

美埃（中国）环境科技股份有限公司

已审财务报表

2022年度



目 录

	页	次
审计报告	1	- 7
已审财务报表		
合并资产负债表	8	- 10
合并利润表	11	- 12
合并股东权益变动表	13	- 14
合并现金流量表	15	- 16
公司资产负债表	17	- 18
公司利润表		19
公司股东权益变动表		20
公司现金流量表	21	- 22
财务报表附注	23	- 166
补充资料		
1.非经常性损益明细表		1
2.净资产收益率和每股收益		2





Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2023）审字第61525037\_B01号  
美埃（中国）环境科技股份有限公司

美埃（中国）环境科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了美埃（中国）环境科技股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表及相关财务报表附注。

我们认为，后附的美埃（中国）环境科技股份有限公司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，公允反映了美埃（中国）环境科技股份有限公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美埃（中国）环境科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。



## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61525037\_B01号  
美埃（中国）环境科技股份有限公司

## 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<b>销售商品收入的确认</b>	
<p>2022 年度，合并财务报表中销售商品收入金额为人民币 1,220,302,193.62 元，占合并营业收入的 99%以上。管理层根据合同约定判断销售商品收入确认的时点，可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将该事项识别为关键审计事项。</p> <p>财务报表对销售商品收入确认的会计政策及披露参见附注三、22 及附注五、36。</p>	<p>我们就销售商品收入确认的审计程序包括：</p> <p>（1）了解、评价和测试与销售商品收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；</p> <p>（2）执行分析性复核程序；</p> <p>（3）执行实质性程序，根据销售收入金额通过抽样方法检查销售合同和订单、出库单、销售发票、客户签收或验收单以及期后收款银行入账等情况；通过抽样方法执行函证程序，检查商品销售收入确认的真实性和准确性，对于未收回的函证执行了替代程序，检查是否存在大额销售退回；</p> <p>（4）执行销售收入截止性测试；以及</p> <p>（5）实地走访部分客户。</p>



### 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61525037\_B01号  
美埃（中国）环境科技股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="300 689 539 723"><b>应收账款坏账准备</b></p> <p data-bbox="252 763 759 947">于 2022 年 12 月 31 日，合并财务报表中应收账款的账面价值为人民币 596,331,817.04 元，占合并资产总额的 23.55%，坏账准备金额为人民币 46,397,069.08 元。</p> <p data-bbox="252 987 759 1395">管理层对部分具备特定信用风险的客户单项考虑预期信用损失。对不具备特定信用风险的客户，管理层以信用风险组合为基础计算预期信用损失，涉及管理层重大判断和估计。在估计预期信用损失时，应收账款根据账龄组合考虑不同客户的类似损失特征计提坏账准备。预期信用损失率基于类似应收账款的历史损失经验，并根据前瞻性信息做出调整，例如影响客户还款的宏观经济因素。</p> <p data-bbox="252 1435 759 1581">由于应收账款余额重大，预计未来现金流量的估计及可能损失的估计均涉及重大判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备认定为关键审计事项。</p> <p data-bbox="252 1621 759 1727">财务报表对应收账款坏账准备的会计政策及披露参见附注三、9，29 及附注五、3。</p>	<p data-bbox="785 763 1062 797">我们的审计程序包括：</p> <p data-bbox="785 801 1347 907">（1）了解、评价和测试与计提应收账款坏账准备相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；</p> <p data-bbox="785 911 1347 1057">（2）对于单项计提的坏账准备，了解管理层判断的理由，抽样查看相关客户的经营情况、市场环境、历史还款等情况，评价单独计提坏账准备的合理性；</p> <p data-bbox="785 1061 1347 1552">（3）对于按照预期信用风险特征组合评估的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合的设定，抽样复核了各组合的账龄、信用记录等关键信息，并且复核了管理层评估信用风险以及计算预期信用损失率的依据，包括测试历史违约数据，根据当前经济状况评估对历史损失率的调整，并通过检查公开的宏观经济因素评估前瞻性资料，以及检查本年实际发生的信用损失，评估预期信用损失所采用关键的假设和参数的合理性，将管理层对于预期信用损失特征组合的设定以及计提比例与同行业可比公司进行比较；</p> <p data-bbox="785 1556 1347 1630">（4）复核财务报表中对于应收账款坏账准备相关披露的充分性和完整性；以及</p> <p data-bbox="785 1635 1257 1668">（5）检查资产负债表日后回款情况。</p>



## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61525037\_B01号  
美埃（中国）环境科技股份有限公司

### 四、其他信息

美埃（中国）环境科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估美埃（中国）环境科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美埃（中国）环境科技股份有限公司的财务报告过程。



## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61525037\_B01号  
美埃（中国）环境科技股份有限公司

### 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，就可能对美埃（中国）环境科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美埃（中国）环境科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61525037\_B01号  
美埃（中国）环境科技股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （6）就美埃（中国）环境科技股份有限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。





审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61525037\_B01号  
美埃（中国）环境科技股份有限公司

（本页无正文）



赵国豪

中国注册会计师：赵国豪  
（项目合伙人）



赵文娇

中国注册会计师：赵文娇

中国 北京

2023年3月30日



人民币元

资产	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	1,050,817,640.93	133,363,260.94
应收票据	2	79,363,580.67	-
应收账款	3	596,331,817.04	372,245,801.14
应收款项融资	4	25,044,957.65	104,641,363.57
预付款项	5	17,783,769.06	40,877,990.20
其他应收款	6	7,784,239.62	6,420,332.44
存货	7	431,014,504.73	341,111,645.41
合同资产	8	19,838,774.74	26,463,237.24
其他流动资产	9	12,164,792.03	14,491,833.30
<b>流动资产合计</b>		<b>2,240,144,076.47</b>	<b>1,039,615,464.24</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	10	2,432,650.95	2,830,187.16
固定资产	11	125,807,526.42	118,405,554.30
在建工程	12	27,778,931.19	2,037,662.41
使用权资产	13	34,006,049.86	25,653,293.24
无形资产	14	46,866,301.08	29,880,654.89
商誉	15	2,399,849.30	-
长期待摊费用	16	10,224,739.08	7,820,959.61
递延所得税资产	17	11,175,367.24	7,575,811.47
其他非流动资产	18	31,290,493.99	29,673,784.38
<b>非流动资产合计</b>		<b>291,981,909.11</b>	<b>223,877,907.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,532,125,985.58</b>	<b>1,263,493,371.70</b>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：
 主管会计工作负责人：
 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



CHIN KIM FA



负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	19	366,785,988.32	234,075,814.98
应付票据	20	84,363,811.32	35,774,518.68
应付账款	21	274,956,537.31	257,696,778.92
合同负债	22	110,802,603.72	111,479,488.23
应付职工薪酬	23	13,668,894.40	11,906,375.11
应交税费	24	9,350,690.79	16,402,860.73
其他应付款	25	96,716,511.54	72,395,341.89
一年内到期的非流动负债	26	27,237,273.34	10,198,821.90
其他流动负债		4,639,274.91	3,836,093.18
<b>流动负债合计</b>		<b>988,521,585.65</b>	<b>753,766,093.62</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	27	26,737,364.72	21,272,950.86
租赁负债	28	21,370,183.09	16,060,279.05
预计负债	29	6,710,116.21	6,555,695.45
递延收益	30	2,300,294.57	1,257,216.21
递延所得税负债	17	6,517,686.37	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>63,635,644.96</b>	<b>45,146,141.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,052,157,230.61</b>	<b>798,912,235.19</b>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



CHIN KIM FA



美埃（中国）环境科技股份有限公司  
 合并资产负债表（续）  
 2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
股东权益			
股本	31	134,400,000.00	100,800,000.00
资本公积	32	1,036,367,256.37	178,156,678.77
其他综合收益	33	(2,307,012.84)	(837,806.41)
盈余公积	34	27,107,407.26	16,501,075.97
未分配利润	35	279,682,364.59	167,217,176.79
归属于母公司股东权益合计		1,475,250,015.38	461,837,125.12
少数股东权益		4,718,739.59	2,744,011.39
股东权益合计		1,479,968,754.97	464,581,136.51
负债和股东权益总计		2,532,125,985.58	1,263,493,371.70

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



YAP WEE  
KEONG

CHIN KIM FA

菲肖  
印丽

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

	附注五	2022年	2021年
营业收入	36	1,227,003,277.74	1,149,715,618.09
减：营业成本	36	885,620,845.42	840,331,200.30
税金及附加	37	6,288,094.94	5,480,555.66
销售费用	38	74,635,864.67	86,318,268.00
管理费用	39	54,295,761.06	39,324,630.74
研发费用	40	51,697,932.13	46,868,338.74
财务费用	41	10,885,162.27	10,755,491.52
其中：利息费用		12,811,430.19	9,920,785.04
利息收入		1,243,974.30	557,283.31
加：其他收益	42	4,579,754.36	3,049,663.50
投资收益/（损失）	43	2,010,447.29	(531,602.12)
其中：对联营企业和合营企业的投资 损失		(221,372.14)	(143,531.83)
信用减值损失	44	(19,005,855.58)	(4,863,253.84)
资产减值损失	45	737,588.76	94,142.88
资产处置收益	46	6,069,029.96	-
营业利润		137,970,582.04	118,386,083.55
加：营业外收入	47	1,315,862.35	719,876.59
减：营业外支出	48	318,242.37	342,344.55
利润总额		138,968,202.02	118,763,615.59
减：所得税费用	50	15,021,954.73	11,205,655.25
净利润		<u>123,946,247.29</u>	<u>107,557,960.34</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		123,946,247.29	107,557,960.34
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		123,071,519.09	108,244,933.74
少数股东损益		874,728.20	(686,973.40)

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





人民币元

	附注五	2022年	2021年
其他综合收益的税后净额		(1,469,206.43)	93,779.88
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(1,469,206.43)	93,779.88
将重分类进损益的其他综合收益			
其他债权投资公允价值变动		427,277.04	(65,741.90)
其他债权投资信用减值准备		(1,432,233.60)	544,314.54
外币财务报表折算差额		(464,249.87)	(384,792.76)
综合收益总额		122,477,040.86	107,651,740.22
其中:			
归属于母公司股东的综合收益总额		121,602,312.66	108,338,713.62
归属于少数股东的综合收益总额		874,728.20	(686,973.40)
基本每股收益	51	1.19	1.07
稀释每股收益	51	1.19	1.07

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



CHIN KIM FA





美埃(中国)环境科技股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2022年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积		
一、本年年初余额	100,800,000.00	178,156,678.77	(837,806.41)	16,501,075.97	167,217,176.79	461,837,125.12
本年增减变动						
二、金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(1,469,206.43)	-	123,071,519.09	121,602,312.66
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东出资	33,600,000.00	858,210,577.60	-	-	-	891,810,577.60
2. 少数股东增资	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	10,606,331.29	(10,606,331.29)	-
三、本年年末余额	134,400,000.00	1,036,367,256.37	(2,307,012.84)	27,107,407.26	279,682,364.59	1,475,250,015.38
						4,718,739.59
						1,479,968,754.97

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



CHIN KIM FA

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



美埃（中国）环境科技股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2022年度

人民币元

2021年度

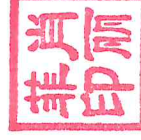
	股本	归属于母公司股东权益			未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		资本公积	其他综合收益	盈余公积				
一、本年年初余额	100,800,000.00	178,156,678.77	(931,586.29)	7,532,563.73	67,940,755.29	353,498,411.50	2,486,588.13	355,984,999.63
本年增减变动								
二、综合收益总额	-	-	93,779.88	-	108,244,933.74	108,338,713.62	(686,973.40)	107,651,740.22
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	944,396.66	944,396.66
1. 少数股东增资	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	(8,968,512.24)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	8,968,512.24	-	-	-	-
三、本年年末余额	100,800,000.00	178,156,678.77	(837,806.41)	16,501,075.97	167,217,176.79	461,837,125.12	2,744,011.39	464,581,136.51

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



CHIN KIM FA

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





	附注五	2022年	2021年
<b>一、 经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		955,356,636.48	981,514,878.64
收到的税费返还		9,336,451.45	5,267,427.13
收到其他与经营活动有关的现金	52	19,964,962.10	18,680,406.01
经营活动现金流入小计		984,658,050.03	1,005,462,711.78
购买商品、接受劳务支付的现金		815,076,771.09	699,164,945.65
支付给职工以及为职工支付的现金		171,682,357.03	143,935,302.74
支付的各项税费		63,226,936.47	62,008,697.29
支付其他与经营活动有关的现金	52	14,087,487.74	14,984,313.61
经营活动现金流出小计		1,064,073,552.33	920,093,259.29
经营活动产生的现金流量净额	53	(79,415,502.30)	85,369,452.49
<b>二、 投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		913,480,000.00	-
取得投资收益收到的现金		2,579,969.42	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,733,585.88	895,393.55
收到其他与投资活动有关的现金	52	-	-
投资活动现金流入小计		922,793,555.30	895,393.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,172,569.38	29,954,163.03
投资支付的现金		913,480,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,402,556.44	-
支付其他与投资活动有关的现金	52	-	-
投资活动现金流出小计		984,055,125.82	29,954,163.03
投资活动产生的现金流量净额		(61,261,570.52)	(29,058,769.48)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

CHIN KIM FA

菲肖印





	附注五	2022年	2021年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		915,229,120.00	944,396.66
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,100,000.00	944,396.66
取得借款收到的现金		361,308,854.34	314,649,720.47
收到其他与筹资活动有关的现金	52	3,000,000.00	2,576,962.32
筹资活动现金流入小计		1,279,537,974.34	318,171,079.45
偿还债务支付的现金		194,548,309.53	306,230,605.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,993,624.36	10,584,872.74
支付其他与筹资活动有关的现金	52	31,293,113.84	17,468,414.57
筹资活动现金流出小计		234,835,047.73	334,283,892.78
筹资活动产生的现金流量净额		1,044,702,926.61	(16,112,813.33)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		526,428.09	(195,904.14)
五、现金及现金等价物净增加额	53	904,552,281.88	40,001,965.54
加：年初现金及现金等价物余额		117,117,246.45	77,115,280.91
六、年末现金及现金等价物余额	53	1,021,669,528.33	117,117,246.45

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



CHIN KIM FAI



资产	附注十四	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金		982,516,770.58	68,874,939.49
应收票据	1	78,789,340.67	-
应收账款	2	602,424,238.11	405,919,710.56
应收款项融资	3	18,005,012.11	99,970,869.21
预付款项		9,639,156.57	15,535,481.92
其他应收款	4	31,393,909.23	32,419,295.50
存货		293,920,123.49	260,958,263.53
合同资产		17,317,305.18	25,886,280.30
其他流动资产		2,237,744.14	10,993,715.58
流动资产合计		2,036,243,600.08	920,558,556.09
非流动资产			
长期股权投资	5	142,014,785.92	59,770,999.00
固定资产		100,082,710.51	103,876,711.41
在建工程		26,356,913.75	1,724,162.41
使用权资产		15,808,433.67	19,217,796.54
无形资产		22,867,263.04	22,833,107.39
长期待摊费用		5,365,538.42	4,910,014.49
递延所得税资产		9,358,743.84	7,316,333.76
其他非流动资产		15,906,922.83	28,112,320.02
非流动资产合计		337,761,311.98	247,761,445.02
资产总计		2,374,004,912.06	1,168,320,001.11

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



CHIN KIM FA





负债和股东权益	附注十四	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款		321,235,988.32	219,227,783.93
应付票据		129,913,811.32	50,622,549.73
应付账款		253,826,465.41	248,234,593.58
合同负债		77,569,538.08	88,024,312.71
应付职工薪酬		10,714,856.77	9,381,332.48
应交税费		6,091,607.09	13,096,466.30
其他应付款		78,030,667.12	57,501,152.69
一年内到期的非流动负债		21,009,259.01	7,157,709.35
其他流动负债		1,448,081.46	1,105,893.63
流动负债合计		899,840,274.58	694,351,794.40
非流动负债			
长期借款		17,600,000.00	12,000,000.00
租赁负债		9,698,353.94	12,813,279.63
递延收益		2,071,041.80	919,446.26
预计负债		6,240,673.88	6,555,695.45
非流动负债合计		35,610,069.62	32,288,421.34
负债合计		935,450,344.20	726,640,215.74
股东权益			
股本/实收资本		134,400,000.00	100,800,000.00
资本公积		1,041,444,000.66	183,233,423.06
其他综合收益		(148,800.57)	850,307.43
盈余公积		27,107,407.26	16,501,075.97
未分配利润		235,751,960.51	140,294,978.91
股东权益合计		1,438,554,567.86	441,679,785.37
负债和股东权益总计		2,374,004,912.06	1,168,320,001.11

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



CHIN KIM FA






人民币元

	附注十四	2022年	2021年
营业收入	6	1,103,033,947.59	1,091,066,290.89
减：营业成本	6	816,192,328.40	822,800,710.33
税金及附加		5,749,735.37	4,735,253.47
销售费用		60,278,837.29	77,838,973.02
管理费用		38,499,750.27	26,652,394.24
研发费用		46,709,636.54	45,561,774.56
财务费用		11,151,535.42	9,011,421.07
其中：利息费用		11,324,091.54	9,049,381.54
利息收入		2,533,103.75	817,035.89
加：其他收益		4,228,973.64	2,382,296.85
投资损失		1,975,606.35	(1,031,992.60)
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益		(256,213.08)	(643,922.31)
信用减值损失		(16,559,791.34)	(7,540,101.52)
资产减值损失		1,101,365.84	162,425.05
资产处置收益		1,637,363.13	6,751.89
营业利润		116,835,641.92	98,445,143.87
加：营业外收入		1,094,839.35	657,126.46
减：营业外支出		206,639.83	298,824.45
利润总额		117,723,841.44	98,803,445.88
减：所得税费用		11,660,528.55	9,118,323.47
净利润		106,063,312.89	89,685,122.41
其中：持续经营净利润		106,063,312.89	89,685,122.41
其他综合收益的税后净额		(999,108.00)	461,873.27
将重分类进损益的其他综合收益			
其他债权投资公允价值变动		433,125.60	(82,441.28)
其他债权投资信用减值准备		(1,432,233.60)	544,314.55
综合收益总额		105,064,204.89	90,146,995.68

