



博芳环保

NEEQ:837879

广东博芳环保科技集团股份有限公司

Guangdong Bofang Environmental Protection Technology Group Co., Ltd.



年度报告

2022

## 公司年度大事记



2022年7月1日，经工业和信息化部认定，公司被评为专精特新“小巨人”企业，有效期：2022年7月1日-2025年6月30日



2022年12月公司获得《两化融合管理体系评定证书》，有效期2022年12月23日-2025年12月22日



截止报告期末公司持有专利数为 58 件，其中发明专利数 10 件。

# 目录

|      |                           |     |
|------|---------------------------|-----|
| 第一节  | 重要提示、目录和释义 .....          | 4   |
| 第二节  | 公司概况 .....                | 7   |
| 第三节  | 会计数据和财务指标 .....           | 9   |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....            | 12  |
| 第五节  | 重大事件 .....                | 25  |
| 第六节  | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 30  |
| 第七节  | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 35  |
| 第八节  | 行业信息 .....                | 39  |
| 第九节  | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 52  |
| 第十节  | 财务会计报告 .....              | 56  |
| 第十一节 | 备查文件目录 .....              | 148 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人杨宇、主管会计工作负责人孟宇及会计机构负责人（会计主管人员）孟宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称   | 重大风险事项简要描述   |
|------------|--|
| 核心技术人才流失风险 | 本公司从事水处理专用药剂生产、污水处理设施运营服务对相关人才的综合素质要求越来越高。如果相关核心技术人员流失，将会影响本公司相关技术或产品会受到较大影响，并进而影响到公司的技术领先地位和客户关系。公司将着力营造一种良好的干事创业的氛围，努力践行包容文化，保留技术人员的个性；同时，与核心技术人员均签订劳动合同和技术保密协议，协议中明确规定了竞业禁止条款，防范相关风险。 |
| 市场竞争风险     | 水处理行业具有良好的发展前景，但随着进行污水处理行业的企业越来越多，行业发展加快的同时出现了行业竞争加剧的局面。虽然公司在行业内已有一定的知名度并与大客户建立了良好的合作关系，但公司业务范围仍然较窄、公司资产规模不大，若公司不能很好地利用已有技术、产品、资质、品牌等优势，激烈的市场竞争将会对公司未来的销售和盈利造成一定的影响。                     |
| 公司治理风险     | 公司在新三板挂牌后，治理机制初步建立，随着公司业务量稳中有升，人员规模也将扩大，对公司管理层的管理能力提出更高的要求。为此，公司将在管理层、组织架构、流程制度、风险控制等  |

|                     |  |
|---------------------|--|
|                     | 方面及时调整完善，以满足公司的快速发展。   |
| <b>实际控制人不当控制的风险</b> | 公司现任董事长杨宇先生及董事、总经理、董事会秘书马艳芳女士为公司控股股东和实际控制人，占绝对控股地位，对公司经营管理拥有较大的影响力。公司自整体变更为股份有限公司以来，公司及实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员严格依据公司法、证券法、非上市公众公司监督管理办法等法律法规的规定及本公司章程的规定，召开股东大会、董事会、监事会、总经理办公会，对关联交易、资金占用等事项履行内部决策程序。自挂牌以来公司治理机制不断规范完善。本公司实际控制人不当控制风险可控。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化：     | 本期重大风险未发生重大变化  |

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

**行业重大风险**

无

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义                               |
|------------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、博芳环保 | 指 | 广东博芳环保科技集团股份有限公司                 |
| 肇庆领誉             | 指 | 肇庆领誉环保实业有限公司                     |
| 广州博骏             | 指 | 广州博骏智慧水务环境有限责任公司                 |
| 四会科亚             | 指 | 四会科亚环保产业发展有限公司                   |
| 四会碧洲             | 指 | 四会市碧洲电镀污水处理有限公司                  |
| 四会中水             | 指 | 中水生态科技（四会）有限公司                   |
| 湖北众净             | 指 | 湖北众净环保科技有限公司                     |
| 湖北博净             | 指 | 湖北博净环保科技有限公司                     |
| 主办券商、开源证券        | 指 | 开源证券股份有限公司                       |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元,特别指明的除外               |
| 公司会计师、上会会所       | 指 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙）                 |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                     |
| 高级管理人员           | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书             |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                     |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                     |
| 报告期              | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |

## 第二节 公司概况

### 1、基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 广东博芳环保科技集团股份有限公司  |
| 英文名称及缩写 | Guangdong Bofang Environmental Protection Technology Group Co., Ltd.<br>Bo fang co.Ltd. |
| 证券简称    | 博芳环保  |
| 证券代码    | 837879  |
| 法定代表人   | 杨宇  |

### 2、联系方式

|               |  |
|---------------|--|
| 董事会秘书姓名       | 马艳芳  |
| 联系地址          | 广州市番禺区东环街番禺大道北555号天安总部中心25号楼604房                     |
| 电话            | 020-22883721   |
| 传真            | 020-22883729   |
| 电子邮箱          | 13535286116@139.com                                  |
| 公司网址          | <a href="http://www.gzbof.cn">www.gzbof.cn</a>       |
| 办公地址          | 广州市番禺区东环街番禺大道北555号天安总部中心25号楼604房                     |
| 邮政编码          | 511400   |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a> |
| 公司年度报告备置地     | 办公室  |

### 3、企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2006年4月4日  |
| 挂牌时间            | 2016年7月11日   |
| 分层情况            | 创新层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 生态保护和环境治理业（N77）-水污染治理（N7721）-生态保护和环境治理业（N77）-水污染治理（N7721）                |
| 主要产品与服务项目       | 水处理剂的研发、生产和销售、智能化污水处理设备的研发、集成和销售、污水处理工程服务及污水处理设施运营服务                     |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 52,034,332   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为（杨宇、马艳芳）  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（杨宇、马艳芳），一致行动人为（杨宇、马艳芳、广州太古管理咨询合伙企业（有限合伙））                         |

#### 4、注册情况

| 项目       | 内容                               | 报告期内是否变更 |
|----------|----------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91440113786071563D               | 否        |
| 注册地址     | 广东省广州市番禺区番禺大道北555号天安总部中心25号楼604房 | 否        |
| 注册资本     | 52,034,332                       | 是        |
| 不适用      |                                  |          |

2021年年度权益分派方案获2022年5月16日召开的2021年年度股东大会审议通过：以公司现有总股本45,247,246股为基数，向全体股东每10股送红股1.5股，每10股派2元人民币现金。分红前本公司总股本为45,247,246股，分红后总股本增至52,034,332股。

该权益分派已实施完成，并于2022年8月18日完成注册资本的工商变更。

#### 5、中介机构

|                  |                        |     |
|------------------|------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 开源证券                   |     |
| 主办券商办公地址         | 陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层 |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                      |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 开源证券                   |     |
| 会计师事务所           | 上会会计师事务所（特殊普通合伙）       |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 刘冬祥                    | 徐太刚 |
|                  | 3年                     | 3年  |
| 会计师事务所办公地址       | 上海市静安区威海路755号25楼       |     |

#### 6、自愿披露

适用 不适用

#### 7、报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2023年1月9日换取了新的营业执照，公司名称变更为：广东博芳环保科技集团股份有限公司

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                     | 139,932,004.97 | 157,084,761.29 | -10.92% |
| 毛利率%                                     | 39.03%         | 44.47%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 17,079,880.30  | 31,584,798.34  | -45.92% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 15,991,051.86  | 31,136,700.03  | -48.64% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | 10.70%         | 22.73%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 10.02%         | 22.41%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.33           | 0.61           | -45.90% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 259,551,216.32 | 216,497,866.51 | 19.89%  |
| 负债总计            | 99,897,467.33  | 54,347,424.71  | 83.81%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 159,653,748.99 | 154,729,959.69 | 3.18%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.07           | 3.42           | -10.23% |
| 资产负债率%（母公司）     | 36.03%         | 21.03%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 38.49%         | 25.10%         | -       |
| 流动比率            | 1.63           | 2.23           | -       |
| 利息保障倍数          | 21.51          | 26.40          | -       |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 19,489,556.41 | 39,596,425.53 | -50.78% |
| 应收账款周转率       | 2.64          | 3.09          | -       |
| 存货周转率         | 5.55          | 10.55         | -       |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 19.89%  | 10.37%  | -     |
| 营业收入增长率% | -10.92% | -3.76%  | -     |
| 净利润增长率%  | -49.93% | -28.87% | -     |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例%  |
|------------|------------|------------|--------|
| 普通股总股本     | 52,034,332 | 45,247,246 | 15.00% |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -      |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -      |

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

| 项目   | 金额                  |
|--|---------------------|
| 非流动性资产处置损益   | -502,620.87         |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,081,297.38        |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                           |                     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -229,749.24         |
| <b>非经常性损益合计</b>  | <b>1,348,927.27</b> |
| 所得税影响数   | 216,559.52          |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 43,539.31           |
| <b>非经常性损益净额</b>  | <b>1,088,828.44</b> |

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

广东博芳环保科技集团股份有限公司是一家专注于环保及水环境治理方向的综合性高科技企业，公司主营环保药剂及环保设备的研发生产，环保项目投资及环保设施的运营管理。

公司自成立以来，锐意进取，持续创新，致力于新产品、新技术、新服务、新模式的探索、研究开发和应用。多次承担国家级、省级、地市级科技攻关项目，是国家级专精特新小巨人企业、广州市创新创业标杆企业。

#### 1、产品与服务

##### (1) 环保项目运营服务业务

公司主要通过投资的BOT项目后续运营获取投资运营收益，以及通过签署相关协议以委托运营服务方式向业主收取运营管理费用。投资运营是由公司与业主方签订协议，由公司设立项目公司承担项目的投资、建设、运营。在后续的运营期间，公司通过提供运营服务按月收取处理费用。委托运营是公司受客户委托，依靠专业的运营团队和技术人员提供专业化的环境治理的服务。通过智能化系统随时掌握水处理设施运行状况，实现专业、实时、有效的运行管理。

##### (2) 公司环保设备研发制造

根据客户不同需求和项目水质特性、地理条件等为客户提供具有针对性、定制化的一体化设备，并在项目现场进行安装、调试、试运行后移交给客户或者客户提供的设备清单进行设备加工制造与销售。

##### (3) 药剂销售

公司在广东和湖北均设有工厂，公司坚持绿色发展理念，倡导资源循环利用，通过十七年技术研发，成功实现将铝型材厂产生的危险废物铝泥（HW17）用于生产污水处理专用药剂如聚合氯化铝、硫酸铝及聚合硫酸铝等；将大型钢铁厂产生的危险废物酸洗废液（HW34）用于生产污水处理专用药剂如聚合硫酸铁、聚合氯化铁等，最终实现以废治废，变废为宝的可持续发展理念。

#### 2、经营模式

研发+生产+销售型经营模式。研发具有自主研发能力、自主知识产权以及独立产品系列的高新技术产品，结合市场上的需求，自主开发出市场上需要的产品，同时对以往的产品进行改造；在生产方面，公司采取了以销定产的模式，为了减少产品生产成本，增加高附加值环节在生产价值中的比重，在整个生产过程中，由公司质检部门对原料、生产过程、产成品进行质量检验和监督管理；对于自己生产的产品通过自己的营销体系建立自己的客户群体。

#### 3、客户类型

大型工业企业污水处理、工业园区高难度污水处理

#### 4、销售渠道

公司以多年技术积累为依托，独创“科技主导型服务营销模式”，采用线上、线下相结合的方式。线上销售的主要是以药剂为主，以设备为辅；通过网络平台发布公司产品信息，与客户在线上联系，促成交易。线下公司的业务人员通过主动拜访、公开搜集招标信息等方式收集客户的产品需求信息，在与客户接洽后，由公司的技术部跟看项目现场后根据客户需求制定方案、成本预算并投标。项目中标后，公司与客户签订销售合同，之后进行项目的实施，实施阶段由施工、技术人员负责，最后以验收报告确认项目实施完毕，环保项目移交业主。

#### 5、收入模式

水处理专用药剂销售收入、污水处理设施托管运营服务收入、水处理设备销售收入、污水处理工程收入。

报告期内，公司商业模式与以往相比未发生重大变化。报告期后至本报告披露日，公司商业模式亦未发生

重大变化。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |   |
|------------|---|
| “专精特新”认定   | √国家级 □省（市）级   |
| “高新技术企业”认定 | √是  |
| 详细情况       | 2022年7月公司入选“建议支持的国家级专精特新‘小巨人’企业”，并被工业和信息化部认定为“专精特新‘小巨人’企业”；有效期：2022年7月1日-2025年6月30日<br><br>2021年12月公司经复审被国家科技部认定为“高新技术企业”。有效期：2021年12月20日-2024年12月19日 |

### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### 一、 经营计划

报告期内，公司专注于水处理剂的研发、生产和销售、智能化污水处理设备的研发、集成和销售、污水处理工程服务及污水处理设施运营服务。公司坚持以市场为导向、以客户为中心，全力拓展业务规模，优化服务质量。公司着眼未来，努力拓展新的业务市场，优化经营结构，导致报告期业绩产生一定的波动。

报告期内，公司实现营业收入 139,932,004.97 元，净利润 15,193,205.4 元。收入、净利润指标有所下降，主要是公司污水处理运营收入降低，净水药剂销售收入增加较大，因净水药剂毛利偏低，所以整体毛利下降，净利润减少。

公司于 2021 年中标的云南项目报告期内未产生收益。

报告期内，公司通过两化融合管理体系 A 级评定，获得了国家级“专精特新小巨人”企业。

报告期内，公司业务无重大变化，各项工作有序推进，保障公司年度经营目标的实现。

## 二、 行业情况

中国报告大厅网讯，水处理是环保行业中的一环，对于污水的处理是非常关键的一个环节。我国水处理行业已具备一定的处理实力，水污染治理能力效果显著，以下是 2022 年水处理行业现状。

我国用水总量较大的局面促进了水务行业中水处理行业的不断发展。水处理行业现状指出，水处理产业链上游包括污水处理产业的科研、规划设计等；中游包括污水处理产业的产品设备制造、采购，以及污水处理工程建设；下游是指污水处理工程或设施设备投入运营之后的运营、管理、监督、维护以及其他管理性质工作，属于服务业的范畴。

水处理行业现状数据显示，2015 年以来，我国水、废污水、泥浆的处理专利申请受理量逐年提升，特别是 2021 年，相关专利受理量达 5.79 万项，同比增加 47.45%，可见我国的水处理技术正逐步提升。

从 2001 年开始我国水处理厂即进入大发展阶段，水处理厂数量大幅增加，水处理能力也日益提升。2016 年水处理厂 2039 家，水处理能力 14910 万立方米/日。2021 年水处理厂 2618 家，水处理能力 19267 万立方米/日。预计 2022 年水处理厂超 2700 家污水处理能力突破 20000 万立方米/日。

从水处理种类来看，2021 年我国水处理品种划分的市场结构中，絮凝剂的市场份额占比为 23%、缓蚀剂的市场份额占比为 19%；杀菌剂的市场份额占比为 17%、pH 调节剂的市场份额占比为 14%、阻垢剂的市场份额占比为 6%。各类型水处理用途不同，均存在市场需求。

水处理行业现状指出，2021 年年底，国家出台了一系列政策，主要包括《关于推进污水资源化利用的指导意见》《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年（2021-2025 年）规划和 2035 年远景目标纲要》《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》《“十四五”节水型社会建设规划》。

尤其是，《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》注重加强再生利用设施建设，推进污水资源化利用，着重破解污泥处置难点，实现无害化推进资源化，全面强化设施运行维护，推动安全稳定运行。

我国水处理现在主要应用于电力、石化、冶金、矿业、造纸、印染、纺织、污水处理、海水淡化等领域的污水处理，市场稳定性较强，正处于快速增长阶段。2013-2020 年我国水处理市场规模呈上涨趋势，2021 年约为 344 亿元，同比增长约 8%。

未来，水处理行业市场化服务需求将逐步增加，城市和农村是重点水处理使用重点区域。水处理后期的发展政府会一直重视着，以上是 2022 年水处理行业现状。

### 三、 财务分析

#### (一) 资产负债结构分析

单位：元

| 项目          | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|-------------|----------------|----------|----------------|----------|------------------|
|             | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金        | 27,430,025.82  | 10.57%   | 22,470,438.88  | 10.38%   | 22.07%           |
| 应收票据        | 0.00           | -        | 0.00           | -        | -                |
| 应收账款        | 40,689,611.44  | 15.68%   | 47,659,446.34  | 22.01%   | -14.62%          |
| 应收账款融资      | 0.00           | 0.00%    | 145,570.00     | 0.07%    | -100.00%         |
| 其他应收款       | 56,882,320.80  | 21.92%   | 21,387,435.44  | 9.88%    | 165.96%          |
| 存货          | 17,558,684.54  | 6.77%    | 13,169,690.74  | 6.08%    | 33.33%           |
| 长期股权投资      | -              | 0.00%    | 44,237.28      | 0.02%    | -100.00%         |
| 固定资产        | 87,326,348.47  | 33.65%   | 70,460,155.58  | 32.55%   | 23.94%           |
| 在建工程        | 6,710,691.37   | 2.59%    | 19,410,225.12  | 8.97%    | -65.43%          |
| 使用权资产       | 756,317.59     | 0.29%    | 1,796,573.76   | 0.83%    | -57.90%          |
| 无形资产        | 7,169,933.00   | 2.76%    | 2,164,545.00   | 1.00%    | 231.24%          |
| 商誉          | 750,190.96     | 0.29%    | 750,190.96     | 0.35%    | 0.00%            |
| 其他流动资产      | 16,905.27      | 0.01%    | 1,730,230.85   | 0.80%    | -99.02%          |
| 短期借款        | 35,027,416.67  | 13.50%   | 16,500,000.00  | 7.62%    | 112.29%          |
| 长期借款        | 8,311,305.56   | 3.20%    | 2,250,000.00   | 1.04%    | 269.39%          |
| 长期待摊费用      | 33,652.72      | 0.01%    | 477,870.15     | 0.22%    | -92.96%          |
| 递延所得税资产     | 1,619,657.98   | 0.62%    | 1,000,300.18   | 0.46%    | 61.92%           |
| 其他非流动资产     | 6,387,256.80   | 2.46%    | 6,946,600.00   | 3.21%    | -8.05%           |
| 应付账款        | 20,916,799.28  | 8.06%    | 15,517,649.02  | 7.17%    | 34.79%           |
| 合同负债        | 5,842,660.15   | 2.25%    | 595,951.02     | 0.28%    | 880.39%          |
| 应付职工薪酬      | 2,293,083.12   | 0.88%    | 2,139,745.43   | 0.99%    | 7.17%            |
| 应交税费        | 6,901,213.21   | 2.66%    | 4,095,065.40   | 1.89%    | 68.53%           |
| 其他应付款       | 17,697,733.35  | 6.82%    | 3,872,545.65   | 1.79%    | 357.01%          |
| 其中：应付利息     | 0.00           | 0.00%    | 33,642.33      | 0.02%    | -100.00%         |
| 租赁负债        | 281,928.31     | 0.11%    | 1,206,433.36   | 0.56%    | -76.63%          |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,278,691.49   | 0.88%    | 8,092,561.20   | 3.74%    | -71.84%          |
| 其他流动负债      | 346,636.19     | 0.13%    | 77,473.63      | 0.04%    | 347.42%          |
| 少数股东权益      | 0.00           | 0.00%    | 7,420,482.11   | 3.43%    | -100.00%         |
| 资产总计        | 259,551,216.32 |          | 216,497,866.51 |          | 19.89%           |

