年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8年
会计师事务所审计报酬	15万元

江苏泰源环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏泰源环保科技股份有限公司（以下简称“泰源环保”）财务报表，包括2022年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2022年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及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，公允反映了泰源环保2022年12月31日的财务状况以及2022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，我们独立于泰源环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对

以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 水环境治理工程业务收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十八所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释29。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2022 年度，泰源环保营业收入为 158,771,982.73 元，其中水环境治理工程业务收入 79,506,310.69 元，约占泰源环保财务报表营业收入的 50.08%。公司主要从事水环境治理行业 EPCO/PC 等工程总包及相关工程施工改造业务。</p> <p>依据新收入准则规定，泰源环保水环境治理工程业务收入属于在某一时段内履行的履约义务，并按照投入法计算的完工百分比法确定履约进度，确认水环境治理工程业务收入。履约进度需要泰源环保管理层（以下简称“管理层”）作出重大判断及估计，包括合同完工进度、交付和服务范围、合同预计总成本、为完成合同尚需发生的成本、合同总收入金额和合同风险的判断及估计，其产生错报的固有风险较高。因此，我们将水环境治理工程业务收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对水环境治理工程业务收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none">● 了解、测试并评价与水环境治理工程业务的合同预算编制、完工进度计算和收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性；● 通过查阅销售合同及与管理层的访谈，识别合同所包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约进度是否符合会计准则的规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；● 抽样检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的水环境治理工程业务合同和成本预算资料，并对比已竣工结算项目实际成本与预计总成本的差异，评估管理层所作重大判断和估计是否合理、依据是否充分；● 抽样测试了已发生合同成本的准确性；

	<ul style="list-style-type: none"> ● 执行截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间； ● 选取水环境治理工程业务合同样本，获取经业主或第三方监理确认的工程进度确认单，与按投入法计算的合同履行进度进行比较分析，并对工程形象进度进行现场勘察，以评估履约进度的合理性； ● 获取水环境治理工程业务合同台账，对履约进度、合同收入执行重新计算程序； ● 评估重大、新增水环境治理工程业务销售客户的商业合理性，并对其合同内容、工程形象进度、工程回款等信息进行函证及替代测试； ● 检查财务报表有关水环境治理工程业务收入确认的披露是否符合企业会计准则的规定。
--	--

2. 应收账款坏账准备

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释4。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>泰源环保的客户主要系政府或政府投资成立的实体或者国内其他大型企业。截至 2022 年 12 月 31 日止,泰源环</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包</p>

保应收账款账面余额为 136,205,146.78 元,坏账准备账面余额为 36,273,650.70 元,账面价值为 99,931,496.08 元,账面价值较高,占 2022 年度营业收入的 62.94%,占 2022 年 12 月 31 日资产总额的 37.76%。

由于应收账款可收回性的确定需要泰源环保管理层识别已发生减值的项目和客观证据,并评估预期未来可获取的现金流量以确定其现值,这些涉及管理层运用重大会计估计和判断,若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大,因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

括:

- 了解、测试并评价管理层对应收账款管理及计提减值相关的内部控制的设计和运行的有效性;
- 分析检查泰源环保应收账款坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求,评估预期信用损失率是否合理,重新计算坏账计提金额是否准确;
- 通过分析泰源环保应收账款的逾期账龄和客户信誉情况,并结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出评价;同时执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,评价应收账款坏账准备计提的合理性;
- 检查财务报表中有关应收账款减值的会计处理以及列报与披露是否符合企业会计准则的规定。

四、其他信息

泰源环保管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2022 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，管理层负责评估泰源环保的持续经营能力，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泰源环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰源环保的财务报告过程。

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，就可能导致对泰源环保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泰源环保不能持续经营。

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

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

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

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

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

苏亚金诚会计师事务所

中国注册会计师：王乃军

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师：张悦

中国 南京市

二〇二三年三月三十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	68,117,043.60	1,968,582.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	301,907.08	
衍生金融资产			
应收票据	3	1,175,000.00	

应收账款	4	99,931,496.08	148,354,766.76
应收款项融资			
预付款项	5	4,245,834.36	3,905,802.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	2,687,624.16	3,590,372.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	36,042,599.49	16,540,154.64
合同资产	7	4,066,808.90	9,595,653.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	104,988.99	1,269,429.42
流动资产合计		216,673,302.66	185,224,760.96
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	10	34,078,320.36	62,437,880.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	11	841,387.77	1,266,986.03
无形资产	12	5,186,526.36	5,317,437.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13	949,064.20	1,266,975.53
递延所得税资产	14	6,951,858.61	5,230,247.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,007,157.30	75,519,526.90
资产总计		264,680,459.96	260,744,287.86
流动负债：			
短期借款	15	21,000,000.00	41,000,000.00
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			
应付账款	16	54,948,762.62	64,988,740.72
预收款项			
合同负债	17	24,362,503.47	2,333,333.50
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	18	5,704,899.92	5,395,457.98
应交税费	19	8,176,864.09	10,620,219.08
其他应付款	20	1,972,863.98	3,852,831.81
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	21	298,273.65	4,716,509.78
其他流动负债	22	1,312,911.14	99,207.64
流动负债合计		117,777,078.87	133,006,300.51
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	23	140,160.31	764,139.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	24	5,920,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,060,160.31	764,139.74
负债合计		123,837,239.18	133,770,440.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	25	50,643,768.00	50,643,768.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	26	1,684,264.66	1,684,264.66
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	27	10,016,667.15	8,383,357.95
一般风险准备			
未分配利润	28	78,875,497.67	66,336,338.75
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		141,220,197.48	127,047,729.36
少数股东权益		-376,976.70	-73,881.75
所有者权益(或股东权益) 合计		140,843,220.78	126,973,847.61
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		264,680,459.96	260,744,287.86

法定代表人：陆纯

主管会计工作负责人：凌中

会计机构负责人：凌中

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		67,038,619.50	979,875.68
交易性金融资产		301,907.08	
衍生金融资产			
应收票据		1,175,000.00	
应收账款	1	96,245,944.37	145,376,599.26
应收款项融资			
预付款项		4,217,463.79	3,881,430.64
其他应收款	2	3,244,798.73	4,878,326.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,458,011.11	15,722,347.08
合同资产		4,066,808.90	9,595,653.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		59,638.54	1,054,939.77
流动资产合计		211,808,192.02	181,489,172.04
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	3	7,250,000.00	6,650,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		33,687,011.82	61,911,329.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,182,632.52	5,309,295.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		860,095.66	1,113,751.89
递延所得税资产		6,620,657.73	4,930,495.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,600,397.73	79,914,872.89
资产总计		265,408,589.75	261,404,044.93
流动负债：			
短期借款		21,000,000.00	41,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		54,602,405.24	66,895,085.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,155,750.86	4,910,600.98
应交税费		7,985,968.70	10,837,488.77
其他应付款		1,747,277.87	2,439,191.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		24,279,116.03	1,317,537.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			4,304,975.00
其他流动负债		1,311,289.02	93,287.07
流动负债合计		116,081,807.72	131,798,166.47
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		5,920,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		5,920,000.00	
负债合计		122,001,807.72	131,798,166.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,643,768.00	50,643,768.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,684,264.66	1,684,264.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,016,667.15	8,383,357.95
一般风险准备			
未分配利润		81,062,082.22	68,894,487.85
所有者权益（或股东权益） 合计		143,406,782.03	129,605,878.46
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		265,408,589.75	261,404,044.93

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		158,771,982.73	211,063,556.99
其中：营业收入	29	158,771,982.73	211,063,556.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		130,837,039.07	165,053,598.05
其中：营业成本	29	98,412,636.64	132,612,737.27
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	30	1,257,771.49	1,043,222.49
销售费用	31	4,019,621.99	4,650,577.33
管理费用	32	14,858,787.18	15,247,254.29
研发费用	33	10,213,188.83	8,533,814.73
财务费用	34	2,075,032.94	2,965,991.94
其中：利息费用		2,351,795.76	2,982,283.69

利息收入		300,154.62	45,832.94
加：其他收益	35	665,059.89	1,754,768.71
投资收益（损失以“-”号填列）	36	1,778,839.08	105,301.47
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）		1,907.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-7,168,388.15	-10,061,464.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-3,961,701.88	-284,223.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	-5,208,314.96	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,042,344.72	37,524,340.61
加：营业外收入	40	3,506,140.79	1,362,255.06
减：营业外支出	41	245,787.68	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,302,697.83	38,881,595.67
减：所得税费用	42	901,136.26	5,232,106.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,401,561.57	33,649,489.23
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）		16,401,561.57	33,649,489.23
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）		-303,094.95	-319,646.02
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,704,656.52	33,969,135.25
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		16,401,561.57	33,649,489.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,704,656.52	33,969,135.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-303,094.95	-319,646.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.3298	0.6707
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陆纯

主管会计工作负责人：凌中

会计机构负责人：凌中

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	4	153,165,990.20	208,280,548.79
减：营业成本	4	94,069,588.18	130,558,135.85
税金及附加		1,231,051.09	1,035,724.82
销售费用		4,003,028.99	4,594,298.64
管理费用		12,170,262.87	11,532,545.43
研发费用		10,213,188.83	8,533,814.73
财务费用		1,842,630.47	2,689,559.82
其中：利息费用		2,119,715.87	2,707,121.62
利息收入		295,693.60	40,032.43
加：其他收益	5	663,959.14	1,754,612.62
投资收益（损失以“-”号填列）		-443,365.22	105,301.47
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）		1,907.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,671,173.39	-9,971,431.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,961,701.88	-284,223.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,208,314.96	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,017,550.54	40,940,728.66
加：营业外收入		3,493,127.08	1,345,135.08
减：营业外支出		245,000.00	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,265,677.62	42,280,863.74
减：所得税费用		932,585.65	5,486,174.71

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,333,091.97	36,794,689.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,333,091.97	36,794,689.03
（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		16,333,091.97	36,794,689.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3225	0.7265
（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	2021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		238,389,258.32	154,430,470.07
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	43（1）	19,603,716.75	18,181,317.60

经营活动现金流入小计		257,992,975.07	172,611,787.67
购买商品、接受劳务支付的现金		105,157,484.94	97,795,237.01
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		23,251,521.47	21,599,229.92
支付的各项税费		12,782,356.01	12,062,288.24
支付其他与经营活动有关的现金	43 (2)	20,049,972.80	24,581,322.74
经营活动现金流出小计		161,241,335.22	156,038,077.91
经营活动产生的现金流量净额		96,751,639.85	16,573,709.76
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		105,289.28	105,301.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,505.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		818,229.25	
收到其他与投资活动有关的现金	43 (3)	74,000,000.00	48,140,000.00
投资活动现金流入小计		75,037,023.53	48,245,301.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		427,852.49	20,676,094.86
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	43 (4)	75,326,950.34	48,140,000.00
投资活动现金流出小计		75,754,802.83	68,816,094.86
投资活动产生的现金流量净额		-717,779.30	-20,570,793.39
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		37,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	43 (5)	3,186,000.00	5,088,000.00
筹资活动现金流入小计		40,186,000.00	53,088,000.00
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,759,784.26	4,549,128.74
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	43 (6)	8,352,415.45	29,094,485.58
筹资活动现金流出小计		70,112,199.71	86,643,614.32
筹资活动产生的现金流量净额		-29,926,199.71	-33,555,614.32

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		66,107,660.84	-37,552,697.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,968,582.22	39,521,280.17
六、期末现金及现金等价物余额		68,076,243.06	1,968,582.22