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



CHIN KIM FA



美埃(中国)环境科技股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2022年度



人民币元

2022年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	100,800,000.00	183,233,423.06	850,307.43	16,501,075.97	140,294,978.91	441,679,785.37
二、本年增减变动金额	-	-	(999,108.00)	-	106,063,312.89	105,064,204.89
(一) 综合收益总额	-	-	(999,108.00)	-	106,063,312.89	105,064,204.89
(二) 所有者投入和减少资本	33,600,000.00	858,210,577.60	-	-	-	891,810,577.60
1. 股东投入的普通股	33,600,000.00	858,210,577.60	-	-	-	891,810,577.60
(三) 利润分配	-	-	-	10,606,331.29	(10,606,331.29)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	10,606,331.29	(10,606,331.29)	-
三、本年年末余额	134,400,000.00	1,041,444,000.66	(148,800.57)	27,107,407.26	235,751,960.51	1,438,554,567.86

2021年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	100,800,000.00	183,233,423.06	388,434.16	7,532,563.73	59,578,368.74	351,532,789.69
二、本年增减变动金额	-	-	461,873.27	-	89,685,122.41	90,146,995.68
(一) 综合收益总额	-	-	461,873.27	-	89,685,122.41	90,146,995.68
(二) 利润分配	-	-	-	8,968,512.24	(8,968,512.24)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	8,968,512.24	(8,968,512.24)	-
三、本年年末余额	100,800,000.00	183,233,423.06	850,307.43	16,501,075.97	140,294,978.91	441,679,785.37

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



CHIN KIM FA





	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	845,558,190.16	884,493,542.25
收到的税费返还	5,531,234.62	5,223,144.37
收到其他与经营活动有关的现金	18,709,409.99	18,091,408.20
经营活动现金流入小计	<u>869,798,834.77</u>	<u>907,808,094.82</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	691,239,667.71	607,666,894.04
支付给职工以及为职工支付的现金	139,664,109.08	123,503,095.69
支付的各项税费	51,623,590.41	55,915,558.92
支付其他与经营活动有关的现金	9,605,470.10	12,876,171.29
经营活动现金流出小计	<u>892,132,837.30</u>	<u>799,961,719.94</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(22,334,002.53)</u>	<u>107,846,374.88</u>
二、 投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	913,480,000.00	-
取得投资收益收到的现金	2,579,969.42	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	170.50	898,351.45
收到其他与投资活动有关的现金	5,386,730.51	-
投资活动现金流入小计	<u>921,446,870.43</u>	<u>898,351.45</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,109,129.63	26,378,834.93
投资支付的现金	913,480,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	82,500,000.00	31,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	25,552,821.89
投资活动现金流出小计	<u>1,035,089,129.63</u>	<u>83,831,656.82</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(113,642,259.20)</u>	<u>(82,933,305.37)</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



CHIN KIM FA



	2022年	2021年
三、 筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	914,129,120.00	-
取得借款收到的现金	330,612,291.39	299,454,535.73
收到其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	2,982,395.16
筹资活动现金流入小计	<u>1,247,741,411.39</u>	<u>302,436,930.89</u>
偿还债务支付的现金	194,089,272.18	305,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金	8,382,636.54	9,932,833.69
支付其他与筹资活动有关的现金	9,535,741.92	7,424,840.12
筹资活动现金流出小计	<u>212,007,650.64</u>	<u>322,807,673.81</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>1,035,733,760.75</u>	<u>(20,370,742.92)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>130,879.55</u>	<u>(58,677.50)</u>
五、 现金及现金等价物净增加额	899,888,378.57	4,483,649.09
加：年初现金及现金等价物余额	<u>55,497,777.43</u>	<u>51,014,128.34</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>955,386,156.00</u>	<u>55,497,777.43</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：  
    
 后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





## 一、 基本情况

美埃（中国）环境科技股份有限公司原名南京埃科净化技术有限公司（以下简称“本公司”，美埃（中国）环境科技股份有限公司及其子公司统称为“本集团”），成立于2001年6月21日。

2013年12月13日经南京市江宁区工商行政管理局批准，公司名称变更为美埃（中国）环境净化有限公司。

本公司注册地址为南京市江宁区秣陵街道蓝霞路101号。经营期限自2001年06月21日至长期。本公司法人代表为YAP WEE KEONG。

于2020年3月20日，本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更登记后的股本为人民币100,800,000.00元，全体发起人以其拥有的美埃（中国）环境净化有限公司截至2020年1月31日止经审计的净资产金额人民币284,033,423.06元作价折股。缴纳股本合计100,800,000.00元，股份总额为100,800,000.00股，每股面值人民币1元，余额人民币183,233,423.06元转作资本公积。同时，完成公司名称变更登记，公司名称由“美埃（中国）环境净化有限公司”变更为“美埃（中国）环境科技股份有限公司”。

经中国证券监督管理委员会及上海证券交易所审核通过，本公司于2022年11月18日发行A股普通股股票33,600,000股，每股面值人民币1.00元。公司募集资金总额为人民币980,784,000.00元，扣除本次发行费用人民币88,973,422.40元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币891,810,577.60元，其中增加股本人民币33,600,000.00元，增加资本公积人民币858,210,577.60元。本次发行后，本公司注册资本及股本为人民币134,400,000.00元。

本集团主要经营活动为：第二类医疗器械生产；消毒器械生产；检验检测服务（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；电子专用设备制造；电子专用设备销售；环境监测专用仪器仪表制造；环境监测专用仪器仪表销售；第二类医疗器械销售；家用电器制造；家用电器销售；工程和技术研究和试验发展；工业设计服务；大气环境污染防治服务（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）。

本集团的母公司为于马来西亚成立的MayAir International Sdn. Bhd.，间接控股公司为于英属泽西岛成立的MayAir Group Limited、中国香港成立的Poly Glorious Investment Company Limited，最终母公司为于英属维尔京群岛成立的T&U Investment Co., Limited。

本财务报表业经本公司董事会于2023年3月30日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并（续）

##### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表（续）

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 合营安排分类及共同经营

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。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

#### 7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 外币业务和外币报表折算（续）

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 9. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具的确认和终止确认（续）

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

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：（续）

##### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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、进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款和其他应收款的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、3。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产转移

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

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

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

#### 10. 存货

存货包括原材料、自制半成品、在产品、发出商品和库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料、自制半成品、在产品、发出商品和库存商品均按单个存货项目计提。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资（续）

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50年	0%-10%	1.8-5%
机器设备	5-30年	0%-10%	3-20%
运输工具	4年	0%	25%
其他设备	3-10年	0%-10%	9-33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、长期待摊费用。

#### 14. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 借款费用（续）

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 15. 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50-75年
软件	2-10年
商标及专利权	8-10年
客户关系	20年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 资产减值

对除存货、合同资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	2-5年
其他	2-10年

#### 19. 职工薪酬

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

##### 短期薪酬

在职工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。

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让过滤器及净化器商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以产品送达客户指定的交货地点获得客户签收或产品功能得到试运行验收后的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含维修保养履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法，根据时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

##### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、21 进行会计处理。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团对收到的政府补助采用总额法进行核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 25. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 递延所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、15和附注三、20。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

##### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币35,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量应收款项融资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### 金融工具和合同资产减值

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *存货跌价准备*

本集团定期评估存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑存货的持有目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的预计使用情况和预计出售价。

###### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

###### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

###### *质量保证*

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 会计政策和会计估计变更

##### *试运行销售会计处理*

根据《企业会计准则解释第15号》，自2022年1月1日起，对固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益（属于日常活动的在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的在“资产处置收益”等项目列示），不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合资产确认条件的确认为存货或其他相关资产。本集团于本年度不存在上述事项，故执行上述会计政策对本集团财务报表无影响。

##### *新冠肺炎疫情相关租金减让适用范围调整*

2022年5月，财政部发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》。本集团于本年度不存在适用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》的租金减让情形，故执行上述会计政策对本集团的财务报表无影响。

##### *与租赁有关递延所得税的确认*

2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。上述规定自2023年1月1日起施行，但本集团决定自2022年提前执行，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。上述会计政策对本集团的财务报表无重大影响。



#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

- |         |   |
|---------|---|
| 增值税     | — 应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。<br>应税服务收入按照6%的税率计算增值税销项税额。 |
| 城市维护建设税 | — 按实际缴纳的流转税的7%计缴。   |
| 教育费附加   | — 按实际缴纳的流转税的3%计缴。   |
| 地方教育费附加 | — 按实际缴纳的流转税的2%计缴。   |
| 企业所得税   | — 企业所得税按应纳税所得额的15%、20%或25%计缴。   |

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，于2017年取得高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，自2017年1月1日起至2019年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。2020年7月31日，本公司提交高新技术企业复评申请，并于2020年12月2日通过高新技术企业资格审核，并取得了《高新技术企业证书》(证书编号：GR202032008744)，自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司（美埃净化科技(上海)有限公司、美埃（南京）环境系统有限公司、中山美埃净化技术有限公司、美埃环境净化科技(天津)有限公司、成都美埃环境净化设备有限公司和美埃新型材料南京有限公司）自2019年1月1日起适用对小型微利企业的所得税优惠政策，即年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，其中美埃（南京）环境系统有限公司自2022年1月1日起不适用小型微利企业的所得税优惠政策。自2021年1月1日至2022年12月31日，对上述小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在上述优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。自2022年1月1日至2024年12月31日，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，在上述优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本集团在马来西亚的子公司适用的企业所得税税率为24%，本集团在新加坡的子公司适用的企业所得税率为17%，本集团在加拿大的子公司适用的企业所得税税率为26.5%。除适用优惠税率的子公司之外，本公司在中国境内的其他子公司适用的企业所得税税率为25%。

本公司按照《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)相关规定，经南京市江宁区税务局批准，本公司经审批通过的软件产品享受增值税即征即退的政策。根据上述即征即退优惠政策，本公司销售其开发生产的产品软件，按16%（2019年3月31日前）/13%（2019年4月以后）的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	33,972.96	37,242.86
银行存款	1,021,635,555.37	117,080,003.59
其他货币资金	29,148,112.60	16,246,014.49
	<u>1,050,817,640.93</u>	<u>133,363,260.94</u>
其中：因抵押、质押、保证或冻结等对使用有限制的款项总额	29,148,112.60	16,246,014.49

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为1个月至3个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

于2022年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币39,899,880.03元（2021年12月31日：人民币20,892,994.91元）。

### 2. 应收票据

	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	55,529,373.35	-
商业承兑汇票	25,338,639.28	-
	<u>80,868,012.63</u>	-
减：应收票据坏账准备	1,504,431.96	-
	<u>79,363,580.67</u>	-

于2022年12月31日，本集团无票据质押（2021年12月31日：无）。

于2022年12月31日，本集团无出票人未履约的票据（2021年12月31日：无）。

于2022年12月31日，本集团已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据中，未终止确认的银行承兑汇票为人民币30,001,206.37元，未终止确认的商业承兑汇票为人民币14,285,479.55元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款信用期通常为30-90天，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	517,764,967.93	316,153,930.59
1至2年	68,734,698.57	65,344,723.30
2至3年	46,751,436.87	15,474,687.97
3至4年	7,651,271.73	2,145,649.89
4至5年	1,621,558.30	137,191.30
5年以上	204,952.72	184,868.72
	<u>642,728,886.12</u>	<u>399,441,051.77</u>
减：应收账款坏账准备	<u>46,397,069.08</u>	<u>27,195,250.63</u>
	<u>596,331,817.04</u>	<u>372,245,801.14</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2022年	2021年
年初余额	27,195,250.63	23,783,799.32
本年计提	19,126,010.17	3,963,572.47
本年核销	(87,540.00)	(506,766.88)
本年收回已核销	107,133.38	-
汇率变动	56,214.90	(45,354.28)
	<u>46,397,069.08</u>	<u>27,195,250.63</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：（续）

	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	27,424,886.43	4.27	6,164,624.91	22.48	21,260,261.52
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>615,303,999.69</u>	<u>95.73</u>	<u>40,232,444.17</u>	<u>6.54</u>	<u>575,071,555.52</u>
	<u>642,728,886.12</u>	<u>100.00</u>	<u>46,397,069.08</u>		<u>596,331,817.04</u>
	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	321,832.93	0.08	321,832.93	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>399,119,218.84</u>	<u>99.92</u>	<u>26,873,417.70</u>	<u>6.73</u>	<u>372,245,801.14</u>
	<u>399,441,051.77</u>	<u>100.00</u>	<u>27,195,250.63</u>		<u>372,245,801.14</u>

于2022年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
客户A	26,717,347.80	5,457,086.28	20%	应收账款持续未回款
客户B	305,900.00	305,900.00	100%	应收账款持续未回款
客户C	239,775.00	239,775.00	100%	应收账款持续未回款
客户D	79,805.70	79,805.70	100%	应收账款持续未回款
客户E	50,999.93	50,999.93	100%	应收账款持续未回款
客户F	24,000.00	24,000.00	100%	应收账款持续未回款
客户G	7,058.00	7,058.00	100%	应收账款持续未回款
	<u>27,424,886.43</u>	<u>6,164,624.91</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
客户C	239,775.00	239,775.00	100%	应收账款持续未回款
客户E	50,999.93	50,999.93	100%	应收账款持续未回款
客户F	24,000.00	24,000.00	100%	应收账款持续未回款
客户G	<u>7,058.00</u>	<u>7,058.00</u>	100%	应收账款持续未回款
	<u>321,832.93</u>	<u>321,832.93</u>		

本集团按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年12月31日		
	估计发生违约的账 面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信 用损失
1年以内	514,965,859.72	5.00	25,368,989.65
1至2年	68,346,384.45	10.00	6,834,638.45
2至3年	27,655,082.99	20.00	5,531,016.60
3至4年	2,626,961.51	30.00	788,088.45
4至5年	1,528,758.30	100.00	1,528,758.30
5年以上	<u>180,952.72</u>	<u>100.00</u>	<u>180,952.72</u>
	<u>615,303,999.69</u>		<u>40,232,444.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

本集团按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

	2021年12月31日		
	估计发生违约的账 面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信 用损失
1年以内	316,102,930.66	5.18	16,365,257.67
1至2年	65,337,665.30	10.00	6,533,766.53
2至3年	15,234,912.97	20.00	3,046,982.59
3至4年	2,145,649.89	30.00	643,694.97
4至5年	137,191.30	89.54	122,847.22
5年以上	160,868.72	100.00	160,868.72
	<u>399,119,218.84</u>		<u>26,873,417.70</u>

于 2022 年 12 月 31 日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	占应收款余 额合计数的 比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	135,377,169.26	21.06	货款	1年以内、1-2年、2-3 年、3-4年、4-5年	8,788,779.71
第二名	39,433,803.87	6.13	货款	1年以内、1-2年、2-3 年、3-4年	2,505,729.74
第三名	34,357,251.79	5.34	货款	1年以内、1-2年、2-3年	2,468,474.18
第四名	28,618,201.27	4.45	货款	1年以内	1,430,910.06
第五名	27,717,520.92	4.31	货款	1年以内、1-2年、2-3 年、3-4年、4-5年	5,591,298.59
	<u>265,503,947.11</u>	<u>41.29</u>			<u>20,785,192.28</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 3. 应收账款（续）

于 2021 年 12 月 31 日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	占应收款余 额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	47,564,322.15	11.91	货款	1年以内、1-2年、2-3 年、3-4年	3,141,010.68
第二名	26,403,730.86	6.61	货款	1年以内、1-2年	1,367,475.32
第三名	25,441,719.73	6.37	货款	1年以内、1-2年、2-3 年、3-4年	3,083,260.49
第四名	20,502,076.92	5.13	货款	1年以内、1-2年	1,259,968.88
第五名	<u>20,332,245.94</u>	<u>5.09</u>	货款	1年以内	<u>1,052,639.54</u>
	<u>140,244,095.60</u>	<u>35.11</u>			<u>9,904,354.91</u>

于2022年12月31日，本集团无用于取得银行借款质押的应收账款（2021年12月31日：无）。

### 4. 应收款项融资

	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	25,247,871.60	77,804,809.04
商业承兑汇票	-	<u>27,537,887.20</u>
	<u>25,247,871.60</u>	105,342,696.24
减：其他综合收益-公允价值变动（注）	<u>202,913.95</u>	<u>701,332.67</u>
年末公允价值	<u><u>25,044,957.65</u></u>	<u><u>104,641,363.57</u></u>

注：对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

于2022年12月31日，本集团已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资中，终止确认的银行承兑汇票为人民币63,331,196.30元（于2021年12月31日，本集团已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资中，终止确认的银行承兑汇票为人民币97,458,772.23元，未终止确认的银行承兑汇票为人民币44,045,630.12元，未终止确认的商业承兑汇票为人民币14,865,844.51元）。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	<u>17,783,769.06</u>	<u>100.00</u>	<u>40,877,990.20</u>	<u>100.00</u>
	<u>17,783,769.06</u>	<u>100.00</u>	<u>40,877,990.20</u>	<u>100.00</u>