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 应收账款融资：报告期末应收账款融资较上期末减少145,570.00元，减幅100.00%，主要是报告期内银行承兑票据已办理兑付。
- (2) 其他应收款：报告期末其他应收款较上期末增加了35,494,885.36元，增幅165.96%，报告期内云南项目支出大额保证金。
- (3) 存货：报告期末存货较上期末增加了4,388,993.80元，增幅33.33%，一是报告期内子公司新生产车间竣工生产，购进原材料和试生产出产成品；二是年底原材料价格波动大，疫情影响原材料运输，存货做了一定的储备。
- (4) 长期股权投资：报告期末长期股权投资较上期末减少了44,237.28元，降幅100.00%，报告期公司收回湖北博净的投资。
- (5) 在建工程：报告期末在建工程较上期末减少了12,699,533.75元，降幅65.43%，报告期子公司新生产车间竣工投产，厂房设备转入固定资产。
- (6) 使用权资产：报告期末使用权资产较上期末减少了1,040,256.17元，降幅57.90%，主要是适用会计准则核算，按期支付办公室租金费用。
- (7) 无形资产：报告期末无形资产较上期末增加了5,005,388.00元，增幅231.24%，系报告期子公司湖北众净厂房取得土地使用权证。
- (8) 长期待摊费用：报告期末长期待摊费用较上期末减少了444,217.43元，降幅92.96%，系报告期待摊销费用预计收回而转回。
- (9) 递延所得税资产：报告期末递延所得税资产较上期末增加了619,357.80元，增幅61.92%，系计提坏账准备和资产减值准备增加。
- (10) 其他流动资产：报告期末其他流动资产较上期末减少了1,713,325.58元，降幅99.02%，系报告期待抵扣进项税额抵减。
- (11) 短期借款：报告期末短期借款较上期末增加了18,527,416.67元，增幅112.29%，系报告期公司收购子公司湖北众净的剩余股权，同时加大投入，进一步扩大产能。
- (12) 长期借款：报告期末长期借款较上期末增加了6,061,305.56元，增幅269.39%，系报告期公司加大对云南项目的投入。
- (13) 应付账款：报告期末应付账款较上期末增加5,399,150.26元，增幅34.79%，系报告期子公司湖北众净设备工程款采购增加。
- (14) 合同负债：报告期末合同负债较上期末增加5,246,709.13元，增长880.39%，系报告期预收款增加。
- (15) 应交税金：报告期末较上期末增加2,806,147.81元，增幅68.53%，系报告期企业所得税的计提所致。
- (16) 其他应付款：报告期末较上期末增加13825187.70元，增幅357.01%，系报告期项目需资金周转，向关联方借款。
- (17) 应付利息：报告期末较上期末减少33,642.33元，减幅100.00%，主要是报告期初长期借款、短期借款利息的计提数冲回。
- (18) 租赁负债：报告期末较上期末减少924,505.05元，降幅76.63%，系报告期场地租赁履行租赁合同。
- (19) 一年内到期的非流动负债：报告期末较上期末减少5,813,869.71元，降幅71.84%，系报告期一年内到期的长期借款减少1,700,000.00元，一年到期的租赁负债减少4,113,869.71元。
- (20) 其他流动负债：报告期末较上期末增加269,162.56元，增幅347.42%，主要是待转销项税额。
- (21) 少数股东权益：报告期末较上期末减少7,420,482.11元，减幅100.00%，主要是公司收购众净环保全部股权。

## (二) 营业情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|          | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入     | 139,932,004.97 | -         | 157,084,761.29 | -         | -10.92%        |
| 营业成本     | 85,323,396.26  | 60.97%    | 87,229,249.85  | 55.53%    | -2.18%         |
| 毛利率      | 39.03%         | -         | 44.47%         | -         | -              |
| 销售费用     | 3,786,702.42   | 2.71%     | 4,597,972.18   | 2.93%     | -17.64%        |
| 管理费用     | 22,096,745.87  | 15.79%    | 20,616,993.67  | 13.12%    | 7.18%          |
| 研发费用     | 7,850,418.21   | 5.61%     | 8,385,376.11   | 5.34%     | -6.38%         |
| 财务费用     | 811,764.51     | 0.58%     | 1,376,731.64   | 0.88%     | -41.04%        |
| 信用减值损失   | -4,831,739.40  | -3.45%    | -315,178.11    | -0.20%    | -1433.02%      |
| 资产减值损失   | -              | 0.00%     | -              | 0.00%     | -              |
| 其他收益     | 718,452.40     | 0.51%     | 537,600.43     | 0.34%     | 33.64%         |
| 投资收益     | 7,633.46       | 0.01%     | -35,762.72     | -0.02%    | 121.34%        |
| 公允价值变动收益 | -              | 0.00%     | -              | 0.00%     | -              |
| 资产处置收益   | -368,861.00    | -0.26%    | 19,525.76      | 0.01%     | -1,989.10%     |
| 汇兑收益     | -              | 0.00%     | -              | 0.00%     | -              |
| 营业利润     | 14,940,343.88  | 10.68%    | 34,464,665.62  | 21.94%    | -56.65%        |
| 营业外收入    | 2,083,433.75   | 1.49%     | 516,691.89     | 0.33%     | 303.23%        |
| 营业外支出    | 373,278.94     | 0.27%     | 12,867.46      | 0.01%     | 2,800.95%      |
| 净利润      | 15,193,205.40  | 10.86%    | 30,345,665.62  | 19.32%    | -49.93%        |

#### 项目重大变动原因:

- (1) 财务费用：报告期内财务费用较上年同期减少了 564,967.13 元，降幅 41.04%，系报告期公司优化融资结构，控制融资规模所致。
- (2) 信用减值损失：报告期内信用减值损失较上年同期增加了 4,516,561.29 元，增幅 1,433.02%，系报告期内公司长账龄的应收款项回款欠佳所致。
- (3) 其他收益：报告期内其他收益较上年同期增加了 180,851.97 元，增幅 33.64%，系报告期内公司增值税进项税额加计抵扣税额和免收增值税及增值税即征即退所致。
- (4) 投资收益：报告期内投资收益较上年同期增加了 43,396.18 元，增幅 121.34%，系报告期内公司处置联营企业所致。
- (5) 资产处置收益：报告期内资产处置收益较上年同期减少了 388,386.76 元，降幅 1989.10%，系报告期内公司处置了报废的设备。
- (6) 营业利润：报告期内营业利润较上年同期减少了 19,524,321.74 元，降幅 56.65%，系报告期内公司营业收入减少，药剂销售收入增大，而药剂销售成毛利较低。
- (7) 营业外收入：报告期内营业外收入较上年同期增加了 1,566,741.86 元，增幅 303.23%，系报告期内公司收到政府的借款贴息补助、高新技术企业补助及稳岗补贴等。
- (8) 营业外支出：报告期内营业外支出较上年同期增加了 360,411.48 元，增幅 2,800.95%，系报告

期内公司固定资产报废和滞纳金所致。

(9) 净利润：报告期内净利润较上年同期减少了 15,152,460.22 元，降幅 49.93%，系报告期公司营业收入减少，管理费用增加所致。

## 2. 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 139,932,004.97 | 157,084,761.29 | -14.62% |
| 其他业务收入 | 5,819,801.93   | -              | -       |
| 主营业务成本 | 85,323,396.26  | 87,229,249.85  | -4.59%  |
| 其他业务成本 | 2,096,573.71   | -              | -       |

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目       | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|-------------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 污水处理设施运营服务费 | 47,567,142.69  | 21,010,761.39 | 55.83% | -48.59%      | -48.04%      | -0.47%        |
| 水处理专用药剂销售   | 73,357,771.58  | 56,673,578.71 | 22.74% | 37.37%       | 37.87%       | -0.28%        |
| 经营管理        | 6,289,143.41   | 2,782,139.46  | 55.76% | -            | -            | -             |
| 铝锭销售        | 3,517,988.85   | 1,252,140.84  | 64.41% | -            | -            | -             |
| 污水处理工程      | 1,701,852.28   | 825,850.16    | 51.47% | -59.56%      | -66.32%      | 9.75%         |
| 设备销售        | 403,529.11     | 388,228.61    | 3.79%  | -91.78%      | -85.00%      | -43.48%       |
| 其他          | 1,274,775.12   | 294,123.38    | 76.93% | -37.69%      | -54.35%      | 8.42%         |
| 合计          | 134,112,203.04 | 83,226,822.55 | 37.94% | -14.62%      | -4.59%       | -6.53%        |

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

(1) 污水处理设施运营服务收入较上年同期减少 48.59%，主要是报告期内服务合同到期。

(2) 水处理专用药剂销售收入较上年同期增长 37.37%，主要是报告期内客户需求增加。

- (3) 经营管理收入 6,289,143.41 元, 是报告期内新增业务。
- (4) 污水处理工程收入较上年同期减少 59.56%, 主要是报告期内此业务相对减少。
- (5) 设备销售收入较上年同期减少 91.78%, 主要是报告期内此业务相对减少。
- (6) 其他收入较上年同期减少 37.69%, 主要是报告期内业务相对减少。

### 3. 主要客户情况

单位: 元

| 序号 | 客户              | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 广州市净水有限公司       | 42,371,082.96 | 30.28%  | 否        |
| 2  | 广州市番禺污水处理有限公司   | 12,880,970.38 | 9.21%   | 否        |
| 3  | 四会市碧洲电镀污水处理有限公司 | 12,470,167.45 | 8.91%   | 是        |
| 4  | 佛山水务环保股份有限公司    | 8,961,745.41  | 6.40%   | 否        |
| 5  | 广州市自来水有限公司      | 6,426,099.08  | 4.59%   | 否        |
| 合计 |                 | 83,110,065.28 | 59.39%  | -        |

2022 年 5 月 16 日 2021 年年度股东大会审议通过《关于预计 2022 年日常性关联交易》议案, 公司负责四会碧洲的电镀污水运营。公告编号: 2022-051、2022-044。

### 4. 主要供应商情况

单位: 元

| 序号 | 供应商           | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 佛山市镍红工贸有限公司   | 5,977,377.17  | 6.66%   | 否        |
| 2  | 广州市芦苇环保科技有限公司 | 4,988,161.60  | 5.65%   | 否        |
| 3  | 佛山市华景运输服务有限公司 | 4,954,450.52  | 5.52%   | 否        |
| 4  | 广州汇通实业有限公司    | 4,495,912.95  | 5.01%   | 否        |
| 5  | 茂名市庆利化工贸易有限公司 | 4,359,032.27  | 4.86%   | 否        |
| 合计 |               | 24,774,934.51 | 27.70%  | -        |

### (三) 现金流量状况

单位: 元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 19,489,556.41  | 39,596,425.53  | -50.78% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -29,295,772.75 | -26,221,474.12 | -11.72% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 14,765,803.28  | -14,573,740.12 | 201.32% |

#### 现金流量分析:

- (一) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 20,106,869.12 元, 降幅 50.78%, 主要是报告期内收入减少, 成本费用增大, 现金净流出增大所致。
- (二) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,074,298.63 元, 降幅 11.72%, 主要是购建固定资产支出较上年减少。
- (三) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 29,339,543.40 元, 增幅 201.32%, 主要是新增银行借款所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型  | 主要业务       | 注册资本       | 总资产           | 净资产           | 营业收入          | 净利润           |
|------|-------|------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 肇庆领誉 | 控股子公司 | 生产销售净水专用药剂 | 30,000,000 | 88,826,773.91 | 55,137,394.67 | 61,354,904.26 | 3,882,677.83  |
| 四会中水 | 控股子公司 | 污水处理运营服务   | 10,000,000 | 10,724,524.05 | 10,669,949.66 | 1,167,028.73  | 342,465.68    |
| 湖北众净 | 控股子公司 | 生产销售净水专用药剂 | 50,000,000 | 41,861,759.27 | 23,977,785.65 | 8,109,846.78  | -5,042,805.69 |
| 博骏智慧 | 控股子公司 | 机械设备租赁     | 5,000,000  | 1,127,996.85  | 135,114.15    | 649,562.39    | -364,885.85   |
| 湖北博净 | 参股公司  | 污水处理运营服务   | 5,000,000  | 172,911.03    | 170,711.03    | 116,237.62    | -89,406.79    |

公司于 2022 年 9 月 1 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司购买股权资产的议案》公司将持有众净环保 100% 股权，湖北众净环保科技有限公司由公司控股子公司变为全资子公司。表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。本议案无需提交股东大会审议。（公告编号：2022-060, 2022-061）报告期内，公司转出对湖北博净 40% 的股权，新设立全资子公司博骏智慧。截至 2022 年 12 月 31 日，公司不再持有湖北博净的股权，持有湖北众净 100% 的股权。

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性    | 持有目的     |
|------|----------------|----------|
| 湖北博净 | 报告期内，公司曾持股 40% | 污水处理运营服务 |

##### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

##### (二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

研发支出情况:

| 项目           | 本期金额/比例      | 上期金额/比例      |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额       | 7,850,418.21 | 8,385,376.11 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 5.61%        | 5.55%        |
| 研发支出中资本化的比例  | 0.00%        | 0.00%        |

研发人员情况:

| 教育程度         | 期初人数   | 期末人数   |
|--------------|--------|--------|
| 博士           | 0      | 0      |
| 硕士           | 4      | 4      |
| 本科以下         | 35     | 35     |
| 研发人员总计       | 39     | 39     |
| 研发人员占员工总量的比例 | 19.41% | 24.22% |

专利情况:

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 58   | 44   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 10   | 7    |

研发项目情况:

报告期内,公司研发投入约 785 万元,占公司营业收入的 5.61%。公司与高等院校合作、自主开展研发项目 10 项,截至报告期末,自主研发已完结 10 项;其中 6 项已投入生产。通过项目研发提升了产品质量,优化了生产工艺,降低了能耗,为进一步产品转型提供技术支持,从而提升企业竞争力,为公司未来战略发展带来积极影响。

截止报告期末公司持有的专利数为 58 件,其中发明专利数 10 件。

六、 审计情况

(1) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(2) 关键审计事项说明

适用 不适用

| 关键审计事项                | 事项描述   | 审计应对                                   |
|-----------------------|--|--|
| 收入确认:销售产品、经营管理和运营管理服务 | (1) 关键审计事项<br>相关会计年度: 2022 年度。<br>财务报表附注四、30 及财务 | ① 我们了解、评估并测试了博芳环保公司自销售订单审批至销售收入入账的销售流程 |

|  |   |   |
|--|---|---|
|  | <p>报表附注六、32。</p> <p>博芳环保公司 2022 年度营业收入为 13,993.20 万元，主要来源于销售产品、经营管理和运营管理服务。博芳环保公司将销售的产品交付给客户并经客户验收后确认收入；经营管理根据委托经营管理业务，按各管理业务约定价核算后扣除对应相关费用，以净额按月结算确认收入。运营管理服务包括污水处理运营服务，按每月实际污水处理量或与委托方签订的服务协议约定金额确认收入。</p> <p>营业收入确认是否恰当将对博芳环保公司经营成果产生重大影响。</p> | <p>中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>② 我们通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售、经营管理、运营管理服务收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估博芳环保公司收入的确认政策；</p> <p>③ 我们取得报告期内各期间公司前十大客户的销售合同，查阅并分析销售合同的主要条款，分析其采购公司产品的合理性；</p> <p>④ 我们执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>⑤ 我们执行细节测试，进行出库及验收确认单、每月结算单、每月水质水量运行记录表、正式结算合同、收款记录的检查，对销售额及期末应收账款余额进行函证，检查销售回款及期后收款情况，审查销售收入的真实性；</p> <p>⑥ 我们通过各年度截止日前后一个月收入确认单据的检查，评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> |
|--|---|---|

**七、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

**八、 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

报告期内，收回对湖北博净的投资款，新注册成立全资子公司广州博骏，广州博骏纳入报表合并范围。

## 九、 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司依法合规经营，按时足额缴纳国家税收，支付员工工资，充分尊重公司员工、客户、股东、供应商等利益相关者的合法权益，大力实践管理创新和科技创新，用高品质的产品和优质的服务态度，努力履行着作为企业的社会责任，推动公司持续、稳定、健康发展。

1、 保护员工合法权益，促进公司和谐发展 公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规的规定，始终坚持以人为本的核心价值观，高度重视员工素质培养，并通过多种途径和培训方式提高员工综合能力，为员工创造并提供良好的发展机会，提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台；

2、 保护客户、供应商等利益相关者的权益为促进公司的协调发展，公司以诚信为基础，与客户和供应商建立了良好的合作伙伴关系，充分尊重并保护客户和供应商的合法权益。

## 三、 持续经营评价

报告期内，主要财务、业务等经营指标健康稳定。

1. 公司不断深耕水产业。除广东省领誉环保生产基地以外，今年位于黄石市大冶湖高新区城西北攀宇工业园建设水处理剂生产基地湖北众净也通过加工生产再生铝锭及液体净水剂。

2. 公司注重经营管理规范化，持续开展精益生产管理咨询项目。公司合同管理流程规范化，更加注重应收账款等风险管控；

3. 员工是公司发展的基石，公司立足于与员工建立利益共同体。报告期内，公司完成 2021 年度利润分配，共计派送红股 6,787,086 股，派发现金红利 9,049,449.20 元。公司核心员工享受到了公司业绩增长带来的福利，这将进一步调动员工的积极性，增强员工的归属感及使命感，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，助力公司业绩的持续、稳定增长。

公司后续订单稳定，生产经营有序开展，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

**核心技术人才流失风险：**本公司从事水处理专用药剂生产、污水处理设施运营服务对相关人才的综合素质要求越来越高。如果相关核心技术人员流失，将会影响本公司相关技术或产品会受到较大影响，并进而影响到公司的技术领先地位和客户关系。

**应对措施：**公司将着力营造一种良好的干事创业的氛围，努力践行包容文化，保留技术人员的个性；同时，与核心技术人员均签订劳动合同和技术保密协议，协议中明确规定了竞业禁止条款，防范相关风险。

**市场竞争风险：**污水处理行业具有良好的发展前景，但随着进行污水处理行业的企业越来越多，行业发展加快的同时出现了行业竞争加剧的局面。虽然公司在行业内已有一定的知名度并与大客户建立了良好的合作关系，但与国内外领先的竞争对手相比仍有一定的差距。若公司不能很好地利用已有技术、产品、资质、品牌等优势，激烈的市场竞争将会对公司未来的销售和盈利造成一定的影响。

**应对措施：**公司继续深耕主业发展，拓展市场开拓渠道，加大市场开发力度，积极应对市场竞争，除华南地区外报告期内分别在湖北和云南均有业务开展。

**公司治理风险：**股份公司成立后，公司于新三板挂牌，公司治理机制初步建立，运行时间尚短，随着公司业务量不断增大，人员规模也将大幅增多。公司业务的增长将会对公司管理层的管理能力提出更高的要求。为此，公司将在管理层、组织架构、流程制度、风险控制等方面及时调整完善，以满足公司的快速发展。

**应对措施：**不断的完善公司治理制度，通过实施董事会集体决策，建立起科学决策的机制，制约和防范一言堂的公司治理风险及内部人控制问题。

**实际控制人不当控制的风险：**公司现任董事长杨宇先生及董事、总经理、董事会秘书马艳芳女士为公司控股股东和实际控制人，杨宇直接持有发行人 43.3239 % 的股份，马艳芳直接持有发行人 37.4830% 的股份，同时马艳芳作为广州太古管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，与杨宇合计间接控制发行人 9.2823% 表决权，二人合计可以实际支配的发行人股份表决权为 90.0892%，占绝对控股地位，对公司经营管理拥有较大的影响力。

**应对措施：**公司自整体变更为股份有限公司以来，公司及实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员严格依据公司法、证券法、非上市公众公司监督管理办法等法律法规的规定及本公司章程的规定，召开股东大会、董事会、监事会、总经理办公会，对关联交易、资金占用等事项履行内部决策程序。自挂牌以来公司治理机制不断规范完善。本公司实际控制人不当控制风险可控。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### (一) 重大事件索引

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

### (二) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 一、 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

| 性质    | 累计金额       |            | 合计         | 占期末净资产比例% |
|-------|------------|------------|------------|-----------|
|       | 作为原告/申请人   | 作为被告/被申请人  |            |           |
| 诉讼或仲裁 | 308,684.58 | 325,712.71 | 634,397.29 | 0.40%     |

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (一) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

### 公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额          | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额          | 担保期间       |            | 责任类型 | 是否履行必要的决策程序 | 是否因违规已被采取行政监管措施 | 是否因违规已被采取自律监管措施 | 违规担保是否完成整改 |
|----|------|---------------|-------------|---------------|------------|------------|------|-------------|-----------------|-----------------|------------|
|    |      |               |             |               | 起始         | 终止         |      |             |                 |                 |            |
| 1  | 肇庆领誉 | 10,000,000.00 | 0.00        | 10,000,000.00 | 2022年11月9日 | 2026年11月8日 | 连带   | 已事前及时履行     | 不涉及             | 不涉及             | 不涉及        |
| 合计 | -    | 10,000,000.00 | 0.00        | 10,000,000.00 | -          | -          | -    | -           | -               | -               | -          |

2022年6月16日公司召开第三届董事会第三次会议，以5票同意，0票反对，0票弃权，审议通过了《关于公司为全资子公司肇庆领誉环保实业有限公司贷款提供担保的议案》，本议案无需提交股东大会审议。（公告编号：2022-053、2022-054）

### 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

### 担保合同履行情况

□适用 √不适用

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                           | 担保金额          | 担保余额          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）     | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0.00          | 0.00          |
| 公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保   | 0.00          | 0.00          |

|                            |      |      |
|----------------------------|------|------|
| 人提供担保                      |      |      |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0.00 | 0.00 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保            | 0.00 | 0.00 |

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

## 二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## 三、 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                 | 预计金额          | 发生金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       |               |               |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 14,600,000.00 | 12,617,337.26 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |               |               |
| 其他                     | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |

2022 年 5 月 16 日 2021 年年度股东大会审议通过《关于预计 2022 年日常性关联交易》议案（公告编号：2022-051、2022-044）。

销售产品、商品，提供劳务主要系与四会碧洲、四会科亚销售产品、提供服务。

其他主要系股东或实际控制人为公司贷款提供担保或提供财产抵押。

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

## 四、 承诺事项的履行情况

#### 公司无已披露的承诺事项

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型             | 承诺内容      | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|------------------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 8 月 18 日 | -      | -    | 允许公司无偿使用非专利技术的承诺 | 其他（详见注 1） | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 3 月 9 日  | -      | 挂牌   | 关于住房公积金的承诺       | 其他（详见注 2） | 正在履行中  |
| 实际控制人      | 2016 年 5 月      | -      | 挂牌   | 同业竞争             | 其他（详见注 3） | 正在履行中  |

|            |            |            |    |             |          |       |
|------------|------------|------------|----|-------------|----------|-------|
| 或控股股东      | 19日        |            |    | 承诺          |          |       |
| 其他         | 2016年5月19日 | -          | 挂牌 | 同业竞争承诺      | 其他（详见注3） | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月1日  | -          | 挂牌 | 资金占用承诺      | 其他（详见注4） | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年5月19日 | -          | 挂牌 | 避免减少关联交易的承诺 | 其他（详见注5） | 正在履行中 |
| 其他         | 2016年5月19日 | -          | 挂牌 | 避免减少关联交易的承诺 | 其他（详见注5） | 正在履行中 |
| 其他         | 2020年12月8日 | 2023年12月7日 | 发行 | 限售承诺        | 其他（详见注6） | 正在履行中 |

### 承诺事项详细情况：

- 1、承诺 2013 年 6 月用于增资的非专利技术“新型高效脱色絮凝剂合成技术”将继续提供给公司无偿使用，如期间承诺人完全退出公司，则另行协商转让事宜。
- 2、如经主管部门要求，公司需为没有缴纳或者没有足额缴纳住房公积金的员工补缴住房公积金或受到任何处罚的，承诺人将按照主管部门核定的金额补缴相应的住房公积金，并承担因补缴住房公积金而使公司受到的任何罚款或损失。
- 3、（实际控制人或控股股东、全体董监高、核心技术人员）承诺人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。
- 4、其直接或者间接控制的所有企业将不以直接或者间接、其他支出等任何方式占用公司资金，公司将严格遵守相关法律法规，减少相关的资金往来，未来如遇相关资金往来，公司将按照相关的法律法规进行。
- 5、（控股股东、实际控制人、全体董监高、核心技术人员）承诺将尽力减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的任何业务往来或交易均应严格遵守有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易决策制度》等规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。
- 6、（参与 2020 年第二次定向发行的认购对象（核心员工）本次定向发行的股份分成三批解除限售，解除时间分别为自股份取得日起 12 个月后的首个交易日、自股份取得日起 24 个月后的首个交易日、自股份自取得日起 36 个月后的首个交易日，可解除数量分别为本次发行取得的股份数量的 40%、30%、30%。

## 五、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别  | 权利受限类型 | 账面价值         | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|-------|--------|--------------|----------|------|
| 无形资产 | 土地使用证 | 抵押     | 2,108,925    | 0.81%    | 抵押贷款 |
| 无形资产 | 房屋建筑物 | 抵押     | 9,156,969.94 | 3.53%    | 抵押贷款 |

|    |   |   |               |       |   |
|----|---|---|---------------|-------|---|
| 总计 | - | - | 11,265,894.94 | 4.34% | - |
|----|---|---|---------------|-------|---|

抵押、质押的具体信息如下：土地（肇府国用（2016）第0080028号），房产（粤（2020）肇庆大旺不动产权第0006548号、粤（2020）肇庆大旺不动产权第0006546号、粤（2020）肇庆大旺不动产权第0004027号），质押给中国银行广州番禺新城支行进行流动资金贷款。

**资产权利受限事项对公司的影响：**

质押子公司肇庆领誉土地和房产用于抵押贷款，对公司无重大影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### (二) 普通股股本情况

#### 一、普通股股本结构

单位：股

| 股份性质           |               | 期初                |          | 本期变动             | 期末                |          |
|----------------|---------------|-------------------|----------|------------------|-------------------|----------|
|                |               | 数量                | 比例%      |                  | 数量                | 比例%      |
| 无限售条件股份        | 无限售股份总数       | 3,559,719         | 7.87%    | 15,379,413       | 18,939,132        | 36.40%   |
|                | 其中：控股股东、实际控制人 | -                 | 0.00%    | 9,701,639        | 9,701,639         | 18.64%   |
|                | 董事、监事、高管      | 0                 | 0.00%    | 70,437           | 70,437            | 0.14%    |
|                | 核心员工          | -                 | 0.00%    | 335,800          | 335,800           | 0.65%    |
| 有限售条件股份        | 有限售股份总数       | 41,687,527        | 92.13%   | -8,592,327       | 33,095,200        | 63.60%   |
|                | 其中：控股股东、实际控制人 | 36,462,527        | 80.59%   | -4,116,840       | 32,345,687        | 62.16%   |
|                | 董事、监事、高管      | 245,000           | 0.54%    | -33,687          | 211,313           | 0.41%    |
|                | 核心员工          | 780,000           | 1.72%    | -255,600         | 524,400           | 1.01%    |
| <b>总股本</b>     |               | <b>45,247,246</b> | <b>-</b> | <b>6,787,086</b> | <b>52,034,332</b> | <b>-</b> |
| <b>普通股股东人数</b> |               | <b>75</b>         |          |                  |                   |          |

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司2021年年度权益分派方案：2022年5月16日召开的股东大会审议通过以公司现有总股本45,247,246股为基数，向全体股东每10股送红股1.5股，每10股派2元人民币现金。分红前本公司总股本为45,247,246股，分红后总股本增至52,034,332股（公告编号：2022-055）。

#### 二、普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号        | 股东名称               | 期初持股数             | 持股变动             | 期末持股数             | 期末持股比例%       | 期末持有限售股份数量        | 期末持有无限售股份数量       | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|-----------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------|---------------|
| 1         | 杨宇                 | 19,502,515        | 3,040,798        | 22,543,313        | 43.3239%      | 17,717,677        | 4,825,636         | 0           | 0             |
| 2         | 马艳芳                | 16,960,012        | 2,544,001        | 19,504,013        | 37.4830%      | 14,628,010        | 4,876,003         | 0           | 0             |
| 3         | 广州太古管理咨询合伙企业（有限合伙） | 4,200,000         | 630,000          | 4,830,000         | 9.2823%       | 0                 | 4,830,000         | 0           | 0             |
| 4         | 谢正阳                | 2,156,200         | 323,430          | 2,479,630         | 4.7654%       | 0                 | 2,479,630         | 0           | 0             |
| 5         | 杨海平                | 974,037           | 147,118          | 1,121,155         | 2.1546%       | 0                 | 1,121,155         | 0           | 0             |
| 6         | 王金江                | 315,040           | 47,256           | 362,296           | 0.6963%       | 0                 | 362,296           | 0           | 0             |
| 7         | 杨焱强                | 240,000           | 36,000           | 276,000           | 0.5304%       | 165,600           | 110,400           | 0           | 0             |
| 8         | 陈佳路                | 105,000           | 15,750           | 120,750           | 0.2321%       | 72,450            | 48,300            | 0           | 0             |
| 9         | 张立果                | 80,000            | 12,000           | 92,000            | 0.1768%       | 69,000            | 23,000            | 0           | 0             |
| 10        | 马建军                | 75,000            | 11,250           | 86,250            | 0.1658%       | 51,750            | 34,500            | 0           | 0             |
| <b>合计</b> |                    | <b>44,607,804</b> | <b>6,807,603</b> | <b>51,415,407</b> | <b>98.81%</b> | <b>32,704,487</b> | <b>18,710,920</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>      |

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、杨宇与马艳芳是夫妻关系，马艳芳为广州太古管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。杨宇与马艳芳为广州太古管理咨询合伙企业（有限合伙）的股东。

2、杨焱强为杨宇侄子。

### （三） 优先股股本基本情况

适用 不适用

### （四） 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东、实际控制人杨宇、马艳芳系夫妻关系。

公司成立至今，杨宇、艳芳一直为第一大、第二大股东。截至报告期，杨宇直接持有发行人 43.3239% 的股份，马艳芳直接持有发行人 37.4830% 的股份，同时马艳芳作为广州太古管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，与杨宇合计间接控制发行人 9.2823% 表决权，二人合计可以实际支配的发行人股份表决权为

90.0892%，且一直在发行人处担任董事或高管，对发行人有绝对的控制权，为发行人控股股东、实际控制人。

公司控股股东、实际控制人的基本情况：

杨宇先生，1973 年出生，身份证号 43020419730922\*\*\*\*，中国国籍，无境外永久居留权，瑞士维多利亚管理学院硕士学历。1996 年 9 月至 2000 年 9 月历任株洲市南方航空动力集团有限公司财务会计、财务主任、分公司财务经理；2000 年 10 月至 2001 年 9 月从事自由职业；2001 年 10 月至 2003 年 3 月任西安市秦皇生物制品有限公司财务总监；2003 年 4 月至 2006 年 2 月任广州市丰茂燃气有限公司总经理；2006 年 4 月至 2016 年 2 月任博芳有限执行董事、经理、研发负责人；2010 年 1 月至 2015 年 11 月历任肇庆领誉经理、董事、执行董事；2016 年 2 月至今，任博芳环保董事长。

马艳芳女士，1975 年出生，身份证号 43020419751030\*\*\*\*，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 7 月至 2004 年 2 月历任南方摩托股份有限公司计划室专员、企管部主任；2004 年 2 月至 2004 年 12 月任广东莲田金属工程建筑有限公司人事行政经理；2005 年 1 月至 2006 年 3 月任广东晶耀玻璃有限公司人力资源总监；2006 年 4 月至 2016 年 2 月历任博芳有限营销总监、监事；2008 年 8 月至 2016 年 4 月任广州邦赛能源科技有限公司执行董事；2010 年 1 月至 2015 年 11 月历任肇庆领誉董事、监事、经理；2015 年 11 月至今任肇庆领誉执行董事兼经理；2016 年 2 月至今，任博芳环保董事兼总经理；2020 年 5 月至今，兼任博芳环保董事会秘书。

报告期内控制股东、实际控制人均未发生变更。

## (五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1. 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 2. 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## (六) 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## (七) 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## (八) 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## (九) 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模      | 存续期间      |           | 利息率   |
|----|------|-------|---------|-----------|-----------|-----------|-------|
|    |      |       |         |           | 起始日期      | 终止日期      |       |
| 1  | 信用贷款 | 中国银行  | 银行      | 4,000,000 | 2022年9月20 | 2024年9月19 | 4.05% |

|    |                  |                    |    |            |             |             |       |
|----|------------------|--------------------|----|------------|-------------|-------------|-------|
|    | (含担保)、抵/质押贷款     | 广州番禺新城支行           |    |            | 日           | 日           |       |
| 2  | 信用贷款(含担保)、抵/质押贷款 | 中国银行广州番禺新城支行       | 银行 | 6,000,000  | 2022年6月6日   | 2024年6月19日  | 4.10% |
| 3  | 信用贷款(含担保)、抵/质押贷款 | 中国银行广州番禺新城支行       | 银行 | 3,000,000  | 2021年9月9日   | 2022年2月16日  | 4.50% |
| 4  | 信用贷款(含担保)、抵/质押贷款 | 中国银行广州番禺新城支行       | 银行 | 3,000,000  | 2021年3月10日  | 2022年6月14日  | 4.90% |
| 5  | 信用贷款(含担保)、抵/质押贷款 | 中国银行广州番禺新城支行       | 银行 | 6,000,000  | 2019年1月16日  | 2022年1月4日   | 4.90% |
| 6  | 信用贷款(含担保)        | 兴业银行广州分行           | 银行 | 10,000,000 | 2022年11月15日 | 2023年11月14日 | 3.90% |
| 7  | 信用贷款(含担保)        | 广州农村商业银行股份有限公司     | 银行 | 5,000,000  | 2022年9月26日  | 2023年9月26日  | 3.90% |
| 8  | 信用贷款(含担保)、抵/质押贷款 | 广发银行股份有限公司广州解放北路分行 | 银行 | 10,000,000 | 2021年12月1日  | 2022年11月30日 | 3.80% |
| 9  | 信用贷款(含担保)、抵/质押贷款 | 广发银行股份有限公司广州解放北路分行 | 银行 | 10,000,000 | 2022年12月20日 | 2023年12月17日 | 3.20% |
| 合计 | -                | -                  | -  | 57,000,000 | -           | -           | -     |

## (十) 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期        | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2022 年 5 月 16 日 | 2             | 1.5       |           |
| 合计              |               |           |           |

公司 2021 年年度权益分派方案于 2022 年 5 月 16 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过：以公司现有总股本 45,247,246 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.5 股，每 10 股派 2 元人民币现金。分红前本公司总股本为 45,247,246 股，分红后总股本增至 52,034,332 股。

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

**(十一) 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务               | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            |
|-----------|------------------|----|----------|------------|------------|
|           |                  |    |          | 起始日期       | 终止日期       |
| 杨宇        | 董事长              | 男  | 1973年9月  | 2022年3月21日 | 2025年3月20日 |
| 马艳芳       | 董事、总经理、<br>董事会秘书 | 女  | 1975年10月 | 2022年3月21日 | 2025年3月20日 |
| 张立果       | 董事、副总经理          | 男  | 1983年5月  | 2022年3月21日 | 2025年3月20日 |
| 谢海洋       | 董事               | 男  | 1975年5月  | 2022年3月21日 | 2025年3月20日 |
| 马艳霞       | 董事               | 女  | 1978年6月  | 2022年3月21日 | 2025年3月20日 |
| 张德        | 监事会主席            | 男  | 1984年12月 | 2022年3月21日 | 2025年3月20日 |
| 陈耀辉       | 监事               | 男  | 1984年12月 | 2022年3月21日 | 2025年3月20日 |
| 梁雪英       | 职工代表监事           | 女  | 1978年7月  | 2022年3月21日 | 2025年3月20日 |
| 孟宇        | 财务负责人            | 男  | 1973年11月 | 2022年3月21日 | 2025年3月20日 |
| 董事会人数:    |                  |    |          | 5          |            |
| 监事会人数:    |                  |    |          | 3          |            |
| 高级管理人员人数: |                  |    |          | 3          |            |

1、2022年3月21日2022年第二次临时股东大会决议：选举杨宇、马艳芳、马艳霞、张立果、谢海洋为第三届董事会董事；选举张德为公司第三届监事会股东代表监事、选举陈耀辉为公司第三届监事会股东代表监事。

2、2022年3月21日第三届董事会第一次会议：选举杨宇先生为公司第三届董事会董事长；聘任马艳芳女士继续担任公司总经理、董事会秘书；聘任张立果先生继续担任公司副总经理；聘任孟宇先生继续担任公司财务负责人。

2022年3月21日第三届监事会第一次会议：选举张德先生为公司第三届监事会主席。

3、2022年3月4日2022年第一次职工代表大会：选举梁雪英为公司第三届监事会职工代表监事。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东为杨宇先生、马艳芳女士，实际控制人杨宇和马艳芳是夫妻关系，马艳芳和马艳霞是姐妹关系。除此之外，其他董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

## (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务           | 期初持普通股股数          | 数量变动      | 期末持普通股股数          | 期末普通股持股比例%      | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|--------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------------|------------|---------------|
| 杨宇  | 董事长          | 19,502,515        | 3,040,798 | 22,543,313        | 43.3239%        | 0          | 0             |
| 马艳芳 | 董事、总经理、董事会秘书 | 16,960,012        | 2,544,001 | 19,504,013        | 37.4830%        | 0          | 0             |
| 张立果 | 董事、副总经理      | 80,000            | 12,000    | 92,000            | 0.1768%         | 0          | 0             |
| 谢海洋 | 董事           | 0                 | 0         | 0                 | 0%              | 0          | 0             |
| 马艳霞 | 董事           | 0                 | 0         | 0                 | 0%              | 0          | 0             |
| 张德  | 监事会主席        | 60,000            | 9,000     | 69,000            | 0.1326%         | 0          | 0             |
| 陈耀辉 | 监事           | 50,000            | 7,500     | 57,500            | 0.1105%         | 0          | 0             |
| 梁雪英 | 监事           | 35,000            | 5,250     | 40,250            | 0.0774%         | 0          | 0             |
| 孟宇  | 财务负责人        | 20,000            | 3,000     | 23,000            | 0.0442%         | 0          | 0             |
| 合计  | -            | <b>36,707,527</b> | -         | <b>42,329,076</b> | <b>81.3484%</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>      |

## (三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## (二) 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 24   | 0    | 4    | 20   |
| 生产人员    | 96   | 0    | 22   | 74   |
| 销售人员    | 17   | 0    | 7    | 10   |
| 技术人员    | 56   | 0    | 10   | 46   |

|             |            |          |           |            |
|-------------|------------|----------|-----------|------------|
| 财务人员        | 8          | 0        | 1         | 7          |
| 行政人员        | 7          | 0        | 3         | 4          |
| <b>员工总计</b> | <b>208</b> | <b>0</b> | <b>47</b> | <b>161</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 1          | 1          |
| 硕士          | 5          | 5          |
| 本科          | 37         | 36         |
| 专科          | 66         | 62         |
| 专科以下        | 99         | 57         |
| <b>员工总计</b> | <b>208</b> | <b>161</b> |

报告期内公司一体化应急项目相继到期撤场，人员也有部分流动，不会对生产和运营造成大的影响。

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、 员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动合同法》及地方其他有关劳动法律法规的规定、所在地区的平均薪酬水平、行业薪酬竞争力，结合公司整体发展战略和实际经营情况，充分考虑员工岗位职级、岗位工作能力与价值、业绩完成指标等情况制定薪酬福利制度，配套相应的绩效考核体系，并不断进行完善管理。

公司建立健全福利保障体系，在国家法定的社会保险、住房公积金、带薪休假等福利之外公司为一线员工购买意外险。

2、培训计划

公司依据企业长期战略规划、年度经营管理目标、人才梯队建设等实际需求，制定年度培训计划，搭建完善的培训体系，促进公司培训健康有序开展。鼓励全员参与培训和学习，并根据员工不同的特点和成长规律，设置多层次、多类别、多形式的培训方式。除各部门定期进行培训外，特聘外部老师对相关负责人进行授课。

3、公司需承担的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

√适用 □不适用

| 姓名  | 变动情况 | 任职           | 期初持普通股股数   | 数量变动      | 期末持普通股股数   |
|-----|------|--------------|------------|-----------|------------|
| 杨宇  | 无变动  | 董事长          | 19,502,515 | 3,040,798 | 22,543,313 |
| 马艳芳 | 无变动  | 董事、总经理、董事会秘书 | 16,960,012 | 2,544,001 | 19,504,013 |
| 张立果 | 无变动  | 董事、副总经理      | 80,000     | 12,000    | 92,000     |
| 张德  | 无变动  | 监事会主席、肇庆领誉厂长 | 60,000     | 9,000     | 69,000     |
| 陈耀辉 | 无变动  | 监事、运营总监      | 50,000     | 7,500     | 57,500     |
| 梁雪英 | 无变动  | 监事、出纳        | 35,000     | 5,250     | 40,250     |
| 孟宇  | 无变动  | 财务负责人        | 20,000     | 3,000     | 23,000     |
| 蒋军  | 无变动  | 销售副总监        | 35,000     | 5,250     | 40,250     |
| 杨焱强 | 无变动  | 运营总监         | 240,000    | 36,000    | 276,000    |
| 陈佳路 | 无变动  | 运营总监         | 105,000    | 15,750    | 120,750    |
| 马建军 | 无变动  | 肇庆领誉厂长、工程部总监 | 75,000     | 11,250    | 86,250     |

|     |     |             |        |        |        |
|-----|-----|-------------|--------|--------|--------|
| 邓程宇 | 无变动 | 肇庆领誉综合部经理   | 45,000 | 6,750  | 51,750 |
| 黄尧冠 | 无变动 | 技术部副经理      | 35,000 | 5,250  | 40,250 |
| 刘建  | 无变动 | 肇庆领誉生产物流部经理 | 35,000 | 5,250  | 40,250 |
| 郭增青 | 无变动 | 运营部经理       | 25,000 | 3,750  | 28,750 |
| 黄丽锦 | 无变动 | 肇庆领誉财务经理    | 25,000 | 3,750  | 28,750 |
| 莫凯耀 | 无变动 | 运营部副经理      | 25,000 | 3,750  | 28,750 |
| 李旭艳 | 无变动 | 商务部投标主管     | 25,000 | 3,750  | 28,750 |
| 胡小妹 | 无变动 | 董事长助理       | 20,000 | 3,000  | 23,000 |
| 莫兆敏 | 无变动 | 运营部主管       | 20,000 | 3,000  | 23,000 |
| 何希平 | 离职  | 行政人事部副经理    | 15,000 | 2,250  | 17,250 |
| 梁月明 | 无变动 | 销售部助理       | 15,000 | -4,650 | 10,350 |
| 张秀春 | 无变动 | 技术员         | 15,000 | -4,650 | 10,350 |
| 张清  | 无变动 | 行政人事总监      | 10,000 | 1,500  | 11,500 |
| 李智强 | 无变动 | 技术部经理       | 10,000 | 1,500  | 11,500 |