法定代表人：陆纯

主管会计工作负责人：凌中

会计机构负责人：凌中

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		233,949,512.20	150,528,585.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,249,890.82	22,954,610.46
经营活动现金流入小计		262,199,403.02	173,483,195.93
购买商品、接受劳务支付的现金		103,942,588.18	94,530,290.77
支付给职工以及为职工支付的现金		19,761,927.54	18,525,056.62
支付的各项税费		12,565,907.66	11,862,044.38
支付其他与经营活动有关的现金		29,026,196.03	35,570,488.38
经营活动现金流出小计		165,296,619.41	160,487,880.15
经营活动产生的现金流量净额		96,902,783.61	12,995,315.78
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		105,289.28	105,301.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		113,505.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		74,000,000.00	48,140,000.00
投资活动现金流入小计		75,418,794.28	48,245,301.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		419,805.00	20,441,704.86
投资支付的现金		1,600,000.00	1,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		75,326,950.34	48,140,000.00
投资活动现金流出小计		77,346,755.34	70,381,704.86
投资活动产生的现金流量净额		-1,927,961.06	-22,136,403.39
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		32,000,000.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,186,000.00	5,088,000.00

筹资活动现金流入小计		35,186,000.00	48,088,000.00
偿还债务支付的现金		52,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,589,159.27	4,322,052.36
支付其他与筹资活动有关的现金		7,553,720.00	28,776,914.00
筹资活动现金流出小计		64,142,879.27	76,098,966.36
筹资活动产生的现金流量净额		-28,956,879.27	-28,010,966.36
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		66,017,943.28	-37,152,053.97
加：期初现金及现金等价物余额		979,875.68	38,131,929.65
六、期末现金及现金等价物余额		66,997,818.96	979,875.68

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,643,768.00				1,684,264.66				8,383,357.95		66,336,338.75	-73,881.75	126,973,847.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,643,768.00				1,684,264.66				8,383,357.95		66,336,338.75	-73,881.75	126,973,847.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,633,309.20			12,539,158.92	-303,094.95	13,869,373.17
(一) 综合收益总额											16,704,656.52	-303,094.95	16,401,561.57
(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								1,633,309.20		-4,165,497.60			-2,532,188.40
1. 提取盈余公积								1,633,309.20		-1,633,309.20			
2. 提取一般风险准备										-2,532,188.40			-2,532,188.40
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	50,643,768.00				1,684,264.66				10,016,667.15		78,875,497.67	-376,976.70	140,843,220.78

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	50,643,768.00				1,684,264.66				4,703,889.05		38,216,159.44	257,182.22	95,505,263.37
加：会计政策变更											-17,126.93	-11,417.95	-28,544.88
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,643,768.00				1,684,264.66				4,703,889.05		38,199,032.51	245,764.27	95,476,718.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									3,679,468.90		28,137,306.24	-319,646.02	31,497,129.12
(一) 综合收益总额											33,969,135.25	-319,646.02	33,649,489.23
(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								3,679,468.90		-5,831,829.01		-2,152,360.11
1. 提取盈余公积								3,679,468.90		-3,679,468.90		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,152,360.11		-2,152,360.11
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	50,643,768.00			1,684,264.66				8,383,357.95		66,336,338.75	-73,881.75	126,973,847.61

法定代表人：陆纯

主管会计工作负责人：凌中

会计机构负责人：凌中

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,643,768.00				1,684,264.66				8,383,357.95		68,894,487.85	129,605,878.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,643,768.00				1,684,264.66				8,383,357.95		68,894,487.85	129,605,878.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,633,309.20		12,167,594.37	13,800,903.57
(一) 综合收益总额											16,333,091.97	16,333,091.97
(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								1,633,309.20	-4,165,497.60	-2,532,188.40		
1. 提取盈余公积								1,633,309.20	-1,633,309.20			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,532,188.40	-2,532,188.40		
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六)其他												
四、本年期末余额	50,643,768.00				1,684,264.66				10,016,667.15		81,062,082.22	143,406,782.03

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,643,768.00				1,684,264.66				4,703,889.05		37,931,627.83	94,963,549.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,643,768.00				1,684,264.66				4,703,889.05		37,931,627.83	94,963,549.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,679,468.90		30,962,860.02	34,642,328.92
(一)综合收益总额											36,794,689.03	36,794,689.03
(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								3,679,468.90		-5,831,829.01	-2,152,360.11
1. 提取盈余公积								3,679,468.90		-3,679,468.90	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,152,360.11	-2,152,360.11
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	50,643,768.00				1,684,264.66			8,383,357.95		68,894,487.85	129,605,878.46

三、 财务报表附注

江苏泰源环保科技股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

1、公司历史沿革

江苏泰源环保科技股份有限公司（原名“无锡泰源环保有限公司”、“江苏泰源环保科技有限公司”，以下简称“公司”或“贵公司”）系由成立于2004年6月24日，由自然人陆纯、陆科共同发起设立，设立时的注册资本为人民币518.28万元，其中：陆纯认缴出资310.968万元人民币，占注册资本（实收资本）的60.00%；陆科认缴出资207.312万元人民币，占注册资本（实收资本）的40.00%。上述出资业经江苏天华大彭会计师事务所有限公司无锡分所于2004年6月23日出具“苏天锡会验字（2004）第274号”《验资报告》验证。公司于2004年6月24日取得江苏省宜兴工商行政管理局颁发的注册号为3202822110561号的《企业法人营业执照》。

2009年1月12日，公司召开股东会决议，增加公司注册资本569.72元，注册资本新增部分全部由公司法人无锡市诺德网络科技有限公司认缴出资。经本次注册资本及股东变更后，无锡市诺德网络科技有限公司实际出资569.72万元，占注册资本（实收资本）的52.37%；陆纯出资310.968万元人民币，占注册资本（实收资本）的28.58%；陆科出资207.312万元人民币，占注册资本（实收资本）的19.05%。上述出资业经宜兴方正会计事务所有限公司于2009年1月14日出具“宜方正验字（2009）第017号”《验资报告》验证。

2009年1月19日，公司通过股东会决议，同意公司股东无锡市诺德网络科技有限公司将所持公司31.42%的股权（计人民币341.832万元）以人民币341.832万元的价格平价转让给陆纯；同时，股东无锡市诺德网络科技有限公司将所持公司20.95%的股权（计人民币227.888万元）以人民币227.888万元的价格平价转让给陆科。经本次股权转让后，陆纯实际出资人民币652.80万元，占注册资本（实收资本）的60%；陆科实际出资人民币435.20万元，占注册资本（实收资本）的40%。

2015年8月15日，公司通过股东会决议，同意公司股东陆科将所持公司40%的股权（计人民币435.20万元）以人民币435.20万元的价格平价转让给陆纯；同时，同意公司股东陆纯将所持公司20%的股权（计人民币217.60万元）以人民币217.60万元的价格转让给公司新股东潘海龙。经本次股权转让后，陆纯实际出资人民币870.40万元，占注册资本（实收资本）的80.00%；潘海龙实际出资人民币217.60万元，占注册资本（实收资本）的20.00%。

2015年9月1日，公司召开临时股东会决议：以截至2015年7月31日止经审计净资产折股的方式整体变更为股份有限公司。公司根据江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“苏亚锡专审[2015]41

号”审计报告，决议以江苏泰源环保科技有限公司截至2015年7月31日经审计的全部净资产11,696,222.51元折为10,880,000股普通股，每股面值1元，整体变更为股份有限公司，余额816,222.51元计入股份公司资本公积-股本溢价。本次变更业经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年9月20日出具编号为“苏亚锡验[2015]28号”《验资报告》，对各发起人的上述出资予以审验。经本次变更后，公司股本（注册资本）为人民币1,088.00万元，股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）		股本（元）	
	金额（人民币）	股权持股比例	金额（人民币）	股权持股比例
陆纯	8,704,000.00	80.00%	8,704,000.00	80.00%
潘海龙	2,176,000.00	20.00%	2,176,000.00	20.00%
合计	10,880,000.00	100.00%	10,880,000.00	100.00%

2016年3月25日，公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：泰源环保，证券代码：836479）。

根据公司2016年6月10日的临时股东大会决议、修改后的章程规定及2016年5月20日的《江苏泰源环

保科技股份有限公司股票定向发行方案的议案》，公司申请向自然人窦正满、杨建平、姚益明定向发行不超过1,130,000股（含1,130,000股）股票（每股认购价格为人民币10.00元），募集资金总额不超过11,300,000元（含11,300,000元）。本次增资已经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具“苏亚锡验[2016]31号”《验资报告》验证。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）		股本（元）	
	金额（人民币）	股权持股比例	金额（人民币）	股权持股比例
陆纯	8,704,000.00	72.47%	8,704,000.00	72.47%
潘海龙	2,176,000.00	18.12%	2,176,000.00	18.12%
姚益明	710,000.00	5.91%	710,000.00	5.91%
窦正满	320,000.00	2.67%	320,000.00	2.67%
杨建平	100,000.00	0.83%	100,000.00	0.83%
合计	12,010,000.00	100.00%	12,010,000.00	100.00%

2017年5月12日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过了《公司2016年度利润分配方案》，以变更前股本1,201万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增8股。本次增资完成后公司注册资本新增960.80万股，总股本变更为2,161.80万股。2017年5月22日，公司完成了本次增资的工商变更登记手续。公司注册资本变更为2,161.80万元。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）		股本（元）	
	金额（人民币）	股权持股比例	金额（人民币）	股权持股比例
陆纯	15,667,200.00	72.47%	15,667,200.00	72.47%
潘海龙	3,916,800.00	18.12%	3,916,800.00	18.12%
姚益明	1,278,000.00	5.91%	1,278,000.00	5.91%

股东名称	注册资本（元）		股本（元）	
	金额（人民币）	股权持股比例	金额（人民币）	股权持股比例
窦正满	576,000.00	2.67%	576,000.00	2.67%
杨建平	180,000.00	0.83%	180,000.00	0.83%
合计	21,618,000.00	100.00%	21,618,000.00	100.00%

2019年5月15日，公司召开2019年第一次临时股东大会审议通过了《江苏泰源环保股份有限公司股票发行方案》。公司向宜兴中宜丹鹏生态环境产业股权投资基金（有限合伙）、江苏中宜环科生态环境有限公司定向发行不超过7,206,000股（含7,206,000股）股票，发行价格为每股4.1032元，募集资金总额不超过29,567,659.20元（含29,567,659.20元）。本次增资已经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年6月11日出具“苏亚锡验[2019]9号”《验资报告》验证。2019年6月20日，公司取得了股转系统函（2019）2538号《关于江苏泰源环保科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，确认公司本次股票成功发行7,206,000股。2019年8月7日，公司完成了本次增资的工商变更登记手续。经本次变更后，公司注册资本为人民币2,882.40万元，股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）		股本（元）	
	金额（人民币）	股权持股比例	金额（人民币）	股权持股比例
陆纯	15,667,200.00	54.36%	15,667,200.00	54.36%
宜兴中宜丹鹏生态环境产业股权投资基金（有限合伙）	5,793,624.00	20.10%	5,793,624.00	20.10%
潘海龙	3,916,800.00	13.59%	3,916,800.00	13.59%
江苏中宜环科生态环境有限公司	1,412,376.00	4.90%	1,412,376.00	4.90%
姚益明	1,278,000.00	4.43%	1,278,000.00	4.43%
窦正满	576,000.00	2.00%	576,000.00	2.00%
杨建平	180,000.00	0.62%	180,000.00	0.62%
合计	28,824,000.00	100.00%	28,824,000.00	100.00%

2019年9月10日，公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过了《2019年半年度权益分派预案》，以变更前股本28,824,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增7.57股。本次增资完成后公司注册资本新增21,819,768股，总股本变更为50,643,768股。2019年9月18日，公司完成了本次新增注册资本的工商变更登记手续。

后经历次股权变更，截至2022年12月31日止，公司注册资本仍为人民币50,643,768.00元，总股本为人民币50,643,768股（每股人民币1.00元）。