注：于2022年12月31日，无账龄超过1年且金额重要的预付款项（2021年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2022年12月31日，位列前五名预付款项年末余额及其占预付款项年末金额合计数比例如下：

	年末余额	占预付款项余额 合计数的比例 (%)	性质
第一名	2,349,159.58	13.21	采购材料
第二名	676,921.65	3.81	采购材料
第三名	574,690.00	3.23	采购材料
第四名	492,435.93	2.77	采购材料
第五名	465,000.00	2.61	安装费
	<u>4,558,207.16</u>	<u>25.63</u>	

于2021年12月31日，位列前五名预付款项年末余额及其占预付款项年末金额合计数比例如下：

	年末余额	占预付款项余额 合计数的比例 (%)	性质
第一名	23,191,566.48	56.73	采购材料
第二名	1,582,620.26	3.87	采购材料
第三名	1,263,610.62	3.09	采购材料
第四名	832,589.50	2.04	采购材料
第五名	821,370.35	2.01	采购材料
	<u>27,691,757.21</u>	<u>67.74</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2022年12月31日	2021年12月31日
应收股利	181,318.76	-
其他应收款	<u>7,602,920.86</u>	<u>6,420,332.44</u>
	<u>7,784,239.62</u>	<u>6,420,332.44</u>

应收股利

	2022年	2021年
MAYAIR (THAILAND) CO.,LTD.	<u>181,318.76</u>	<u>-</u>
	<u>181,318.76</u>	<u>-</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	5,473,880.57	6,432,590.93
1至2年	2,347,283.75	398,400.24
2至3年	379,962.40	130,868.47
3年以上	<u>40,000.00</u>	<u>34,381.53</u>
	8,241,126.72	6,996,241.17
减：其他应收款坏账准备	<u>638,205.86</u>	<u>575,908.73</u>
	<u>7,602,920.86</u>	<u>6,420,332.44</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款项按性质分类如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
投标保证金	6,420,318.50	4,512,800.80
房屋押金	1,023,420.35	917,687.19
员工备用金	131,287.49	183,224.36
商业保险赔付	364,312.24	496,500.21
应收税款	109,694.82	490,662.15
其他	192,093.32	395,366.46
	<u>8,241,126.72</u>	<u>6,996,241.17</u>
减：坏账准备	<u>638,205.86</u>	<u>575,908.73</u>
	<u>7,602,920.86</u>	<u>6,420,332.44</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

截至2022年12月31日止，其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备变动如下：

	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失	第三阶段 已发生信用减 值金融资产 (整个存续期 预期信用损 失)	合计
年初余额	575,908.73	-	-	575,908.73
本年计提	411,385.30	-	-	411,385.30
本年转回	(350,991.15)	-	-	(350,991.15)
本年核销	-	-	-	-
汇率变动	1,902.98	-	-	1,902.98
年末余额	<u>638,205.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>638,205.86</u>

截至2021年12月31日止，其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备变动如下：

	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失	第三阶段 已发生信用减 值金融资产 (整个存续期 预期信用损 失)	合计
年初余额	318,409.57	-	-	318,409.57
年初余额在本年 --转入第三阶段	(21,120.00)	-	21,120.00	-
本年计提	629,003.81	-	-	629,003.81
本年转回	(348,572.49)	-	-	(348,572.49)
本年核销	-	-	(21,120.00)	(21,120.00)
汇率变动	(1,812.16)	-	-	(1,812.16)
年末余额	<u>575,908.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>575,908.73</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	1,200,000.00	14.56	投标保证金	1年以内	81,600.00
第二名	940,000.00	11.41	投标保证金	1年以内、1至2 年	63,920.00
第三名	800,000.00	9.71	投标保证金	1至2年	54,400.00
第四名	680,000.00	8.25	投标保证金	1年以内	46,240.00
第五名	500,000.00	6.07	投标保证金	1年以内	34,000.00
	<u>4,120,000.00</u>	<u>50.00</u>			<u>280,160.00</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	910,000.00	13.01	投标保证金	1年以内	70,980.00
第二名	800,000.00	11.43	投标保证金	1年以内	62,400.00
第三名	484,158.32	6.92	应收税项	1年以内	-
第四名	400,000.00	5.72	投标保证金	1年以内	31,200.00
第五名	300,000.00	4.29	投标保证金	1年以内	23,400.00
	<u>2,894,158.32</u>	<u>41.37</u>			<u>187,980.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	110,532,547.08	-	110,532,547.08
自制半成品	9,281,265.38	-	9,281,265.38
在产品	179,665.94	-	179,665.94
发出商品	182,470,284.19	-	182,470,284.19
库存商品	135,022,719.04	(6,471,976.90)	128,550,742.14
	<u>437,486,481.63</u>	<u>(6,471,976.90)</u>	<u>431,014,504.73</u>
	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,783,256.34	-	71,783,256.34
自制半成品	6,265,761.94	-	6,265,761.94
在产品	739,993.23	-	739,993.23
发出商品	173,208,176.23	-	173,208,176.23
库存商品	99,149,529.73	(10,035,072.06)	89,114,457.67
	<u>351,146,717.47</u>	<u>(10,035,072.06)</u>	<u>341,111,645.41</u>

存货跌价准备变动如下：

2022年

	年初余额	本年计提	本年转回或转销	汇率变动	年末余额
库存商品	<u>10,035,072.06</u>	<u>-</u>	<u>(3,556,419.44)</u>	<u>(6,675.72)</u>	<u>6,471,976.90</u>

2021年

	年初余额	本年计提	本年转回或转销	汇率变动	年末余额
库存商品	<u>16,838,857.62</u>	<u>-</u>	<u>(6,807,737.68)</u>	<u>3,952.12</u>	<u>10,035,072.06</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 7. 存货（续）

存货以资产负债表日成本与可变现净值孰低计价，可变现净值按照在日常活动中，以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值确定。转销存货跌价准备是由于本年实现销售。2022 年本集团存货余额中无借款费用资本化金额（2021 年：无）。

### 8. 合同资产

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	20,882,920.78	(1,044,146.04)	19,838,774.74	27,908,092.98	(1,444,855.74)	26,463,237.24
	<u>20,882,920.78</u>	<u>(1,044,146.04)</u>	<u>19,838,774.74</u>	<u>27,908,092.98</u>	<u>(1,444,855.74)</u>	<u>26,463,237.24</u>

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2022年	1,444,855.74	-	(400,709.70)	-	-	1,044,146.04
2021年	1,226,893.98	217,961.76	-	-	-	1,444,855.74

采用信用风险特征组合计提减值损失准备的合同资产情况如下：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失 率（%）	整个存续期预 期信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失 率（%）	整个存续期预 期信用损失
合同资产	20,882,920.78	5.00	1,044,146.04	27,908,092.98	5.18	1,444,855.74
	<u>20,882,920.78</u>		<u>1,044,146.04</u>	<u>27,908,092.98</u>		<u>1,444,855.74</u>

### 9. 其他流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣进项税	10,279,570.68	3,123,065.88
上市费用	-	10,968,800.40
预缴企业所得税	1,622,073.02	381,753.58
其他	263,148.33	18,213.44
	<u>12,164,792.03</u>	<u>14,491,833.30</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

2022年

	年初 余额	本年变动							年末 账面价值	年末 减值准 备	
		追加投 资	减少投 资	权益法下投资 损益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金股 利	计提减值准 备			汇率变动
合营企业											
台马（上海）科技有限公司	2,253,440.33	-	-	(256,213.08)	-	-	-	-	-	1,997,227.25	-
联营企业											
MAYAIR (THAILAND) CO., LTD.	<u>576,746.83</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,840.94</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(181,016.14)</u>	<u>-</u>	<u>4,852.07</u>	<u>435,423.70</u>	<u>-</u>
	<u>2,830,187.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(221,372.14)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(181,016.14)</u>	<u>-</u>	<u>4,852.07</u>	<u>2,432,650.95</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资（续）

2021年

	年初 余额	本年变动							年末 账面价值	年末 减值准 备	
		追加投 资	减少投 资	权益法下投资 损益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金股 利	计提减值准 备			汇率变动
合营企业											
台马（上海）科技有限公司	2,897,362.64	-	-	(643,922.31)	-	-	-	-	-	2,253,440.33	-
联营企业											
MAYAIR (THAILAND) CO., LTD.	<u>85,607.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>500,390.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,251.21)</u>	<u>576,746.83</u>	<u>-</u>
	<u>2,982,970.20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(143,531.83)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,251.21)</u>	<u>2,830,187.16</u>	<u>-</u>

美埃（中国）环境科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	85,673,849.65	81,584,647.31	3,662,034.39	7,906,008.75	178,826,540.10
购置	-	10,354,484.28	1,607,493.35	1,301,667.79	13,263,645.42
在建工程转入	-	4,821,063.67	-	-	4,821,063.67
非同一控制下企 业合并	-	5,987,782.79	84,854.95	1,010,572.82	7,083,210.56
处置或报废	-	(4,526,128.33)	(4,401.70)	(553,861.32)	(5,084,391.35)
汇率波动影响	<u>202,485.98</u>	<u>225,520.42</u>	<u>(1,940.84)</u>	<u>39,132.28</u>	<u>465,197.84</u>
年末余额	<u>85,876,335.63</u>	<u>98,447,370.14</u>	<u>5,348,040.15</u>	<u>9,703,520.32</u>	<u>199,375,266.24</u>
累计折旧					
年初余额	(16,963,737.99)	(34,171,576.41)	(3,100,295.18)	(6,185,376.22)	(60,420,985.80)
计提	(4,124,609.87)	(9,402,531.76)	(417,201.58)	(1,048,379.28)	(14,992,722.49)
处置或报废	-	1,545,735.96	4,398.70	525,165.39	2,075,300.05
汇率变动影响	<u>(21,658.54)</u>	<u>(175,807.83)</u>	<u>-</u>	<u>(31,865.21)</u>	<u>(229,331.58)</u>
年末余额	<u>(21,110,006.40)</u>	<u>(42,204,180.04)</u>	<u>(3,513,098.06)</u>	<u>(6,740,455.32)</u>	<u>(73,567,739.82)</u>
账面价值					
年末	<u>64,766,329.23</u>	<u>56,243,190.10</u>	<u>1,834,942.09</u>	<u>2,963,065.00</u>	<u>125,807,526.42</u>
年初	<u>68,710,111.66</u>	<u>47,413,070.90</u>	<u>561,739.21</u>	<u>1,720,632.53</u>	<u>118,405,554.30</u>

美埃（中国）环境科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	86,337,722.43	64,640,644.24	3,426,820.35	7,597,944.65	162,003,131.67
购置	-	12,392,893.81	240,085.83	907,895.32	13,540,874.96
在建工程转入	-	7,544,800.08	-	-	7,544,800.08
处置或报废	-	(2,789,552.62)	(4,871.79)	(589,717.09)	(3,384,141.50)
其他	(300,500.00)	-	-	-	(300,500.00)
汇率波动影响	(363,372.78)	(204,138.20)	-	(10,114.13)	(577,625.11)
年末余额	<u>85,673,849.65</u>	<u>81,584,647.31</u>	<u>3,662,034.39</u>	<u>7,906,008.75</u>	<u>178,826,540.10</u>
累计折旧					
年初余额	(12,887,868.95)	(28,940,628.66)	(2,784,734.94)	(5,838,969.05)	(50,452,201.60)
计提	(4,100,741.86)	(7,686,931.61)	(320,428.03)	(920,277.63)	(13,028,379.13)
处置或报废	-	2,359,528.52	4,867.79	568,580.93	2,932,977.24
汇率变动影响	24,872.82	96,455.34	-	5,289.53	126,617.69
年末余额	<u>(16,963,737.99)</u>	<u>(34,171,576.41)</u>	<u>(3,100,295.18)</u>	<u>(6,185,376.22)</u>	<u>(60,420,985.80)</u>
账面价值					
年末	<u>68,710,111.66</u>	<u>47,413,070.90</u>	<u>561,739.21</u>	<u>1,720,632.53</u>	<u>118,405,554.30</u>
年初	<u>73,449,853.48</u>	<u>35,700,015.58</u>	<u>642,085.41</u>	<u>1,758,975.60</u>	<u>111,550,930.07</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团账面价值人民币 64,766,329.23 元的固定资产用于取得银行借款抵押（2021 年 12 月 31 日：人民币 68,710,111.66 元），详见附注五、54。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在暂时闲置的固定资产（2021 年 12 月 31 日：无）。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在融资租赁租入的固定资产（2021 年 12 月 31 日：无）。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在经营租赁租出的固定资产（2021 年 12 月 31 日：无）。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在未办妥产权证书的固定资产（2021 年 12 月 31 日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程

	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	<u>27,778,931.19</u>	<u>2,037,662.41</u>
	<u>27,778,931.19</u>	<u>2,037,662.41</u>

	2022年			2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房	25,848,860.75	-	25,848,860.75	-	-	-
待验收到货长期资产	<u>1,930,070.44</u>	-	<u>1,930,070.44</u>	<u>2,037,662.41</u>	-	<u>2,037,662.41</u>
	<u>27,778,931.19</u>	-	<u>27,778,931.19</u>	<u>2,037,662.41</u>	-	<u>2,037,662.41</u>

重要在建工程2022年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例（%）
二期厂房	422,986,900.00	-	25,848,860.75	-	-	25,848,860.75	募股资金	6.11
待验收到货 长期资产	-	<u>2,037,662.41</u>	<u>5,405,412.30</u>	<u>(4,821,063.67)</u>	<u>(691,940.60)</u>	<u>1,930,070.44</u>	自有资金	-
	422,986,900.00	<u>2,037,662.41</u>	<u>31,254,273.05</u>	<u>(4,821,063.67)</u>	<u>(691,940.60)</u>	<u>27,778,931.19</u>		

重要在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例（%）
待验收到货 长期资产	-	<u>1,746,539.15</u>	<u>8,606,778.06</u>	<u>(7,544,800.08)</u>	<u>(770,854.72)</u>	<u>2,037,662.41</u>	自有资金	
		<u>1,746,539.15</u>	<u>8,606,778.06</u>	<u>(7,544,800.08)</u>	<u>(770,854.72)</u>	<u>2,037,662.41</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	合计
成本			
年初余额	29,660,182.39	-	29,660,182.39
增加	17,368,929.27	1,201,063.11	18,569,992.38
汇率变动影响	9,331.14	-	9,331.14
年末余额	<u>47,038,442.80</u>	<u>1,201,063.11</u>	<u>48,239,505.91</u>
累计折旧			
年初余额	(4,006,889.15)	-	(4,006,889.15)
计提	(10,001,612.17)	(220,194.90)	(10,221,807.07)
汇率变动影响	(4,759.83)	-	(4,759.83)
年末余额	<u>(14,013,261.15)</u>	<u>(220,194.90)</u>	<u>(14,233,456.05)</u>
账面价值			
年末	<u>33,025,181.65</u>	<u>980,868.21</u>	<u>34,006,049.86</u>
年初	<u>25,653,293.24</u>	-	<u>25,653,293.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	合计
成本		
年初余额	6,403,664.74	6,403,664.74
增加	23,273,262.95	23,273,262.95
汇率变动影响	(16,745.30)	(16,745.30)
年末余额	<u>29,660,182.39</u>	<u>29,660,182.39</u>
累计折旧		
年初余额	-	-
计提	(4,011,160.06)	(4,011,160.06)
汇率变动影响	4,270.91	4,270.91
年末余额	<u>(4,006,889.15)</u>	<u>(4,006,889.15)</u>
账面价值		
年末	<u>25,653,293.24</u>	<u>25,653,293.24</u>
年初	<u>6,403,664.74</u>	<u>6,403,664.74</u>

本集团使用权资产自租赁期开始日次月起按年限平均法计提折旧。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2022年

	土地使用权	软件	商标及专利权	客户关系	合计
原价					
年初余额	28,859,750.92	7,441,390.53	78,437.73	-	36,379,579.18
购置	-	1,461,349.48	-	-	1,461,349.48
非同一控制下 企业合并	-	-	1,681,316.70	14,990,000.00	16,671,316.70
汇率波动影响	244,997.99	-	-	-	244,997.99
年末余额	<u>29,104,748.91</u>	<u>8,902,740.01</u>	<u>1,759,754.43</u>	<u>14,990,000.00</u>	<u>54,757,243.35</u>
累计摊销					
年初余额	(3,481,260.42)	(2,961,789.40)	(55,874.47)	-	(6,498,924.29)
计提	(531,100.02)	(762,092.27)	(24,117.49)	(62,458.33)	(1,379,768.11)
汇率波动影响	(12,249.87)	-	-	-	(12,249.87)
年末余额	<u>(4,024,610.31)</u>	<u>(3,723,881.67)</u>	<u>(79,991.96)</u>	<u>(62,458.33)</u>	<u>(7,890,942.27)</u>
账面价值					
年末	<u>25,080,138.60</u>	<u>5,178,858.34</u>	<u>1,679,762.47</u>	<u>14,927,541.67</u>	<u>46,866,301.08</u>
年初	<u>25,378,490.50</u>	<u>4,479,601.13</u>	<u>22,563.26</u>	<u>-</u>	<u>29,880,654.89</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2021年