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

本期核心员工离职 1 人，不会对公司生产经营造成影响。

**(三) 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第八节 行业信息

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

### (一) 宏观政策

#### 1) 水务行业规划

近年来，随着我国经济的稳健发展，环保产业正处在产业升级的关键阶段。从“全面推进节水型社会建设”的“十三五”规划纲要到大力推动生态文明建设的战略决策，将环境治理问题已经上升到影响国家安全和中华民族能否持续发展、能否实现中国梦的战略高度。从政策层面讲，环保产业已迎来了发展的“黄金时代”。从 2015 年起，我国水务行业政策发布频繁，其中“水十条”的发布标志着我国水环境治理从政策层面全面进入了面源治理、综合治理的新时期。

我国先后出台了《水污染防治行动计划》、《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》、《重点流域水污染防治规划(2016-2020 年)》《城镇污水处理提质增效三年行动方案(2019-2021 年)》等多项政策法规。我国水资源严重短缺，人均占有量仅为世界平均水平的 1/4，随着我国经济社会发展，城市化进程加快，对供排水的需求与要求也会越来越高。环保产业投资高速增长，驱动我国城市污水处理行业快速发展，污水处理能力和污水处理率不断提高，截至 2019 年末，我国城市污水处理厂日处理能力为 1.79 亿立方米，同比增长 5.82%，城市污水处理率达到 96.81%，同比提高 1.32 个百分点。

但部分处理设施不能完全满足环保新的要求，多数污泥没得到无害化处理。此外，经过多年的投资建设，国内水务基础设施不断完善、全国污水处理量等不断增长，水务企业营收同比持续增长，但是期间费用规模较大，影响了水务企业的盈利能力，水务企业主业盈利空间有限，利润来源主要还是政府补助。

#### (2) 水务行业政策

作为公用事业行业，水务行业是典型的政策导向型和法律法规驱动型行业。从中国水务行业近年来出台的相关政策可以看出，行业的总体方向是加快市场化，推动水价改革以提高节约用水的力度和促进对水资源的保护。这些政策内容主要包括了市场准入的放开、水价改革、特许经营和加快污水工程建设等方面内容。

2017 年 7 月，国家财政部、环保部等四部委联合印发《关于政府参与的污水、垃圾处理项目全面实施 PPP

模式的通知》(简称《通知》)。根据《通知》内容,政府参与的新建污水项目全面实施 PPP 模式,明确了部分开展 PPP 模式强制试点。

考虑到水环境治理力度的加大,水务市场得到了进一步扩展,对污水处理的需求将有所加大。2017 年 11 月,财政部、税务总局和水利部联合印发《扩大水资源税改革试点实施办法》,要求自 2017 年 12 月 1 日起在北京、天津、山西、内蒙古、山东、河南、四川、陕西、宁夏等 9 个省(自治区、直辖市)扩大水资源税改革试点。开征水资源税有利于用税收政策调节用水需求,从而缓解水资源短缺的问题。

## (二) 行业标准与资质

公司主营业务涉及行业标准与资质如下:

1. 污水治理建设与运营服务:公司污水治理建设与运营服务业务,市政公用工程施工总承包叁级资质、环保工程专业承包叁级资质以及广东省环境污染防治能力评价证书、环境服务认证证书(分散式生活污水处理设施运营服务二级、工业废水处理设施运营服务二级)、城镇集中式污水 56 处理设施运营服务二级)运营资质。

2. 水处理剂生产:公司生产水处理剂业务已取得危险化学品经营许可证、非药品类易制毒化学品经营备案证明、生产经营单位安全事故应急预案备案证明,并获得广东省涉及饮用水卫生安全产品卫生许可批件;危险废物经营许可证。

### 一、行业标准情况

| 序号 | 行业标准类别                       | 制定单位                | 重点内容                                       | 公司达标情况 |
|----|------------------------------|---------------------|--|--------|
| 1  | 《地表水环境质量标准(GB3838-2002)》     | 国家环境保护总局            | 地表水环境质量标准                                  | 达标     |
| 2  | 城镇污水处理厂污染物排放标准(GB18918-2002) | 国家环境总局              | 城镇污水处理厂污水处理标准                              | 达标     |
| 3  | 医疗机构水污染物排放标准(GB18466-2005)   | 国家环境保护总局            | 医疗机构水污染物排放标准                               | 达标     |
| 4  | 生活垃圾填埋场污染控制标准(GB16889-2008)  | 国家生态环境部             | 生活垃圾填埋场处置标准                                | 达标     |
| 5  | 水处理剂硫酸铝(GB31060-2014)        | 中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局 | 硫酸铝试验方法、检验规则                               | 达标     |
| 6  | 生物接触氧化成套装置(HJT 337-2006)     | 国家环境保护总局            | 生物接触氧化成套设备、污水处理工程的设计参数、系统安装与调试、工程验收、运行管理等。 | 达标     |
| 7  | 电解法次氯酸钠发生器                   | 环境保护部               | 电解法次氯酸钠发                                   | 达标     |

|    |                                |           |   |    |
|----|--------------------------------|-----------|---|----|
|    | (HJT 258-2006 )                |           | 生器生产要求  |    |
| 8  | 《生物滤池法污水处理工程技术规范》HJ2014-2012   | 环境保护部     | 一体化设备、污水处理工程的设计参数、系统安装与调试、工程验收、运行管理等。                 | 达标 |
| 9  | 《膜分离法污水处理工程技术规范》HJ579-2010     | 环境保护部     | 一体化膜分离法污水处理工程的设计参数、系统安装与调试、工程验收、运行管理等。                | 达标 |
| 10 | 《芬顿氧化法废水处理工程技术规范》HJ1095-2020   | 生态环境部     | 芬顿氧化法废水处理工程的工艺设计、主要工艺设备与材料、检测与过程控制、施工与验收、运行与维护等。      | 达标 |
| 11 | 《室外排水设计标准》GB50014-2021         | 住房和城乡建设部  | 排水工程，设计流量和设计水质，排水管渠和附属构筑物，泵站，污水和再生水处理，污泥处理和处置，检测和控制等。 | 达标 |
| 12 | 《室外给水设计标准》GB50013-2018         | 住房和城乡建设部  | 给水系统、设计水量、取水、泵房、水处理、净水厂排泥水处理、应急供水、检测与控制等。             | 达标 |
| 13 | 《建筑工程施工质量验收统一标准》(GB50300-2013) | 中国建筑科学研究院 | 建筑工程施工质量验收标准  | 达标 |

## 二、业务资质情况

| 序号 | 许可证名称                   | 编号                     | 发证单位          | 取得主体 | 资质等级或许可范围     | 有效期         |
|----|-------------------------|------------------------|---------------|------|---------------|-------------|
| 1  | 建筑业企业资质证书<br>环保工程专业承包叁级 | D344202289             | 广州市住房和城乡建设委员会 | 博芳环保 | 市政公用工程施工总承包叁级 | 2023年12月31日 |
| 2  | 安全生产许可证                 | (粤)JZ安许证字[2021]011878延 | 广东省住房和城乡建设    | 博芳环保 | 建筑施工          | 2024年5月14日  |

|    |                            |                              |                                 |      |   |             |
|----|----------------------------|------------------------------|---------------------------------|------|---|-------------|
|    |                            |                              | 厅                               |      |   |             |
| 3  | 高新技术企业证书                   |                              | 广东省科学技术厅、广东省财政厅<br>国家税务总局广东省税务局 | 博芳环保 | 高新技术企业                                  | 2024年12月20  |
| 4  | 危险化学品经营许可证                 | 粤穗WH安经证字<br>[2021]440113319号 | 广州市番禺区应急管理局                     | 博芳环保 | 危险化学品经营许可证                              | 2024年11月18日 |
| 5  | 非药品类易制毒化学品经营备案证明           | (粤)3J44011302446             | 广州市番禺区应急管理局                     | 博芳环保 | 非药品类易制毒化学品经营                            | 2024年12月13日 |
| 6  | 生产经营单位生产安全事故应急预案备案登记       | 021331202111001              | 广州市番禺区应急管理局                     | 博芳环保 | -                                       | -           |
| 7  | 易制爆危险化学品从业单位备案证明           | 91440113786071563D           | 广州市公安局番禺分局                      | 博芳环保 | 易制爆危险化学品从业单位备案                          | 长期有效        |
| 8  | 环境服务认证证书-分散式生活污水处理设施运营服务二级 | CCAETPI-ES-SS-2019-150       | 中环协(北京)认证中心                     | 博芳环保 | 分散式生活污水处理设施运营服务二级                       | 2025年8月11日  |
| 9  | 环境服务认证证书-工业废水处理设施运营服务二级    | CCAETPI-ES-SS-2019-151       | 中环协(北京)认证中心                     | 博芳环保 | 工业废水处理设施运营服务二级                          | 2025年8月11日  |
| 10 | 环境服务认证证书-城镇集中式污水处理设施运营服务二级 | CCAETPI-ES-SS-2019-149       | 中环协(北京)认证中心                     | 博芳环保 | 城镇集中式污水处理设施运营服务二级                       | 2025年8月11日  |
| 11 | 广东省环境污染治理能力评价证书            | 粤环协证669号                     | 广东省环境保护产业协会                     | 博芳环保 | -                                       | 2024年8月     |
| 12 | 知识产权管理体系认证证书               | NOA2107564                   | 挪亚检测认证集团有限公司                    | 博芳环保 | 环境污染处理专用药剂材料、环境污染防治专用设备的研发、生产、销售的知识产权管理 | 2024年7月1日   |
| 13 | 质量管理体系认证证书                 | HIC180189                    | 深圳华凯检验认证有限公司                    | 博芳环保 | 环境污染治理设施的运营服务、专                         | 2024年4月25日  |

|    |                                   |                       |                             |      |                                    |             |
|----|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------|------------------------------------|-------------|
|    |                                   |                       |                             |      | 用设备、专用药剂材料的研发、生产和销售                |             |
| 14 | 环境管理体系认证证书                        | HIC180190             | 深圳华凯检验认证有限公司                | 博芳环保 | 环境污染治理设施的运营服务、专用设备、专用药剂材料的研发、生产和销售 | 2024年4月25日  |
| 15 | 职业健康安全管理体系认证证书                    | HIC180191             | 深圳华凯检验认证有限公司                | 博芳环保 | 环境污染治理设施的运营服务、专用设备、专用药剂材料的研发、生产和销售 | 2024年4月25日  |
| 16 | 商品售后服务评价认证                        | HIC-SC210009          | 深圳华凯检验认证有限公司                | 博芳环保 | 环境污染治理设施的运营、专用设备、专用药剂材料的售后服务       | 2024年7月20日  |
| 17 | 高新技术企业证书                          | GR201944004296        | 广东省科学技术厅、广东省财政厅国家税务总局广东省税务局 | 肇庆领誉 | -                                  | 2025年12月22日 |
| 18 | 广东省涉及饮用水卫生安全产品卫生许可批件-饮用水处理混凝剂     | 粤卫水字[2020]-17-第S0013号 | 广东省卫生健康委员会                  | 肇庆领誉 | 涉及饮用水卫生安全产品饮用水处理混凝剂                | 2024年11月9日  |
| 19 | 广东省涉及饮用水卫生安全产品卫生许可批件-液体硫酸铝化学处理剂   | 粤卫水字[2021]-17-S0002号  | 广东省卫生健康委员会                  | 肇庆领誉 | 涉及饮用水卫生安全产品液体硫酸铝                   | 2025年4月8日   |
| 20 | 广东省涉及饮用水卫生安全产品卫生许可批件-液体聚合氯化铝化学处理剂 | 粤卫水字[2021]-17-第S0001号 | 广东省卫生健康委员会                  | 肇庆领誉 | 涉及饮用水卫生安全产品液体聚合氯化铝                 | 2025年4月8日   |
| 21 | 危险废物经营许可证                         | 441200200419          | 广东省生态环境厅                    | 肇庆领誉 | -                                  | 2026年11月13日 |

|    |                  |                        |                   |      |   |             |
|----|------------------|------------------------|-------------------|------|---|-------------|
| 22 | 排污许可证            | 914412006997494010001V | 肇庆市生态环境局          | 肇庆领誉 | -   | 2023年6月23日  |
| 23 | 环境管理体系认证证书       | ARES/CN/IG1912022E     | 亚瑞仕管理体系认证（苏州）有限公司 | 肇庆领誉 | 污水处理设备的研发、生产和销售；机电设备及配件的销售；水处理剂的研发、生产和销售；污水处理运营服务、废酸的收集、贮存、利用 | 2025年1月9日   |
| 24 | 中国职业健康安全管理体系认证证书 | ARES/CN/IG1912022S     | 亚瑞仕管理体系认证（苏州）有限公司 | 肇庆领誉 |   | 2025年1月9日   |
| 25 | 质量管理体系认证证书       | ARES/CN/IG1912022Q     | 亚瑞仕管理体系认证（苏州）有限公司 | 肇庆领誉 |   | 2025年1月9日   |
| 26 | 排污许可证            | 91420281MA491W558T001V | 黄石市生态环境局          | 湖北众净 |   | 2026年11月8日  |
| 27 | 危险废物经营许可证        | S42-02-81-0120         | 湖北省生态环境厅          | 湖北众净 |   | 2023年10月16日 |

### （三） 主要技术或工艺

根据治理对象不同，水污染处理行业可划分为生活污水处理、工业污水处理、医疗废水处理、黑臭水体综合治理等业务板块。各类污水含有的主要污染物不同，相对应的处理工艺亦不相同。例如，生活污水需利用微生物、膜法等技术去除水质中的氮、磷等化合物；工业污水需利用化学、物理等手段消除水质中的各类化学盐、金属化合物；医疗污水需要综合利用消杀技术，消解污水中的病毒等微生物。

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

| 序号 | 主要技术名称             | 技术原理   | 日处理能力(吨) |
|----|--------------------|--|----------|
| 1  | 上升流污水碳氧化处理（SCRW）技术 | 为了研发一种高效脱氮除磷污水处理技术，满足新国家污染物排放标准要求，公司在传统曝气生物滤池技术基础上，通过集成、创新、研发出一种模块化污水处理技术（SCRW），该技术通过设计优化供氧方式及运行模式，使微生物膜上的优势菌种分别为好氧菌和硝 | 100,000  |

|   |                         |  |       |
|---|-------------------------|--|-------|
|   |                         | 化菌，从而达到高效除碳脱氮目的。   |       |
| 2 | 双膜法技术                   | 为了满足新国家污染物排放标准要求，公司通过利用生物膜及膜生物双重技术的优势，先向反应器中投加一定数量的生物膜悬浮填料，在填料内部形成微型反应器，提高系统传质效率及强化生物膜的活性，再结合膜分离使微生物完全被截留在生物反应器内，使系统内能维持较高的微生物浓度，提高反应装置对污染物的整体去除效率，从而实现技术应用。 | 500   |
| 3 | 微电解消毒技术                 | 为了解决传统消毒药剂运输危险性 & 原材料危险性，公司通过技术详细，利用低浓度食盐水通过电极发生电化学反应后生成一种消毒产品，该套系统由溶盐系统、溶盐过滤系统、稀释盐水系统、电解电极系统、热交换系统、恒流整流电源系统、存储排氢系统、投加系统、电极自清洗系统、自动配电控制系统组成。                 | 1,000 |
| 4 | 危险废物资源化利用技术             | 为了解决铝型材厂污泥（铝灰）及钢铁厂的酸洗废液处理问题，提高危险废物资源化利用，公司通过自主创新，利用铝型材厂污泥及钢铁厂酸性废液中有效成分通过自有技术成功制备出几种水处理药剂，包括常规铝盐及铁盐混凝剂。   | -     |
| 5 | 一种低能耗高效可切换两级 AO 反硝化脱氮技术 | 在传统 A2/O、A0 生化处理工艺基础上进行改进，提供了一种低能耗高效可切换两级 AO 反硝化脱氮一体化反应器，提高容积负荷、脱氮率以及 COD、BOD5 去除率，节省碳源投加成本。   |       |

#### (四) 环境治理技术服务分析

√适用 □不适用

1、上升流污水碳氧化处理（SCRW）技术，是公司在曝气生物滤池（BAF）技术基础上开发升级而成的模块化污水处理技术，通过控制供氧，使微生物膜上的优势菌种分别为好氧菌和硝化菌，从而达到除碳脱氮目的。

该技术与污水处理设备相结合运用，具有如下特点：占地面积小，为传统处理工艺的十分之一；建设周期短，每万吨项目建设周期可缩短至 30 天，适应建设周期的最严最苛刻要求；可移动，满足客户不同场地或多次使用需求，是一座灵活可移动的污水处理厂；净化程度高，适应不同的排放标准，出水可达一级 A 标准、地表 IV 类水标准；多套并联，可根据客户实际需求进行调整。

2、双膜法技术，通过先向反应器中投加一定数量的生物膜悬浮填料，在填料内部形成微型反应器，提高系统传质效率及强化生物膜的活性，再结合膜分离使微生物完全被截留在生物反应器内，使系统内能维持较高的微生物浓度，提高反应装置对污染物的整体去除效率。

该技术与污水处理设备相结合运用，具有如下特点：出水水质稳定，可达到地表水 IV 类标准；运行负荷高，占地面积小，建设周期短；模块化设计，可实现自动运行，远程监控及操作；可结合光伏发电系统，降低运行能耗；有机剩余污泥产生量微小。

3、微电解消毒技术，为通过食盐微电解产生次氯酸钠技术，由低浓度食盐水通过通电电极发生电化学反应后生成次氯酸钠溶液的装置，由溶盐系统、溶盐过滤系统、稀释盐水系统、电解电极系统、热交换系统、恒流整流电源系统、存储排氢系统、投加系统、电极自清洗系统、自动配电控制系统组成。

4、危险废物资源化利用技术：为了解决铝型材厂污泥（铝灰）及钢铁厂的酸洗废液处理问题，提高危险废物资源化利用，公司通过自主创新，利用铝型材厂污泥及钢铁厂酸性废液中有效成分通过自有技术成功制备出几种水处理药剂，包括常规铝盐及铁盐混凝剂。

## （五） 环境治理设备销售业务分析

适用 不适用

### （一） 主要原材料情况

公司采购的水处理药主要原材料包括铝酸钙粉、双氰胺、盐酸、氢氧化铝粉、硫酸等基础化工原料，大部分市场供应充足，但价格与其生产成本、市场供需关系、产业政策等存在较大的关联性，全年的主要原材料价格存在较大的波动性：如铝酸钙粉、氢氧化铝粉、双氰胺一直在高位运行。

若产品售价未能与原材料成本同步调整，经营成本的增加将影响公司盈利水平。因此，原材料价格

的波动将对水处理剂产品毛利率产生一定影响。

(二) 订单新增及执行情况

| 客户名称            | 项目名称   | 合同签订时间     | 执行期                     | 合同金额<br>(元) |
|-----------------|--|------------|-------------------------|-------------|
| 广州市番禺污水处理有限公司   | 广州市番禺污水处理有限公司除磷剂（聚合硫酸铁）                        | 2022/1/18  | 2021-8-1 至 2021-9-30    | 1353631.68  |
| 广州市净水有限公司       | 广州市净水有限公司 2021-2022 年硫酸铝采购项目（第二批）[包组一]         | 2022/4/11  | 2022-4-11 至 2022-7-10   | 4729320     |
| 瀚蓝环境股份有限公司排水事业部 | 阴离子 PAM 药剂 2022 年度采购项目（包 2）                    | 2022/4/1   | 2022-4-1 至 2023-3-31    | 636072.     |
| 广州市净水有限公司       | 广州市净水有限公司 2022 年乙酸钠采购项目[第 1 包]                 | 2022/5/16  | 2022-5-16 至 2023-5-15   | 2619648     |
| 广州市净水有限公司       | 广州市净水有限公司 2023 年乙酸钠采购项目[第 1 包]                 | 2022/10/8  | 2022-10-18 至 2023-10-18 | 8334000     |
| 佛山市新之源污水处理有限公司  | （佛山市新之源污水处理有限公司 2022-2023 年度生产原材料采购项目（A 区乙酸钠）） | 2022/12/5  | 2022-12-5 至 2024-12-5   | 3778040     |
| 广州市花都自来水有限公司    | 广州市花都自来水有限公司 2022-2024 年度聚丙烯酰胺采购合同             | 2022/11/30 | 3 年                     | 606725      |