企业法人营业执照统一社会信用代码：913202007628410099

公司住所：江苏省宜兴市新庄街道工业集中区新北路

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

法定代表人：陆纯

注册资本：人民币 5,064.3768 万元

2、公司行业性质

公司所属行业：生态保护和环境治理业

3、公司经营范围

环保技术的研究、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理服务；生态保护和环境治理工程的施工；机电设备安装工程的施工；环境保护专用设备的研发、制造及销售；空调配件、建筑用材料、五金产品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营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）一般项目：工程管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
湖南泰源智造装配环保有限公司	2022年12月16日直接投资设立

（二）本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	不纳入合并范围原因
广汉泰源水务有限公司	2022年9月27日处置股权

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

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，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、投资性主体

（一）投资性主体的判断依据

当同时满足下列条件时，公司属于投资性主体：

1. 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. 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. 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。

（二）合并范围的确定

公司是投资性主体，则公司仅将为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；其他子公司不予以合并，公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

七、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，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，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

八、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

九、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

十、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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（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）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）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应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将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。此外，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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，

将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

（1）一般处理方法

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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，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。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产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：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	对于划分为组合的银行承兑汇票，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票组合	对于划分为组合的商业承兑汇票，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款和合同资产，公司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，编制应收账款和合同资产逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
租赁应收款	对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内母子公司之间的款项、应收员工备用金及员工预支款项、应收增值税即征即退款项、应收融资租赁售后回租业务保证金款项、应收员工代扣代缴社保款项等无显著回收风险的款项划为其他组合。公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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，计算其他组合的预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十一、存货

（一）存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括工程施工、原材料、库存商品、发出商品、周转材料及合同履行成本等。

（二）发出存货的计价方法

原材料按实际成本计价，发出时采用移动加权平均法核算；产成品采用实际成本核算，发出时按移动加权平均法核算。工程施工核算实际发生的合同成本和合同毛利，工程结算核算根据建造合同约定向业主办理结算的累计金额；合同完工时，工程施工余额和工程结算余额对冲结平。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

(1) 存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 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，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十二、合同资产

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。公司将已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与“附注三、十二、应收账款”的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的

损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

十三、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，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，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司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，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对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。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十四、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业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) 通过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) 通过发行的权益性证券(权益性工具)等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券(权益性工具)公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券(权益性工具)的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券(权益性工具)直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券(债务性工具)取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券(权益性工具)处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享

有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，公司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，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十五、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十六、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。
3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	4-5	5.00	19-23.75
电子设备及其他	3-10	5.00	9.5-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十七、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十八、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十九、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(一) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，即为达成租赁所发生的增量成本；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，属于为生产存货而发生的除外。

(二) 后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果

使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

使用权资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物 1	36 个月	33.33%
房屋及建筑物 2	48 个月	25.00%

公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

二十、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50.00	-	2.00
软件	2.00	-	50.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；
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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

二十一、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十二、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指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，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十三、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

二十四、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：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。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

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。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. 企业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. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司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。

二十五、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1. 租赁付款额

租赁付款额，是指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公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十六、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十七、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债（应付职工薪酬）公允价

值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的,在回购股份时,按照回购股份的全部支出作为库存股处理,同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日,按照权益工具在授予日的公允价值,将取得的职工服务计入成本费用,同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时,转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额,同时,按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

二十八、收入

公司作为一家污水处理工程整体解决方案提供商,主要从事水处理工程设计、设备制造、安装、调试、后期改造维护、及第三方委托运营等服务,主要承接智能模块化集成污水处理系统的BOO、BOT、EPC、EPCO等工程、污水处理非标设备制作及总包工程。公司主要业务类型收入确认原则如下:

(一) 收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

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。合同开始日,公司对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并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,然后,在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

合同包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,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。对于在某一时点履行的履约义务,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,公司考虑下列迹象:

(1) 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) 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) 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) 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。

2. 收入的计量

(1) 可变对价

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，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，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

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司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。

(二) 具体的收入确认政策

1、水处理产品销售业务

公司在已将污水处理设备交付转移给买方，公司不再对该污水处理设备实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该污水处理设备有关的成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。公司销售商品按照客户需求，可分为需要公司负责安装调试和不需要公司负责安装调试两种情况，收入确认具体时点根据是否需要公司负责安装调试而有所区分，具体时点如下：

(1) 不承担安装义务设备产品销售收入确认时点

公司将产品运输到合同约定地点，由客户负责签收，公司依据签收单回执，确认为当期销售收入。

(2) 承担安装义务设备产品销售收入确认时点

合同约定由公司负责安装，公司则在产品设备安装验收合格后确认为当期销售收入。

2、智能模块化集成污水处理系统业务

公司于资产负债表日按照投入法计算的合同履约进度确认智能模块化集成污水处理系统业务合同收入和合同费用。合同履约进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

收入确认具体确认方法为：公司于资产负债表日按累计已发生合同实际成本占预计总成本的比例确定合同履约进度。已发生成本主要分为：建安工程发包成本、设备及材料采购成本、人工及其他等。累计收入以合同总收入乘以履约进度确定。

3、水环境治理工程业务

公司于资产负债表日按照完工百分比法确认水环境治理工程业务合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

收入确认具体确认方法：公司于资产负债表日按累计已发生合同实际成本占预计总成本的比例确定完工进度。已发生成本主要分为：建安工程发包成本、设备及材料采购成本、人工及其他等。累计收入以合同总收入乘以总完工进度确定。

4、污水处理投资运营业务

公司月末根据污水处理设施出水口水表记录的实际处理量抄报给客户（或与客户同时抄写实际处理水量）或与委托方签订的服务协议所约定金额确认收入。公司与客户一般会在特许经营权合同中约定月保底水量和水处理基本单价。

二十九、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。确认为递延收益的，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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

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

三十一、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

三十二、租赁（出租人的会计处理）

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。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。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）融资租赁的会计处理方法

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。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性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，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

三十三、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%、9%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%

地方教育费附加	应纳流转税额	2%
个人所得税	由员工个人负担，公司为其代扣代缴	/
其他税费	按国家有关规定执行	/

2、税收优惠及批文

公司及下属控股子公司各纳税主体享有的企业所得税税收优惠政策如下：

(1) 江苏泰源环保科技股份有限公司

2022年10月12日，公司通过高新技术企业资格复审，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联合授予江苏泰源环保科技股份有限公司高新技术企业证书，证书编号：GR202232000414，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。公司2022至2024年度继续享受按15.00%的税率征收企业所得税的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局2021年3月31日发布的《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据财政部、国家税务总局2015年6月12日印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。公司污水处理设施投资运营B00业务符合提供资源综合利用劳务的规定，享受增值税即征即退优惠政策。

根据财政部、国家税务总局2009年4月30日印发的《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70号），企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

(2) 南京泰源环保科技有限公司、宜兴泰源环保工程有限公司、成都泰源景佳环保工程有限公司、广汉泰源水务有限公司

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,637.60	11,042.60

银行存款	68,067,605.46	1,957,539.62
其他货币资金 [注]	40,800.54	
合计	68,117,043.60	1,968,582.22

[注]：(1) 其他货币资金期末余额中包含履约保函保证金存款40,800.54元。

(2) 期末货币资金余额除其他货币资金中的履约保函保证金存款余额外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项（期末受限的货币资金详见“附注五、44. 所有权或使用权受到限制的资产”）。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	301,907.08	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	301,907.08	
合计	301,907.08	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,175,000.00	
商业承兑票据		
合计	1,175,000.00	

(2) 报告期期末公司无已质押的应收票据。

(3) 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	-	350,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	350,000.00

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,175,000.00	100.00			1,175,000.00
其中：银行承兑汇票	1,175,000.00	100.00			1,175,000.00
商业承兑汇票					
合计	1,175,000.00	100.00			1,175,000.00

(6) 本期无应收票据坏账准备的计提情况。

(7) 期末无权属受限的情况。

(8) 本期无实际核销的应收票据情况。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	42,449,166.07	130,511,369.38
1~2年	65,687,212.16	14,811,595.51
2~3年	9,822,871.51	23,780,060.60
3~4年	10,474,244.60	4,684,963.69
4~5年	4,605,813.69	2,205,331.79
5年以上	3,165,838.75	1,917,263.92
合计	136,205,146.78	177,910,584.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,771,531.44	2.03	2,771,531.44	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	133,433,615.34	97.97	33,502,119.26	25.11	99,931,496.08
其中：逾期账龄组合	133,433,615.34	97.97	33,502,119.26	25.11	99,931,496.08
其他组合					
合计	136,205,146.78	100.00	36,273,650.70	26.63	99,931,496.08

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,055,478.40	1.72	3,055,478.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	174,855,106.49	98.28	26,500,339.73	15.16	148,354,766.76
其中：逾期账龄组合	174,855,106.49	98.28	26,500,339.73	15.16	148,354,766.76
其他组合					
合计	177,910,584.89	100.00	29,555,818.13	16.61	148,354,766.76

期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
晓清环保科技股份有限公司	897,000.00	897,000.00	100.00	失信被执行人/预计回收困难
TEGUH HARIAN BUILD-TECH SDN. BHD. 1885-A GROUND FLOOR	787,764.90	787,764.90	100.00	长期挂账/预计回收困难
太平洋水处理工程有限公司	620,000.00	620,000.00	100.00	经营状况恶化/失信被执行人
南京蓝深泵业有限公司	275,013.04	275,013.04	100.00	长期挂账/预计无法收回
五峰建设集团有限公司	129,000.00	129,000.00	100.00	失信被执行人/预计回收困难
上海集策膜技术工程有限公司	29,000.00	29,000.00	100.00	失信被执行人/预计回收困难
杭州西湖区第二建筑工程有限公司	23,753.50	23,753.50	100.00	失信被执行人/预计回收困难
江苏德邦工程有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	失信被执行人/预计回收困难
合计	2,771,531.44	2,771,531.44	100.00	

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	21,940,208.21	658,206.24	3.00	40,934,457.00	1,228,033.71	3.00
逾期1年以内	31,874,148.96	1,593,707.45	5.00	89,576,912.38	4,478,845.62	5.00
逾期1-2年	54,322,021.06	10,864,404.21	20.00	14,811,595.51	2,962,319.10	20.00
逾期2-3年	9,822,871.51	4,911,435.76	50.00	23,402,000.60	11,701,000.30	50.00
逾期3-4年	10,345,244.60	10,345,244.60	100.00	3,787,963.69	3,787,963.69	100.00
逾期4-5年	3,708,813.69	3,708,813.69	100.00	1,532,578.29	1,532,578.29	100.00
逾期5年以上	1,420,307.31	1,420,307.31	100.00	809,599.02	809,599.02	100.00
合计	133,433,615.34	33,502,119.26	25.11	174,855,106.49	26,500,339.73	15.16

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,055,478.40	10,000.00	293,946.96			2,771,531.44
按组合计提坏账准备的应收账款	26,500,339.73	7,001,779.53				33,502,119.26
合计	29,555,818.13	7,011,779.53	293,946.96			36,273,650.70

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备金额
河源市水务投资运营有限公司	20,150,955.65	14.80%	3,671,883.79
成都市龙泉驿区水务局	11,528,342.55	8.46%	480,223.84
广汉兴鑫水务有限责任公司	11,365,191.10	8.34%	340,955.73
鸡泽县吉诺投资开发有限公司	8,170,153.45	6.00%	1,508,318.63
黎川县鑫源投资发展有限公司	8,018,377.00	5.89%	1,708,411.25
合计	59,233,019.75	43.49%	7,709,793.24

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,245,834.36	100.00	3,905,802.37	100.00
1 至 2 年				
合计	4,245,834.36	100.00	3,905,802.37	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	账龄	内容或性质	占预付款项总额的比例
无锡市君得利不锈钢材料有限公司	2,562,426.34	1 年以内	材料款	60.35%
宜兴市燕平环保工程有限公司	500,000.00	1 年以内	材料款	11.78%
青岛洛克环保科技有限公司	270,000.00	1 年以内	材料款	6.36%
南通宝斯诺自控设备有限公司	183,000.00	1 年以内	材料款	4.31%
威海丰泰新材料科技股份有限公司	96,000.00	1 年以内	材料款	2.26%
合计	3,611,426.34			85.06%