	土地使用权	软件	专利权	合计
原价				
年初余额	29,299,414.50	6,604,854.70	78,437.73	35,982,706.93
购置	-	836,535.83	-	836,535.83
汇率波动影响	(439,663.58)	-	-	(439,663.58)
年末余额	<u>28,859,750.92</u>	<u>7,441,390.53</u>	<u>78,437.73</u>	<u>36,379,579.18</u>
累计摊销				
年初余额	(2,969,548.02)	(2,392,576.05)	(49,270.75)	(5,411,394.82)
计提	(530,764.47)	(569,213.35)	(6,603.72)	(1,106,581.54)
汇率波动影响	19,052.07	-	-	19,052.07
年末余额	<u>(3,481,260.42)</u>	<u>(2,961,789.40)</u>	<u>(55,874.47)</u>	<u>(6,498,924.29)</u>
账面价值				
年末	<u>25,378,490.50</u>	<u>4,479,601.13</u>	<u>22,563.26</u>	<u>29,880,654.89</u>
年初	<u>26,329,866.48</u>	<u>4,212,278.65</u>	<u>29,166.98</u>	<u>30,571,312.11</u>

本集团的土地使用权用于取得银行借款抵押，受限的土地使用权账面价值于2022年12月31日为人民币25,080,138.60元（2021年12月31日：人民币25,378,490.50元），详见附注五、54。

于2022年12月31日，本集团无研发形成的无形资产（2021年12月31日：无）。

于2022年12月31日，本集团无未办妥产权的无形资产（2021年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 商誉

2022年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
商誉	-	2,399,849.30	-	2,399,849.30
	-	2,399,849.30	-	2,399,849.30

商誉减值准备的变动如下：

2022年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
商誉	-	-	-	-
	-	-	-	-

本集团于2022年12月收购Circul-Aire Inc，形成商誉人民币2,399,849.30元，其计算过程参见附注六、1

美埃（中国）环境科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 长期待摊费用

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	汇率波动	年末余额
装修费	7,304,948.18	5,829,613.51	(3,306,780.46)	-	21,124.54	9,848,905.77
其他	516,011.43	84,640.13	(224,818.25)	-	-	375,833.31
	<u>7,820,959.61</u>	<u>5,914,253.64</u>	<u>(3,531,598.71)</u>	<u>-</u>	<u>21,124.54</u>	<u>10,224,739.08</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	汇率波动	年末余额
装修费	5,559,822.46	3,717,119.52	(1,833,967.34)	-	(138,026.46)	7,304,948.18
其他	431,785.45	240,976.52	(156,750.54)	-	-	516,011.43
	<u>5,991,607.91</u>	<u>3,958,096.04</u>	<u>(1,990,717.88)</u>	<u>-</u>	<u>(138,026.46)</u>	<u>7,820,959.61</u>

17. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,967,041.96	8,788,405.26
公允价值变动	202,913.95	33,222.49
尚未支付的职工薪酬	957,355.10	229,765.22
预计负债	6,710,116.21	1,037,789.81
未实现内部利润	7,920,805.40	1,074,701.12
递延收益	2,300,294.57	328,568.01
租赁事项的税会差异	30,977,090.18	3,126,895.85
	<u>106,035,617.37</u>	<u>14,619,347.76</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

（1）未经抵销的递延所得税资产（续）

	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,453,291.26	5,936,428.12
公允价值变动	701,332.67	104,364.22
尚未支付的职工薪酬	1,280,594.78	307,342.77
预计负债	6,555,695.45	983,354.32
未实现内部利润	5,060,849.22	649,196.81
未实现汇兑损益	878,716.79	208,456.44
	<u>55,930,480.17</u>	<u>8,189,142.68</u>

（2）未经抵销的递延所得税负债

	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税会差异	2,457,461.38	589,790.73
未实现汇兑损益	2,456,637.22	589,592.93
非同一控制公允价值评估	21,611,706.69	5,727,102.27
租赁事项的税会差异	30,362,249.26	3,055,180.96
	<u>56,888,054.55</u>	<u>9,961,666.89</u>

	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税会差异	2,408,916.99	578,140.09
租赁事项的税会差异	267,376.90	35,191.12
	<u>2,676,293.89</u>	<u>613,331.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产

项目	2022年12月31日	
	递延所得税资产和负债 相互抵销金额	抵销后递延所得税资产 或负债余额
递延所得税资产	<u>3,443,980.52</u>	<u>11,175,367.24</u>
递延所得税负债	<u>3,443,980.52</u>	<u>6,517,686.37</u>

项目	2021年12月31日	
	递延所得税资产和负债 相互抵销金额	抵销后递延所得税资产 或负债余额
递延所得税资产	<u>613,331.21</u>	<u>7,575,811.47</u>
递延所得税负债	<u>613,331.21</u>	<u>-</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣亏损	<u>9,222,919.54</u>	<u>3,058,157.09</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022年12月31日	2021年12月31日
2024年	-	402,452.55
2025年	298,478.92	836,205.01
2026年	1,232,847.98	1,587,205.71
2027年	6,011,738.99	232,293.82
2027年以后	<u>1,679,853.65</u>	<u>-</u>
	<u>9,222,919.54</u>	<u>3,058,157.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

本集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

本集团 2027 年以后未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额均来源于本集团设立于新加坡、日本及加拿大的子公司。

18. 其他非流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
预付工程/设备采购款	13,371,673.76	5,979,466.15
应收质保金	18,842,488.66	24,704,576.00
保证金	18,456.00	268,745.72
	<u>32,232,618.42</u>	<u>30,952,787.87</u>
减：其他非流动资产减值准备	942,124.43	1,279,003.49
	<u>31,290,493.99</u>	<u>29,673,784.38</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 短期借款

	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押及保证借款	30,194,463.71	6,550,156.65
信用借款	301,977,084.38	208,780,624.78
已贴现未到期票据	<u>34,614,440.23</u>	<u>18,745,033.55</u>
	<u>366,785,988.32</u>	<u>234,075,814.98</u>

注 1：于 2022 年 12 月 31 日，本集团以持有的厂房及土地使用权作抵押担保，取得短期借款人民币 30,194,463.71 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 6,550,156.65 元）。

于 2022 年 12 月 31 日，上述银行短期借款年利率分别为 2.9000%至 3.9000%（2021 年 12 月 31 日：2.5000%至 4.7850%）。关联方短期借款年利率参见附注十、5。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团短期借款余额中无已到期未偿还的情形（2021 年 12 月 31 日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付票据

	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	<u>84,363,811.32</u>	<u>35,774,518.68</u>
	<u>84,363,811.32</u>	<u>35,774,518.68</u>

于2022年12月31日，本集团无到期未付的应付票据（2021年12月31日：无）。

21. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1至3个月内清偿。

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	270,650,533.12	256,771,907.42
1至2年	3,671,842.33	622,723.35
2年以上	<u>634,161.86</u>	<u>302,148.15</u>
	<u>274,956,537.31</u>	<u>257,696,778.92</u>

于2022年12月31日，无账龄超过1年且金额重要的应付账款（2021年12月31日：无）。

22. 合同负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
预收货款	<u>110,802,603.72</u>	<u>111,479,488.23</u>
	<u>110,802,603.72</u>	<u>111,479,488.23</u>



美埃（中国）环境科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,643,110.73	164,689,300.69	(163,014,453.75)	13,317,957.67
离职后福利（设定提存计划）	<u>263,264.38</u>	<u>8,755,575.63</u>	<u>(8,667,903.28)</u>	<u>350,936.73</u>
	<u>11,906,375.11</u>	<u>173,444,876.32</u>	<u>(171,682,357.03)</u>	<u>13,668,894.40</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,499,674.06	136,389,303.93	(137,245,867.26)	11,643,110.73
离职后福利（设定提存计划）	<u>234,953.38</u>	<u>6,717,746.48</u>	<u>(6,689,435.48)</u>	<u>263,264.38</u>
	<u>12,734,627.44</u>	<u>143,107,050.41</u>	<u>(143,935,302.74)</u>	<u>11,906,375.11</u>

短期薪酬如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,289,086.78	145,762,449.43	(144,038,650.02)	12,012,886.19
职工福利费	-	8,149,661.06	(8,149,661.06)	-
社会保险费	170,891.48	4,916,385.06	(4,888,705.44)	198,571.10
其中：医疗保险费	145,377.18	4,248,353.55	(4,220,602.94)	173,127.79
工伤保险费	14,040.59	240,645.70	(246,654.99)	8,031.30
生育保险费	11,473.71	427,385.81	(421,447.51)	17,412.01
住房公积金	288,343.31	4,981,522.64	(4,900,370.41)	369,495.54
工会经费和职工教育经费	<u>894,789.16</u>	<u>879,282.50</u>	<u>(1,037,066.82)</u>	<u>737,004.84</u>
	<u>11,643,110.73</u>	<u>164,689,300.69</u>	<u>(163,014,453.75)</u>	<u>13,317,957.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,331,518.84	121,225,919.96	(122,268,352.02)	10,289,086.78
职工福利费	-	6,534,457.19	(6,534,457.19)	-
社会保险费	143,168.32	4,346,301.85	(4,318,578.69)	170,891.48
其中：医疗保险费	123,292.60	3,656,364.45	(3,634,279.87)	145,377.18
工伤保险费	4,589.46	374,494.03	(365,042.90)	14,040.59
生育保险费	15,286.26	315,443.37	(319,255.92)	11,473.71
住房公积金	262,136.31	3,804,415.59	(3,778,208.59)	288,343.31
工会经费和职工教育经费	762,850.59	478,209.34	(346,270.77)	894,789.16
	<u>12,499,674.06</u>	<u>136,389,303.93</u>	<u>(137,245,867.26)</u>	<u>11,643,110.73</u>

设定提存计划如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	255,286.82	8,491,126.41	(8,406,110.95)	340,302.28
失业保险费	7,977.56	264,449.22	(261,792.33)	10,634.45
	<u>263,264.38</u>	<u>8,755,575.63</u>	<u>(8,667,903.28)</u>	<u>350,936.73</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	228,531.83	6,514,680.13	(6,487,925.14)	255,286.82
失业保险费	6,421.55	203,066.35	(201,510.34)	7,977.56
	<u>234,953.38</u>	<u>6,717,746.48</u>	<u>(6,689,435.48)</u>	<u>263,264.38</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应交税费

	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	2,447,902.12	12,020,025.05
城市维护建设税	93,289.92	378,337.14
教育费附加	76,218.00	279,261.30
印花税	7,223.75	16,308.15
企业所得税	6,355,775.34	3,316,867.19
个人所得税	116,376.03	138,156.26
房产税	212,751.91	212,751.90
土地使用税	41,153.72	41,153.74
	<u>9,350,690.79</u>	<u>16,402,860.73</u>

25. 其他应付款

	2022年12月31日	2021年12月31日
应付股利	24,205,379.53	24,205,379.53
其他应付款	<u>72,511,132.01</u>	<u>48,189,962.36</u>
	<u>96,716,511.54</u>	<u>72,395,341.89</u>

应付股利

	2022年12月31日	2021年12月31日
MAYAIR INTERNATIONAL SDN. BHD.	19,120,899.79	19,120,899.79
TECABLE ENGINEERING SDN. BHD.	<u>5,084,479.74</u>	<u>5,084,479.74</u>
	<u>24,205,379.53</u>	<u>24,205,379.53</u>

应付股利长期未支付的原因系股东考虑优先集团发展，同意暂缓支付股利。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他应付款（续）

其他应付款

	2022年12月31日	2021年12月31日
关联方往来款	28,195,862.92	29,550,809.78
应付物流运输费	8,028,193.54	3,017,362.42
应付服务费	13,908,688.05	3,898,787.11
应付员工报销款	4,170,242.21	3,215,598.00
预提费用	5,846,239.16	5,189,216.75
应付工程费	6,941,854.45	184,402.70
押金	131,090.00	88,240.00
其他	5,288,961.68	3,045,545.60
	<u>72,511,132.01</u>	<u>48,189,962.36</u>

其他应付款账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	56,239,829.26	32,143,713.91
1至2年	245,970.70	277,764.01
2至3年	276,637.24	835,204.16
3年以上	15,748,694.81	14,933,280.28
	<u>72,511,132.01</u>	<u>48,189,962.36</u>

于2022年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款列示如下：

	金额	未偿还原因
MAYAIR GROUP LIMITED	5,212,846.50	尚未要求支付
MayAir International SDN. BHD.	<u>9,681,426.08</u>	尚未要求支付
	<u>14,894,272.58</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他应付款（续）

其他应付款（续）

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款列示如下：

	金额	未偿还原因
MAYAIR GROUP LIMITED	5,212,846.50	尚未要求支付
MayAir International SDN. BHD.	<u>9,870,011.31</u>	尚未要求支付
	<u>15,082,857.81</u>	

26. 一年内到期的非流动负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款（附注五、27）	17,358,220.13	3,476,433.14
一年内到期的租赁负债（附注五、28）	<u>9,879,053.21</u>	<u>6,722,388.76</u>
	<u>27,237,273.34</u>	<u>10,198,821.90</u>

27. 长期借款

		2022年12月31日	2021年12月31日
抵押及保证借款	注1	9,617,683.19	9,749,384.00
信用借款	注2	34,477,901.66	15,000,000.00
减：一年内到期部分		<u>17,358,220.13</u>	<u>3,476,433.14</u>
		<u>26,737,364.72</u>	<u>21,272,950.86</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 长期借款（续）

注1：于2022年12月31日，余额为林吉特6,098,092.65令吉（折合人民币9,617,683.19元）的银行借款由投资方MAYAIR INTERNATIONAL SDN. BHD.提供担保，以本集团持有的厂房及土地使用权作抵押担保，以本集团持有的金额为林吉特697,069.49令吉（折合人民币1,099,391.99元）的银行保证金存款作质押担保。该笔抵押及保证借款的浮动年利率为3.50%，借款起始日期为2018年5月1日，最后还款日期为2038年4月31日。

注2：于2022年12月31日，上述信用借款的浮动年利率为0%，3.35%，3.40%和3.95%，其中：

- (a) 加拿大币60,000.00加元（折合人民币308,310.00元）的借款为零利息借款，起始日期为2020年7月15日，还款日期为2023年12月31日；
- (b) 人民币10,000,000.00元的借款为中国银行借款，年利率为3.35%，起始日期为2022年8月29日，还款计划为2023年2月28日偿还1,000,000.00元，2023年8月28日偿还1,000,000.00元，2024年2月28日偿还1,000,000.00元，2024年8月14日偿还7,000,000.00元；
- (c) 人民币12,000,000.00元的借款为中国银行借款，年利率为3.40%，起始日期为2022年8月15日，还款计划为2023年2月14日偿还1,200,000.00元，2023年8月14日偿还1,200,000.00元，2024年2月14日偿还1,200,000.00元，2024年8月14日偿还8,400,000.00元；
- (d) 人民币12,000,000.00元的借款为中国银行借款，年利率为3.95%，起始日期为2021年9月6日，还款计划为2023年3月5日偿还1,500,000.00元，2023年9月5日偿还10,500,000.00元。

28. 租赁负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
应付租赁款	31,249,236.30	22,782,667.81
减：一年内到期部分	<u>9,879,053.21</u>	<u>6,722,388.76</u>
	<u>21,370,183.09</u>	<u>16,060,279.05</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 预计负债

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
产品质量保证	<u>6,555,695.45</u>	<u>5,687,194.02</u>	<u>(5,532,773.26)</u>	<u>6,710,116.21</u>	注1
	<u>6,555,695.45</u>	<u>5,687,194.02</u>	<u>(5,532,773.26)</u>	<u>6,710,116.21</u>	

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
产品质量保证	5,019,324.60	6,286,780.64	(4,750,409.79)	6,555,695.45	注1
待执行亏损合同	<u>17,397.01</u>	<u>-</u>	<u>(17,397.01)</u>	<u>-</u>	
	<u>5,036,721.61</u>	<u>6,286,780.64</u>	<u>(4,767,806.80)</u>	<u>6,555,695.45</u>	

注1：预计负债中的产品质量保证金系本集团计提的就所售商品向客户提供售后质量维修承诺保证。本集团根据过往质保经验数据和销售情况计提售后质保费。

30. 递延收益

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>1,257,216.21</u>	<u>1,497,000.00</u>	<u>(453,921.64)</u>	<u>2,300,294.57</u>

美埃（中国）环境科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 递延收益（续）

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他 收益	其他变动	年末余额	与资产/收益相 关
2020年市工业企业技术装备投入普惠 性奖补资金项目及资金计划	781,892.30	-	(186,063.70)	-	595,828.60	与资产相关
2020年小微企业生产运营场地租金补 助项目	45,999.98	-	(45,999.98)	-	-	与资产相关
南京市江宁区工业和信息化局工业企 业技术装备投入普惠性奖	284,341.62	-	(39,712.28)	-	244,629.34	与资产相关
广东省促进经济高质量发展专项资金	93,345.13	-	(9,982.32)	-	83,362.81	与资产相关
南京市江宁区工业和信息化局2021年 设备购置补助	-	1,497,000.00	(166,145.60)	-	1,330,854.40	与资产相关
中山市中小微企业发展项目资助	51,637.18	-	(6,017.76)	-	45,619.42	与资产相关
	<u>1,257,216.21</u>	<u>1,497,000.00</u>	<u>(453,921.64)</u>	<u>-</u>	<u>2,300,294.57</u>	

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>481,708.74</u>	<u>1,053,000.00</u>	<u>(277,492.53)</u>	<u>1,257,216.21</u>