(六) 环境治理工程类业务分析

√适用 □不适用

### (一) 订单新增及执行情况

报告期内，公司订单新增及执行情况如下：

| 项目名称  | 承包方式 | 中标时间        | 合同签订时间     | 合同金额（万元） | 报告期内完工进度 |
|---|------|-------------|------------|----------|----------|
| 海天机械（广东）有限公司海天华南总部基地（一期）新建项目污水处理工程施工合同                | 独立承包 | 2022年3月1日   | 2022/3/31  | 388      | 未完工      |
| 云南万国科技有限公司保山工贸园综合污水处理厂外网官网充值式电磁流量计系统采购及安装工程           | 独立承包 | 2022年8月18日  | 2022/8/18  | 260.292  | 已完工      |
| 德庆县卫生健康局基层医疗卫生机构和慢性病站医疗污水处理设施建设项目                     | 独立承包 | 2022年9月7日   | 2022年9月28日 | 280.3    | 已完工      |
| 德庆县住房和城乡建设局德庆县自来水安全饮水提升改造项目之县城自来水厂扩建和分管网升级工程水处理设备采购项目 | 独立承包 | 2022年12月14日 | 2023/1/3   | 169.87   | 未完工      |
| 水口镇污水处理厂改造污水临时处理项目                                    | 联合中标 | 2022年7月21日  | 2022年10月2日 | 139.065  | 未完工      |

### (二) 重大订单的执行情况

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

| 项目名称 | 业务类型 | 合同签订时间 | 合同金额（万元） | 报告期内完工进度 | 收入确认情况 |
|------|------|--------|----------|----------|--------|
| 无    |      |        |          |          |        |

重大订单执行详细情况：

|   |
|---|
| 无 |
|---|

### (七) 环境治理运营类业务分析

√适用 □不适用

## 一、 订单新增及执行情况

| 项目名称                                    | 业务类型 | 中标时间        | 合同签订时间     | 合同金额(万元) | 报告期内完工进度 |
|---|------|-------------|------------|----------|----------|
| 广州市科学城水务投资集团有限公司黄麻社区截污工程一体化污水处理设施运营服务项目 | 运营   |             | 2022年1月10日 | 90.6936  | 正在履行中    |
| 广州医科大学附属市八医院污水处理站运营管理服务采购项目             | 运营   | 2022年1月24日  | 2022年2月1日  | 98.8916  | 正在履行中    |
| 江门市中心医院污水处理运营管理服务项目                     | 运营   | 2022年3月23日  | 2022年3月28日 | 217.512  | 正在履行中    |
| 中山大学附属口腔医院黄花岗污水处理设施运营管理服务项目             | 运营   |             | 2022年2月1日  | 36.888   | 已完成      |
| 污水应急处理一体化设施设备租赁服务应急采购项目                 | 运营   |             | 2022年6月29日 | 181.2    | 已完成      |
| 罗定市双东环保工业园污水处理厂运营管理服务采购项目               | 运营   |             | 2022年7月18日 | 276.0816 | 正在履行中    |
| 德庆县生活垃圾填埋场垃圾渗滤液处理项目                     | 运营   | 2022年7月22日  | 2022年8月1日  | 370.8    | 正在履行中    |
| 中山大学附属口腔医院污水处理设施运营管理服务项目                | 运营   | 2022年07月28日 | 2022年8月19日 | 99.5     | 正在履行中    |
| 广州医科大学附属中医医院污水处理设备维保服务采购项目              | 运营   | 2022年08月23日 | 2022年9月9日  | 157.2408 | 正在履行中    |
| 广州市医科大学附属口腔医院所属八个污水站运营管理承包项目            | 运营   |             | 2022年8月31日 | 352.212  | 正在履行中    |

|                                       |    |             |             |         |       |
|---------------------------------------|----|-------------|-------------|---------|-------|
| 广州市皮肤病防治所污水处理设施运营服务项目                 | 运营 | 2022年10月1日  | 2022年10月27日 | 274.080 | 正在履行中 |
| 污水应急处理一体化设施设备租赁服务应急采购项目               | 运营 | 2022年9月21日  | 2022年9月29日  | 792     | 正在履行中 |
| 登州路涌生活污水排放口分散式处理设备租赁服务项目              | 运营 |             | 2022年9月5日   | 60.9504 | 正在履行中 |
| 2022-2025年四会市罗源镇、江谷镇村级一体化污水处理站整改及运营项目 | 运营 | 2022年11月30日 | 2022年12月22日 | 177.8   | 正在履行中 |

## 二、处于施工期的重大订单的执行情况

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

| 项目名称 | 业务类型 | 合同签订时间 | 合同金额（万元） | 报告期内完工进度 | 收入确认情况 |
|------|------|--------|----------|----------|--------|
| 无    |      |        |          |          |        |

## 三、处于运营期的重大订单的执行情况

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

| 项目名称 | 业务类型 | 合同签订时间 | 合同金额（万元） | 报告期内完工进度 | 收入确认情况 |
|------|------|--------|----------|----------|--------|
| 无    |      |        |          |          |        |

重大订单执行详细情况：

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 四、特许经营情况

适用 不适用

特许经营权变化情况：

适用 不适用

## (八) PPP 项目分析

适用 不适用

(九) 细分行业披露要求

(一) 水污染治理业务

适用  不适用

(一) 产能规模

单位：万吨

| 业务类型 | 日处理能力（设计） | 日处理能力（实际） | 实际处理量 | 同比变动额（%） |
|------|-----------|-----------|-------|----------|
| 工业污水 | 8000 吨/日  | 8000 吨/日  | 29    | 56.75%   |
| 生活污水 | 68000 吨/日 | 68000 吨/日 | 1464  | -48.02%  |

(二) 按污水处理类型列示：

单位：万元

| 按污水处理类型列示 | 收入金额  | 收入占比   | 同比增长比例（%） |
|-----------|-------|--------|-----------|
| 工业污水      | 1,244 | 8.89%  | 56.75%    |
| 生活污水      | 3,199 | 22.86% | -59.23%   |
| 合计        |       |        |           |

(三) 按地区分布列示：

单位：万元

| 地区  | 收入金额 | 收入占比（%） | 同比增长比例（%） |
|-----|------|---------|-----------|
| 不适用 |      |         |           |
| 合计  |      |         |           |

(二) 大气污染治理业务

适用  不适用

(三) 固体废物治理业务

(一) 固体废物治理业务收入分析

适用  不适用

(二) 固体废物治理并发电业务情况分析

适用  不适用

(四) 危险废物治理业务

适用  不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### (一) 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1. 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作，保护广大投资者利益。

报告期内，公司按照法律法规、公司章程及内部管理制度要求，确保董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决等程序有效运作，公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责。截至报告期末，召开 5 次股东大会、11 次董事会、5 次监事会，1 次职工代表大会，均符合《公司法》和以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》以及三会议事规则等规定的情形，也没有损害股东及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。

##### 2. 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规的规定规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，严格执行《信息披露管理制度》，保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的《投资者关系管理制度》，公司董事会认为公司现有的治理机制注重保护股东权益，特别是中小股东的合法权益。

##### 3. 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至本报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4. 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司 3 次对《公司章程》的部分条款进行修订，具体如下：

1、经第二届董事会第二十七次会议及 2022 年第二次临时股东大会审议《关于拟修订公司章程》议案相应条款进行修改。具体修改内容见公司于 2022 年 3 月 4 日在股转系统指定信息披露平台披露的《广州博芳环保股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-019）。

2、第三届董事会第二次会议及开 2021 年年度股东大会审议《关于拟修订公司章程》议案相应条款进行修改。具体修改内容见公司于 2022 年 4 月 21 日在股转系统指定信息披露平台披露的《广州博芳环保股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-049）。

3、第三届董事会第七次会议及开 2022 年第四次临时股东大会审议《关于拟修订公司章程》议案相应条款进行修改。具体修改内容见公司于 2022 年 11 月 4 日在股转系统指定信息披露平台披露的《广州博芳环保股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-064）。

上述修订《公司章程》事项均已完成工商备案手续。

## （二） 三会运作情况

### 1. 三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 5    | 11  | 5   |

### 2. 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行，不存在损害中小股东及其他第三人合法权益的情形。

## （三） 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司在公司治理实践中，将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

## （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规范性文件，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公

## (二) 内部控制

### 1. 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》有关规定，公司监事会设监事 3 名，其中 1 名为公司职工代表大会选举的职工代表，监事会人数和人员构成符合法律法规要求。

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在的重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### 2. 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，建立了完善的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立 公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的研发、采购、生产和销售体系。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或显失公平的关联交易。

2. 资产独立 公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营有关的商标、专利及相关资质认定。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业所占而损害公司利益的情形，亦不存在公司资产被控股股东、实际控制人占用，或者为控股股东、实际控制人提供担保的情形。

3. 人员独立 公司建立了独立的人事、劳动、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。 本公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

4. 财务独立 公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，独立进行会计核算和财务决策，不存在控股股东、实际控制人非法干预公司决策和资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形。

5. 机构独立 公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人不存在合署办公、混合经营的情形。

### 3. 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部管理制度都是根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。

1. 关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从企业自身出

发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系 报告期内，公司建立了全面的《财务管理制度》，完善了费用报销、款项审核支付、重大项目立 项审核、应收款管理等具体制度，以健全的财务管理体系为公司的长足发展保驾护航。

3. 关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度存在重大缺陷。

#### 4. 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《公司信息披露管理制度》，前严格按《年度报告重大差错责任追究制度》。

### (三) 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

公司 2022 年第二次临时股东大会选举董事、监事实行累积投票制，详情见当期公告，公告编号：2022-021。

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |  |
|------------------|--|
| 是否审计             | 是  |
| 审计意见             | 无保留意见  |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号           | 上会师报字（2023）第 4941 号  |
| 审计机构名称           | 上会会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 审计机构地址           | 上海市静安区威海路 755 号 25 楼   |
| 审计报告日期           | 2023 年 4 月 20 日  |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 刘冬祥 徐太刚<br>3 年 3 年   |
| 会计师事务所是否变更       | 否  |
| 会计师事务所连续服务年限     | 7 年  |
| 会计师事务所审计报酬       | 13 万元  |

### 审计报告

上会师报字(2023)第 4941 号

广东博芳环保科技集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东博芳环保科技集团股份有限公司(以下简称“博芳环保公司”)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、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博芳环保公司 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，我们独立于博芳环保公司，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2022年度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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

#### 1、收入确认：销售产品、经营管理和运营管理服务

##### (1) 关键审计事项

相关会计年度：2022年度。

财务报表附注四、30及财务报表附注六、32。

博芳环保公司2022年度营业收入为13,993.20万元，主要来源于销售产品、经营管理和运营管理服务。博芳环保公司将销售的产品交付给客户并经客户验收后确认收入；经营管理根据委托经营管理业务，按各管理业务约定价核算后扣除对应相关费用，以净额按月结算确认收入。运营管理服务包括污水处理运营服务，按每月实际污水处理量或与委托方签订的服务协议约定金额确认收入。

营业收入确认是否恰当将对博芳环保公司经营成果产生重大影响。

##### (2) 审计中的应对

① 我们了解、评估并测试了博芳环保公司自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

② 我们通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与产品销售、经营管理、运营管理服务收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估博芳环保公司收入的确认政策；

③ 我们取得报告期内各期间公司前十大客户的销售合同，查阅并分析销售合同的主要条款，分析其采购公司产品的合理性；

④ 我们执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

⑤ 我们执行细节测试，进行出库及验收确认单、每月结算单、每月水质水量运行记录

表、正式结算合同、收款记录的检查，对销售额及期末应收账款余额进行函证，检查销售回款及期后收款情况，审查销售收入的真实性；

⑥ 我们通过各年度截止日前后一个月收入确认单据的检查，评估销售收入是否在恰当的期间确认。

#### **四、其他信息**

博芳环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

博芳环保公司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，管理层负责评估博芳环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博芳环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博芳环保公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博芳环保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博芳环保公司不能持续经营。

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

6、就博芳环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 刘冬祥

（项目合伙人）

中国注册会计师 徐太刚

中国 上海

二〇二三年四月二十日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 2022年12月31日   | 2021年12月31日   |
|--------------|-----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |     |               |               |
| 货币资金         | 六、1 | 27,430,025.82 | 22,470,438.88 |
| 结算备付金        |     |               |               |
| 拆出资金         |     |               |               |
| 交易性金融资产      |     |               |               |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |
| 应收票据           |      |                       |                       |
| 应收账款           | 六、2  | 40,689,611.44         | 47,659,446.34         |
| 应收款项融资         | 六、3  |                       | 145,570.00            |
| 预付款项           | 六、4  | 6,219,619.56          | 6,884,356.23          |
| 应收保费           |      |                       |                       |
| 应收分保账款         |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |      |                       |                       |
| 其他应收款          | 六、5  | 56,882,320.80         | 21,387,435.44         |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             | 六、6  | 17,558,684.54         | 13,169,690.74         |
| 合同资产           |      |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         | 六、7  | 16,905.27             | 1,730,230.85          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>148,797,167.43</b> | <b>113,447,168.48</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 六、8  |                       | 44,237.28             |
| 其他权益工具投资       |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           | 六、9  | 87,326,348.47         | 70,460,155.58         |
| 在建工程           | 六、10 | 6,710,691.37          | 19,410,225.12         |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          | 六、11 | 756,317.59            | 1,796,573.76          |
| 无形资产           | 六、12 | 7,169,933             | 2,164,545             |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             | 六、13 | 750,190.96            | 750,190.96            |
| 长期待摊费用         | 六、14 | 33,652.72             | 477,870.15            |
| 递延所得税资产        | 六、15 | 1,619,657.98          | 1,000,300.18          |
| 其他非流动资产        | 六、16 | 6,387,256.80          | 6,946,600.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>110,754,048.89</b> | <b>103,050,698.03</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>259,551,216.32</b> | <b>216,497,866.51</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           | 六、17 | 35,027,416.67         | 16,500,000.00         |
| 向中央银行借款        |      |                       |                       |

|                      |      |                      |                      |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 拆入资金                 |      |                      |                      |
| 交易性金融负债              |      |                      |                      |
| 衍生金融负债               |      |                      |                      |
| 应付票据                 |      |                      |                      |
| 应付账款                 | 六、18 | 20,916,799.28        | 15,517,649.02        |
| 预收款项                 |      |                      |                      |
| 合同负债                 | 六、19 | 5,842,660.15         | 595,951.02           |
| 卖出回购金融资产款            |      |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放            |      |                      |                      |
| 代理买卖证券款              |      |                      |                      |
| 代理承销证券款              |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬               | 六、20 | 2,293,083.12         | 2,139,745.43         |
| 应交税费                 | 六、21 | 6,901,213.21         | 4,095,065.40         |
| 其他应付款                | 六、22 | 17,697,733.35        | 3,872,545.65         |
| 其中：应付利息              |      |                      | 33,642.33            |
| 应付股利                 |      |                      |                      |
| 应付手续费及佣金             |      |                      |                      |
| 应付分保账款               |      |                      |                      |
| 持有待售负债               |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债          | 六、23 | 2,278,691.49         | 8,092,561.20         |
| 其他流动负债               | 六、24 | 346,636.19           | 77,473.63            |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>91,304,233.46</b> | <b>50,890,991.35</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                      |                      |
| 保险合同准备金              |      |                      |                      |
| 长期借款                 | 六、25 | 8,311,305.56         | 2,250,000.00         |
| 应付债券                 |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |
| 租赁负债                 | 六、26 | 281,928.31           | 1,206,433.36         |
| 长期应付款                |      |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬             |      |                      |                      |
| 预计负债                 |      |                      |                      |
| 递延收益                 |      |                      |                      |
| 递延所得税负债              |      |                      |                      |
| 其他非流动负债              |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>8,593,233.87</b>  | <b>3,456,433.36</b>  |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>99,897,467.33</b> | <b>54,347,424.71</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                      |                      |
| 股本                   | 六、27 | 52,034,332.00        | 45,247,246.00        |
| 其他权益工具               |      |                      |                      |
| 其中：优先股               |      |                      |                      |
| 永续债                  |      |                      |                      |
| 资本公积                 | 六、28 | 9,610,050.17         | 13,556,658.96        |

|                               |      |                       |                       |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 减：库存股                         |      |                       |                       |
| 其他综合收益                        |      |                       |                       |
| 专项储备                          | 六、29 | 4,413,231.12          | 3,573,264.13          |
| 盈余公积                          | 六、30 | 12,547,547.22         | 11,153,787.36         |
| 一般风险准备                        |      |                       |                       |
| 未分配利润                         | 六、31 | 81,048,588.48         | 81,199,003.24         |
| 归属于母公司所有者权益（或<br>股东权益）合计      |      | 159,653,748.99        | 154,729,959.69        |
| 少数股东权益                        |      |                       | 7,420,482.11          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合<br/>计</b>    |      | <b>159,653,748.99</b> | <b>162,150,441.80</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权<br/>益）总计</b> |      | <b>259,551,216.32</b> | <b>216,497,866.51</b> |

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：孟宇

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2022年12月31日           | 2021年12月31日           |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          |      | 10,992,603.93         | 11,127,447.03         |
| 交易性金融资产       |      |                       |                       |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          |      |                       |                       |
| 应收账款          | 十三、1 | 28,957,435.57         | 33,878,592.56         |
| 应收款项融资        |      |                       |                       |
| 预付款项          |      | 1,512,000.79          | 268,692.36            |
| 其他应收款         | 十三、2 | 78,055,728.75         | 61,971,011.06         |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      | 15,000,000.00         | 17,776,447.20         |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            |      | 10,180,681.45         | 5,170,512.49          |
| 合同资产          |      |                       |                       |
| 持有待售资产        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       |                       |
| 其他流动资产        |      | 16,905.27             |                       |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>129,715,355.76</b> | <b>112,416,255.50</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款         |      |                       |                       |
| 长期股权投资        | 十三、3 | 73,175,618.00         | 39,144,543.28         |

|                |  |                       |                       |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具投资       |  |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |  |                       |                       |
| 投资性房地产         |  |                       |                       |
| 固定资产           |  | 15,179,210.45         | 17,872,467.11         |
| 在建工程           |  |                       |                       |
| 生产性生物资产        |  |                       |                       |
| 油气资产           |  |                       |                       |
| 使用权资产          |  | 361,696.95            | 1,203,661.43          |
| 无形资产           |  |                       |                       |
| 开发支出           |  |                       |                       |
| 商誉             |  |                       |                       |
| 长期待摊费用         |  | 33,652.72             | 462,070.15            |
| 递延所得税资产        |  | 1,540,427.01          | 911,138.41            |
| 其他非流动资产        |  |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>90,290,605.13</b>  | <b>59,593,880.38</b>  |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>220,005,960.89</b> | <b>172,010,135.88</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                       |                       |
| 短期借款           |  | 25,017,138.89         | 13,000,000.00         |
| 交易性金融负债        |  |                       |                       |
| 衍生金融负债         |  |                       |                       |
| 应付票据           |  |                       |                       |
| 应付账款           |  | 14,287,028.80         | 6,349,450.69          |
| 预收款项           |  |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |  | 1,553,271.03          | 1,341,503.50          |
| 应交税费           |  | 5,578,670.77          | 3,221,084.87          |
| 其他应付款          |  | 16,654,783.20         | 753,541.83            |
| 其中：应付利息        |  |                       | 27,579.16             |
| 应付股利           |  |                       |                       |
| 合同负债           |  | 5,419,990.32          | 512,766.95            |
| 持有待售负债         |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 2,018,843.49          | 7,862,299.57          |
| 其他流动负债         |  | 291,689.12            | 66,659.70             |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>70,821,415.62</b>  | <b>33,107,307.11</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                       |                       |
| 长期借款           |  | 8,311,305.56          | 2,250,000.00          |
| 应付债券           |  |                       |                       |
| 其中：优先股         |  |                       |                       |
| 永续债            |  |                       |                       |
| 租赁负债           |  | 144,410.54            | 812,148.97            |
| 长期应付款          |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬       |  |                       |                       |
| 预计负债           |  |                       |                       |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 递延收益                     |  |                       |                       |
| 递延所得税负债                  |  |                       |                       |
| 其他非流动负债                  |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>8,455,716.10</b>   | <b>3,062,148.97</b>   |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>79,277,131.72</b>  | <b>36,169,456.08</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 52,034,332.00         | 45,247,246.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 13,556,658.96         | 13,556,658.96         |
| 减：库存股                    |  |                       |                       |
| 其他综合收益                   |  |                       |                       |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 12,547,547.22         | 11,153,787.36         |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 62,590,290.99         | 65,882,987.48         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>140,728,829.17</b> | <b>135,840,679.80</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>220,005,960.89</b> | <b>172,010,135.88</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2022年                 | 2021年                 |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | <b>139,932,004.97</b> | <b>157,084,761.29</b> |
| 其中：营业收入        | 六、32 | 139,932,004.97        | 157,084,761.29        |
| 利息收入           |      |                       |                       |
| 已赚保费           |      |                       |                       |
| 手续费及佣金收入       |      |                       |                       |
| <b>二、营业总成本</b> |      | <b>120,517,146.55</b> | <b>122,826,281.03</b> |
| 其中：营业成本        | 六、32 | 85,323,396.26         | 87,229,249.85         |
| 利息支出           |      |                       |                       |
| 手续费及佣金支出       |      |                       |                       |
| 退保金            |      |                       |                       |
| 赔付支出净额         |      |                       |                       |
| 提取保险责任准备金净额    |      |                       |                       |
| 保单红利支出         |      |                       |                       |
| 分保费用           |      |                       |                       |
| 税金及附加          | 六、33 | 648,119.28            | 619,957.58            |

|                                   |      |                      |                      |
|-----------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 销售费用                              | 六、34 | 3,786,702.42         | 4,597,972.18         |
| 管理费用                              | 六、35 | 22,096,745.87        | 20,616,993.67        |
| 研发费用                              | 六、36 | 7,850,418.21         | 8,385,376.11         |
| 财务费用                              | 六、37 | 811,764.51           | 1,376,731.64         |
| 其中：利息费用                           |      | 798,915.63           | 1,354,026.55         |
| 利息收入                              |      | 58,807.36            | 57,763.4             |
| 加：其他收益                            | 六、38 | 718,452.40           | 537,600.43           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 六、39 | 7,633.46             | -35,762.72           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |      |                      | -35,762.72           |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>确认收益（损失以“-”号填列） |      |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                   |      |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）                |      |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |      |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 | 六、40 | -4,831,739.40        | -315,178.11          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 |      |                      |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 | 六、41 | -368,861.00          | 19,525.76            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |      | <b>14,940,343.88</b> | <b>34,464,665.62</b> |
| 加：营业外收入                           | 六、42 | 2,083,433.75         | 516,691.89           |
| 减：营业外支出                           | 六、43 | 373,278.94           | 12,867.46            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |      | <b>16,650,498.69</b> | <b>34,968,490.05</b> |
| 减：所得税费用                           | 六、44 | 1,457,293.29         | 4,622,824.43         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |      | <b>15,193,205.40</b> | <b>30,345,665.62</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                 |      |                      |                      |
| （一）按经营持续性分类：                      | -    | -                    | -                    |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）            |      | 15,193,205.40        | 30,345,665.62        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）            |      |                      |                      |
| （二）按所有权归属分类：                      | -    | -                    | -                    |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）             |      | -1,886,674.90        | -1,239,132.72        |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 17,079,880.30        | 31,584,798.34        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>              |      |                      |                      |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的<br>税后净额      |      |                      |                      |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益                |      |                      |                      |
| （1）重新计量设定受益计划变动额                  |      |                      |                      |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益               |      |                      |                      |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动                 |      |                      |                      |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动                 |      |                      |                      |
| （5）其他                             |      |                      |                      |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益                 |      |                      |                      |

|                         |  |               |               |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |               |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |               |               |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |               |               |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |               |               |
| (5) 现金流量套期储备            |  |               |               |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |               |               |
| (7) 其他                  |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 15,193,205.40 | 30,345,665.62 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 17,079,880.30 | 31,584,798.34 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -1,886,674.90 | -1,239,132.72 |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.33          | 0.61          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.33          | 0.61          |