(3) 期末无账龄超过1年的重要预付款项。

6. 其他应收款

(1) 分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,687,624.16	3,590,372.45
合计	2,687,624.16	3,590,372.45

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,123,378.87	842,868.08
1至2年	410,307.56	2,440,430.05
2至3年	387,429.99	514,011.00
3至4年	424,000.00	10,000.00
4至5年	10,000.00	14,000.00
5年以上	449,558.96	435,558.96
合计	3,804,675.38	4,256,868.09

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	335,558.96	335,558.96
备用金	208,228.86	342,260.57
员工预支款	30,000.00	103,800.00
履约/投标保证金	3,103,600.00	1,348,611.00
融资租赁/其他保证金	83,487.56	2,064,307.56
押金	43,800.00	62,330.00
合计	3,804,675.38	4,256,868.09
减：坏账准备	1,117,051.22	666,495.64
净额	2,687,624.16	3,590,372.45

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	整个存续期预期信用损失	

	期信用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
期初余额	21,990.38	544,505.26	100,000.00	666,495.64
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-19,490.38	19,490.38		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	94,782.50	355,773.08		450,555.58
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	97,282.50	919,768.72	100,000.00	1,117,051.22

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	100,000.00					100,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	566,495.64	450,555.58				1,017,051.22
合计	666,495.64	450,555.58				1,117,051.22

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥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	占其他应收款期末总额的比例	坏账准备期末余额
永州经济技术开发区管理委员会	履约/投标保证金	1,000,000.00	1年以内	26.28%	50,000.00
无锡市公共资源交易中心新吴分中心	履约/投标保证金	500,000.00	1年以内	13.14%	25,000.00
无锡市道恩电气技术有限公司	往来款	335,558.96	5年以上	8.82%	335,558.96
内蒙古和穆创业有限公司	履约/投标保证金	300,000.00	3至4年	7.89%	300,000.00
杨大臣	履约/投标保证金	300,000.00	2至3年	7.89%	90,000.00
合计	/	2,435,558.96	/	64.02%	800,558.96

⑦期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7. 合同资产

(1) 合同资产的分

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
EPC/PC 及工程施工项目质保金款项	4,189,886.73	125,696.60	4,064,190.13	9,892,425.88	296,772.78	9,595,653.10
期末合同结算-收入结转大于合同结算-价款结算的金额	2,699.76	80.99	2,618.77			
合计	4,192,586.49	125,777.59	4,066,808.90	9,892,425.88	296,772.78	9,595,653.10

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因:

项目	变动金额	变动原因
河源市水务投资运营有限公司项目款项	-2,388,715.60	已超过质保期
黎川县鑫源投资发展有限公司项目款项	-1,755,871.56	已超过质保期
鸡泽县吉诺投资开发有限公司项目款项	-838,080.43	已超过质保期
广东宝莫生物化工有限公司	481,559.63	工程竣工验收合格之日起计算质保期
合计	-4,501,107.96	

(2) 合同资产减值准备

类别	期初余额	本期变动额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动		
EPC/PC 及工程施工项目质保金款项	296,772.78	14,446.79	185,522.97			125,696.60	
期末合同结算-收入结转大于合同结算-价款结算的款项		80.99				80.99	
合计	296,772.78	14,527.78	185,522.97			125,777.59	

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	2,458,004.31	239,131.67	2,218,872.64	1,837,833.34	188,356.56	1,649,476.78
在产品	34,374,927.25	551,200.40	33,823,726.85	14,911,513.91	20,836.05	14,890,677.86
工程物资						
合计	36,832,931.56	790,332.07	36,042,599.49	16,749,347.25	209,192.61	16,540,154.64

(2) 报告期内存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	188,356.56	50,775.11				239,131.67
在产品	20,836.05	530,364.35				551,200.40
合计	209,192.61	581,139.46				790,332.07

(3) 报告期内存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：不适用。

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	104,988.99	111,543.56
预付电费储值卡		214,489.65
权益性融资中介机构服务费		943,396.21
合计	104,988.99	1,269,429.42

10. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	34,078,320.36	62,437,880.94
固定资产清理		
合计	34,078,320.36	62,437,880.94

(2) 固定资产

① 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	22,452,071.74	66,373,613.83	3,864,788.11	4,917,929.21	97,608,402.89
2. 本期增加金额		298,596.46		39,056.34	337,652.80
(1) 购置		298,596.46		39,056.34	337,652.80
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		21,100,958.04			21,100,958.04
(1) 处置或报废		21,100,958.04			21,100,958.04
(2) 企业合并减少					
4. 期末余额	22,452,071.74	45,571,252.25	3,864,788.11	4,956,985.55	76,845,097.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,820,250.78	20,701,868.52	2,910,245.14	3,738,157.51	35,170,521.95
2. 本期增加金额	1,066,473.36	9,864,521.33	350,832.59	242,705.09	11,524,532.37
(1)计提	1,066,473.36	9,864,521.33	350,832.59	242,705.09	11,524,532.37
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额		7,479,834.64			7,479,834.64
(1)处置或报废		7,479,834.64			7,479,834.64
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	8,886,724.14	23,086,555.21	3,261,077.73	3,980,862.60	39,215,219.68
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		3,551,557.61			3,551,557.61
(1)计提		3,551,557.61			3,551,557.61
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4. 期末余额		3,551,557.61			3,551,557.61
四、账面价值					
1. 期末账面价值	13,565,347.60	18,933,139.43	603,710.38	976,122.95	34,078,320.36
2. 期初账面价值	14,631,820.96	45,671,745.31	954,542.97	1,179,771.70	62,437,880.94

②报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

③报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

④2022年12月9日,公司将房屋建筑物抵押给交通银行股份有限公司无锡分行,公司与交通银行股份有限公司无锡分行签订了《最高额抵押合同》(合同编号:BOCYX-D064(2022)-6023),抵押期限:自2022年12月8日至2027年12月8日,抵押权人在抵押期限内担保的最高债权额为3,000.00万元。

抵押物	权证编号	原值	累计折旧	净值
车间房产	苏(2022)宜兴不动产权第0039468号	8,747,000.00	3,531,601.08	5,215,398.92
办公楼	苏(2022)宜兴不动产权第0039468号	11,000,000.00	4,441,250.34	6,558,749.66
合计	/	19,747,000.00	7,972,851.42	11,774,148.58

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,586,069.59			1,586,069.59
2. 本期增加金额				
(1)新增租赁				
(2)企业合并增加				
(3)其他				
3. 本期减少金额				
(1)租赁到期				
(2)企业合并减少				
(3)其他				
4. 期末余额	1,586,069.59			1,586,069.59
二、累计折旧				
1. 期初余额	319,083.56			319,083.56
2. 本期增加金额	425,598.26			425,598.26
(1)计提	425,598.26			425,598.26
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)租赁到期				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	744,681.82			744,681.82
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)租赁到期				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	841,387.77			841,387.77
2. 期初账面价值	1,266,986.03			1,266,986.03

12. 无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	6,333,155.85	95,247.72		6,428,403.57
2. 本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	6,333,155.85	95,247.72		6,428,403.57
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,023,860.21	87,106.12		1,110,966.33
2. 本期增加金额	126,663.12	4,247.76		130,910.88
(1)计提	126,663.12	4,247.76		130,910.88
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	1,150,523.33	91,353.88		1,241,877.21
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,182,632.52	3,893.84		5,186,526.36
2. 期初账面价值	5,309,295.64	8,141.60		5,317,437.24

(2) 报告期期末不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(3) 报告期期末无未办妥产权证书的无形资产。

(4) 其他说明：2022年12月9日，公司将自有土地使用权抵押给交通银行股份有限公司宜兴东山支行，公司与交通银行股份有限公司宜兴东山支行签订了《最高额抵押合同》（合同编号：BOCYX-D064（2022）-6023），抵押人保证的最高债权额为3,000.00万，抵押期限：2022年12月8日至2027年12月8日。

抵押物	权证编号	原值	本期摊销	累计摊销	净值
土地使用权	宜国用（2016）第111263号	6,333,155.85	126,663.12	1,150,523.33	5,182,632.52

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	备注
			摊销额	其他减少		
办公楼外墙维修工程	75,000.00		15,000.00		60,000.00	
河源办事处装修支出	954,926.90		212,205.96		742,720.94	
生产模具费	83,824.99		32,448.36		51,376.63	
办公场地装修费用	153,223.64		64,255.10		88,968.54	
工程清算软件授权费		7,876.11	1,878.02		5,998.09	
合计	1,266,975.53	7,876.11	325,787.44		949,064.20	

14. 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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,690,994.19	6,315,001.74	30,618,782.94	4,610,236.45
污水运维固定资产折旧税会差异	3,060,250.07	459,037.51	2,425,378.25	363,806.74
同一控制下合并范围内处置固定资产折旧税会差异	28,322.80	4,248.42	19,967.78	2,995.17
可抵扣亏损	694,283.74	173,570.94	1,012,835.19	253,208.80
合计	45,473,850.80	6,951,858.61	34,076,964.16	5,230,247.16

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	167,375.00	109,496.22
可抵扣亏损	4,503,554.75	2,600,356.91
合计	4,670,929.75	2,709,853.13

(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

年份	期末余额	期初余额
2027年	1,903,197.84	
2026年	2,131,787.90	2,131,787.90
2025年	468,569.01	468,569.01
2024年		
2023年		
2022年		
合计	4,503,554.75	2,600,356.91

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款 [注]	21,000,000.00	27,000,000.00
其他借款		14,000,000.00
合计	21,000,000.00	41,000,000.00

[注]：期末保证借款的相关情况如下

贷款银行	借款本金金额	担保单位	借款期间
宜兴阳羨村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	保证人：陆纯，潘海龙	2022/10/13-2023/10/10
宜兴阳羨村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	保证人：陆纯，潘海龙	2022/10/13-2023/10/10
苏州银行股份有限公司无锡分行	1,000,000.00	保证人：陆纯、潘海龙、潘镜羽	2022/03/29-2023/03/28
中国建设银行股份有限公司宜兴支行	5,000,000.00	保证人：陆纯、潘海龙、南京泰源环保科技有限公司、宜兴泰源环保工程有限公司	2022/01/26-2023/01/25
中国建设银行股份有限公司宜兴支行	5,000,000.00	保证人：陆纯、潘海龙、南京泰源环保科技有限公司、宜兴泰源环保工程有限公司	2022/05/12-2023/05/11
合计	21,000,000.00		

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

16. 应付账款

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
供应商采购货物及劳务款项	54,931,762.62	64,906,249.72
购买固定资产、无形资产等款项	17,000.00	82,491.00
合计	54,948,762.62	64,988,740.72

(2) 账龄结构如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,496,759.10	50.04	48,994,793.96	75.39
1至2年	21,048,878.51	38.31	12,394,559.60	19.07
2至3年	5,471,276.65	9.96	2,350,943.53	3.62
3年以上	931,848.36	1.69	1,248,443.63	1.92
合计	54,948,762.62	100.00	64,988,740.72	100.00

(3) 期末余额中账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河源市丽景建设有限公司	6,532,110.09	工程项目尚未最终结算
隆润新技术发展有限公司	6,208,367.09	工程项目尚未最终结算
四川省实成建设安装工程有限公司	3,815,095.69	工程项目尚未最终结算
成都贝莱特环保设备有限公司	1,420,000.00	工程项目尚未最终结算
北京海普润膜科技有限公司	730,323.18	工程项目尚未最终结算
内蒙古坤泓环保科技有限公司	750,000.00	工程项目尚未最终结算
南京恒地建筑工程有限公司	743,000.00	工程项目尚未最终结算
合计	20,198,896.05	