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他 收益	其他变动	年末余额	与资产/收益相 关
2020年市工业企业技术装备投入普惠 性奖补资金项目及资金计划	-	961,000.00	(179,107.70)	-	781,892.30	与资产相关
2020年小微企业生产运营场地租金补 助项目	-	92,000.00	(46,000.02)	-	45,999.98	与资产相关
南京市江宁区工业和信息化局工业企 业技术装备投入普惠性奖	324,053.90	-	(39,712.28)	-	284,341.62	与资产相关
广东省促进经济高质量发展专项资金	100,000.00	-	(6,654.87)	-	93,345.13	与资产相关
中山市中小微企业发展项目资助	57,654.84	-	(6,017.66)	-	51,637.18	与资产相关
	<u>481,708.74</u>	<u>1,053,000.00</u>	<u>(277,492.53)</u>	<u>-</u>	<u>1,257,216.21</u>	



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 股本

2022年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
股本	<u>100,800,000.00</u>	<u>33,600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,600,000.00</u>	<u>134,400,000.00</u>

2021年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
股本	<u>100,800,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,800,000.00</u>

注1： 2022年11月18日，经中国证券监督管理委员会及上海证券交易所审核通过，本公司发行A股普通股股票33,600,000股，每股面值人民币1.00元，因此增加股本人民币33,600,000.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 资本公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>178,156,678.77</u>	<u>858,210,577.60</u>	<u>-</u>	<u>1,036,367,256.37</u>
	<u>178,156,678.77</u>	<u>858,210,577.60</u>	<u>-</u>	<u>1,036,367,256.37</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>178,156,678.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>178,156,678.77</u>
	<u>178,156,678.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>178,156,678.77</u>

注1： 2022年11月18日，经中国证券监督管理委员会及上海证券交易所审核通过，本公司发行A股普通股股票33,600,000股，每股面值人民币1.00元。公司募集资金总额为人民币980,784,000.00元，扣除本次发行费用人民币88,973,422.40元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币891,810,577.60元，其中增加股本人民币33,600,000.00元，增加资本公积人民币858,210,577.60元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
其他债权投资公允价值变动	(596,968.46)	427,277.04	(169,691.42)
其他债权投资信用减值准备	1,432,233.60	(1,432,233.60)	-
外币财务报表折算差额	<u>(1,673,071.55)</u>	<u>(464,249.87)</u>	<u>(2,137,321.42)</u>
	<u>(837,806.41)</u>	<u>(1,469,206.43)</u>	<u>(2,307,012.84)</u>

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
其他债权投资公允价值变动	(531,226.56)	(65,741.90)	(596,968.46)
其他债权投资信用减值准备	887,919.05	544,314.55	1,432,233.60
外币财务报表折算差额	<u>(1,288,278.78)</u>	<u>(384,792.77)</u>	<u>(1,673,071.55)</u>
	<u>(931,586.29)</u>	<u>93,779.88</u>	<u>(837,806.41)</u>

其他综合收益发生额：

2022年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动	498,418.71	(71,141.67)	427,277.04	-
其他债权投资信用减值准备	(1,684,980.70)	252,747.10	(1,432,233.60)	-
外币报表折算差额	<u>(464,249.87)</u>	-	<u>(464,249.87)</u>	-
	<u>(1,650,811.86)</u>	<u>181,605.43</u>	<u>(1,469,206.43)</u>	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：（续）

2021年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动	(78,434.87)	12,692.97	(65,741.90)	-
其他债权投资信用减值准备	640,370.05	(96,055.51)	544,314.54	-
外币报表折算差额	(384,792.76)	-	(384,792.76)	-
	<u>177,142.42</u>	<u>(83,362.54)</u>	<u>93,779.88</u>	<u>-</u>

34. 盈余公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>16,501,075.97</u>	<u>10,606,331.29</u>	<u>-</u>	<u>27,107,407.26</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>7,532,563.73</u>	<u>8,968,512.24</u>	<u>-</u>	<u>16,501,075.97</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 未分配利润

	2022年12月31日	2021年12月31日
上年末及本年初未分配利润	167,217,176.79	67,940,755.29
归属于母公司股东的净利润	123,071,519.09	108,244,933.74
减：提取法定盈余公积	<u>10,606,331.29</u>	<u>8,968,512.24</u>
年末未分配利润	<u>279,682,364.59</u>	<u>167,217,176.79</u>

36. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>1,227,003,277.74</u>	<u>885,620,845.42</u>	<u>1,149,715,618.09</u>	<u>840,331,200.30</u>
	<u>1,227,003,277.74</u>	<u>885,620,845.42</u>	<u>1,149,715,618.09</u>	<u>840,331,200.30</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	1,227,003,277.74	1,149,143,447.74
租赁收入	<u>-</u>	<u>572,170.35</u>
	<u>1,227,003,277.74</u>	<u>1,149,715,618.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	2022年	2021年
主要经营地区		
中国大陆	1,096,560,033.46	970,298,731.30
其他国家或地区	<u>130,443,244.28</u>	<u>178,844,716.44</u>
	<u>1,227,003,277.74</u>	<u>1,149,143,447.74</u>
主要产品类型		
风机过滤单元及过滤器产品	980,879,533.36	971,381,899.13
其他	<u>246,123,744.38</u>	<u>177,761,548.61</u>
	<u>1,227,003,277.74</u>	<u>1,149,143,447.74</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售商品	1,220,302,193.62	1,144,089,792.95
提供劳务	5,816,832.21	3,582,845.17
在某一时段内确认收入		
提供劳务	<u>884,251.91</u>	<u>1,470,809.62</u>
	<u>1,227,003,277.74</u>	<u>1,149,143,447.74</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年	2021年
当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入	<u>97,278,709.88</u>	<u>122,548,268.20</u>
	<u>97,278,709.88</u>	<u>122,548,268.20</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

商品销售

向客户交付商品时履行履约义务。本集团的合同价款通常在交付商品后30-90天内到期，不存在重大融资成分。

提供劳务

在提供劳务的时间内或劳务完成时履行履约义务。本集团的合同价款通常在提供劳务后30-90天内到期，不存在重大融资成分。

37. 税金及附加

	2022年	2021年
城市维护建设税	2,854,488.16	2,384,309.15
教育费附加	2,055,296.49	1,711,823.55
印花税	361,664.21	368,800.44
土地使用税	164,614.92	164,614.92
房产税	<u>852,031.16</u>	<u>851,007.60</u>
	<u>6,288,094.94</u>	<u>5,480,555.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 销售费用

	2022年	2021年
职工薪酬	37,962,099.02	32,698,756.39
运输及报关费用	3,755,442.28	25,256,318.05
咨询费	740,384.67	1,321,747.48
租金	706,237.30	946,196.38
业务宣传费	4,919,262.58	1,660,313.26
业务招待费	5,730,026.51	6,288,884.46
差旅费	3,887,539.89	3,855,863.12
折旧及摊销	5,518,772.55	2,163,923.98
仓储费	3,968,790.89	3,684,100.94
办公费	1,174,537.88	1,402,456.80
售后维修费用	5,803,583.63	6,625,082.89
其他	469,187.47	414,624.25
	<u>74,635,864.67</u>	<u>86,318,268.00</u>

39. 管理费用

	2022年	2021年
职工薪酬	29,992,208.42	24,387,291.41
折旧及摊销	6,121,536.82	4,286,954.90
租金及物业费	3,171,004.22	2,404,849.38
办公费	2,377,291.96	2,202,805.37
差旅费	1,309,646.60	876,598.11
中介及咨询费	8,232,426.48	1,664,566.44
其他	3,091,646.56	3,501,565.13
	<u>54,295,761.06</u>	<u>39,324,630.74</u>



美埃（中国）环境科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 研发费用

	2022年	2021年
职工薪酬	26,507,556.66	20,185,075.55
折旧及摊销	4,183,522.04	3,819,074.32
物料消耗	16,573,372.87	19,331,194.71
其他	4,433,480.56	3,532,994.16
	<u>51,697,932.13</u>	<u>46,868,338.74</u>

41. 财务费用

	2022年	2021年
利息支出	12,811,430.19	9,920,785.04
减：利息收入	1,243,974.30	557,283.31
汇兑损益	(1,058,809.43)	195,734.48
银行手续费	376,515.81	1,196,255.31
	<u>10,885,162.27</u>	<u>10,755,491.52</u>

42. 其他收益

	2022年	2021年
与日常活动相关的政府补助	<u>4,579,754.36</u>	<u>3,049,663.50</u>
其中：计入非经常性损益	<u>3,690,580.90</u>	<u>2,407,491.90</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	2022年	2021年	与资产/收益相关
第三批国家级专精特新企业奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
软件产品增值税退税	889,173.46	642,171.60	与收益相关
2021年江宁区财政局工业企业疫 情期间运费补贴项目	589,029.00	-	与收益相关
南京市高质量发展有功企业奖励 金	500,000.00	200,000.00	与收益相关
南京市江宁区财政局-工业和信息 化产业转型升级专项资金	468,000.00	-	与收益相关
2020年市工业企业技术装备投入 普惠性奖补资金项目及资金计 划	186,063.70	179,107.70	与资产相关
2021年区规上工业企业研发费用 奖励	171,410.00	-	与收益相关
南京市江宁区工业和信息化局 2021年设备购置补助	166,145.60	-	与资产相关
南京市江宁区秣陵街道财政所 2021年省博士后创新实践基地 资助经费	150,000.00	-	与收益相关
2022年中山市中小微企业发展高 成奖励	60,000.00	-	与收益相关
2021年南京市第五批示范企业资 助	50,000.00	-	与收益相关
2020年小微企业生产运营场地租 金补助项目	45,999.98	46,000.02	与资产相关
收到中小微企业项目资助款	40,000.00	-	与收益相关
2021年南京市企业知识产权贯标 绩效评价合格奖金	40,000.00	-	与收益相关
南京市江宁区工业和信息化局工 业企业技术装备投入普惠性奖 励	39,712.28	39,712.28	与资产相关
Jobs Growth Incentive Payout	33,678.25	207,011.26	与收益相关
稳岗补贴	32,397.85	22,673.50	与收益相关
南京市江宁区商务局（本级） 2022年江宁区利用外资提质增 效及对外和经济合作专项资金	30,000.00	-	与收益相关
广东省中山市2022年留工培训补 助	16,835.00	-	与收益相关
社保局扩岗补贴	13,500.00	-	与收益相关
秣陵街道办事处财政局达赖奖补 资金	10,000.00	-	与收益相关
广东省促进经济高质量发展专项 资金	9,982.32	6,654.87	与资产相关
成都困难行业稳岗补贴	9,600.00	-	与收益相关
失业保险费返还	8,989.16	3,474.61	与收益相关

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

	2022 年	2021 年	与资产/收益相关
江宁区秣陵街道会计集中核算中心-2022年第一批知识产权经费	8,720.00	-	与收益相关
中山市中小微企业发展项目资助	6,017.76	6,017.66	与资产相关
禄口街道2022年应对疫情帮助企业纾困奖	2,500.00	-	与收益相关
南京市江宁区人力资源和社会保障局见习奖励	2,000.00	-	与收益相关
江宁区2021年省普惠金融发展专项资金	-	1,000,000.00	与收益相关
2018年综保区安商稳商财政扶持	-	204,000.00	与收益相关
南京市社会保险管理中心培训补贴	-	186,000.00	与收益相关
中山市工业和信息化局2021年省级小升规奖补资金	-	100,000.00	与收益相关
南京市产业转型升级专项资金	-	80,000.00	与收益相关
南京市博士后创新实践基地资助经费	-	50,000.00	与收益相关
广东省小微工业企业上规模发展专项资金	-	40,000.00	与收益相关
江宁区2021年第三批知识产权战略专项经费	-	30,000.00	与收益相关
南京市江宁区2021年第四批科技计划及项目经费	-	4,840.00	与收益相关
南京市度吸纳失业人员就业补贴	-	2,000.00	与收益相关
	<u>4,579,754.36</u>	<u>3,049,663.50</u>	

美埃（中国）环境科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 投资收益/（损失）

	2022年	2021年
权益法核算的长期股权投资损失	(221,372.14)	(143,531.83)
票据贴现费用	(348,149.99)	(388,070.29)
理财收益	<u>2,579,969.42</u>	<u>-</u>
	<u>2,010,447.29</u>	<u>(531,602.12)</u>

44. 信用减值损失

	2022年	2021年
应收票据及应收款项融资坏账损失	(180,548.74)	640,370.05
应收账款坏账损失	19,126,010.17	3,963,572.47
其他应收款坏账损失	<u>60,394.15</u>	<u>259,311.32</u>
	<u>19,005,855.58</u>	<u>4,863,253.84</u>

45. 资产减值损失

	2022年	2021年
合同资产减值损失	(400,709.70)	217,961.76
其他非流动资产-应收质保金减值损失	<u>(336,879.06)</u>	<u>(312,104.64)</u>
	<u>(737,588.76)</u>	<u>(94,142.88)</u>

46. 资产处置收益

	2022年	2021年
固定资产处置收益	<u>6,069,029.96</u>	<u>-</u>

美埃（中国）环境科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 营业外收入

	2022年	2021年	计入2022年非 经常性损益
赔偿收入	150,733.68	276,420.30	150,733.68
废品收入	760,930.99	392,157.54	760,930.99
其他	404,197.68	51,298.75	404,197.68
	<u>1,315,862.35</u>	<u>719,876.59</u>	<u>1,315,862.35</u>

48. 营业外支出

	2022年	2021年	计入2022年非 经常性损益
滞纳金	259,477.14	6,029.05	259,477.14
捐赠支出	34,698.61	114,488.42	34,698.61
非流动资产毁损报废损失	10,606.65	161,006.30	10,606.65
其他	13,459.97	60,820.78	13,459.97
	<u>318,242.37</u>	<u>342,344.55</u>	<u>318,242.37</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2022年	2021年
耗用的原材料	827,739,722.24	718,868,696.55
产成品及在产品存货变动	(47,590,473.42)	56,399,334.58
职工薪酬	173,444,876.32	143,107,050.41
折旧和摊销	30,125,896.38	20,136,838.61
房屋租赁费	11,505,642.17	7,833,762.11
运输及报关费用	32,085,501.15	31,905,210.78
售后维修费用	5,803,583.63	6,625,082.89
差旅费	5,612,421.96	5,145,499.48
维保外包成本	836,851.29	1,101,178.09
业务招待费	5,867,807.06	6,472,887.02
办公费	8,498,602.17	7,390,301.21
其他	12,319,972.33	7,856,596.05
	<u>1,066,250,403.28</u>	<u>1,012,842,437.78</u>

50. 所得税费用

	2022年	2021年
当期所得税费用	17,568,092.66	10,594,119.89
递延所得税费用	<u>(2,546,137.93)</u>	<u>611,535.36</u>
	<u>15,021,954.73</u>	<u>11,205,655.25</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年	2021年
利润总额	138,968,202.02	118,763,615.59
按适用税率（15%）计算的所得税费用	20,845,230.30	17,814,542.34
某些子公司适用不同税率的影响	(164,754.94)	(1,182,041.18)
归属于合营企业和联营企业的损益	33,205.82	21,529.78
不可抵扣的费用	928,574.21	1,043,085.46
利用以前年度亏损	(194,180.46)	(367,584.60)
未确认的可抵扣亏损	1,118,894.82	267,136.50
税率变动对递延税款之影响	(83,002.04)	-
研发费用加计扣除	<u>(7,462,012.98)</u>	<u>(6,391,013.05)</u>
	<u>15,021,954.73</u>	<u>11,205,655.25</u>

51. 每股收益

	2022年 元/股	2021年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>1.19</u>	<u>1.07</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>1.19</u>	<u>1.07</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 51. 每股收益（续）

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子为归属于本公司普通股股东的当期净利润。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2022年	2021年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>123,071,519.09</u>	<u>108,244,933.74</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注1）	103,600,000	100,800,000
稀释效应——普通股的加权平均数（注2）	<u>-</u>	<u>-</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数（注2）	<u>103,600,000</u>	<u>100,800,000</u>

本集团稀释每股收益与基本每股收益相若。

注 1： 本公司股本原为人民币 100,800,000.00 元。于 2022 年 11 月，本公司发行 A 股普通股股票 33,600,000 股，每股面值人民币 1.00 元，新增股本人民币 33,600,000.00 元。本次发行后，本公司股本为 134,400,000.00 元。因此 2022 年本公司发行在外普通股的加权平均数为 103,600,000 股，以计算每股收益。

注 2： 于 2022 年 12 月 31 日，本公司无稀释性潜在普通股（2021 年 12 月 31 日：无）。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释

	2022年	2021年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	4,733,659.26	3,182,999.37
利息收入	1,243,974.30	557,283.31
保证金	11,322,002.42	13,928,442.15
营业外收入	1,315,862.35	719,876.59
其他	1,349,463.77	291,804.59
	<u>19,964,962.10</u>	<u>18,680,406.01</u>
	2022年	2021年
支付其他与经营活动有关的现金		
销售费用	469,187.47	414,624.25
管理费用	2,536,983.29	1,892,849.31
研发费用	783,202.18	625,103.89
财务费用-手续费	376,515.81	1,196,255.31
支付押金保证金	8,334,287.15	10,133,383.67
营业外支出	307,635.72	181,338.25
其他	1,279,676.12	540,758.93
	<u>14,087,487.74</u>	<u>14,984,313.61</u>