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：孟宇

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2022年         | 2021年          |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十三、4 | 92,294,024.99 | 102,075,895.46 |
| 减：营业成本                        | 十三、4 | 56,084,385.11 | 53,260,758.01  |
| 税金及附加                         |      | 145,114.53    | 353,351.50     |
| 销售费用                          |      | 2,565,318.28  | 3,781,968.02   |
| 管理费用                          |      | 10,896,037.91 | 11,175,069.06  |
| 研发费用                          |      | 4,630,155.42  | 4,766,363.60   |
| 财务费用                          |      | 258,451.82    | 1,246,562.49   |
| 其中：利息费用                       |      | 561,356.89    | 1,245,644.45   |
| 利息收入                          |      | 379,771.60    | 24,485.26      |
| 加：其他收益                        |      | 690,645.94    | 526,028.17     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十三、5 | -1,135,572.84 | -35,762.72     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |               | -35,762.72     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -4,195,257.34 | -589,898.38    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |                |

|                            |  |               |               |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | -28,327.92    | 3,237.42      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 13,046,049.76 | 27,395,427.27 |
| 加：营业外收入                    |  | 2,088,876.39  | 427,105.00    |
| 减：营业外支出                    |  | 20,115.49     | 3,000.00      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 15,114,810.66 | 27,819,532.27 |
| 减：所得税费用                    |  | 1,177,212.09  | 3,521,942.46  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 13,937,598.57 | 24,297,589.81 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 13,937,598.57 | 24,297,589.81 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |  |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |  |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |  |               |               |
| 5. 其他                      |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额              |  |               |               |
| 7. 其他                      |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | 13,937,598.57 | 24,297,589.81 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）             |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |  |               |               |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2022年          | 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        |    | 148,757,910.36 | 162,824,934.42 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                |                |
| 向中央银行借款净增加额           |    |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |                |                |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 收到再保险业务现金净额               |      |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |      |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |      |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |      |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      |                |                |
| 收到的税费返还                   |      | 1,920,701.70   | 12,104.08      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、45 | 20,493,083.61  | 10,164,356.80  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 171,171,695.67 | 173,001,395.3  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 74,970,261.43  | 78,104,828.84  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |      |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |      |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |      |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 23,827,166.23  | 22,635,957.63  |
| 支付的各项税费                   |      | 4,190,645.98   | 11,086,062.03  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、45 | 48,694,065.62  | 21,578,121.27  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 151,682,139.26 | 133,404,969.77 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 19,489,556.41  | 39,596,425.53  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 1,174,925.00   | 1,139,200.00   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 51,870.74      |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 1,226,795.74   | 1,139,200.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 21,042,152.49  | 27,280,674.12  |
| 投资支付的现金                   |      |                | 80,000.00      |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、45 | 9,480,416.00   |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 30,522,568.49  | 27,360,674.12  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -29,295,772.75 | -26,221,474.12 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                | 3,380,416.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                | 3,380,416.00   |
| 取得借款收到的现金                 |      | 45,100,000.00  | 19,500,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |

|                           |      |               |                |
|---------------------------|------|---------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 45,100,000.00 | 22,880,416.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 26,250,000.00 | 35,300,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 3,351,633.71  | 1,436,028.12   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |               |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、45 | 732,563.01    | 718,128.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 30,334,196.72 | 37,454,156.12  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 14,765,803.28 | -14,573,740.12 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 4,959,586.94  | -1,198,788.71  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 22,470,438.88 | 23,669,227.59  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 27,430,025.82 | 22,470,438.88  |

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：孟宇

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 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            |    | 98,131,759.26  | 98,527,582.36  |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 21,222,576.59  | 5,801,047.11   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 119,354,335.85 | 104,328,629.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 29,899,444.86  | 48,914,057.14  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 15,361,291.12  | 14,644,379.47  |
| 支付的各项税费                   |    | 2,061,125.47   | 5,755,332.31   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 42,677,511.29  | 18,063,299.78  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 89,999,372.74  | 87,377,068.70  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 29,354,963.11  | 16,951,560.77  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 3,786,000.00   |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 2,776,447.20   | 18,223,552.80  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 979,925.00     | 22,000.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 122,664.44     |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 5,440,000.00   |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 13,105,036.64  | 18,245,552.80  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 4,220,697.55   | 9,288,743.60   |
| 投资支付的现金                   |    | 29,594,896.00  | 9,718,400.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 17,480,416.00  |                |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 投资活动现金流出小计                |  | 51,296,009.55  | 19,007,143.60  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -38,190,972.91 | -761,590.80    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 35,100,000.00  | 16,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 35,100,000.00  | 16,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 22,750,000.00  | 32,300,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 3,173,734.29   | 1,329,948.56   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 475,099.01     | 478,470.00     |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 26,398,833.30  | 34,108,418.56  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 8,701,166.70   | -18,108,418.56 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -134,843.10    | -1,918,448.59  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 11,127,447.03  | 13,045,895.62  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 10,992,603.93  | 11,127,447.03  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目        | 2022 年        |        |    |  |               |       |        |              |               |        |               |               |                |
|-----------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|---------------|---------------|----------------|
|           | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |               |       |        |              |               |        | 少数股东权益        | 所有者权益合计       |                |
|           | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 |               |               | 未分配利润          |
| 优先股       |               | 永续债    | 其他 |  |               |       |        |              |               |        |               |               |                |
| 一、上年期末余额  | 45,247,246.00 |        |    |  | 13,556,658.96 |       |        | 3,573,264.13 | 11,153,787.36 |        | 81,199,003.24 | 7,420,482.11  | 162,150,441.80 |
| 加：会计政策变更  |               |        |    |  |               |       |        |              |               |        |               |               |                |
| 前期差错更正    |               |        |    |  |               |       |        |              |               |        |               |               |                |
| 同一控制下企业合并 |               |        |    |  |               |       |        |              |               |        |               |               |                |
| 其他        |               |        |    |  |               |       |        |              |               |        |               |               |                |
| 二、本年期初余额  | 45,247,246.00 |        |    |  | 13,556,658.96 |       |        | 3,573,264.13 | 11,153,787.36 |        | 81,199,003.24 | 7,420,482.11  | 162,150,441.80 |
| 三、本期增减变动金 | 6,787,086.00  |        |    |  | -3,946,608.79 |       |        | 839,966.99   | 1,393,759.86  |        | -150,414.76   | -7,420,482.11 | -2,496,692.81  |

|                               |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |  |
|-------------------------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|----------------|---------------|---------------|--|
| 额(减少以<br>“-”号填<br>列)          |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |  |
| (一)综合<br>收益总额                 |  |  |  |               |  |  |  |              | 17,079,880.30  | -1,886,674.90 | 15,193,205.40 |  |
| (二)所有<br>者投入和<br>减少资本         |  |  |  | -3,946,608.79 |  |  |  |              |                | -5,533,807.21 | -9,480,416.00 |  |
| 1. 股东投<br>入的普通<br>股           |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |  |
| 2. 其他权<br>益工具持<br>有者投入<br>资本  |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |  |
| 3. 股份支<br>付计入所<br>有者权益<br>的金额 |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |  |
| 4. 其他                         |  |  |  | -3,946,608.79 |  |  |  |              |                | -5,533,807.21 | -9,480,416.00 |  |
| (三)利润<br>分配                   |  |  |  |               |  |  |  | 1,393,759.86 | -10,443,209.06 |               | -9,049,449.20 |  |
| 1. 提取盈<br>余公积                 |  |  |  |               |  |  |  | 1,393,759.86 | -1,393,759.86  |               |               |  |
| 2. 提取一<br>般风险准                |  |  |  |               |  |  |  |              |                |               |               |  |

|                                |              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
|--------------------------------|--------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| 备                              |              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配        |              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -9,049,449.20 | -9,049,449.20 |
| 4. 其他                          |              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| （四）所有<br>者权益内<br>部结转           | 6,787,086.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -6,787,086.00 |               |
| 1. 资本公<br>积转增资<br>本（或股<br>本）   |              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 2. 盈余公<br>积转增资<br>本（或股<br>本）   |              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏<br>损            |              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 4. 设定受<br>益计划变<br>动额结转<br>留存收益 |              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 5. 其他综<br>合收益结<br>转留存收         |              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |

|                 |               |  |  |              |  |  |              |               |  |               |  |                |
|-----------------|---------------|--|--|--------------|--|--|--------------|---------------|--|---------------|--|----------------|
| 益               |               |  |  |              |  |  |              |               |  |               |  |                |
| 6. 其他           | 6,787,086.00  |  |  |              |  |  |              |               |  | -6,787,086.00 |  |                |
| (五) 专项储备        |               |  |  |              |  |  | 839,966.99   |               |  |               |  | 839,966.99     |
| 1. 本期提取         |               |  |  |              |  |  | 1,307,672.39 |               |  |               |  | 1,307,672.39   |
| 2. 本期使用         |               |  |  |              |  |  | 467,705.40   |               |  |               |  | 467,705.40     |
| (六) 其他          |               |  |  |              |  |  |              |               |  |               |  |                |
| <b>四、本年年末余额</b> | 52,034,332.00 |  |  | 9,610,050.17 |  |  | 4,413,231.12 | 12,547,547.22 |  | 81,048,588.48 |  | 159,653,748.99 |

| 项目        | 2021年         |        |    |  |               |       |        |              |              |        |               |              |                |
|-----------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|--------------|--------------|--------|---------------|--------------|----------------|
|           | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |               |       |        |              |              |        | 少数股东权益        | 所有者权益合计      |                |
|           | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积         | 一般风险准备 |               |              | 未分配利润          |
| 优先股       |               | 永续债    | 其他 |  |               |       |        |              |              |        |               |              |                |
| 一、上年期末余额  | 45,247,246.00 |        |    |  | 13,556,658.96 |       |        | 2,867,002.23 | 8,724,028.38 |        | 52,043,963.88 | 5,279,198.83 | 127,718,098.28 |
| 加：会计政策变更  |               |        |    |  |               |       |        |              |              |        |               |              |                |
| 前期差错更正    |               |        |    |  |               |       |        |              |              |        |               |              |                |
| 同一控制下企业合并 |               |        |    |  |               |       |        |              |              |        |               |              |                |

|                       |               |  |  |               |  |              |              |               |               |                      |  |  |
|-----------------------|---------------|--|--|---------------|--|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------------|--|--|
| 其他                    |               |  |  |               |  |              |              |               |               |                      |  |  |
| 二、本年期初余额              | 45,247,246.00 |  |  | 13,556,658.96 |  | 2,867,002.23 | 8,724,028.38 | 52,043,963.88 | 5,279,198.83  | 127,718,098.28       |  |  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |  |  |               |  | 706,261.90   | 2,429,758.98 | 29,155,039.36 | 2,141,283.28  | 34,432,343.52        |  |  |
| (一)综合收益总额             |               |  |  |               |  |              |              | 31,584,798.34 | -1,239,132.72 | <b>30,345,665.62</b> |  |  |
| (二)所有者投入和减少资本         |               |  |  |               |  |              |              |               | 3,380,416.00  | 3,380,416.00         |  |  |
| 1. 股东投入的普通股           |               |  |  |               |  |              |              |               | 3,380,416.00  | 3,380,416.00         |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |  |  |               |  |              |              |               |               |                      |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |  |  |               |  |              |              |               |               |                      |  |  |
| 4. 其他                 |               |  |  |               |  |              |              |               |               |                      |  |  |
| (三)利润分配               |               |  |  |               |  |              | 2,429,758.98 | -2,429,758.98 |               |                      |  |  |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |               |  |              | 2,429,758.98 | -2,429,758.98 |               |                      |  |  |
| 2. 提取一般风险准备           |               |  |  |               |  |              |              |               |               |                      |  |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |               |  |  |               |  |              |              |               |               |                      |  |  |
| 4. 其他                 |               |  |  |               |  |              |              |               |               |                      |  |  |
| (四)所有者权益内部结转          |               |  |  |               |  |              |              |               |               |                      |  |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |               |  |  |               |  |              |              |               |               |                      |  |  |

|                    |               |  |  |  |               |  |              |               |  |               |              |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--------------|---------------|--|---------------|--------------|----------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |              |               |  |               |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |              |               |  |               |              |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |              |               |  |               |              |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |              |               |  |               |              |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |              |               |  |               |              |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  | 706,261.90   |               |  |               |              | 706,261.90     |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  | 851,779.78   |               |  |               |              | 851,779.78     |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  | 145,517.88   |               |  |               |              | 145,517.88     |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |              |               |  |               |              |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 45,247,246.00 |  |  |  | 13,556,658.96 |  | 3,573,264.13 | 11,153,787.36 |  | 81,199,003.24 | 7,420,482.11 | 162,150,441.80 |

法定代表人：杨宇

主管会计工作负责人：孟宇

会计机构负责人：孟宇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目       | 2022年         |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |
|----------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |        |               |                |
| 一、上年期末余额 | 45,247,246.00 |        |     |    | 13,556,658.96 |       |        |      | 11,153,787.36 |        | 65,882,987.48 | 135,840,679.80 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |               |                |

|                              |               |  |  |               |  |  |               |  |                |                |  |
|------------------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|--|
| 前期差错更正                       |               |  |  |               |  |  |               |  |                |                |  |
| 其他                           |               |  |  |               |  |  |               |  |                |                |  |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 45,247,246.00 |  |  | 13,556,658.96 |  |  | 11,153,787.36 |  | 65,882,987.48  | 135,840,679.80 |  |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> | 6,787,086.00  |  |  |               |  |  | 1,393,759.86  |  | -3,292,696.49  | 4,888,149.37   |  |
| （一）综合收益总额                    |               |  |  |               |  |  |               |  | 13,937,598.57  | 13,937,598.57  |  |
| （二）所有者投入和减少资本                |               |  |  |               |  |  |               |  |                |                |  |
| 1. 股东投入的普通股                  |               |  |  |               |  |  |               |  |                |                |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |               |  |  |               |  |  |               |  |                |                |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额            |               |  |  |               |  |  |               |  |                |                |  |
| 4. 其他                        |               |  |  |               |  |  |               |  |                |                |  |
| （三）利润分配                      |               |  |  |               |  |  | 1,393,759.86  |  | -10,443,209.06 | -9,049,449.20  |  |
| 1. 提取盈余公积                    |               |  |  |               |  |  | 1,393,759.86  |  | -1,393,759.86  |                |  |
| 2. 提取一般风险准备                  |               |  |  |               |  |  |               |  |                |                |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              |               |  |  |               |  |  |               |  | -9,049,449.20  | -9,049,449.20  |  |
| 4. 其他                        |               |  |  |               |  |  |               |  |                |                |  |
| （四）所有者权益内部结转                 | 6,787,086.00  |  |  |               |  |  |               |  | -6,787,086.00  |                |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             |               |  |  |               |  |  |               |  |                |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）             |               |  |  |               |  |  |               |  |                |                |  |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |                |
| 6. 其他              | 6,787,086.00  |  |  |  |               |  |  |  |               | -6,787,086.00 |               |                |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |                |
| (六) 其他             |               |  |  |  |               |  |  |  |               |               |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 52,034,332.00 |  |  |  | 13,556,658.96 |  |  |  | 12,547,547.22 |               | 62,590,290.99 | 140,728,829.17 |

| 项目                    | 2021年         |        |     |    |               |       |        |              |              |        |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|--------------|--------|---------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |              |              |        |               |                |
| 一、上年期末余额              | 45,247,246.00 |        |     |    | 13,556,658.96 |       |        |              | 8,724,028.38 |        | 44,015,156.65 | 111,543,089.99 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |              |              |        |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |              |              |        |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |              |              |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 45,247,246.00 |        |     |    | 13,556,658.96 |       |        |              | 8,724,028.38 |        | 44,015,156.65 | 111,543,089.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |               |       |        | 2,429,758.98 |              |        | 21,867,830.83 | 24,297,589.81  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |              |              |        | 24,297,589.81 | 24,297,589.81  |
| （二）所有者投入和减少资          |               |        |     |    |               |       |        |              |              |        |               |                |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|---------------|--|--|
| 本                  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 1. 股东投入的普通股        |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |  |  |  | 2,429,758.98 |  | -2,429,758.98 |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  | 2,429,758.98 |  | -2,429,758.98 |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |
| (五) 专项储备           |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |  |  |

|                |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
|----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 1. 本期提取        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| 2. 本期使用        |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| (六) 其他         |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |               |                |
| <b>四、本期末余额</b> | 45,247,246.00 |  |  |  | 13,556,658.96 |  |  |  | 11,153,787.36 |  | 65,882,987.48 | 135,840,679.80 |

## 1. 财务报表附注

### 一、公司基本情况

广东博芳环保科技集团股份有限公司（原名“广州博芳环保科技股份有限公司”，以下简称“本公司”）由广州博芳环保科技有限公司于2016年1月整体改制设立，公司由自然人杨宇、马艳芳投资成立，统一社会信用代码：91440113786071563D，法定代表人杨宇，注册地址位于广州市番禺区东环街番禺大道北555号天安总部中心25号楼604房。根据全国中小企业股份转让系统下发“股转系统函（2016）4484号”文件，本公司于2016年7月11日在全国股份转让系统挂牌，股票代码为837879。

公司于2006年4月4日登记成立，设立时的出资情况经广州业诚会计师事务所验证，并出具业诚会验字【2006】第A03075号验资报告。设立时股权结构情况如下：

| <u>出资人</u> | <u>出资金额（万元）</u> | <u>所占比重</u>    |
|------------|-----------------|----------------|
| 杨宇         | 80.00           | 80.00%         |
| 马艳芳        | <u>20.00</u>    | <u>20.00%</u>  |
| 合计         | <u>100.00</u>   | <u>100.00%</u> |

2009年10月29日，经公司股东会决议，公司申请增加注册资本人民币400万元，由杨宇、马艳芳分别以货币出资200万元。此次增资经广州中正会计师事务所验证，并出具中正验字（2009）第321号验资报告。

此次变更后股权结构如下：

| <u>出资人</u> | <u>出资金额（万元）</u> | <u>所占比重</u>    |
|------------|-----------------|----------------|
| 杨宇         | 280.00          | 56.00%         |
| 马艳芳        | <u>220.00</u>   | <u>44.00%</u>  |
| 合计         | <u>500.00</u>   | <u>100.00%</u> |