(4) 应付账款期末账面余额前五名单位的明细

债权人名称	期末余额	账龄	款项性质	占应付账款总额的比例
河源市丽景建设有限公司	6,532,110.09	1至2年	项目工程款	11.89%
隆润新技术发展有限公司	6,208,367.09	1至2年: 3,558,478.32元 2至3年: 2,649,888.77元	项目工程款	11.30%
四川省实成建设安装工程有限公司	3,815,095.69	1至2年	项目工程款	6.94%
辽宁吉高电力安装有限责任公司	3,027,522.93	1年以内	项目工程款	5.51%
天津祥瑞达丰建筑工程有限公司 辽宁分公司	2,201,255.46	1年以内	项目工程款	4.00%
合计	21,784,351.26			39.64%

17. 合同负债

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
销售商品合同相关的合同负债	23,399,768.80	1,733,389.39
期末合同结算-收入结转小于 合同结算-价款结算形成的合同负债	962,734.67	599,944.11
合计	24,362,503.47	2,333,333.50

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	本期变动金额	变动原因
锦州七里河经济开发区管理委员会 EPC 销售合同相关的合同负债	11,862,616.83	本期末项目尚未竣工验收
杭州钰龙环境科技有限公司销售合同相关的合同负债	4,601,769.91	本期末项目尚未交付验收
宁夏宝丰能源集团股份有限公司销售合同相关的合同负债	1,971,238.94	本期末项目尚未交付验收
太原市太忻一体化经济区建设投资有限公司销售合同相关的合同负债	1,441,979.29	本期末项目尚未交付验收
江苏碧水源环境科技有限责任公司销售合同相关的合同负债	1,245,791.55	本期末项目尚未交付验收
杭州利安环境工程有限公司销售合同相关的合同负债	552,212.39	本期末项目尚未交付验收
锦州七里河经济开发区管理委员会 EPC 项目期末合同结算-收入结转小于合同结算-价款结算形成的合同负债	962,734.67	期末合同结算-收入结转小于合同结算-价款结算金额
合计	22,638,343.58	—

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			本期支付	企业合并减少	
一、短期薪酬	5,395,457.98	22,407,582.13	22,011,585.80	86,554.39	5,704,899.92
二、离职后福利—设定提存计划		1,282,346.37	1,282,346.37		
三、辞退福利		59,650.00		59,650.00	
四、一年内到期的其他福利					
合计	5,395,457.98	23,749,578.50	23,293,932.17	146,204.39	5,704,899.92

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			本期支付	企业合并减少	
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,314,689.11	19,752,599.73	19,368,257.61	86,554.39	5,612,476.84
二、职工福利费		1,027,119.86	1,027,119.86		
三、社会保险费		639,033.26	639,033.26		
其中：1. 医疗保险费		517,303.77	517,303.77		
2. 工伤保险费		69,855.30	69,855.30		
3. 生育保险费		51,874.19	51,874.19		
四、住房公积金		549,024.00	549,024.00		
五、工会经费和职工教育经费	80,768.87	439,805.28	428,151.07		92,423.08
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
合计	5,395,457.98	22,407,582.13	22,011,585.80	86,554.39	5,704,899.92

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			本期支付	企业合并减少	
1、基本养老保险费		1,243,328.40	1,243,328.40		
2、失业保险费		39,017.97	39,017.97		
3、企业年金缴费					
合计		1,282,346.37	1,282,346.37		

19. 应交税费

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			本期支付	企业合并减少	
应交企业所得税	3,565,329.49	2,622,747.71	2,578,709.05		3,609,368.15
应交增值税	6,444,326.88	6,159,096.61	8,766,932.94	-209,226.46	4,045,717.01
应交城市维护建设税	218,426.36	531,884.32	607,917.92		142,392.76
应交教育费附加	93,611.30	227,897.22	260,483.07		61,025.45
应交地方教育费附加	62,407.54	151,931.49	173,655.37		40,683.66
应交房产税	54,768.33	219,073.32	219,073.32		54,768.33
应交土地使用税	9,916.80	39,667.20	39,667.20		9,916.80
应交印花税	788.10	87,317.94	88,106.04		
应交代扣代缴个人所得税	170,644.28	417,570.40	375,159.70	63.05	212,991.93
应交各类政府规费		47,811.10	47,811.10		
合计	10,620,219.08	10,504,997.31	13,157,515.71	-209,163.41	8,176,864.09

20. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,972,863.98	3,852,831.81
合计	1,972,863.98	3,852,831.81

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫款项	572,863.98	452,831.81

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,400,000.00	3,400,000.00
合计	1,972,863.98	3,852,831.81

②账龄结构如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	482,585.68	24.46	3,427,917.27	88.97
1 至 2 年	1,090,278.30	55.26	424,914.54	11.03
2 至 3 年	400,000.00	20.28		
3 年以上				
合计	1,972,863.98	100.00	3,852,831.81	100.00

③期末余额中账龄超过 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
成都景佳环保科技有限公司	1,400,000.00	尚未支付的关联往来款
合计	1,400,000.00	

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的长期应付款		4,304,975.00
一年内到期的租赁负债	298,273.65	411,534.78
合计	298,273.65	4,716,509.78

22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期且未终止确认的应收票据	350,000.00	
销售商品合同相关的合同负债待转销项税	962,911.14	99,207.64
合计	1,312,911.14	99,207.64

23. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁负债	438,433.96	1,175,674.52
减：一年内到期的租赁负债	298,273.65	411,534.78
合计	140,160.31	764,139.74

24. 递延收益

债权人名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助按折旧摊销分期摊销的递延收益余额		5,920,000.00		5,920,000.00
与收益相关的政府补助按项目实施进度分期摊销的递延收益余额				
合计		5,920,000.00		5,920,000.00

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、46. 政府补助”。

25. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,643,768.00						50,643,768.00

26. 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（股本溢价）	1,684,264.66			1,684,264.66
其他资本公积				
合计	1,684,264.66			1,684,264.66

27. 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	8,383,357.95	1,633,309.20		10,016,667.15
任意盈余公积				
合计	8,383,357.95	1,633,309.20		10,016,667.15

28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期期末未分配利润	66,336,338.75	38,216,159.44	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） [注1]		-17,126.93	--
调整后期初未分配利润	66,336,338.75	38,199,032.51	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,704,656.52	33,969,135.25	--
其他调整			--
减：提取法定盈余公积	1,633,309.20	3,679,468.90	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积			--
提取一般风险准备			--
应付普通股股利 [注]	2,532,188.40	2,152,360.11	--

项 目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
转作股本（股本）的普通股股利			--
期末未分配利润	78,875,497.67	66,336,338.75	--

[注1]：上期调整期初未分配利润事项系首次执行新租赁准则的调整金额，影响期初未分配利润-17,126.93元。

[注2]：2022年5月20日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过了《公司2021年年度权益分配预案》，以公司现有总股本50,643,768股为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金。

29. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,636,057.50	98,407,031.33	210,943,481.63	132,612,737.27
其他业务	135,925.23	5,605.31	120,075.36	
合计	158,771,982.73	98,412,636.64	211,063,556.99	132,612,737.27

（2）合同产生的收入情况（主营业务）

合同分类	公司本部	合计
①业务类型		
智能模块化集成污水处理系统业务	79,447,652.15	79,447,652.15
水环境治理工程业务	58,658.54	58,658.54
水处理产品销售业务	31,138,200.47	31,138,200.47
污水处理投资运营	47,991,546.34	47,991,546.34
合计	158,636,057.50	158,636,057.50
②经营地区		
华东地区	42,300,316.23	42,300,316.23
华北地区	313,928.69	313,928.69
西北地区	-	-
华中地区	4,037,694.47	4,037,694.47
东北地区	79,286,792.37	79,286,792.37
华南地区	1,930,771.28	1,930,771.28
西南地区	30,766,554.46	30,766,554.46
合计	158,636,057.50	158,636,057.50
③产品或服务适用的领域		
生活污水领域	52,637,454.59	52,637,454.59

合同分类	公司本部	合计
工业污水领域	98,716,068.64	98,716,068.64
医疗污水领域	5,615,966.07	5,615,966.07
其他相关领域	1,666,568.20	1,666,568.20
合计	158,636,057.50	158,636,057.50
④商品转让的时间		
某一时段确认	127,497,857.03	127,497,857.03
某一时点确认	31,138,200.47	31,138,200.47
合计	158,636,057.50	158,636,057.50
⑤销售渠道类型		
直销客户	156,866,146.00	156,866,146.00
经销客户	1,769,911.50	1,769,911.50
合计	158,636,057.50	158,636,057.50

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末公司已签订合同、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 94,675,479.45 元，其中：94,675,479.45 元预计将于 2023 年度确认收入。

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司营业收入的比例
锦州七里河经济开发区管理委员会	79,286,792.37	49.94%
成都市龙泉驿区水务局	20,655,035.04	13.01%
宜兴市公用事业局	13,131,913.21	8.27%
江苏省设备成套股份有限公司	8,281,415.92	5.21%
成都蜀通新时代科技发展有限公司	8,065,053.29	5.08%
合计	129,420,209.83	81.51%

30. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	531,884.32	430,447.89
教育费附加	227,897.22	184,477.67
地方教育费附加	151,931.49	122,985.11
房产税	219,073.32	219,073.32
土地使用税	39,667.20	39,667.20
印花税	87,317.94	46,571.30
合计	1,257,771.49	1,043,222.49

31. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,095,852.40	1,635,791.45
差旅费	261,030.09	291,782.85
展览费和广告费	899,708.40	1,139,120.84
售后服务费	353,850.80	642,716.28
业务招待费	147,622.94	145,190.50
汽车费	18,018.57	52,290.79
办公费	65,157.32	98,186.76
投标费用	165,830.09	578,700.37
中介服务费	-	53,147.57
其他	12,551.38	13,649.92
合计	4,019,621.99	4,650,577.33

32. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,701,011.55	7,561,153.85
折旧费	1,009,586.17	1,097,557.51
办公费	744,482.52	836,457.87
差旅费	409,539.04	854,998.70
业务招待费	890,173.82	1,386,465.15
水电费	21,131.09	86,092.38
无形资产摊销	126,663.12	126,663.12
长期待摊费用摊销	227,205.96	121,102.98
使用权资产折旧	425,598.26	267,537.76
汽车费用	349,712.75	233,021.64
财产保险费	114,829.13	173,626.52
中介及咨询服务费	2,310,112.94	1,745,206.27
修理费	132,483.33	308,128.83
残疾人就业保障金	47,811.10	29,890.47
房屋租金	163,876.40	207,415.89
其他	184,570.00	211,935.35
合计	14,858,787.18	15,247,254.29

33. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,445,211.92	4,083,234.04
直接材料	3,648,848.50	3,577,563.18
折旧费	233,830.11	219,199.22
委托研究开发费	723,380.48	467,073.47
其他费用	161,917.82	186,744.82
合计	10,213,188.83	8,533,814.73

34. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,351,795.76	2,982,283.69
其中：租赁负债利息费用	61,454.90	48,085.69
减：利息收入	300,154.62	45,832.94
加：票据贴现支出		
加：银行手续费支出	23,391.80	29,541.19
加：其他		
合计	2,075,032.94	2,965,991.94

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入 [注]	656,336.88	1,749,000.95	
政府补助退回			
代扣个税手续费返还收入	8,723.01	5,767.76	8,723.01
合计	665,059.89	1,754,768.71	8,723.01

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、46.政府补助”。

36. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	105,289.28	105,301.47
处置长期股权投资产生的投资收益	2,422,204.30	
债务重组损益	-748,654.50	
合计	1,778,839.08	105,301.47

37. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-6,717,832.57	-10,321,441.32

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	-450,555.58	259,976.69
应收票据坏账损失		
合计	-7,168,388.15	-10,061,464.63

38. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-581,139.46	-8,050.60
合同资产减值损失	170,995.19	-276,173.28
固定资产减值损失	-3,551,557.61	-
合计	-3,961,701.88	-284,223.88

39. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	-5,208,314.96	
无形资产处置利得或损失		
合计	-5,208,314.96	

40. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益金额
(1)政府补助 [注]	3,496,126.81	1,345,135.08	3,496,126.81
(2)其他	10,013.98	17,119.98	10,013.98
合计	3,506,140.79	1,362,255.06	3,506,140.79

[注]：政府补助明细情况详见“附注五、46. 政府补助”。

41. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益金额
(1)非流动资产报废损失合计			
其中：固定资产报废损失			
无形资产报废损失			
(2)捐赠支出	245,000.00	5,000.00	245,000.00
(3)其他支出	787.68		787.68
合计	245,787.68	5,000.00	245,787.68

42. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,622,747.71	7,072,551.20

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-1,721,611.45	-1,840,444.76
合计	901,136.26	5,232,106.44

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额
利润总额	17,302,697.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,595,404.67
子公司适用不同税率的影响	-555,191.07
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
核销坏账准备的影响	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-2,027,356.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	398,010.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	490,269.16
所得税费用	901,136.26

43. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息收入款项	300,154.62	45,832.94
收到的政府补助款项	10,072,463.69	3,164,717.29
收到的代扣个税手续费返还款项	8,723.01	5,767.76
收到的各种往来款项	9,222,375.43	14,964,999.61
合计	19,603,716.75	18,181,317.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的销售费用款项	1,923,769.59	3,014,785.88
支付的管理费用及研发支出款项	9,835,022.65	10,278,638.24
支付的财务费用手续费	23,391.80	29,541.19
支付的营业外支出款项	245,787.68	5,000.00
支付各类保证金、押金及往来款	8,022,001.08	11,253,357.43
合计	20,049,972.80	24,581,322.74

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行短期结构性存款本金款项	74,000,000.00	48,140,000.00
合计	74,000,000.00	48,140,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的银行短期结构性存款本金款项	74,300,000.00	48,140,000.00
支付的运维设施资产搬迁款项	1,026,950.34	
合计	75,326,950.34	48,140,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的关联方无息资金拆借款项		2,300,000.00
收到的售后回租融资租赁保证金款项	2,000,000.00	
拆借的外部单位无息借款本金款项	1,186,000.00	2,788,000.00
合计	3,186,000.00	5,088,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的售后回租融资租赁业务款项	4,367,720.00	19,698,724.00
归还的关联方无息资金拆借款项	2,000,000.00	300,000.00
归还的外部单位无息借款本金款项	1,186,000.00	3,318,810.00
归还的有息借款本金款项		4,859,380.00
支付的权益性融资中介机构费用		600,000.00
支付的租赁负债款项	798,695.45	317,571.58
合计	8,352,415.45	29,094,485.58

44. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,401,561.57	33,649,489.23
加: 资产减值准备	3,961,701.88	284,223.88
信用损失准备	7,168,388.15	10,061,464.63
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、使用权资产折旧	11,950,130.63	12,083,917.58
无形资产摊销、投资性房地产摊销	130,910.88	127,017.10

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	325,787.44	159,336.63
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)	5,208,314.96	
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)	-1,907.08	
财务费用(收益以“-”号填列)	2,351,795.76	2,982,283.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,778,839.08	-105,301.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,721,611.45	-1,840,444.76
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)	-11,474,045.48	23,431,350.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	45,254,542.91	-51,548,901.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,054,908.76	-12,710,725.88
其他 [注1]	5,920,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	96,751,639.85	16,573,709.76
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	68,076,243.06	1,968,582.22
减：现金的期初余额	1,968,582.22	39,521,280.17
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	66,107,660.84	-37,552,697.95

[注1]：其他项目主要系期初、期末递延收益科目余额变动事项形成，明细列示如下：

项目	本期金额	上期金额
递延收益-污水处理关键核心技术(设备)攻关项目补助本期变动事项	5,920,000.00	
合计	5,920,000.00	

[注2]：考虑本合并财务报表之本期处置子公司广汉泰源水务有限公司100.00%股权的特殊情形（本期被处置的公司原控股子公司广汉泰源水务有限公司期末资产负债表数据未纳入本合并报表范围内），根据上述合并现金流量表补充资料数据均不包括广汉泰源水务有限公司2022年12月31日资产负债表的相关数据，故本期编制的2022年度合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表和合并股东权益变动

表及其相关附注之间部分内容可能不存在相互勾稽关系。

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 6,522,000.00 元，商业承兑汇票背书转让的金额为 0.00 元。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	1,200,000.00
其中：广汉泰源水务有限公司	1,200,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	381,770.75
其中：广汉泰源水务有限公司	381,770.75
加：以前期间处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：广汉泰源水务有限公司	0.00
处置子公司收到的现金净额	818,229.25

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	68,076,243.06	1,968,582.22
其中：库存现金	8,637.60	11,042.60
可随时用于支付的银行存款	68,067,605.46	1,957,539.62
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	68,076,243.06	1,968,582.22
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

[注]：货币资金期末余额为68,117,043.60元，现金及现金等价物期末余额为68,076,243.06元，二者差异为40,800.54元，差异系期末质量保函保证金余额（用于质量保函保证金），公司未将其作为现金及现金等价物核算。

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	40,800.54	质量保函保证金
应收票据	350,000.00	已背书未到期且未终止确认的应收票据
固定资产	11,774,148.58	银行贷款抵押物
无形资产	5,182,632.52	银行贷款抵押物
合计	17,347,581.64	

46. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
资源综合利用行业增值税即征即退款项	与收益相关	618,737.29	其他收益	618,737.29
稳岗补贴	与收益相关	37,599.59	其他收益	37,599.59
工业企业转型升级高质量发展奖补资金	与收益相关	2,500,000.00	营业外收入	2,500,000.00
新庄街道 2021 年度“高质量发展”奖补资金	与收益相关	358,693.90	营业外收入	358,693.90
企业联合创新中心补贴款	与收益相关	250,000.00	营业外收入	250,000.00
2021 年江苏省级商务发展专项资金补助	与收益相关	153,000.00	营业外收入	153,000.00
工会经费补助	与收益相关	131,432.91	营业外收入	131,432.91
国家标准化技术团体标准奖补资金	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
其他零星补助	与收益相关	3,000.00	营业外收入	3,000.00
合计		4,152,463.69		4,152,463.69

(2) 计入递延收益的政府补助明细表:

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
污水处理关键核心技术（设备）攻关项目	与资产相关		5,920,000.00			5,920,000.00	/
合计			5,920,000.00			5,920,000.00	/

(3) 本期退回的政府补助金额及原因：无。

附注六、合并范围的变更

1、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

项目	广汉泰源水务有限公司
股权处置价款	1,200,000.00
股权处置比例（%）	100.00
股权处置方式	股权转让
丧失控制权的时点	2022 年 09 月 27 日
丧失控制权时点的确定依据	收到股权转让价款，办理工商变更并丧失控制权
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	2,422,204.30
丧失控制权之日剩余股权的比例	0.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	0.00

项目	广汉泰源水务有限公司
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	0.00
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	0.00
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	不适用
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	无

2、其他原因的合并范围变动

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权	备注
				直接	间接	比例 (%)	
湖南泰源智造装配环保有限公司	湖南. 永州	湖南. 永州	污水处理及其再生利用、环境保护专用设备制造等	80.00		80.00	2022年12月直接投资新设

附注七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权	取得方式
				直接	间接	比例 (%)	
南京泰源环保科技有限公司	江苏. 南京	江苏. 南京	环境工程施工和环境工程配套设备销售、安装及运营等	100.00		100.00	2019年8月直接投资新设
宜兴泰源环保工程有限公司	江苏. 宜兴	江苏. 宜兴	环保工程、机电工程的施工、污水处理设备的运行维护等	100.00		100.00	2019年9月直接投资新设
成都泰源景佳环保工程有限公司	四川. 成都	四川. 成都	水环境治理、污水处理及污泥处理、环保设备的销售、安装及维护等	60.00		60.00	2020年3月直接投资新设
湖南泰源智造装配环保有限公司	湖南. 永州	湖南. 永州	污水处理及其再生利用、环境保护专用设备制造等	80.00		80.00	2022年12月直接投资新设

[注1]：南京泰源环保科技有限公司于2019年8月21日经南京市江北新区管理委员会行政审批局批准成立，公司成立时的注册资本为人民币5,000.00万元，其中：公司认缴出资5,000.00万元，占比100.00%。截至2022年12月31日止，南京泰源环保科技有限公司实收资本为人民币430.00万元，均系公司以货币形式认缴。

[注2]：宜兴泰源环保工程有限公司于2019年9月16日经宜兴市市场监督管理局批准成立，公司成立时的注册资本为人民币1,000.00万元，其中：公司认缴出资1,000.00万元，占比100.00%。截至2022年12月31日止，宜兴泰源环保工程有限公司实收资本为人民币235.00万元，均系公司以货币形式认缴。

[注3]：成都泰源景佳环保工程有限公司于2020年3月9日经成都市双流区市场监督管理局批准成立，公司成立时的注册资本为人民币5,000.00万元，其中：公司认缴出资3,000.00万元，占比60.00%；成都

景佳环保科技有限公司认缴出资2,000.00万元，占比40.00%。截至2022年12月31日止，宜兴泰源环保工程有限公司实收资本为人民币100.00万元，其中：公司已实际出资60.00万元，占比60.00%；成都景佳环保科技有限公司已实际出资40.00万元，占比40.00%。

[注4]：湖南泰源智造装配环保有限公司于2022年12月16日经永州市市场监督管理局经济技术开发区分局批准成立，公司成立时的注册资本为人民币1,000.00万元，其中：公司认缴出资800.00万元，占比80.00%；陆科认缴出资200.00万元，占比20.00%。截至2022年12月31日止，湖南泰源智造装配环保有限公司尚未出资到位，且尚未开展生产经营。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
成都泰源景佳环保工程有限公司	40.00%	-303,094.95	-	-376,976.70

3、重要非全资子公司的主要财务信息

项目	成都泰源景佳环保工程有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,091,400.27	1,102,932.70
非流动资产	461,804.44	646,548.04
资产合计	1,553,204.71	1,749,480.74
流动负债	2,355,486.14	1,603,687.17
非流动负债	140,160.31	330,497.94
负债合计	2,495,646.45	1,934,185.11
营业收入	2,968,901.41	1,971,875.68
净利润	-757,737.37	-799,115.05
综合收益总额	-757,737.37	-799,115.05
经营活动产生的现金流量净额	1,069,921.50	150,537.80

附注八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层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。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。公司风险管理目标和政策，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。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的

不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变；公司也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及利率风险。公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

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。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。为控制上述相关风险，公司分别采取了以下措施：

(1) 公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行等信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。报告期末，公司未提供任何可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，期末公司欠款金额前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的43.49%（期初：38.64%），公司主要销售客户信用度相对较高但销售客户相对较为集中，预期不存在重大的信用回收风险；公司其他应收款中，期末公司欠款金额前五大客户的其他应收款占公司其他应收款总额的64.02%（期初：75.53%），主要大额金额的欠款单位系投标保证金、履约保证金及员工备用金等，预期不存在重大的信用回收风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

为控制该项风险，公司运用多种融资手段及外部单位借款等方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。期末公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上
短期借款	21,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00		
应付账款	54,948,762.62	54,948,762.62	27,496,759.10	26,520,155.16	931,848.36
其他应付款	1,972,863.98	1,972,863.98	482,585.68	1,490,278.30	
一年内到期的非流动负债	298,273.65	298,273.65	298,273.65		
合计	78,219,900.25	78,219,900.25	49,277,618.43	28,010,433.46	931,848.36