美埃（中国）环境科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释（续）

	2022年	2021年
收到其他与投资活动有关的现金		
收到的关联方资金拆借	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	2022年	2021年
支付其他与投资活动有关的现金		
支付的关联方资金拆借	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	2022年	2021年
收到其他与筹资活动有关的现金		
收回银行借款保证金	3,000,000.00	2,437,000.00
收到的票据贴现	-	139,962.32
收到的关联方资金拆借	-	-
	<u>3,000,000.00</u>	<u>2,576,962.32</u>
	2022年	2021年
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付银行借款及票据保证金	3,901,471.73	3,000,000.00
归还关联方资金拆借	3,390,899.77	7,151,617.65
偿还租赁负债的本金及利息	12,108,414.62	7,316,796.92
支付上市服务费用	11,892,327.72	-
	<u>31,293,113.84</u>	<u>17,468,414.57</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2022年	2021年
净利润	123,946,247.29	107,557,960.34
加：信用减值损失	19,005,855.58	4,863,253.84
资产减值损失	(737,588.76)	(94,142.88)
固定资产折旧	14,992,722.49	13,028,379.13
使用权资产折旧	10,221,807.07	4,011,160.06
无形资产摊销	1,379,768.11	1,106,581.54
长期待摊费用摊销	3,531,598.71	1,990,717.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(6,069,029.96)	-
固定资产、无形资产和其他长期资产报废损失	10,606.65	161,006.30
财务费用	11,752,620.76	10,116,519.52
投资（收益）/损失	(2,010,447.29)	531,602.12
递延所得税资产（增加）/减少	(3,315,529.44)	611,535.36
递延所得税负债增加	769,391.51	-
存货的（增加）/减少	(83,469,182.53)	29,749,138.76
经营性应收项目的（增加）	(234,366,241.71)	(59,742,252.40)
经营性应付项目的增加/（减少）	64,941,899.22	(28,522,007.08)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(79,415,502.30)</u>	<u>85,369,452.49</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

票据背书转让：

	2022年	2021年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	<u>190,207,690.23</u>	<u>271,314,791.50</u>

现金及现金等价物净变动：

	2022年	2021年
现金的年末余额	1,021,669,528.33	117,117,246.45
减：现金的年初余额	<u>117,117,246.45</u>	<u>77,115,280.91</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>904,552,281.88</u>	<u>40,001,965.54</u>

（2） 现金及现金等价物

	2022年	2021年
现金	1,021,669,528.33	117,117,246.45
其中：库存现金	33,972.96	37,242.86
可随时用于支付的银行存款	<u>1,021,635,555.37</u>	<u>117,080,003.59</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,021,669,528.33</u>	<u>117,117,246.45</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 所有权或使用权受到限制的资产

	注	2022年	2021年
货币资金	(1)	29,148,112.60	16,246,014.49
固定资产	(2)	64,766,329.23	68,710,111.66
无形资产	(3)	25,080,138.60	25,378,490.50
其他非流动资产	(4)	<u>18,456.00</u>	<u>268,745.72</u>
		<u>119,013,036.43</u>	<u>110,603,362.37</u>

注1：于2022年12月31日，账面价值为人民币2,056,094.72元的货币资金用于保函保证金（2021年12月31日：人民币6,806,771.11元）；账面价值为人民币25,992,625.81元的货币资金用于银行承兑汇票保证金（2021年12月31日：人民币4,380,390.86元）；账面价值林吉特697,069.49令吉（折合人民币1,099,391.99元）的货币资金用于借款保证金（2021年12月31日：人民币3,000,000.00元、林吉特684,407.94令吉（折合人民币1,044,849.77元））。于2022年12月31日，账面价值为人民币0.08元的银行存款因其他原因而使用受限制（2021年12月31日：人民币1,014,002.75元）。

注2：于2022年12月31日，账面价值为人民币64,766,329.23元的固定资产用于取得银行借款抵押（2021年12月31日：人民币68,710,111.66元）。

注3：于2022年12月31日，账面价值分别为人民币25,080,138.60元的土地使用权用于取得银行借款抵押（2021年12月31日：人民币25,378,490.50元）。该土地使用权于2022年摊销额为人民币531,100.02元（2021年12月31日：人民币530,764.47元）。

注4：于2022年12月31日，到期日大于一年的保证金金额账面价值为人民币18,456.00元用于保函保证金因而使用受限制（2021年12月31日：人民币268,745.72元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 外币货币性项目

	2022年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	894,060.17	6.9646	6,226,771.46
欧元	8,444.18	7.4229	62,680.30
新加坡元	75,535.19	5.1831	391,506.44
英镑	6,068.84	8.3941	50,942.45
人民币	25,075,681.35	1.0000	25,075,681.35
加拿大币	434.94	5.1385	2,234.94
应收账款			
美元	878,367.39	6.9646	6,117,477.52
欧元	385,354.46	7.4229	2,860,447.62
应付账款			
美元	12,358.00	6.9646	86,068.53
林吉特	1,820.00	1.5772	2,870.50
人民币	19,836.68	1.0000	19,836.68
其他应付款			
美元	1,793,163.44	6.9646	12,488,666.09
英镑	161,949.50	8.3941	1,359,420.30
短期借款			
美元	3,285,589.93	6.9646	22,882,819.63

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 外币货币性项目（续）

	2021年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	763,182.98	6.3757	4,865,825.73
欧元	8,441.36	7.2197	60,944.09
新加坡元	91,083.14	4.7179	429,721.15
英镑	331.68	8.6064	2,854.57
人民币	112,628.47	1.0000	112,628.47
应收账款			
美元	749,452.40	6.3757	4,778,283.67
应付账款			
美元	7,346.40	6.3757	46,838.44
欧元	1,500.00	7.2197	10,829.55
人民币	17,806.74	1.0000	17,806.74
其他应付款			
美元	383,033.91	6.3757	2,442,109.30
短期借款			
美元	4,093,593.37	6.3757	26,099,523.25

## 六、 合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) Circul-Aire Inc

本年内，本公司之全资子公司 MayAir Canada Holding Inc. 以现金加拿大币 3,287,146.36 元（折合人民币 17,187,173.43 元）取得了 Circul-Aire Inc 100% 股权，购买日确定为 2022 年 12 月 5 日。

本公司对收购标的 Circul-Aire Inc 的可辨认资产及负债进行评估。截至本合并财务报表批准报出日，由于对上述收购交易相关可辨认资产及负债的评估工作尚未全部完成，但评估机构已就标的公司公允价值可能发生较大变动的资产（主要是固定资产和无形资产）进行了评估测算，本公司根据合并对价及据此暂定的可辨认净资产公允价值计算暂定商誉金额。

Circul-Aire Inc 的可辨认资产和负债于购买日的暂定公允价值和账面价值如下：

	2022年12月5日 公允价值	2022年12月5日 账面价值
货币资金	1,784,616.99	1,784,616.99
应收账款	3,003,183.97	3,003,183.97
预付账款	1,513,323.59	1,513,323.59
存货	6,433,676.79	6,421,458.61
其他流动资产	3,201,646.86	3,201,646.86
固定资产	7,083,210.56	2,075,066.70
无形资产	16,671,316.70	-
应付账款	4,075,146.35	4,075,146.35
应付职工薪酬	35,200.97	35,200.97
一年内到期的非流动负债	313,716.00	313,716.00
其他应付款	14,322,518.63	14,322,518.63
合同负债	408,774.51	408,774.51
递延所得税负债	5,748,294.87	-
合计	<u>14,787,324.13</u>	<u>(1,156,059.74)</u>
购买产生的商誉	<u>2,399,849.30</u>	
合并对价	<u>17,187,173.43</u>	



## 六、 合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并（续）

#### （1）Circul-Aire Inc（续）

Circul-Aire Inc自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2022年12月5日 至12月31日期间
营业收入	602,578.62
净亏损	(1,295,818.51)
现金流量净额	(622,645.06)

#### （2）美埃日本研究所株式会社

2021年4月， MayAir Manufacturing（M）Sdn.Bhd.自自然人周渠处以1,000,000.00日元的对价（约合人民币60,144.00元）收购其持有的美埃日本研究所株式会社100%的股权，购买日确定为2021年4月15日。

美埃日本研究所株式会社的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值均为1,000,000.00日元（约合人民币60,144.00元）。本次非同一控制下企业合并未产生商誉。

美埃日本研究所株式会社自购买日起至2021年12月31日经营产生营业收入0日元，净亏损2,807,208.48日元（折合人民币166,539.05元），现金流量净额197,529.00日元（折合人民币10,946.07元）。

### 2. 其他原因的合并范围变动

2022年11月23日，本公司的子公司 MayAir Canada Holding Inc.于加拿大魁北克新设成立。

2022年2月8日，本公司的子公司美埃恩必安（南京）环境科技有限公司于江苏省南京市新设成立。

2022年1月13日，本公司的子公司美埃（无锡）环境设备有限公司于江苏省无锡市新设成立。

2021年10月18日，本公司的子公司美埃（南京）电子设备有限公司于江苏省南京市新设成立。

2021年4月22日，本公司的子公司美埃（南京）医疗健康科技有限公司于江苏省南京市新设成立。

美埃（中国）环境科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2022 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

于2022年12月31日，本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
中山美埃净化技术有限公司	中山	中山	空气净化设备生产	人民币 500,000	100	-
美埃环境净化科技（天津）有限公司	天津	天津	空气净化设备生产	人民币 1,000,000	100	-
美埃（南京）环境系统有限公司	南京	南京	空气净化设备安装	人民币 50,000,000	100	-
成都美埃环境净化设备有限公司	成都	成都	空气净化设备生产	人民币 1,000,000	100	-
南京美赫半导体设备有限公司	南京	南京	半导体行业空气净化设备销售	人民币 1,000,000	51	- 注1
美埃新型材料南京有限公司	南京	南京	半导体行业空气净化设备销售	人民币 5,000,000	80	- 注2
美埃（南京）纳米材料有限公司	南京	南京	化学原料和化学制品制造业	人民币 8,000,000	60	- 注3
GTG Seiko Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	空气净化设备销售	新加坡币1	-	100
美埃（南京）医疗健康科技有限公司	南京	南京	第二类医疗器械生产	人民币 10,000,000	100	-
美埃（南京）电子设备有限公司	南京	南京	电子元件生产	人民币 4,000,000	65	- 注4
美埃（无锡）环境设备有限公司	无锡	无锡	除尘设备和环保专用设备生产	人民币 10,000,000	100	-
美埃恩必安（南京）环境科技有限公司	南京	南京	废气治理技术装备的生产	人民币 10,000,000	70	- 注5
MayAir Canada Holding Inc.	加拿大	加拿大	投资控股公司	不适用	-	100
同一控制下企业合并取得的子公司						
美埃净化科技（上海）有限公司	上海	上海	空气净化设备销售	人民币 3,595,468	100	-
MayAir Manufacturing (M) Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	空气净化设备生产	林吉特 500,000	100	-
MayAir Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	空气净化设备销售	新加坡币 100,000	-	100
非同一控制下企业合并取得的子公司						
美埃日本研究所株式会社	日本	日本	医疗器械、消毒器械、环境保护专用设备的生产	日元 1,000,000	-	100
Circul-Aire Inc.	加拿大	加拿大	化学过滤材料和设备的生产及销售	不适用	-	100

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

注1：截至2022年12月31日，南京美赫半导体设备有限公司之少数股东已实缴出资人民币489,396.66元。

注2：截至2022年12月31日，美埃新型材料南京有限公司之少数股东已实缴出资人民币400,000.00元。

注3：截至2022年12月31日，美埃（南京）纳米材料有限公司之少数股东已实缴出资人民币3,200,000.00元。

注4：截至2022年12月31日，美埃（南京）电子设备有限公司之少数股东已实缴出资人民币700,000.00元。

注5：截至2022年12月31日，美埃恩必安（南京）环境科技有限公司之少数股东尚未实缴出资。

主要子公司实收资本截至2022年12月31日止发生变化的详情如下：

	2021年12月31日	2022年增加	2022年减少	2022年12月31日
MayAir Manufacturing (M) Sdn. Bhd.	1,071,834.34	65,000,000.00	-	66,071,834.34
美埃（南京）电子设备有限公司	2,600,000.00	700,000.00	-	3,300,000.00
美埃新型材料南京有限公司	4,000,000.00	400,000.00	-	4,400,000.00
美埃（无锡）环境设备有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
美埃（南京）医疗健康科技有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00
美埃恩必安（南京）环境科技有限公司	-	7,000,000.00	-	7,000,000.00

主要子公司实收资本截至2021年12月31日止发生变化的详情如下：

	2020年12月31日	2021年增加	2021年减少	2021年12月31日
美埃（南京）纳米材料有限公司	5,500,000.00	2,500,000.00	-	8,000,000.00
美埃（南京）环境系统有限公司	2,500,000.00	27,500,000.00	-	30,000,000.00
南京美赫半导体设备有限公司	755,000.00	244,396.66	-	999,396.66
美埃（南京）电子设备有限公司	-	2,600,000.00	-	2,600,000.00

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
台马（上海）科技有限 公司	上海	上海	机电设备生 产	人民币 10,000,000	40	-	权益法
联营企业							
MAYAIR (THAILAND) CO.,LTD.	泰国	泰国	空气净化设 备生产	泰铢 3,000,000	49	-	权益法

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2022年	2021年
合营企业		
投资账面价值合计	1,997,227.25	2,253,440.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	(256,213.08)	(643,922.31)
综合收益总额	<u>(256,213.08)</u>	<u>(643,922.31)</u>
联营企业		
投资账面价值合计	435,423.70	576,746.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
净收益	34,840.94	500,390.47
综合收益总额	<u>34,840.94</u>	<u>500,390.47</u>

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年12月31日

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产	以摊余成本计量 的金融资产	合计
	准则要求		
货币资金	-	1,050,817,640.93	1,050,817,640.93
应收票据	-	79,363,580.67	79,363,580.67
应收款项融资	25,044,957.65	-	25,044,957.65
应收账款	-	596,331,817.04	596,331,817.04
其他应收款	-	7,784,239.62	7,784,239.62
其他非流动资产	-	18,456.00	18,456.00
	<u>25,044,957.65</u>	<u>1,734,315,734.26</u>	<u>1,759,360,691.91</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2022年12月31日（续）

金融负债

	以摊余成本计量的金融 负债	合计
短期借款	366,785,988.32	366,785,988.32
应付账款	274,956,537.31	274,956,537.31
应付票据	84,363,811.32	84,363,811.32
其他应付款	90,870,272.38	90,870,272.38
一年内到期的非流动负债	17,358,220.13	17,358,220.13
长期借款	26,737,364.72	26,737,364.72
	<u>861,072,194.18</u>	<u>861,072,194.18</u>

2021年12月31日

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产	以摊余成本计量 的金融资产	合计
	<u>准则要求</u>		
货币资金	-	133,363,260.94	133,363,260.94
应收款项融资	104,641,363.57	-	104,641,363.57
应收账款	-	372,245,801.14	372,245,801.14
其他应收款	-	6,420,332.44	6,420,332.44
其他非流动资产	-	268,745.72	268,745.72
	<u>104,641,363.57</u>	<u>512,298,140.24</u>	<u>616,939,503.81</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021年12月31日（续）

金融负债

	以摊余成本计量的金融 负债	合计
短期借款	234,075,814.98	234,075,814.98
应付账款	257,696,778.92	257,696,778.92
应付票据	35,774,518.68	35,774,518.68
其他应付款	67,206,125.14	67,206,125.14
一年内到期的非流动负债	3,476,433.14	3,476,433.14
长期借款	21,272,950.86	21,272,950.86
	<u>619,502,621.72</u>	<u>619,502,621.72</u>

### 2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2022年12月31日本集团已背书给供应商用于结算应付账款的尚未到期限银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值分别为人民币8,793,082.85元（2021年12月31日：人民币32,336,133.78元）和人民币879,162.84元（2021年12月31日：人民币7,756,983.66元）。于2022年12月31日本集团已贴现给银行尚未到期的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值为分别为人民币21,208,123.52元（2021年12月31日：人民币11,709,496.34元）和人民币13,406,316.71元（2021年12月31日：人民币7,108,860.85元）。

## 八、 与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融资产转移（续）

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产（续）

本集团认为，本集团保留了上述银行承兑汇票和商业承兑汇票几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2022年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计分别为人民币9,672,245.69元（2021年12月31日：人民币40,093,117.44元）。贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2022年12月31日本集团以其获取的短期借款账面价值总计为人民币34,614,440.23元（2021年12月31日：人民币18,745,033.55元）。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2022年12月31日本集团未到期的已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币18,750,854.64元，上述银行承兑汇票到期日为1至12个月内。于2022年12月31日，本集团未到期的已提前贴现给银行的银行承兑汇票的账面价值为人民币44,580,341.66元，上述银行承兑汇票到期日为1至12个月内。

根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以不按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2022年，本集团于其转移日确认损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书和贴现在各年度大致均衡发生。



## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据、应收款项融资、应收账款、应付票据、应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由审计委员会按照董事会批准的政策开展。审计委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款、其他流动资产及其他非流动资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本集团具有特定信用风险集中，于2022年12月31日，本集团的应收账款、合同资产、其他非流动资产的20.19%和41.79%分别源于应收账款、合同资产及其他非流动资产余额最大和前五大客户（2021年12月31日：11.28%和38.71%）。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *信用风险显著增加判断标准*

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

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

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

##### *已发生信用减值资产的定义*

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

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

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

## 八、 与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *预期信用损失计量的参数*

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

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

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

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

##### *信用风险敞口*

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口及预期信用损失的量化数据，参见附注五、3和6中。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于 2022 年 12 月 31 日，本集团 93.49% (2021 年 12 月 31 日：91.99%) 的债务在不足 1 年内到期。