2013年5月13日，经公司股东会决议，同意公司增加注册资本1500万元，股东杨宇、马艳芳以货币资金1000万元，知识产权400万元出资。此次增资经广州市邦汇会计师事务所验证，并出具广邦汇验字[2013]第0033号验资报告。此次变更后股权结构如下：

| <u>出资人</u> | <u>出资金额（万元）</u> | <u>所占比重</u>    |
|------------|-----------------|----------------|
| 杨宇         | 1,120.00        | 56.00%         |
| 马艳芳        | <u>880.00</u>   | <u>44.00%</u>  |
| 合计         | <u>2,000.00</u> | <u>100.00%</u> |

2015年9月股东杨宇、马艳芳以货币资金1400万元更换原知识产权出资。此次出资方式更换经广州瑞勤会计师事务所（普通合伙）验证，并出具《瑞勤验字（2015）A019》号验资报告，更换出资方式不改变原股权结构。

2015年9月23日，根据股东会决议，股东杨宇、马艳芳分别将部分股权转让给萍乡太古投资管理中心（有限合伙）、萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙），此次变更后股权结构如下：

| <u>出资人</u> | <u>出资金额（万元）</u> | <u>所占比重</u> |
|------------|-----------------|-------------|
| 杨宇         | 920.00          | 46.00%      |
| 马艳芳        | 760.00          | 38.00%      |

|                    |                 |                |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 萍乡太古投资管理中心（有限合伙）   | 200.00          | 10.00%         |
| 萍乡玛雅资本投资管理中心（有限合伙） | <u>120.00</u>   | <u>6.00%</u>   |
| 合计                 | <u>2,000.00</u> | <u>100.00%</u> |

注：萍乡太古投资管理中心（有限合伙）已更改名称为广州太古管理咨询合伙企业（有限合伙）

2016年1月17日，根据公司股东大会决议，公司整体变更设立为股份有限公司，以2015年11月30日经审计的有限公司净资产人民币21,018,937.04元，作价人民币21,018,937.04元，折合股本20,000,000.00元，差额1,018,937.04元计入资本公积。变更前后各股东的持股比例不变。本次股改经瑞华会计师事务所瑞华验字[2016]第48220044号验资报告验证。

2019年9月12日，公司召开股东大会审议通过公司2019年半年度权益分派方案：以公司现有总股本20,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股5股，每10股派人民币现金2元。分红前本公司总股本为20,000,000股，分红后总股本增至30,000,000股。

2020年5月19日，公司召开股东大会审议通过公司2019年年度权益分派实施公告：以公司现有总股本30,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股4股，每10股派人民币现金2元。分红前本公司总股本为30,000,000股，分红后总股本增至42,000,000股。

2020年5月29日，广州博芳环保科技股份有限公司2020年度第二次临时股东大会审议通过《广州博芳环保科技股份有限公司股票定向发行说明书》的议案，并于2020年6月9日披露《广州博芳环保科技股份有限公司股票定向发行认购公告》（公告编号：2020-054），本次定向增发认购对象为杨宇、马艳芳，杨宇认购股份数为1,222,234股，马艳芳认购股份数为1,000,012股，合计认购股份数为2,222,246股，募集资金合计10,000,107.00元。定向发行后股本增至44,222,246股。

2020年9月30日，广州博芳环保科技股份有限公司2020年度第四次临时股东大会审议通过《广州博芳环保科技股份有限公司2020年第二次股票定向发行说明书》的议案，并于2020年10月23日披露《广州博芳环保科技股份有限公司股票定向发行认购公告》（公告编号：2020-082），本次认购对象合计24人，募集资金合计4,612,500元。认购的股份数量为1,025,000股。定向发行后股本增至45,247,246股。

根据本公司2021年年度股东大会决议，本公司以原有总股本45,247,246股为基础，以未分配利润向全体股东每10股送红股1.5股，共派送红股6,787,086股；2022年8月18日，公司由注册资本4,524.7246万元变更为5,203.4332万元。

公司经营业务为：水处理专用药剂销售、污水处理设施运营服务、污水处理工程和其他业务。

公司经营范围为：固体废物治理;危险废物治理;化工产品批发（含危险化学品；不含成品油、易制毒化学品）;化工产品零售（含危险化学品；不含成品油、易制毒化学品）;非药品类易制毒化学品销售;对外劳务合作;水污染治理;市政设施管理;污水处理及其再生利用;环保技术开发服务;水处理安装服务;信息系统集成服务;工程环保设施施工;环境工程专项设计服务;环境保护专用设备制造;环境污染处理专用药剂材料制造（监控化学品、危险化学品除外）;水处理的技术研究、开发;水处理设备的研究、开发;水处理设备制造;环保设备批发;市政公用工程施工;工程施工总承包;机电设备安装服务;项目投资（不含许可经营项目，法律法规禁止经营的项目不得经营）;对外承包工程业务。

本合并财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 20 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司与其子公司肇庆领誉环保实业有限公司（以下简称“肇庆领誉”）、广州中水生态环境科技有限公司（以下简称“广州中水”）、中水生态科技（四会）有限公司（以下简称“四会中水”）、湖北众净环保科技有限公司（以下简称“湖北众净”）、广州博骏智慧水务环境有限责任公司（以下简称“博骏智慧”）。

详见本附注“七、合并范围的变更”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、持续经营

公司对自 2022 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币元。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

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

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

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

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

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

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

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

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

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

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

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

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

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 1) 债务工具

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

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债

表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

## 2) 权益工具

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

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

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

## ② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；

金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

#### 2) 已发生信用减值资产的定义

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

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### 3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

### 4) 前瞻性信息

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

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

#### 应收票据组合

| <u>项目</u> | <u>确定组合的依据</u>     |
|-----------|--------------------|
| 银行承兑汇票    | 承兑人为信用风险较小的银行      |
| 商业承兑汇票    | 以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征 |

#### 应收账款组合

| <u>项目</u> | <u>确定组合的依据</u>     |
|-----------|--------------------|
| 信用风险特征组合  | 本组合以应收账款账龄作为信用风险特征 |
| 无风险组合     | 本组合关联方往来款作为无风险组合   |

#### 其他应收款组合

| <u>项目</u>       | <u>确定组合的依据</u>          |
|-----------------|-------------------------|
| 信用风险特征组合        | 本组合以其他应收款账龄作为信用风险特征     |
| 无风险组合           | 本组合关联方往来款、押金保证金等作为无风险组合 |
| 合并范围内的关联方应收账款组合 | 本组合对合并范围内关联方往来款         |

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

### ④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

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

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

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

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

### (4) 后续计量

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

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或

以其他适当方法进行后续计量。

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

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

## 10、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

## 11、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(其中“合同履约成本”详见四、14、“合同成本”。)

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

### 14、合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 15、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟

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

## (2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

## 16、长期股权投资

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

### (1) 投资成本确定

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

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

确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

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

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

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 直线摊销法 | 20      | 5      | 4.75        |
| 机器设备   | 直线摊销法 | 2-10    | 5      | 9.50-47.50  |
| 电子设备   | 直线摊销法 | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |
| 运输设备   | 直线摊销法 | 4       | 5      | 23.75       |

## 18、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③ 承租人发生的初始直接费用；

④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| <u>类别</u> | <u>折旧方法</u> | <u>折旧年限（年）</u> | <u>残值率（%）</u> | <u>年折旧率（%）</u> |
|-----------|-------------|----------------|---------------|----------------|
| 房屋及建筑物    | 直线摊销法       | 3-3.5          |               | 28.57-33.33    |

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 19、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 20、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金

资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

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

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 21、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

| 名称    | 使用年限 | 预计净残值率 |
|-------|------|--------|
| 土地使用权 | 50 年 | -      |
| 专利权   | 3 年  | -      |

#### (4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

## 23、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 24、长期待摊费用

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

#### 25、合同负债

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

同资产和合同负债不予抵销。

## 26、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

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

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

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

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

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

#### (5) 其他长期职工福利

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

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 27、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据“附注四、20”计入资产成本的除外。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，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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 28、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

## 29、政府补助

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

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性

资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

### 30、收入

#### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

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

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法：

① 本公司商品销售收入主要为环境污染处理专用药剂材料、重熔铝锭和与污水处理运营设备的销售，产品交付给客户并经客户验收后确认收入。

② 污水处理运营服务，按每月实际污水处理量或与委托方签订的服务协议约定金额确认收入；

③ 建设污水工程服务，按公司施工建设完毕，取得工程验收报告的时间确认收入；

④ 其他服务：1) 污水试剂加工服务，按委托方签字确认加工的数量及单价确认收入。2) 铝灰处置服务：根据委托方需要处置废料铝灰，以实际验收数量及约定单价确认收入。3) 污泥处置服务：根据委托方需要处置污水处理站污泥，以实际验收数量及约定单价确认收入。

⑤ 经营管理：根据受托经营管理业务，按各管理业务约定价核算后扣除对应相关费用，以净额按月结算确认收入。

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

### 32、租赁

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

#### ① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### 1) 初始计量

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

#### 2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、18“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### ② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 34、经营租赁和融资租赁

#### (1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

##### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

## ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

## ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

## ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

## (2)公司作为出租人对经营租赁的处理

### ①租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

### ②初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

### ③租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

### ④或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

### ⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### ⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，

如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 售后租回固定资产

无

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15“划分为持有待售资产”相关描述。

36、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将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的会计处理”规定，执行该规定对公司年初财务数据无影响。

2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，执行该规定对公司年初财务数据无影响。

3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，执行该规定对公司年初财务数据无影响。

4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，执行该规定对公司年初财务数据无影响。

(2) 重要会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

37、重大会计判断和估计

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

计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### (1) 收入确认

如本附注四、30、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

##### 1) 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### 2) 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### 3) 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### (3) 金融工具减值

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

#### (4) 存货跌价准备

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

#### (5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

#### (6) 商誉减值准备

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

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，不能转回原已计提的商誉减值损失。

#### (7) 折旧和摊销

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

行调整。

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| <u>税种</u> | <u>计税依据</u> | <u>税率</u>    |
|-----------|-------------|--------------|
| 增值税       | 应税收入        | 13%、9%、6%、3% |
| 城市维护建设税   | 流转税额        | 7%、5%        |
| 教育费附加     | 流转税额        | 3%           |
| 地方教育费附加   | 流转税额        | 2%           |
| 企业所得税     | 应纳税所得额      | 25%、15%、20%  |

注：水处理专用药剂销售、设备销售增值税适用 13%税率，污水处理设施运营服务增值税适用 6%税率，污水处理工程增值税适用 9%税率，经营管理业务税率为 3%，广州博骏为小规模纳税人增值税适用 3%税率。

### 2、税收优惠及批文

本公司于 2021 年 12 月 20 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编码为 GR202144006735，有效期为三年。本期本公司企业所得税按 15% 的税率缴纳。

全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2022 年 12 月 22 日发布通知，广东省 2022 年认定的第三批高新技术企业备案公示名单中序号 5937 为肇庆领誉有限公司，证书编码为 GR202244016527，本期公司之子公司肇庆领誉企业所得税按 15% 的税率缴纳。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告

2021年第12号)规定,2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本期之子公司四会中水、湖北众净2022年度适用该优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目附注

期末余额是2022年12月31日的余额,期初余额是2022年1月1日的余额,本期金额是2022年度金额,上期金额是2021年度的金额。

### 1、货币资金

| 项目                        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金                      | 35,391.93            | 25,235.67            |
| 银行存款                      | 27,394,633.89        | 22,445,203.21        |
| 其他货币资金                    | =                    | =                    |
| 合计                        | <u>27,430,025.82</u> | <u>22,470,438.88</u> |
| 其中:存放在境外的款项总额             | -                    | =                    |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有<br>限制的款项总额 | -                    | =                    |

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄   | 期末账面余额               |
|------|----------------------|
| 1年以内 | 38,550,867.57        |
| 1至2年 | 8,563,111.65         |
| 2至3年 | 963,371.53           |
| 3至4年 | 3,269,719.36         |
| 4至5年 | 287,388.35           |
| 5年以上 | <u>8,041.40</u>      |
| 合计   | <u>51,642,499.86</u> |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额                 |                |                      |               | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|----------------|----------------------|---------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备                 | 计提比例          |                      |
| 按单项计提坏账准备 | 7,611,873.64         | 14.74%         | 7,611,873.64         | 100.00%       | -                    |
| 按组合计提坏账准备 | 44,030,626.22        | 85.26%         | 3,341,014.78         | 7.58%         | 40,689,611.44        |
| 其中:账龄组合   | 42,680,404.65        | 82.65%         | 3,341,014.78         | 7.83%         | 39,339,389.87        |
| 无风险组合     | <u>1,350,221.57</u>  | <u>2.61%</u>   |                      |               | <u>1,350,221.57</u>  |
| 合计        | <u>51,642,499.86</u> | <u>100.00%</u> | <u>10,952,888.42</u> | <u>21.21%</u> | <u>40,689,611.44</u> |

(续上表)

| 类别        | 期初余额                 |                |                     |               |                      |
|-----------|----------------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 比例             | 坏账准备                | 计提比例          | 账面价值                 |
| 按单项计提坏账准备 | 4,069,364.06         | 7.48%          | 4,069,364.06        | 100.00%       | -                    |
| 按组合计提坏账准备 | 50,360,200.97        | 92.52%         | 2,700,754.63        | 5.36%         | 47,659,446.34        |
| 其中：账龄组合   | 46,448,404.46        | 85.34%         | 2,700,754.63        | 5.81%         | 43,747,649.83        |
| 无风险组合     | <u>3,911,796.51</u>  | <u>7.19%</u>   |                     |               | <u>3,911,796.51</u>  |
| 合计        | <u>54,429,565.03</u> | <u>100.00%</u> | <u>6,770,118.69</u> | <u>12.44%</u> | <u>47,659,446.34</u> |

按单项计提坏账准备：

| 名称               | 期末余额                |                     |                |         |
|------------------|---------------------|---------------------|----------------|---------|
|                  | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例           | 计提理由    |
| 广州市净水有限公司        | 6,911,873.64        | 6,911,873.64        | 100.00%        | 收回可能性较低 |
| 广州市番禺碧桂园物业发展有限公司 | <u>700,000.00</u>   | <u>700,000.00</u>   | <u>100.00%</u> | 收回可能性较低 |
| 合计               | <u>7,611,873.64</u> | <u>7,611,873.64</u> |                |         |

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末余额                 |                     |              |
|------|----------------------|---------------------|--------------|
|      | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例         |
| 1年以内 | 34,358,136.42        | 1,717,906.82        | 5%           |
| 1至2年 | 6,550,408.36         | 655,040.84          | 10%          |
| 2至3年 | 27,000.00            | 5,400.00            | 20%          |
| 3至4年 | 1,449,430.12         | 724,715.06          | 50%          |
| 4至5年 | 287,388.35           | 229,910.68          | 80%          |
| 5年以上 | <u>8,041.40</u>      | <u>8,041.40</u>     | <u>100%</u>  |
| 合计   | <u>42,680,404.65</u> | <u>3,341,014.80</u> | <u>7.83%</u> |

(3) 坏账准备的情况

| 类别          | 期初余额                | 本期变动金额              |       |       | 期末余额                 |
|-------------|---------------------|---------------------|-------|-------|----------------------|
|             |                     | 计提                  | 收回或转回 | 转销或核销 |                      |
| 按单项计提坏账准备   | 4,069,364.06        | 3,542,509.58        |       |       | 7,611,873.64         |
| 按账龄组合计提坏账准备 | <u>2,700,754.63</u> | <u>640,260.15</u>   |       |       | 3,341,014.78         |
| 合计          | <u>6,770,118.69</u> | <u>4,182,769.73</u> |       |       | <u>10,952,888.42</u> |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称      | 与本公司<br>关系 | 账面余额          | 坏账准备         | 年限                  | 占总金<br>额比例 |
|-----------|------------|---------------|--------------|---------------------|------------|
| 广州市净水有限公司 | 非关联方       | 16,412,027.22 | 7,386,881.32 | 1年以内、1-2年、2-3年、3-4年 | 31.78%     |

|                |      |                      |                     |           |               |
|----------------|------|----------------------|---------------------|-----------|---------------|
| 湖南博鸿生态环境科技有限公司 | 非关联方 | 5,137,440.00         | 513,744.00          | 1-2年      | 9.95%         |
| 广州市番禺污水处理有限公司  | 非关联方 | 4,818,387.56         | 268,823.81          | 1年以内、1-2年 | 9.33%         |
| 广州科城水投技术服务有限公司 | 非关联方 | 3,298,406.79         | 164,920.34          | 1年以内      | 6.39%         |
| 德庆县供水有限公司      | 非关联方 | <u>3,241,878.85</u>  | <u>162,093.94</u>   | 1年以内      | 6.28%         |
| 合计             |      | <u>32,908,140.42</u> | <u>8,496,463.41</u> |           | <u>63.73%</u> |

注：广州市净水有限公司应收款项中 6,911,873.64 元按单项计提准备，账龄 1 年以内为 2,842,509.58 元，1-2 年为 1,312,703.29 元，2-3 年 936,371.53 元，3-4 年 1,820,289.24 元。

### 3、应收款项融资

|           |             |             |
|-----------|-------------|-------------|
| <u>项目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
| 银行承兑票据    |             | 145,570.00  |

### 4、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

| <u>账龄</u> | <u>期末余额</u>         |                | <u>期初余额</u>         |                |
|-----------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
|           | <u>金额</u>           | <u>比例</u>      | <u>金额</u>           | <u>比例</u>      |
| 1年以内      | 6,120,269.56        | 98.40%         | 5,870,958.85        | 85.28%         |
| 1至2年      | 60,000.00           | 0.96%          | 977,935.53          | 14.20%         |
| 2至3年      | 39,350.00           | 0.64%          | <u>35,461.85</u>    | <u>0.52%</u>   |
| 合计        | <u>6,219,619.56</u> | <u>100.00%</u> | <u>6,884,356.23</u> | <u>100.00%</u> |

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

| <u>单位名称</u>      | <u>与本公司关系</u> | <u>期末余额</u>         | <u>占总金额比例</u> | <u>预付款时</u> | <u>未结算原因</u> |
|------------------|---------------|---------------------|---------------|-------------|--------------|
| 肇庆市高要区正强化工贸易有限公司 | 非关联方          | 3,053,346.03        | 49.09%        | 1年以内        | 交易未完成        |
| 广西成弘铝业有限公司       | 非关联方          | 1,020,019.11        | 16.40%        | 1年以内        | 交易未完成        |
| 潍坊市正源净化设备厂       | 非关联方          | 617,040.00          | 9.92%         | 1年以内        | 交易未完成        |
| 清远市清新区思俊塑料助剂有限公司 | 非关联方          | 288,268.53          | 4.63%         | 1年以内        | 交易未完成        |
| 广东沪利环境科技发展有限公司   | 非关联方          | <u>260,000.00</u>   | <u>4.18%</u>  | 1年以内        | 交易未完成        |
| 合计               |               | <u>5,238,673.67</u> | <u>84.22%</u> |             |              |

### 5、其他应收款

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应收利息  |                      | -                    |
| 应收股利  |                      | -                    |
| 其他应收款 | <u>56,882,320.80</u> | <u>21,387,435.44</u> |
| 合计    | <u>56,882,320.80</u> | <u>21,387,435.44</u> |

(1) 其他应收款

① 账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额               |
|---------|----------------------|
| 1 年以内   | 38,748,034.64        |
| 1 至 2 年 | 2,751,722.84         |
| 2 至 3 年 | 15,212,201.28        |
| 3 至 4 年 | 747,430.00           |
| 4 至 5 年 | <u>83,808.00</u>     |
| 合计      | <u>57,543,196.76</u> |

② 按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|------------|----------------------|----------------------|
| 押金保证金      | 56,592,050.15        | 21,176,111.58        |
| 备用金        | 203,028.11           | 135,089.87           |
| 非关联方往来款及其他 | <u>748,118.50</u>    | <u>88,140.28</u>     |
| 合计         | <u>57,543,196.76</u> | <u>21,399,341.73</u> |

③ 坏账准备计提情况:

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 期初余额     | 11,906.29      |                      |                      | 11,906.29  |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |            |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |            |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |            |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |            |
| 本期计提     | 648,969.67     |                      |                      | 648,969.67 |
| 本期转回     |                |                      |                      |            |
| 本期转销     |                |                      |                      |            |
| 本期核销     |                |                      |                      |            |
| 其他变动     |                |                      |                      |            |

期末余额 660,875.96 660,875.96

④ 坏账准备计提情况

| 类别   | 期初余额      | 本期变动金额     |       |       | 期末余额       |
|------|-----------|------------|-------|-------|------------|
|      |           | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 账龄组合 | 11,906.29 | 648,969.67 |       |       | 660,875.96 |