续上表

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上
短期借款	41,000,000.00	41,000,000.00	41,000,000.00		
应付账款	64,988,740.72	64,988,740.72	48,994,793.96	14,745,503.13	1,248,443.63
其他应付款	3,852,831.81	3,852,831.81	3,427,917.27	424,914.54	
一年内到期的非流动负债	4,716,509.78	4,716,509.78	4,716,509.78		
合计	114,558,082.31	114,558,082.31	98,139,221.01	15,170,417.67	1,248,443.63

3、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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(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及关联方借款形式取得的借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。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。期末，公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为21,000,000.00元（期初：45,304,975.00元）。

在现有经济环境下，银行借款利率呈下降趋势，不会形成较大的利率风险。公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，公司的目标是尽量降低固定利率借款的比率。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。因公司无外汇业务，故无重大外汇风险。

(二) 资本管理

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

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

公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2022年12月31日止，公司的资产负债率为46.79%（2021年12月31日：51.30%）。

附注九、公允价值计量

公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2022年12月31日的期末账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、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的披露				
（一）交易性金融资产	301,907.08			301,907.08
1. 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	301,907.08			301,907.08
其中：债务工具投资				
权益工具投资	301,907.08			301,907.08
2. 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				
（二）应收款项融资				
其中：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
（三）其他非流动金融资产				
1. 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				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	301,907.08			301,907.08
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

—对于在活跃市场上交易的金融工具，公司以其活跃市场报价确定其公允价值。报告期末，公司交易性金融资产为股票有价证券，其期末价值按照市价公允价值计量

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

—对于持续和非持续第二层次的信用等级较高的银行承兑汇票的公允价值为按贴现率折现值作为该类票据的公允价值确定。

在我国目前客观、有限情况下，银行破产概率极低，信用等级较高的银行承兑的汇票大多情况下能够兑付、贴现，同时鉴于贴现率折现作为票据公允价值存在一定程度上的不合理性，因此公司认为现有票据账面成本代表了该范围内公司对其公允价值的最佳估计，现有票据账面成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4、持续的和非持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性和定量信息

(1) 对于不在活跃市场上交易的金融工具，公司一般采用估值技术确定其公允价值，所使用估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的重要参数主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBIDA乘数等。

(2) 公司第三层次公允价值计量的相关信息：不适用。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间转换的，转换原因及确定转换时点的政策

本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债情况

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收信用等级一般的银行承兑汇票、应收商业承兑汇票、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款及其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无。

附注十、关联方及关联交易

1. 公司的母公司（控股股东）基本情况

公司（个人）名称	关联关系	企业（个人）类型	注册地	法人代表	业务性质
陆纯	控股股东/董事长	自然人	不适用	不适用	不适用

续上表

公司（个人）名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例	实际控制人（是/否）
陆纯	44.4564%	44.4564%	是

[注]：自然人陆纯直接持有公司44.4564%的股权比例，其享有的表决权能对股东大会的决议产生重大影响，对公司的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、规范运作及公司发展战略具有实质性影响，是公司的实际控制人；现有股东之一潘海龙、潘镜羽系与公司实际控制人陆纯关系密切的家庭成员之一，符合中国证监会相关规定中可以认定为一致行动人的情况。

2. 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见“附注七.在子公司中的权益”。

3. 本公司合营和联营企业情况

报告期末公司无合营和联营企业情况。

4. 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
潘海龙	公司的主要股东之一（持股 13.6708%）/公司现任董事兼总经理
潘镜羽	公司的主要股东之一（持股 9.8745%）/公司现任董事 /与实际控制人关系密切的家庭成员之一（其女儿）
唐惠芳	与实际控制人关系密切的家庭成员之一（其母亲）
宜兴中宜丹鹏生态环境产业股权投资基金（有限合伙）	公司的主要股东之一（持股 20.1000%） /鹏鹞环保股份有限公司直接投资的其他单位（持股 49.9168%）
江苏中宜环科生态环境有限公司	公司的主要股东之一（持股 4.9000%） /鹏鹞环保股份有限公司直接投资的其他单位（持股 60.00%） /吴金远兼任其董事、总经理
陆科	公司副总经理/与实际控制人关系密切的家庭成员之一
陆星余	与陆科关系密切的家庭成员之一（其儿子）
凌中	公司现任董事/公司财务总监兼董事会秘书
张琪	公司现任董事/公司副总经理
张雅	公司现任独立董事
王青	公司现任独立董事
包向明	公司现任监事会主席
任玮	公司现任职工监事
孙晓蕾	公司现任监事/子公司南京泰源环保科技有限公司现任监事

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
唐洁	子公司宜兴泰源环保科技有限公司现任监事 /与实际控制人关系密切的家庭成员之一
伍将	子公司成都泰源景佳环保工程有限公司现任总经理
陈家良	子公司成都泰源景佳环保工程有限公司现任监事
宜兴市新庄街道尚致环保设备厂（已注销）	实际控制人陆纯母亲唐惠芳名义持股的企业 /实际控制人为陆英，其系与唐惠芳关系密切的家庭成员之一
宜兴市周铁镇逸致环保设备经营部（已注销）	陆星余直接投资的其他单位（实际控制人）
宜兴市科煦机械有限公司	公司员工钮敏科原直接投资的其他单位（持股 100.00%）
江苏美思朗电气自动化有限公司	陆纯直接投资的其他单位（持股 40.00%）
宜兴致达投资管理有限公司	陆纯、潘海龙、潘亭谕、潘镜羽共同投资的其他单位 （持股比例分别为 72.00%、18.00%、5%、5%）
宜兴市逸尘贸易有限公司	潘海龙直接投资的其他单位（持股 8.00%）
安徽旭吉实业有限公司	陆纯担任其执行董事
鹏鹞环保股份有限公司	江苏中宜环科生态环境有限公司的控股股东（持股 60.00%）
宜兴泉溪环保设备有限公司	鹏鹞环保股份有限公司直接投资的其他单位（持股 100.00%）
成都景佳环保科技有限公司	子公司成都泰源景佳环保工程有限公司的主要股东（持股 40.00%） /陈家良直接投资的其他单位（持股 60.00%）
江苏中晟高科环境股份有限公司	公司独立董事之一张雅担任独立董事的企业
江苏日久光电股份有限公司	公司独立董事之一张雅担任独立董事的企业
南通冠优达磁业股份有限公司	公司独立董事之一张雅担任独立董事的企业
江苏恒太照明股份有限公司	公司独立董事之一张雅担任独立董事的企业
上海际添企业管理咨询有限公司	公司独立董事之一张雅直接投资的其他单位（持股 90.00%） /张雅担任其执行董事
无锡市联达新型环保节能科技有限公司	公司独立董事之一王青担任其财务总监 任玮直接投资的其他单位（持股 50.00%）
无锡艾柯森特机电科技有限公司	/任玮担任其执行董事兼总经理
其他关联自然人	与公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员，持股 5%以上的自然人股东的关系密切的亲属，包括：配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
宜兴市新庄街道尚致环保设备厂	采购商品及接受劳务	采购材料	协议价		200,000.00
宜兴市周铁镇逸致环保设备经营部	采购商品及接受劳务	采购材料	协议价		969,702.98
宜兴市科煦机械有限公司	采购商品及接受劳务	采购外协加工	协议价	41,729.00	685,569.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
合计				41,729.00	1,855,271.98

(2) 关联租赁情况

公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
宜兴泉溪环保设备有限公司	污水运维固定资产	442,477.88	442,477.88
合计		442,477.88	442,477.88

(3) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陆纯、潘海龙	江苏泰源环保科技股份有限公司	2,500.00	2020/9/25	2022/3/24	是
陆纯、潘海龙	江苏泰源环保科技股份有限公司	600.00	2021/3/31	2022/3/30	是
陆纯、潘海龙	江苏泰源环保科技股份有限公司	1,000.00	2021/11/19	2022/11/18	是
陆纯、潘海龙	江苏泰源环保科技股份有限公司	300.00	2021/12/24	2022/12/23	是
陆纯、潘海龙	江苏泰源环保科技股份有限公司	100.00	2021/12/24	2022/12/23	是
陆纯、潘海龙	江苏泰源环保科技股份有限公司	200.00	2021/12/27	2022/12/27	是
陆纯、潘海龙、潘镜羽	江苏泰源环保科技股份有限公司	400.00	2021/12/16	2022/12/15	是
陆纯、潘海龙	江苏泰源环保科技股份有限公司	300.00	2021/12/10	2022/12/8	是
陆纯、潘海龙	江苏泰源环保科技股份有限公司	500.00	2021/12/10	2022/12/8	是
陆纯、潘海龙、南京泰源环保科技有限公司	江苏泰源环保科技股份有限公司	500.00	2021/12/17	2022/12/16	是
陆纯、潘海龙	江苏泰源环保科技股份有限公司	200.00	2021/11/10	2022/10/9	是
陆纯、潘海龙	宜兴泰源环保工程有限公司	500.00	2022/1/14	2023/1/13	是
陆纯、潘海龙、潘镜羽	江苏泰源环保科技股份有限公司	500.00	2022/3/18	2023/3/16	是
陆纯、潘海龙	江苏泰源环保科技股份有限公司	600.00	2022/3/28	2023/3/7	是
陆纯、潘海龙、南京泰源环保科技有限公司、宜兴泰源环保工程有限公司	江苏泰源环保科技股份有限公司	500.00	2022/1/26	2023/1/25	否
陆纯、潘海龙、潘镜羽	江苏泰源环保科技股份有限公司	100.00	2022/3/29	2023/3/28	否
陆纯、潘海龙、南京泰源环保科技有限公司、宜兴泰源环保工程有限公司	江苏泰源环保科技股份有限公司	500.00	2022/5/12	2023/5/11	否
陆纯、潘海龙	江苏泰源环保科技股份有限公司	500.00	2022/10/13	2023/10/10	否
陆纯、潘海龙	江苏泰源环保科技股份有限公司	500.00	2022/10/13	2023/10/10	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
合计		10,300.00			

(4) 关联方资金拆借情况

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金:							
陆纯	2,000,000.00		2,000,000.00		2022.01.01	2022.02.09	无息拆借
成都景佳环保科技有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00	2020.04.30	2022.12.31	无息拆借
合计	3,400,000.00		2,000,000.00	1,400,000.00			

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

出租方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
宜兴市科煦机械有限公司	购买固定资产	208,000.00	
合计		208,000.00	

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3,404,969.47	3,054,537.60

6. 关联应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	宜兴泉溪环保设备有限公司	-		442,477.88	
其他应收款	孙晓蕾	36,261.02		-	
合计		36,261.02		442,477.88	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	宜兴市科煦机械有限公司	187,870.00	330,667.00
其他应付款	成都景佳环保科技有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
其他应付款	陆科	17,785.40	209,010.17
其他应付款	潘海龙	12,920.90	-
其他应付款	陆纯	-	2,000,000.00
其他应付款	潘境羽	11,263.30	1,262.81
其他应付款	包向明	4,706.90	1,851.00
其他应付款	任玮	1,046.00	1,390.00
其他应付款	张琪	7,398.70	5,814.47

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合计		1,642,991.20	3,949,995.45

附注十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的股份支付总体情况。

（二）以权益结算的股份支付情况

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的以权益结算的股份支付情况。

（三）以现金结算的股份支付情况

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的以现金结算的股份支付情况。

（四）股份支付的修改、终止情况

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的股份支付的修改、终止情况。

（五）其他

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的其他情况。

附注十二、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	担保总额 (万元)	担保起始期间	被担保单位现状
集团内：					
南京泰源环保科技有限公司、 宜兴泰源环保工程有限公司	江苏泰源环保科技股份有限公司	股份 有限公司	500.00	2022/1/26-2023/1/25	正常经营
南京泰源环保科技有限公司、 宜兴泰源环保工程有限公司	江苏泰源环保科技股份有限公司	股份 有限公司	500.00	2022/5/12-2023/5/11	正常经营
小计			1,000.00		