下表概括了金融负债和租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2022年12月31日

	一年以内	一至五年	五年以上	合计
短期借款	366,785,988.32	-	-	366,785,988.32
应付账款	274,956,537.31	-	-	274,956,537.31
其他应付款	90,870,272.38	-	-	90,870,272.38
应付票据	84,363,811.32	-	-	84,363,811.32
租赁负债	11,088,316.24	22,420,626.54	-	33,508,942.78
长期借款	<u>18,301,522.63</u>	<u>21,617,243.98</u>	<u>8,958,864.45</u>	<u>48,877,631.06</u>
	<u>846,366,448.20</u>	<u>44,037,870.52</u>	<u>8,958,864.45</u>	<u>899,363,183.17</u>

#### 2021年12月31日

	一年以内	一至五年	五年以上	合计
短期借款	242,204,072.49	-	-	242,204,072.49
应付账款	257,696,778.92	-	-	257,696,778.92
其他应付款	67,206,125.14	-	-	67,206,125.14
应付票据	35,774,518.68	-	-	35,774,518.68
租赁负债	7,551,634.79	17,451,716.52	-	25,003,351.31
长期借款	<u>4,088,261.86</u>	<u>15,566,553.38</u>	<u>8,949,727.49</u>	<u>28,604,542.73</u>
	<u>614,521,391.88</u>	<u>33,018,269.90</u>	<u>8,949,727.49</u>	<u>656,489,389.27</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 市场风险

##### 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）的税后净额产生的影响。

		基点增加/（减少）	净损益增加/（减少）
2022年	人民币	10	(27,077.13)
	人民币	(10)	27,077.13
		基点增加/（减少）	净损益（减少）/增加
2021年	人民币	10	(21,120.01)
	人民币	(10)	21,120.01

##### 汇率风险

本集团面临交易性汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行外币借款所致。

本集团面临外币借款的汇率风险。2022 年 12 月 31 日本集团借款余额约 7.16%是以经营单位的记账本位币以外的货币计价的（2021 年 12 月 31 日：12.48%）。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元及欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2022年

	美元汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	(982,315.47)
人民币对美元升值	5	982,315.47
	欧元汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）
人民币对欧元贬值	5	124,232.94
人民币对欧元升值	5	(124,232.94)
	林吉特汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）
人民币对林吉特贬值	5	2,900.31
人民币对林吉特升值	5	(2,900.31)
	新加坡元汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）
人民币对新加坡元贬值	5	16,639.02
人民币对新加坡元升值	5	(16,639.02)
	英镑汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）
人民币对英镑贬值	5	55,610.31
人民币对英镑升值	5	(55,610.31)

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2022年（续）

	加拿大元汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）
人民币对加拿大元贬值	5	94.98
人民币对加拿大元升值	5	(94.98)
	人民币汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）
林吉特对人民币贬值	5	602,206.52
林吉特对人民币升值	5	(602,206.52)
	人民币汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）
新加坡元对人民币贬值	5	493.99
新加坡元对人民币升值	5	(493.99)
2021年		
	美元汇率 增加/（减少）%	净损益增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	543,604.18
人民币对美元升值	5	(543,604.18)
	欧元汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）
人民币对欧元贬值	5	2,129.87
人民币对欧元升值	5	(2,129.87)
	林吉特汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）
人民币对林吉特贬值	5	-
人民币对林吉特升值	5	-

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2021年（续）

	新加坡元汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）
人民币对新加坡元贬值	5	18,263.15
人民币对新加坡元升值	5	(18,263.15)
	英镑汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）
人民币对英镑贬值	5	121.32
人民币对英镑升值	5	(121.32)
	人民币汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）
林吉特对人民币贬值	5	(213.80)
林吉特对人民币升值	5	213.80
	人民币汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）
新加坡元对人民币贬值	5	909.63
新加坡元对人民币升值	5	(909.63)



## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 4. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东/所有者的利润分配、向股东/所有者归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2022 年度、2021 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团资产负债率来管理资本，该比率按照总负债除以总资产计算。本集团于 2022 年 12 月 31 日及资产负债表日的资产负债率如下：

	2022年	2021年
总负债	1,052,157,230.61	798,912,235.19
总资产	2,532,125,985.58	1,263,493,371.70
资产负债率	41.55%	63.23%

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2022年12月31日

金融资产	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 应收款项融资	-	-	25,044,957.65	25,044,957.65
	-	-	25,044,957.65	25,044,957.65

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2021年12月31日

金融资产	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	104,641,363.57	104,641,363.57
	-	-	104,641,363.57	104,641,363.57

2. 以公允价值披露的资产和负债

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
一年内到期的长期借款	-	-	18,037,333.65	18,037,333.65
长期借款	-	-	25,410,498.85	25,410,498.85
	-	-	43,447,832.50	43,447,832.50

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值 (第二层次)	重要不可观察输 入值 (第三层次)	
一年内到期的长期借款	-	-	4,175,663.02	4,175,663.02
长期借款	-	-	19,548,196.79	19,548,196.79
	-	-	23,723,859.81	23,723,859.81

## 九、公允价值的披露（续）

### 3. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债				
长期借款（含一年内到期的长期借款）	<u>44,095,584.85</u>	<u>43,447,832.50</u>	<u>24,749,384.00</u>	<u>23,723,859.81</u>

管理层已经评估了货币资金、应收款项融资、应收票据、应收账款、其他应收款、其他非流动资产-保证金、应付票据、应付账款、短期借款和其他应付款，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2022 年 12 月 31 日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

## 九、 公允价值的披露（续）

### 4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值
应收款项融资	2022年12月31日：25,044,957.65 2021年12月31日：104,641,363.57	现金流量折现法	即期折现率
一年内到期的长期借款	2022年12月31日：18,037,333.65 2021年12月31日：4,175,663.02	现金流量折现法	预期信用风险
长期借款	2022年12月31日：25,410,498.85 2021年12月31日：19,548,196.79	现金流量折现法	预期信用风险

## 十、 关联方关系及其交易

### 1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股 比例(%)	对本公司表 决权比例 (%)
MAYAIR INTERNATIO NAL SDN.BHD.	马来西亚	投资控股	林吉特 100,000	64.97	64.97

本公司的间接控股公司为 MayAir Group Limited、Poly Glorious Investment Company Limited。本公司的最终控制方为 T&U Investment Co., Limited。

### 2. 子公司

子公司详见附注七、1。

### 3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 其他关联方

关联方	关联关系
蒋立	实际控制人
Tecable Engineering Sdn.Bhd.	持有5%以上的股东
T&U Investment Co., Limited	持有5%以上的股东
Yap Wee Keong	董事、监事和高级管理人员
Chin Kim Fa	董事、监事和高级管理人员
Ding Ming Dak	董事、监事和高级管理人员
Liau Kee Yeong	董事、监事和高级管理人员
祁伟	董事、监事和高级管理人员
王尧	董事、监事和高级管理人员
沈晋明	董事、监事和高级管理人员
王昊	董事、监事和高级管理人员
MayAir（HK）Pte.Limited	实际控制人蒋立控制的公司
MayAir（HK）Pte.Limited Taiwan Branch	实际控制人蒋立控制的公司
广州天加环境控制设备有限公司	实际控制人蒋立控制的公司
天津天加环境设备有限公司	实际控制人蒋立控制的公司
成都天加环境设备有限公司	实际控制人蒋立控制的公司
广州天加空调设备有限公司	实际控制人蒋立控制的公司
南京天加贸易有限公司	实际控制人蒋立控制的公司
南京天加环境科技有限公司	实际控制人蒋立控制的公司
南京天加能源科技有限公司	实际控制人蒋立控制的公司
三通（常州）电子科技有限公司	实际控制人蒋立参股的公司
TICA Climate Solutions Malaysia Sdn. Bhd.	实际控制人蒋立控制的公司
天加环境科技(集团)有限公司	实际控制人蒋立控制的公司
南京福加自动化科技有限公司	实际控制人蒋立控制的公司
常熟市健扬净化滤材厂	子公司少数股东控制的公司
Per Siew Mooi	董事、监事和高级管理人员的近亲属
TICA-Smardt Hong Kong Limited	实际控制人蒋立通过天加环球间接控制并担任董事
	实际控制人蒋立通过南京天加环境科技有限公司间接
合肥天美环境设备有限公司	持有其51%的股权
赫发科技股份有限公司	子公司少数股东控制的公司
苏州屹岑净化环保科技有限公司（注1）	子公司少数股东
Enbion Inc.（注2）	子公司少数股东

注1：该公司系2022年2月8日成立的子公司美埃恩必安（南京）环境科技有限公司的少数股东，故自2022年2月8日纳入本集团关联方。2021年，本集团向该公司采购商品金额为人民币10,013,824.75元，于2021年12月31日，本集团对该公司应付账款余额为人民币759.73元。

注2：该公司系2022年2月8日成立的子公司美埃恩必安（南京）环境科技有限公司的少数股东，故自2022年2月8日纳入本集团关联方。2021年，本集团与该公司未发生交易金额，于2021年12月31日，本集团与该公司无往来余额。

美埃（中国）环境科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2022年	2021年
赫发科技股份有限公司	采购商品	23,629,628.81	58,181.39
苏州屹岑净化环保科技有限公司	采购商品	19,762,691.91	-
常熟市健扬净化滤材厂	采购商品/采 购固定资产	6,739,204.17	4,224,527.66
三通（常州）电子科技有限公司	采购商品	2,778,062.64	4,099,990.28
南京福加自动化科技有限公司	采购商品/接 受服务	1,401,628.33	859,328.85
南京天加贸易有限公司	采购商品	178,318.59	-
		<u>54,489,534.45</u>	<u>9,242,028.18</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2022年	2021年
天津天加环境设备有限公司	销售商品	17,267,604.22	14,269,300.40
南京天加环境科技有限公司	销售商品	16,128,252.63	15,629,262.16
广州天加环境控制设备有限公司	销售商品	14,004,788.98	10,145,368.60
合肥天美环境设备有限公司	销售商品	10,214,696.41	5,519,634.83
成都天加环境设备有限公司	销售商品	8,521,698.01	8,915,042.61
MayAir (Thailand) Co.,Ltd.	销售商品	3,835,868.21	1,706,339.99
TICA-Smardt Hong Kong Limited	销售商品	2,130,747.07	775,037.95
TICA Climate Solutions Malaysia Sdn. Bhd.	销售商品	1,027,413.01	678,702.57
南京天加能源科技有限公司	销售商品	45,000.00	119,716.82
常熟市健扬净化滤材厂	销售商品	11,805.31	-
MayAir (HK) Pte. Limited Taiwan Branch	销售商品	-	832,956.00
南京福加自动化科技有限公司	销售商品	-	9,557.52
三通（常州）电子科技有限公司	销售商品	-	884.96
		<u>73,187,873.85</u>	<u>58,601,804.41</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为承租人

	注释	2022年	2021年
Per Siew Mooi	房屋出租	<u>62,100.00</u>	<u>63,156.00</u>
		<u>62,100.00</u>	<u>63,156.00</u>

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2022年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
MayAir International Sdn. Bhd.	(1)b	林吉特 8,482,521.24 人民币	2018年4月4日	2038年4月1日	否
MayAir Group Limited	(1)c	2,836,690.35 人民币	2021年7月9日	2022年10月9日	是
MayAir Group Limited	(1)c	20,497.61 人民币	2021年9月14日	2022年2月28日	是
MayAir Group Limited	(1)c	2,894,701.23	2022年10月14日	2023年11月30日	否

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保（续）

接受关联方担保

2021年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
MayAir International Sdn. Bhd.	(1)b	林吉特 8,482,521.24 人民币	2018年4月4日	2038年4月1日	否
MayAir Group Limited	(1)a	875,458.42 人民币	2017年6月27日	2021年2月22日	是
MayAir Group Limited	(1)a	1,124,541.58 人民币	2017年7月10日	2021年2月22日	是
MayAir Group Limited	(1)a	2,000,000.00 人民币	2017年7月10日	2021年5月22日	是
MayAir Group Limited	(1)a	1,666,458.42 人民币	2017年7月10日	2021年8月25日	是
MayAir Group Limited	(1)a	333,541.58 人民币	2017年7月31日	2021年8月25日	是
MayAir Group Limited	(1)a	5,026,458.42 人民币	2017年7月31日	2021年9月8日	是
MayAir Group Limited	(1)a	3,948,000.00 人民币	2017年9月19日	2021年9月8日	是
MayAir Group Limited	(1)a	3,025,541.58 人民币	2017年11月16日	2021年9月8日	是
MayAir Group Limited	(1)a	9,900,000.00 人民币	2021年1月19日	2021年7月16日	是
MayAir Group Limited	(1)a	9,950,000.00 人民币	2021年1月19日	2021年7月19日	是
MayAir Group Limited	(1)a	10,000,000.00 人民币	2021年7月1日	2021年11月29日	是
MayAir Group Limited	(1)c	2,663,100.00 人民币	2019年12月2日	2021年9月30日	是
MayAir Group Limited	(1)c	260,289.00 人民币	2021年7月15日	2021年12月31日	是
MayAir Group Limited	(1)c	2,836,690.35 人民币	2021年7月9日	2022年10月9日	否
MayAir Group Limited	(1)c	20,497.61 人民币	2021年9月14日	2022年2月28日	否
MayAir Group Limited	(1)c	2,248,161.46	2020年9月15日	2021年8月28日	是



十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 关联方资金拆借

归还拆入资金

2022年

	币种	归还拆入金额	起始日	到期日
MayAir International Sdn. Bhd.	林吉特	2,150,000.00	2022年1月1日	2022年12月31日

2021年

	币种	归还拆入金额	起始日	到期日
MayAir International Sdn. Bhd.	林吉特	4,601,436.76	2021年1月1日	2021年12月31日

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 关联方代垫款项

为关联方代垫款项

	2022年	2021年
MayAir International Sdn. Bhd.	-	37,559.26
MayAir Group Limited	-	118,335.11
MayAir (Thailand) Co.,Ltd.	-	940.54
	<u>-</u>	<u>156,834.91</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 关联方代垫款项（续）

由关联方代垫款项

	2022年	2021年
MayAir International Sdn. Bhd.	662,023.22	103,187.73
MayAir (Thailand) Co., Ltd.	<u>254.40</u>	<u>-</u>
	<u><u>662,277.62</u></u>	<u><u>103,187.73</u></u>

(6) 其他关联方交易

	注释	2022年	2021年
关键管理人员薪酬	(2) a	6,487,855.04	6,166,534.41
利息支出	(2) b	460,992.87	365,887.24

注释：

(1) 关联方担保

(a) 于2022年度，MayAir Group Limited无偿为美埃（中国）环境科技股份有限公司的借款提供担保，担保金额为人民币0元（2021年度：人民币47,850,000.00元）。

(b) 于2022年度，MayAir International Sdn. Bhd.无偿为MayAir Manufacturing (M) Sdn. Bhd.的借款提供担保，担保的银行授信额度为林吉特8,482,521.24令吉（2021年度：林吉特8,482,521.24令吉）。

(c) 于2022年度，MayAir Group Limited无偿为美埃（中国）环境科技股份有限公司的银行保函提供担保，担保金额为人民币5,751,889.19元（2021年度：人民币8,028,738.42元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 其他关联方交易

(a) 于2022年度，本集团发生的关键管理人员薪酬（采用货币形式）总额为人民币6,487,855.04元（2021年度：人民币6,166,534.41元）。

(b) 于2022年度，本集团向MayAir Group Limited借款的利息支出为美元68,585.77元（折合人民币460,992.87元）（2021年度：美元56,622.22元（折合人民币365,887.24元））。

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
天津天加环境设备有限公司	6,007,553.61	300,377.68	2,294,283.51	118,779.48
广州天加环境控制设备有限公司	5,120,081.02	256,004.05	1,997,985.63	103,439.57
南京天加环境科技有限公司	4,722,255.19	236,112.76	3,587,838.97	194,912.97
成都天加环境设备有限公司	2,891,447.83	144,572.39	1,190,368.79	61,627.69
合肥天美环境设备有限公司	2,321,576.95	116,078.85	2,780,793.98	143,967.06
MayAir (Thailand) Co.,Ltd.	2,270,993.36	113,549.67	-	-
TICA Climate Solutions Malaysia Sdn. Bhd.	321,292.99	16,064.65	58,647.70	3,036.30
TICA-Smardt Hong Kong Limited	151,856.46	7,592.82	168,865.36	8,742.48
南京天加能源科技有限公司	42,779.00	2,138.95	78,280.00	4,052.71
	<u>23,849,836.41</u>	<u>1,192,491.82</u>	<u>12,157,063.94</u>	<u>638,558.26</u>

美埃（中国）环境科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 应收股利

	2022年12月31日	2021年12月31日
MayAir (Thailand) Co.,Ltd.	181,318.76	-
	<u>181,318.76</u>	<u>-</u>

(3) 预付款项

	2022年12月31日	2021年12月31日
南京天加贸易有限公司	-	201,500.00
赫发科技股份有限公司	-	23,191,566.48
Per Siew Mooi	-	31,050.00
	<u>-</u>	<u>23,424,116.48</u>

(4) 其他非流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
Enbion Inc.	1,054,000.00	-
	<u>1,054,000.00</u>	<u>-</u>

美埃（中国）环境科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

(5) 应付账款

	2022年12月31日	2021年12月31日
南京福加自动化科技有限公司	572,406.19	153,912.39
三通(常州)电子科技有限公司	22,570.28	2,999,685.22
常熟市健扬净化滤材厂	-	808,300.27
苏州屹岑净化环保科技有限公司	1,130.98	-
赫发科技股份有限公司	62,998.79	-
	<u>659,106.24</u>	<u>3,961,897.88</u>

(6) 应付股利

	2022年12月31日	2021年12月31日
MayAir International Sdn. Bhd.	19,120,899.79	19,120,899.79
Tecable Engineering Sdn. Bhd.	5,084,479.74	5,084,479.74
	<u>24,205,379.53</u>	<u>24,205,379.53</u>

(7) 其他应付款

	2022年12月31日	2021年12月31日
MayAir Group Limited	9,221,798.73	8,993,969.38
MayAir International Sdn. Bhd.	18,974,064.19	20,550,681.45
	<u>28,195,862.92</u>	<u>29,544,650.83</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(8) 合同负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
MayAir International Sdn. Bhd.	417.88	382.54
广州天加环境控制设备有限公司	757.86	71,894.56
南京天加环境科技有限公司	143,061.95	-
	<u>144,237.69</u>	<u>72,277.10</u>

(9) 短期借款

	2022年12月31日	2021年12月31日
MayAir Group Limited	<u>22,868,781.29</u>	<u>20,510,653.42</u>
	<u>22,868,781.29</u>	<u>20,510,653.42</u>

于 2022 年 12 月 31 日，应付本金余额分别为美元 2,800,000.00 元（折合人民币 19,500,880.00 元）（2021 年 12 月 31 日：美元 2,800,000.00 元（折合人民币 17,851,960.00 元）），应付利息余额分别为美元 485,589.93 元（折合人民币 3,367,901.29 元）（2021 年 12 月 31 日：美元 417,004.16 元（折合人民币 2,658,693.42 元））。于 2022 年 12 月 31 日，上述借款年利率为 3.2%（2021 年 12 月 31 日：2%）。

除上述短期借款外，其余应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

## 十一、承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	<u>51,882,328.00</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>51,882,328.00</u></u>	<u><u>-</u></u>

于2022年12月31日，本集团资本性支出承诺主要系空气净化产品及系统生产项目。

## 十二、资产负债表日后事项

于2023年3月30日，本公司第一届董事会召开第二十次会议，提出2022年度利润分配预案，分配现金股利人民币13,440,000.00元（含税）（即每股现金股利人民币0.10元），该提案尚待股东大会批准。

## 十三、其他重要事项

### 1. 分部报告

#### 经营分部

出于管理目的，本集团整体作为一个业务单元，即进行过滤机的研发及销售。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，将本集团整体作为一个报告分部并对其经营成果进行管理，因此不作经营分部的具体分析。



### 十三、其他重要事项（续）

#### 1. 分部报告（续）

##### 其他信息

##### 产品和劳务信息

##### 对外交易收入

	2022年	2021年
风机过滤单元及过滤器产品	980,879,533.36	971,381,899.13
其他	<u>246,123,744.38</u>	<u>178,333,718.96</u>
	<u>1,227,003,277.74</u>	<u>1,149,715,618.09</u>

##### 地理信息

##### 对外交易收入

	2022年	2021年
中国大陆	1,096,560,033.46	970,870,901.65
其他国家或地区	<u>130,443,244.28</u>	<u>178,844,716.44</u>
	<u>1,227,003,277.74</u>	<u>1,149,715,618.09</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

##### 非流动资产总额

	2022年	2021年
中国大陆	229,335,456.50	199,488,594.53
其他国家或地区	<u>51,452,629.37</u>	<u>16,544,755.74</u>
	<u>280,788,085.87</u>	<u>216,033,350.27</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

### 十三、其他重要事项（续）

#### 1. 分部报告（续）

##### 其他信息（续）

##### 主要客户信息

于 2022 年度，本集团超过 10%的营业收入来自某一个客户的营业收入，为人民币 178,314,221.45 元（2021 年度：人民币 121,138,040.46 元）。

#### 2. 租赁

##### (1) 作为承租人

	2022年	2021年
租赁负债利息费用	2,004,990.72	422,537.04
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	11,505,642.17	7,833,762.11
与租赁相关的总现金流出	24,100,164.69	15,312,524.46

本集团承租的租赁资产均为经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物租赁期通常为 1-6 年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。

使用权资产，参见附注五、13；租赁负债，参见附注五、28。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

	2022年	2021年
银行承兑汇票	54,955,133.35	-
商业承兑汇票	25,338,639.28	-
	<u>80,293,772.63</u>	<u>-</u>
减：应收票据坏账准备	1,504,431.96	-
	<u>78,789,340.67</u>	<u>-</u>

2. 应收账款

应收账款信用期通常为 30-90 天。应收账款并不计息。

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	529,738,143.92	341,316,582.13
1至2年	63,197,467.54	78,365,586.42
2至3年	46,712,596.84	13,498,233.55
3至4年	7,622,949.20	1,634,718.57
4至5年	1,224,758.30	-
5年以上	108,452.72	108,452.72
	<u>648,604,368.52</u>	<u>434,923,573.39</u>
减：应收账款坏账准备	46,180,130.41	29,003,862.83
	<u>602,424,238.11</u>	<u>405,919,710.56</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	2022年	2021年
年初余额	29,003,862.83	24,773,314.46
本年计提/转回	17,156,674.20	4,737,315.25
本年核销	(87,540.00)	(506,766.88)
本年收回已核销	107,133.38	-
年末余额	<u>46,180,130.41</u>	<u>29,003,862.83</u>

	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	27,349,886.50	4.22	6,089,624.98	22.27	21,260,261.52
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>621,254,482.02</u>	<u>95.78</u>	<u>40,090,505.43</u>	<u>6.45</u>	<u>581,163,976.59</u>
	<u>648,604,368.52</u>	<u>100.00</u>	<u>46,180,130.41</u>		<u>602,424,238.11</u>

	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	246,833.00	0.06	246,833.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>434,676,740.39</u>	<u>99.94</u>	<u>28,757,029.83</u>	<u>6.62</u>	<u>405,919,710.56</u>
	<u>434,923,573.39</u>	<u>100.00</u>	<u>29,003,862.83</u>		<u>405,919,710.56</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2022年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
客户A	26,717,347.80	5,457,086.28	20%	应收账款持续未回款
客户B	305,900.00	305,900.00	100%	应收账款持续未回款
客户C	239,775.00	239,775.00	100%	应收账款持续未回款
客户D	79,805.70	79,805.70	100%	应收账款持续未回款
客户E	<u>7,058.00</u>	<u>7,058.00</u>	100%	应收账款持续未回款
	<u>27,349,886.50</u>	<u>6,089,624.98</u>		

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
客户C	239,775.00	239,775.00	100%	应收账款持续未回款
客户E	<u>7,058.00</u>	<u>7,058.00</u>	100%	应收账款持续未回款
	<u>246,833.00</u>	<u>246,833.00</u>		

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

本公司按信用风险特征计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	526,990,035.64	5.00	26,266,338.79
1至2年	62,809,153.42	10.00	6,280,915.34
2至3年	27,616,242.96	20.00	5,523,248.59
3至4年	2,598,638.98	30.00	779,591.69
4至5年	1,131,958.30	100.00	1,131,958.30
5年以上	108,452.72	100.00	108,452.72
	<u>621,254,482.02</u>		<u>40,090,505.43</u>
	2021年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	341,316,582.13	5.18	17,670,616.99
1至2年	78,358,528.42	10.00	7,835,852.84
2至3年	13,258,458.55	20.00	2,651,691.71
3至4年	1,634,718.57	30.00	490,415.57
4至5年	-	-	-
5年以上	108,452.72	100.00	108,452.72
	<u>434,676,740.39</u>		<u>28,757,029.83</u>

#### 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

##### 2. 应收账款（续）

于 2022 年 12 月 31 日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	占应收款余额合 计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余 额
第一名	133,143,904.16	20.53	货款	1年以内、1-2 年、2-3年、3-4 年、4-5年	8,677,116.46
第二名	61,936,240.05	9.55	货款	1年以内、1-2 年、2-3年、3-4 年	3,656,871.40
第三名	39,433,803.87	6.08	货款	1年以内、1-2 年	2,505,729.74
第四名	34,357,251.79	5.30	货款	1年以内、1-2 年、2-3年	2,468,474.18
第五名	28,618,201.27	4.41	货款	1年以内	1,430,910.06
	<u>297,489,401.14</u>	<u>45.87</u>			<u>18,739,101.84</u>

于 2021 年 12 月 31 日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	占应收款余额合 计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余 额
第一名	47,564,322.15	10.94	货款	1年以内、1-2 年、2-3年、3-4 年	3,141,010.68
第二名	39,236,572.60	9.02	货款	1年以内、1-2年	2,401,278.64
第三名	33,349,599.05	7.67	货款	1年以内、1-2年	2,112,000.39
第四名	26,403,730.86	6.07	货款	1年以内、1-2年	1,367,475.32
第五名	25,245,217.04	5.80	货款	1年以内、1-2 年、2-3年、3-4 年	2,982,216.93
	<u>171,799,441.70</u>	<u>39.50</u>			<u>12,003,981.96</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 应收款项融资

	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	18,180,071.60	73,117,601.04
商业承兑汇票	-	27,537,887.20
	<u>18,180,071.60</u>	<u>100,655,488.24</u>
减：其他综合收益-公允价值变动（注）	<u>175,059.49</u>	<u>684,619.03</u>
年末公允价值	<u>18,005,012.11</u>	<u>99,970,869.21</u>

注：对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

4. 其他应收款

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	31,163,537.52	34,263,042.67
1至2年	1,845,530.00	150,495.24
2至3年	85,000.00	130,868.47
3年以上	630,615.71	621,997.24
	<u>33,724,683.23</u>	<u>35,166,403.62</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>2,330,774.00</u>	<u>2,747,108.12</u>
	<u>31,393,909.23</u>	<u>32,419,295.50</u>



十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款项按性质分类如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
投标保证金	2,780,318.50	3,376,160.80
房屋押金	373,464.98	440,923.24
员工备用金	84,987.49	180,224.36
商业保险赔付	364,312.24	496,500.21
关联方往来款	30,092,174.86	30,163,947.02
应收税款	-	484,158.32
其他	29,425.16	24,489.67
	<u>33,724,683.23</u>	<u>35,166,403.62</u>
减：坏账准备	<u>2,330,774.00</u>	<u>2,747,108.12</u>
	<u>31,393,909.23</u>	<u>32,419,295.50</u>

截至 2022 年 12 月 31 日止，其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备变动如下：

	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失	第三阶段 已发生信用减 值金融资产 (整个存续期 预期信用损 失)	合计
年初余额	2,747,108.12	-	-	2,747,108.12
本年计提	238,827.17	-	-	238,827.17
本年转回	(655,161.29)	-	-	(655,161.29)
年末余额	<u>2,330,774.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,330,774.00</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

截至 2021 年 12 月 31 日止，其他应收款按照 12 个月预期信用损失计提的坏账准备变动如下：

	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失	第三阶段 已发生信用减 值金融资产 (整个存续期 预期信用损 失)	合计
年初余额				
年初余额在本年	584,143.79	-	-	584,143.79
--转入第三阶段	(21,120.00)	-	21,120.00	-
本年计提	2,374,670.00	-	-	2,374,670.00
本年转回	(190,585.67)	-	-	(190,585.67)
本年核销	-	-	(21,120.00)	(21,120.00)
年末余额	<u>2,747,108.12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,747,108.12</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于 2022 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名情况如下：

	年末余额	占其他应收款余 额计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余 额
第一名	24,593,014.17	72.92	关联方往来款	1年以内	-
第二名	3,002,915.52	8.90	关联方往来款	1年以内	-
第三名	1,000,000.00	2.97	关联方往来款	1年以内	-
				1年以内、1至2	
第四名	940,000.00	2.79	投标保证金	年	63,920.00
第五名	<u>800,000.00</u>	<u>2.37</u>	投标保证金	1至2年	<u>54,400.00</u>
	<u>30,335,929.69</u>	<u>89.95</u>			<u>118,320.00</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于 2021 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名情况如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余 额
第一名	26,531,641.67	75.45	关联方往来款	1年以内	-
第二名	2,800,000.00	7.96	关联方往来款	1年以内	-
第三名	910,000.00	2.59	投标保证金	1年以内	70,980.00
第四名	800,000.00	2.27	投标保证金	1年以内	62,400.00
第五名	<u>703,853.93</u>	<u>2.00</u>	关联方往来款	1年以内、2 至3年	-
	<u>31,745,495.60</u>	<u>90.27</u>			<u>133,380.00</u>

美埃（中国）环境科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022 年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资

2022年12月31日

	年初 余额	本年变动							年末 账面价值	年末 减值准 备	
		追加投资	减少投 资	权益法下投资 损益	其他综合 收益	其他权益变 动	宣告现金股 利	计提减值准 备			汇率变 动
子公司											
中山美埃净化技术有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000.00	-
美埃环境净化科技（天津）有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
美埃（南京）环境系统有限公司	31,059,991.73	-	-	-	-	-	-	-	-	31,059,991.73	-
成都美埃环境净化设备有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
南京美赫半导体设备有限公司	2,310,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,310,000.00	-
美埃新型材料南京有限公司	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	-
美埃净化科技（上海）有限公司	8,090,569.53	-	-	-	-	-	-	-	-	8,090,569.53	-
MayAir Manufacturing (M) SDN. BHD.	3,956,997.41	65,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	68,956,997.41	-
美埃（南京）纳米材料有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-
美埃(南京)电子设备有限公司	2,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,600,000.00	-
美埃（南京）医疗健康科技有限 公司	-	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	500,000.00	-
美埃（无锡）环境设备有限公司	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
美埃恩必安（南京）环境科技有 限公司	-	7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00	-
合营企业											
台马（上海）科技有限公司	2,253,440.33	-	-	(256,213.08)	-	-	-	-	-	1,997,227.25	-
	<u>59,770,999.00</u>	<u>82,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(256,213.08)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>142,014,785.92</u>	<u>-</u>

美埃（中国）环境科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022 年度

单位：人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

2021年12月31日

	年初 余额	本年变动							年末 账面价值	年末 减值准 备	
		追加投资	减少投 资	权益法下投资 损益	其他综合 收益	其他权益变 动	宣告现金股 利	计提减值准 备			汇率变 动
子公司											
中山美埃净化技术有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000.00	-
美埃环境净化科技（天津）有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
美埃（南京）环境系统有限公司	3,559,991.73	27,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	31,059,991.73	-
成都美埃环境净化设备有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
南京美赫半导体设备有限公司	510,000.00	1,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,310,000.00	-
美埃新型材料南京有限公司	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	-
美埃净化科技（上海）有限公司	8,090,569.53	-	-	-	-	-	-	-	-	8,090,569.53	-
MayAirManufacturing(M)SDN.BHD.	3,956,997.41	-	-	-	-	-	-	-	-	3,956,997.41	-
美埃（南京）纳米材料有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-
美埃(南京)电子设备有限公司	-	2,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,600,000.00	-
合营企业											
台马（上海）科技有限公司	2,897,362.64	-	-	(643,922.31)	-	-	-	-	-	2,253,440.33	-
	<u>28,514,921.31</u>	<u>31,900,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(643,922.31)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59,770,999.00</u>	<u>-</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,100,174,105.48	813,432,999.65	1,089,695,371.88	821,513,329.11
其他业务	2,859,842.11	2,759,328.75	1,370,919.01	1,287,381.22
	<u>1,103,033,947.59</u>	<u>816,192,328.40</u>	<u>1,091,066,290.89</u>	<u>822,800,710.33</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	1,102,834,791.63	1,090,278,781.10
租赁收入	<u>199,155.96</u>	<u>787,509.79</u>
	<u>1,103,033,947.59</u>	<u>1,091,066,290.89</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	2022年	2021年
主要经营地区		
中国大陆	1,026,999,819.27	931,616,947.69
其他国家或地区	<u>75,834,972.36</u>	<u>158,661,833.41</u>
	<u>1,102,834,791.63</u>	<u>1,090,278,781.10</u>
主要产品类型		
风机过滤单元及过滤器产品	941,861,452.46	941,211,331.36
其他	<u>160,973,339.17</u>	<u>149,067,449.74</u>
	<u>1,102,834,791.63</u>	<u>1,090,278,781.10</u>
收入确认时间		
在某一时刻确认收入		
销售商品	1,101,606,452.45	1,089,123,201.54
提供劳务	1,228,339.18	1,155,579.56
在某一时段内确认收入		
提供劳务	-	-
	<u>1,102,834,791.63</u>	<u>1,090,278,781.10</u>

#### 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

##### 6. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年	2021年
当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入	<u>75,588,284.20</u>	<u>114,004,205.73</u>
	<u>75,588,284.20</u>	<u>114,004,205.73</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

##### 商品销售

向客户交付商品时履行履约义务。本集团的合同价款通常在交付商品后 30-90 天内到期，不存在重大融资成分。



美埃（中国）环境科技股份有限公司  
补充资料  
2022 年度

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2022年	2021年
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	6,069,029.96	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,690,580.90	2,407,491.90
除上述各项之外的营业外收入和支出	<u>997,619.98</u>	<u>377,532.03</u>
减：所得税影响数	<u>934,676.57</u>	<u>394,492.97</u>
	<u><u>9,822,554.27</u></u>	<u><u>2,390,530.96</u></u>

计入当期损益的政府补助中，因与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，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	2022年	认定为经常性损益原因
软件即征即退增值税	<u>889,173.46</u>	与经营业务相关
	<u><u>889,173.46</u></u>	

## 2. 净资产收益率和每股收益

2022年12月31日

	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的 净利润	20.62	1.19	1.19
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净 利润	18.97	1.09	1.09

2021年12月31日

	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的 净利润	26.55	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净 利润	25.97	1.05	1.05