（二）重大或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的重大或有事项。

附注十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要的非调整事项、销售退回事项以及其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

2. 利润分配情况说明

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大利润分配的资产负债表日后事项。

3. 销售退回

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大销售退回事项。

4. 其他

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的其他重大事项。

附注十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

公司本报告期内未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、未来适用法

公司本报告期内未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）债务重组

公司本报告期内无需要披露的重大债务重组事项。

（三）资产置换

公司本报告期内无需要披露的重大资产置换事项。

（四）年金计划

公司本报告期内无需要披露的重大年金计划事项。

（五）终止经营

公司本报告期内无需要披露的重大终止经营事项。

（六）分部信息

公司本报告期内无需要披露的重大分部信息事项。

（七）其他对投资者决策有影响的重要事项

承租情况

（1）承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	594,297.82
低价值资产租赁费用	12,056.46

项目	金额
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	606,354.28
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	606,354.28
售后租回交易产生的相关损益	-
其他	-

(2) 租赁活动的信息

租赁活动的性质（例如租入资产的类别及数量、租赁期、是否存在续租选择权等租赁基本情况信息）

租赁资产	类别	面积	租赁期	是否存在续租选择权	备注
污水运维箱体	机器设备	不适用	2022/1/10-2023/12/10	否	/
经营办公房产	房屋及构筑物	1,400m ²	2022/7/1-2022/12/30	否	无
住宅	房屋及构筑物	92.80m ²	2021/7/13-2022/7/13	是	无
住宅	房屋及构筑物	92.80m ²	2022/7/14-2023/7/13	是	无
员工宿舍	房屋及构筑物	94.05m ²	2022/9/18-2023/9/17	是	无

(八) 其他事项

公司本报告期内无需要披露的其他重要事项。

附注十五、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	40,056,974.03	127,681,442.96
1~2年	64,191,833.19	14,418,221.51
2~3年	9,356,839.51	23,780,060.60
3~4年	10,474,244.60	4,684,963.69
4~5年	4,605,813.69	2,205,331.79
5年以上	3,165,838.75	1,917,263.92
合计	131,851,543.77	174,687,284.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,771,531.44	2.10	2,771,531.44	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	129,080,012.33	97.90	32,834,067.96	25.44	96,245,944.37
其中：逾期账龄组合	128,204,772.33	97.24	32,834,067.96	25.61	95,370,704.37
其他组合	875,240.00	0.66			875,240.00
合计	131,851,543.77	100.00%	35,605,599.40	27.00	96,245,944.37

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,055,478.40	1.75	3,055,478.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	171,631,806.07	98.25	26,255,206.81	15.30	145,376,599.26
其中：逾期账龄组合	171,118,304.07	97.96	26,255,206.81	15.34	144,863,097.26
其他组合	513,502.00	0.29			513,502.00
合计	174,687,284.47	100.00	29,310,685.21	16.78	145,376,599.26

期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
晓清环保科技股份有限公司	897,000.00	897,000.00	100.00	失信被执行人/预计回收困难
TEGUH HARIAN BUILD-TECH SDN. BHD. 1885-A GROUND FLOO	787,764.90	787,764.90	100.00	长期挂账/预计回收困难
太平洋水处理工程有限公司	620,000.00	620,000.00	100.00	经营状况恶化/失信被执行人
南京蓝深泵业有限公司	275,013.04	275,013.04	100.00	长期挂账/预计无法收回
五峰建设集团有限公司	129,000.00	129,000.00	100.00	失信被执行人/预计回收困难
上海集策膜技术工程有限公司	29,000.00	29,000.00	100.00	失信被执行人/预计回收困难
杭州西湖区第二建筑工程有限公司	23,753.50	23,753.50	100.00	失信被执行人/预计回收困难
江苏德邦工程有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	失信被执行人/预计回收困难
合计	2,771,531.44	2,771,531.44	100.00	

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	20,569,603.79	617,088.11	3.00	40,353,857.00	1,210,615.71	3.00
逾期1年以内	29,977,321.34	1,498,866.07	5.00	86,886,741.96	4,344,337.10	5.00
逾期1-2年	52,826,642.09	10,565,328.42	20.00	14,345,563.51	2,869,112.70	20.00
逾期2-3年	9,356,839.51	4,678,419.76	50.00	23,402,000.60	11,701,000.30	50.00

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 3-4 年	10,345,244.60	10,345,244.60	100.00	3,787,963.69	3,787,963.69	100.00
逾期 4-5 年	3,708,813.69	3,708,813.69	100.00	1,532,578.29	1,532,578.29	100.00
逾期 5 年以上	1,420,307.31	1,420,307.31	100.00	809,599.02	809,599.02	100.00
合计	128,204,772.33	32,834,067.96	25.61	171,118,304.07	26,255,206.81	15.34

组合中，其他组合的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期						
逾期 1 年以内	875,240.00			513,502.00		
逾期 1-2 年						
合计	875,240.00			513,502.00		

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,055,478.40	10,000.00	293,946.96			2,771,531.44
按组合计提坏账准备的应收账款	26,255,206.81	6,578,861.15				32,834,067.96
合计	29,310,685.21	6,588,861.15	293,946.96			35,605,599.40

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备金额
河源市水务投资运营有限公司	20,150,955.65	15.28%	3,671,883.79
成都市龙泉驿区水务局	11,528,342.55	8.74%	480,223.84
广汉兴鑫水务有限责任公司	11,365,191.10	8.62%	340,955.73
鸡泽县吉诺投资开发有限公司	8,170,153.45	6.20%	1,508,318.63
黎川县鑫源投资发展有限公司	8,018,377.00	6.08%	1,708,411.25
合计	59,233,019.75	44.92%	7,709,793.24

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2. 其他应收款

(1) 分类

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,244,798.73	4,878,326.51
合计	3,244,798.73	4,878,326.51

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,001,841.24	2,449,698.76
1~2年	333,600.00	2,083,000.05
2~3年	29,999.99	514,011.00
3~4年	424,000.00	10,000.00
4~5年	10,000.00	14,000.00
5年以上	449,558.96	435,558.96
合计	4,249,000.19	5,506,268.77

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,225,621.33	2,069,097.20
备用金	176,128.86	271,760.57
员工预支款	30,000.00	103,800.00
履约/投标保证金	2,803,600.00	1,048,611.00
融资租赁/其他保证金	650.00	2,000,000.00
押金	13,000.00	13,000.00
合计	4,249,000.19	5,506,268.77
减：坏账准备	1,004,201.46	627,942.26
净额	3,244,798.73	4,878,326.51

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)	
期初余额	19,180.00	508,762.26	100,000.00	627,942.26
期初余额在本期				
——转入第二阶段	-16,680.00	16,680.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	94,782.50	281,476.70		376,259.20
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	97,282.50	806,918.96	100,000.00	1,004,201.46

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	100,000.00					100,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	527,942.26	376,259.20				904,201.46
合计	627,942.26	376,259.20				1,004,201.46

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥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	占其他应收款期末总额的比例	坏账准备期末余额
永州经济技术开发区管理委员会	履约/投标保证金	1,000,000.00	1年以内	23.53%	50,000.00
成都泰源景佳环保工程有限公司	往来款	890,062.37	1年以内	20.95%	-
无锡市公共资源交易中心新吴分中心	履约/投标保证金	500,000.00	1年以内	11.77%	25,000.00
无锡市道恩电气技术有限公司	往来款	335,558.96	5年以上	7.90%	335,558.96
内蒙古和穆创业有限公司	履约/投标保证金	300,000.00	3至4年	7.06%	90,000.00
合计	/	3,025,621.33	/	71.21%	500,558.96

⑦期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

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	7,250,000.00		7,250,000.00	6,650,000.00		6,650,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	7,250,000.00		7,250,000.00	6,650,000.00		6,650,000.00

对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京泰源环保科技有限公司	2,700,000.00	1,600,000.00		4,300,000.00		
宜兴泰源环保工程有限公司	2,350,000.00			2,350,000.00		
成都泰源景佳环保工程有限公司	600,000.00			600,000.00		
湖南泰源智造装配环保有限公司	-	-		-		
广汉泰源水务有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	-		
合计	6,650,000.00	1,600,000.00	1,000,000.00	7,250,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,030,064.97	94,063,982.87	208,160,473.43	130,558,135.85
其他业务	135,925.23	5,605.31	120,075.36	
合计	153,165,990.20	94,069,588.18	208,280,548.79	130,558,135.85

(2) 合同产生的收入情况（主营业务）

合同分类	公司本部	合计
①业务类型		
智能模块化集成污水处理系统业务	79,447,652.15	79,447,652.15
水环境治理工程业务	58,658.54	58,658.54

合同分类	公司本部	合计
水处理产品销售业务	29,040,005.79	29,040,005.79
污水处理投资运营	44,483,748.49	44,483,748.49
合计	153,030,064.97	153,030,064.97
②经营地区		
华东地区	38,740,789.83	38,740,789.83
华北地区	313,928.69	313,928.69
西北地区	-	-
华中地区	4,037,694.47	4,037,694.47
东北地区	79,286,792.37	79,286,792.37
华南地区	1,930,771.28	1,930,771.28
西南地区	28,720,088.33	28,720,088.33
合计	153,030,064.97	153,030,064.97
③产品或服务适用的领域		
生活污水领域	50,387,308.71	50,387,308.71
工业污水领域	96,671,489.30	96,671,489.30
医疗污水领域	5,615,966.07	5,615,966.07
其他相关领域	355,300.89	355,300.89
合计	153,030,064.97	153,030,064.97
④商品转让的时间		
某一时段确认	123,990,059.18	123,990,059.18
某一时点确认	29,040,005.79	29,040,005.79
合计	153,030,064.97	153,030,064.97
⑤销售渠道类型		
直销客户	151,260,153.47	151,260,153.47
经销客户	1,769,911.50	1,769,911.50
合计	153,030,064.97	153,030,064.97

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末公司已签订合同、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 93,489,284.48 元，其中： 93,489,284.48 元预计将于 2023 年度确认收入。

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司营业收入的比例
锦州七里河经济开发区管理委员会	79,286,792.37	51.76%
成都市龙泉驿区水务局	20,655,035.04	13.49%
宜兴市公用事业局	13,131,913.21	8.57%

客户名称	本期金额	占公司营业收入的比例
江苏省设备成套股份有限公司	8,281,415.92	5.41%
成都蜀通新时代科技发展有限公司	8,065,053.29	5.27%
合计	129,420,209.83	84.50%

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	105,289.28	105,301.47
处置长期股权投资产生的投资收益	200,000.00	
债务重组损益	-748,654.50	
合计	-443,365.22	105,301.47

附注十六、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-5,208,314.96	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	3,496,126.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-748,654.50	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	107,196.36	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	293,946.96	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235,773.70	

项目	本期金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,430,927.31	
非经常性损益合计（影响利润总额）	135,454.28	
减：所得税影响数	-312,420.38	
非经常性损益净额（影响净利润）	447,874.66	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	447,874.66	

[注1]：各非经常性损益项目均按税前金额列示；非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

[注2]：公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《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》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

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(元/股)	
		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	12.47%	0.3298	0.3298
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.14%	0.3210	0.3210

[注1]：报告期内，公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

[注2]：公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

附注十七、财务报表的批准报出

公司本年度财务报表已于2023年3月30日经第三届十次董事会批准。

董事长：陆纯

江苏泰源环保科技股份有限公司

二〇二三年三月三十日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

泰源环保董事会秘书办公室。