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称            | 款项性质  | 期末余额                 | 账龄        | 占总金额比例        | 坏账准备期末余额          |
|-----------------|-------|----------------------|-----------|---------------|-------------------|
| 云南万国科技有限公司      | 履约保证金 | 50,000,000.00        | 1年以内、2-3年 | 86.89%        | -                 |
| 佛山市禅城区污水处理有限公司  | 履约保证金 | 1,135,642.00         | 1-2年      | 1.97%         | -                 |
| 广州市净水有限公司       | 履约保证金 | 1,116,396.80         | 1年以内      | 1.94%         | -                 |
| 无锡市东升喷雾造粒干燥机械厂  | 设备款   | 645,000.00           | 3-4年      | 1.12%         | 645,000.00        |
| 广州科学城水务投资集团有限公司 | 履约保证金 | <u>391,132.02</u>    | 1-2年      | 0.68%         | -                 |
| 合计              |       | <u>53,288,170.82</u> |           | <u>92.60%</u> | <u>645,000.00</u> |

6、存货

(1) 存货分类

| 项目     | 期末余额                 |      | 期初余额                 |                      |      |                      |
|--------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|        | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 |
| 原材料    | 4,372,020.41         |      | 4,372,020.41         | 4,910,203.65         |      | 4,910,203.65         |
| 库存商品   | 3,269,538.34         |      | 3,269,538.34         | 2,683,025.36         |      | 2,683,025.36         |
| 半成品    | 795,202.54           |      | 795,202.54           | 165,420.54           |      | 165,420.54           |
| 发出商品   | 3,317,037.56         |      | 3,317,037.56         | 5,051,018.65         |      | 5,051,018.65         |
| 合同履约成本 | <u>5,804,885.69</u>  |      | <u>5,804,885.69</u>  | <u>360,022.54</u>    |      | <u>360,022.54</u>    |
| 合计     | <u>17,558,684.54</u> |      | <u>17,558,684.54</u> | <u>13,169,690.74</u> |      | <u>13,169,690.74</u> |

7、其他流动资产

| 项目      | 期末余额             | 期初余额                |
|---------|------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税  |                  | 1,730,230.85        |
| 预缴土地使用税 | <u>16,905.27</u> | -                   |
| 合计      | <u>16,905.27</u> | <u>1,730,230.85</u> |

8、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 |
|-------|------|--------|
|-------|------|--------|

|                               | 追加投资      | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益变动 |
|-------------------------------|-----------|------|-----------------|--------------|--------|
| (1)联营企业                       |           |      |                 |              |        |
| 湖北博净环保科技有限公司<br>司（以下简称“湖北博净”） | 44,237.28 |      |                 |              |        |

(续上表)

| 被投资单位   | 本期增减变动          |        |           | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额 |
|---------|-----------------|--------|-----------|------|--------------|
|         | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值准备 | 其他        |      |              |
| (1)联营企业 |                 |        |           |      |              |
| 湖北博净    |                 |        | 44,237.28 | -    |              |

## 9、固定资产

| 项目     | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 固定资产   | 87,326,348.47        | 70,460,155.58        |
| 固定资产清理 |                      |                      |
| 合计     | <u>87,326,348.47</u> | <u>70,460,155.58</u> |

### (1) 固定资产情况

| 项目           | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备         | 合计             |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| ①账面原值        |               |               |              |              |                |
| 期初余额         | 32,331,033.38 | 76,452,965.43 | 3,004,926.77 | 2,842,714.86 | 114,631,640.44 |
| 本期增加金额       | 25,242,666.30 | 5,854,237.76  | 110,973.45   | 340,654.27   | 31,548,531.78  |
| 其中：购置        |               | 700,982.69    | 110,973.45   | 340,654.27   | 1,152,610.41   |
| 在建工程转入       | 25,242,666.30 | 5,153,255.07  |              |              | 30,395,921.37  |
| 本期减少金额       |               | 7,132,766.29  |              | 111,171.79   | 7,243,938.08   |
| 其中：处置和<br>报废 |               | 6,544,364.56  |              | 111,171.79   | 6,655,536.35   |
| 其他调出         |               | 588,401.73    |              |              | 588,401.73     |
| 期末余额         | 57,573,699.68 | 75,174,436.90 | 3,115,900.22 | 3,072,197.34 | 138,936,234.14 |
| ②累计折旧        |               |               |              |              |                |
| 期初余额         | 4,037,329.98  | 37,918,491.09 | 631,429.98   | 1,584,233.81 | 44,171,484.86  |
| 本期增加金额       | 1,720,718.22  | 9,443,530.62  | 722,284.07   | 432,102.27   | 12,318,635.18  |
| 其中：计提        | 1,720,718.22  | 9,443,530.62  | 722,284.07   | 432,102.27   | 12,318,635.18  |
| 本期减少金额       |               | 4,774,621.18  |              | 105,613.19   | 4,880,234.37   |
| 其中：处置和<br>报废 |               | 4,514,511.66  |              | 105,613.19   | 4,620,124.85   |
| 其他调出         |               | 260,109.52    |              |              | 260,109.52     |

|        |               |               |              |              |               |
|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 期末余额   | 5,758,048.20  | 42,587,400.53 | 1,353,714.05 | 1,910,722.89 | 51,609,885.67 |
| ③减值准备  | -             | -             | -            | -            | 0.00          |
| 期初余额   | -             | -             | -            | -            | 0.00          |
| 本期增加金额 | -             | -             | -            | -            | 0.00          |
| 本期减少金额 | -             | -             | -            | -            | 0.00          |
| 期末余额   | -             | -             | -            | -            | 0.00          |
| ④账面价值  | -             | -             | -            | -            | 0.00          |
| 期末账面价值 | 51,815,651.48 | 32,587,036.37 | 1,762,186.17 | 1,161,474.45 | 87,326,348.47 |
| 期初账面价值 | 28,293,703.40 | 38,534,474.34 | 2,373,496.79 | 1,258,481.05 | 70,460,155.58 |

① 暂时闲置的固定资产情况

| 项目   | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值          | 备注 |
|------|---------------|---------------|------|---------------|----|
| 机器设备 | 52,088,219.39 | 37,247,047.85 |      | 14,841,171.54 |    |

注：本公司闲置固定资产将主要用于广州市海珠区河涌管理所等项目，无需计提减值准备。

10、在建工程

| 项目   | 期末余额                | 期初余额                 |
|------|---------------------|----------------------|
| 在建工程 | 6,710,691.37        | 19,410,225.12        |
| 工程物资 |                     |                      |
| 合计   | <u>6,710,691.37</u> | <u>19,410,225.12</u> |

(1) 在建工程情况

| 项目       | 期末余额                |      |                     |
|----------|---------------------|------|---------------------|
|          | 账面余额                | 减值准备 | 账面净值                |
| 湖北众净园区   | 3,921,212.93        |      | 3,921,212.93        |
| 生产/机械设备  | 2,326,600.63        |      | 2,326,600.63        |
| 产业园污水厂项目 | 424,528.30          |      | 424,528.30          |
| 车间外部改造   | <u>38,349.51</u>    |      | <u>38,349.51</u>    |
| 合计       | <u>6,710,691.37</u> |      | <u>6,710,691.37</u> |

(续上表)

| 项目       | 期初余额                 |      |                      |
|----------|----------------------|------|----------------------|
|          | 账面余额                 | 减值准备 | 账面净值                 |
| 湖北众净园区   | 17,726,062.67        |      | 17,726,062.67        |
| 产业园污水厂项目 | 169,811.32           |      | 169,811.32           |
| 研发楼改造    | <u>1,514,351.13</u>  |      | <u>1,514,351.13</u>  |
| 合计       | <u>19,410,225.12</u> |      | <u>19,410,225.12</u> |

① 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金 | 本期转入固 | 本期其他 | 工程投入 |
|------|-----|------|-------|-------|------|------|
|------|-----|------|-------|-------|------|------|

|            |                     |                      | 额                   | 定资产金额                | 减少金额                | 占预算比<br>例 |
|------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------|
| 湖北众净园区     | 27,385,000.00       | 17,726,062.67        | 7,438,226.71        | 20,146,708.23        | 1,096,368.22        | 91.89%    |
| 水池改造工程     | 2,300,000.00        |                      | 2,099,534.50        | 2,099,534.50         |                     | 91.28%    |
| 产业园污水厂项目   | 45,100,000.00       | 169,811.32           | 254,716.98          |                      |                     | 0.94%     |
| 生产设备-氯化铵设备 | 5,264,000.00        |                      | 1,579,801.10        |                      |                     | 30.01%    |
| 研发楼改造      | <u>3,500,000.00</u> | <u>1,514,351.13</u>  | <u>323,051.89</u>   | <u>1,837,403.02</u>  | -                   | 52.50%    |
| 合计         |                     | <u>19,410,225.12</u> | <u>9,595,796.68</u> | <u>24,083,645.75</u> | <u>1,096,368.22</u> |           |

(续上表)

| 项目名称     | 工程进<br>度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利息<br>资本化率 | 资金来源 | 期末余额                |
|----------|----------|---------------|------------------|--------------|------|---------------------|
| 湖北众净园区   | 未完工      | -             | -                | -            | 自有资金 | 3,921,212.93        |
| 水池改造工程   | 已完工      |               |                  |              | 自有资金 | -                   |
| 产业园污水厂项目 | 未完工      |               |                  |              | 自有资金 | 424,528.30          |
| 氯化铵设备    | 未完工      |               |                  |              | 自有资金 | 1,579,801.10        |
| 研发楼改造    | 已完工      |               |                  |              | 自有资金 | -                   |
| 合计       |          | -             | -                | -            |      | <u>5,925,542.33</u> |

## 11、使用权资产

| 一、账面原值  | 房屋及建筑物       | 合计           |
|---------|--------------|--------------|
| 期初余额    | 2,486,203.66 | 2,486,203.66 |
| 本年增加金额  | 438,467.38   | 438,467.38   |
| 其中：租赁租入 | 438,467.38   | 438,467.38   |
| 本年减少金额  | 1,675,915.55 | 1,675,915.55 |
| 其中：租赁终止 | 1,675,915.55 | 1,675,915.55 |
| 期末余额    | 1,248,755.49 | 1,248,755.49 |
| 二、累计折旧  |              |              |
| 期初余额    | 689,629.90   | 689,629.90   |
| 本年增加金额  | 519,971.26   | 519,971.26   |
| 其中：计提   | 519,971.26   | 519,971.26   |
| 本年减少金额  | 717,163.26   | 717,163.26   |
| 其中：租赁终止 | 717,163.26   | 717,163.26   |
| 期末余额    | 492,437.90   | 492,437.90   |
| 三、减值准备  |              |              |
| 期初余额    |              |              |
| 本年增加金额  |              |              |
| 其中：计提   |              |              |
| 本年减少金额  |              |              |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 期末余额   |              |              |
| 四、账面价值 |              |              |
| 期末账面价值 | 756,317.59   | 756,317.59   |
| 期初账面价值 | 1,796,573.76 | 1,796,573.76 |

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目     | 土地使用权        | 专利权       | 合计           |
|--------|--------------|-----------|--------------|
| ①账面原值  |              |           |              |
| 期初余额   | 2,781,000.00 | 14,450.94 | 2,795,450.94 |
| 本期增加金额 | 5,129,400.00 |           | 5,129,400.00 |
| 其中：购置  | 5,129,400.00 |           | 5,129,400.00 |
| 本期减少金额 |              |           | -            |
| 其中：处置  |              |           | -            |
| 期末余额   | 7,910,400.00 | 14,450.94 | 7,924,850.94 |
| ②累计摊销  |              |           |              |
| 期初余额   | 616,455.00   | 14,450.94 | 630,905.94   |
| 本期增加金额 | 124,012.00   |           | 124,012.00   |
| 其中：计提  | 124,012.00   |           | 124,012.00   |
| 本期减少金额 |              |           | -            |
| 其中：处置  |              |           | -            |
| 期末余额   | 740,467.00   | 14,450.94 | 754,917.94   |
| ③减值准备  |              |           |              |
| 期初余额   |              |           | -            |
| 本期增加金额 |              |           | -            |
| 其中：计提  |              |           | -            |
| 本期减少金额 |              |           | -            |
| 其中：处置  |              |           | -            |
| 期末余额   |              |           | -            |
| ④账面价值  |              |           |              |
| 期末账面价值 | 7,169,933.00 |           | 7,169,933.00 |
| 期初账面价值 | 2,164,545.00 | -         | 2,164,545.00 |

## 13、商誉

### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事项 | 期初余额       | 本期增加        |    | 本期减少 |    | 期末余额       |
|---------------------|------------|-------------|----|------|----|------------|
|                     |            | 企业合并<br>形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |            |
| 收购湖北众净              | 750,190.96 |             | =  | =    | =  | 750,190.96 |

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事项 | 期初余额              | 本期增加        |    | 本期减少 |    | 期末余额              |
|---------------------|-------------------|-------------|----|------|----|-------------------|
|                     |                   | 企业合并<br>形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |                   |
| 合计                  | <u>750,190.96</u> |             | =  | =    | =  | <u>750,190.96</u> |

#### 14、长期待摊费用

| 项目                | 期初余额              | 本期增加金额 | 本期摊销金额            | 其他减少金额           | 期末余额             |
|-------------------|-------------------|--------|-------------------|------------------|------------------|
| 咨询服务费             | 400,000.00        |        | 400,000.00        |                  | -                |
| 通鼎 T+ 软件系统租赁<br>费 | 62,070.15         |        | 28,417.43         |                  | <u>33,652.72</u> |
| 车间工艺改造            | <u>15,800.00</u>  |        |                   | 15,800.00        | -                |
| 合计                | <u>477,870.15</u> |        | <u>428,417.43</u> | <u>15,800.00</u> | <u>33,652.72</u> |

#### 15、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额         |              |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税资<br>产  | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 信用减值准备 | 10,887,056.81 | 1,619,657.98 | 6,701,413.15 | 1,000,300.18 |

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额                | 期初余额                |
|----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 726,707.59          | 80,611.83           |
| 可抵扣亏损    | 8,632,104.65        | <u>3,960,213.36</u> |
| 合计       | <u>9,358,812.24</u> | <u>4,040,825.19</u> |

注：由于博骏智慧及湖北众净公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此相关可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额                | 期初余额                |
|--------|---------------------|---------------------|
| 2023 年 |                     | 157,195.50          |
| 2024 年 |                     | 167,846.57          |
| 2025 年 | 685,241.12          | 750,520.55          |
| 2026 年 | 2,540,197.96        | <u>2,884,650.74</u> |
| 2027 年 | <u>5,406,665.57</u> |                     |

|    |                     |                     |
|----|---------------------|---------------------|
| 合计 | <u>8,632,104.65</u> | <u>3,960,213.36</u> |
|----|---------------------|---------------------|

#### 16、其他非流动资产

| <u>项目</u>   | <u>期末余额</u>         | <u>期初余额</u>         |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 湖北众净预付长期资产款 | 387,256.80          | 946,600.00          |
| 预付购地款       | <u>6,000,000.00</u> | <u>6,000,000.00</u> |
| 合计          | <u>6,387,256.80</u> | <u>6,946,600.00</u> |

#### 17、短期借款

##### (1) 短期借款分类

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u>          | <u>期初余额</u>          |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证借款      | 25,026,527.78        | 3,500,000.00         |
| 保证、抵押借款   | <u>10,000,888.82</u> | <u>13,000,000.00</u> |
| 合计        | <u>35,027,416.67</u> | <u>16,500,000.00</u> |

##### 注 1：保证借款

(1) 2022 年 11 月 15 日，公司与兴业银行股份有限公司广州分行签订编号为兴银粤借字（康王）第 202211140001 号支付货款借款合同，借款期自 2022 年 11 月 15 日至 2023 年 11 月 14 日止。借款总额为 10,000,000.00 元。借款采取定期付息、到期一次还本的方式。与兴业银行股份有限公司广州分行签订的编号为兴银粤保字（康王）第 202211040001 号最高额保证合同，实际控制人杨宇、马艳芳为上述借款提供最高额担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该短期借款尚未归还本金为 10,000,000.00 元。

(2) 2022 年 9 月 26 日，公司与广州农村商业银行股份有限公司番禺支行签订的编号为 0104001202260010 的经营周转贷款合同，借款期自 2022 年 9 月 26 日至 2023 年 9 月 26 日止。借款总额为 5,000,000.00 元，借款采用定期付息，到期一次还本的方式。与广州农村商业银行股份有限公司番禺支行签订的编号为 2022092600034264 的保证合同，实际控制人杨宇、马艳芳为上述借款提供保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该短期借款尚未归还本金为 5,000,000.00 元。

(3) 2022 年 11 月 18 日，公司与中信银行股份有限公司广州分行签订的编号为银普惠字/第 202200235051 号生产经营贷款合同，借款期限自 2022 年 11 月 18 日至 2023 年 11 月 18 日，借款总额为 100,000.00 元。借款采用定期付息，到期一次还本的方式。与中信银行股份有限公司广州分行签订的编号为（2022）信普惠银最保字第 00119598 号最高额保证合同，实际控制人杨宇、马艳芳为上述借款提供保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该短期借款无余额。

(4) 2022 年 11 月 9 日，肇庆领誉与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订的编号为 PDKED476780120220062 的生产经营贷款合同，借款期自 2022 年 11 月 9 日至 2023 年 11 月 8 日止，借款总额为 10,000,000.00 元。借款采用定期付息，分期还本的方式。与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订编号为 PBZ476780120220207、PBZ476780120220208 的最高额保证合同，实际控制人杨宇、马艳芳，本公司为上述借款提供最高额保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该短期借款尚未归还本金为 10,000,000.00

元。

## 注 2: 保证、抵押借款

2022 年 12 月 20 日, 公司与广发银行股份有限公司广州分行签订编号为 (2022) 穗银综授额字第 000629 号授信额度合同, 授信有效期自 2022 年 12 月 20 日至 2023 年 12 月 17 日止, 授信额度为 10,000,000 元的循环使用额度。与广发银行股份有限公司广州分行签订的编号为 (2022) 穗银综授额字第 000629 号-担保 02、(2022) 穗银综授额字第 000629 号-担保 03 最高额保证合同, 实际控制人杨宇、马艳芳, 子公司肇庆领誉为上述借款提供最高额担保。同时与广发银行股份有限公司广州分行签订的编号为 (2022) 穗银综授额字第 000629 号-担保 01 最高额抵押合同 (不动产), 实际控制人马艳芳以个人房产进行抵押担保, 抵押物评估价值为 840.5 万元。截至 2022 年 12 月 31 日, 该短期借款尚未归还本金为 10,000,000.00 元。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 材料款   | 8,862,667.85         | 8,722,172.18         |
| 工程款   | 5,730,852.73         |                      |
| 设备款   | 3,013,021.94         | 3,764,533.92         |
| 运费    | 1,868,737.14         | 2,017,210.82         |
| 检测费   | 783,175.00           |                      |
| 电费及其他 | 628,344.62           | 307,565.02           |
| 委外运营费 | <u>22,300.00</u>     | <u>706,167.08</u>    |
| 合计    | <u>20,916,799.28</u> | <u>15,517,649.02</u> |

## 19、合同负债

### (1) 合同负债

| 项目  | 期末余额                | 期初余额              |
|-----|---------------------|-------------------|
| 工程款 | 5,399,797.51        |                   |
| 货款  | <u>442,862.64</u>   | <u>595,951.02</u> |
| 合计  | <u>5,842,660.15</u> | <u>595,951.02</u> |

### (2) 合同负债账龄

| 账龄      | 期末余额                |                | 期初余额              |                |
|---------|---------------------|----------------|-------------------|----------------|
|         | 金额                  | 比例             | 金额                | 比例             |
| 1 年以内   | 5,517,096.58        | 94.43%         | 595,951.02        | 100.00%        |
| 1 至 2 年 | <u>325,563.57</u>   | <u>5.57%</u>   |                   |                |
| 合计      | <u>5,842,660.15</u> | <u>100.00%</u> | <u>595,951.02</u> | <u>100.00%</u> |

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬         | 2,077,949.59        | 22,351,688.33        | 22,234,026.00        | 2,195,611.92        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 61,795.84           | 1,143,180.52         | 1,142,605.16         | 62,371.20           |
| 辞退福利         |                     | <u>485,635.07</u>    | <u>450,535.07</u>    | <u>35,100.00</u>    |
| 合计           | <u>2,139,745.43</u> | <u>23,980,503.92</u> | <u>23,827,166.23</u> | <u>2,293,083.12</u> |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,038,078.20        | 20,864,959.74        | 20,743,220.58        | 2,159,817.36        |
| 职工福利费       |                     | 537,538.53           | 537,538.53           |                     |
| 社会保险费       | 37,995.39           | 647,051.68           | 650,734.03           | 34,313.04           |
| 其中：医疗保险费    | 32,130.95           | 621,982.43           | 620,733.84           | 33,379.54           |
| 工伤保险费       | 1,087.85            | 25,069.25            | 25,223.60            | 933.50              |
| 生育保险费       | 4,776.59            |                      | 4,776.59             | -                   |
| 住房公积金       |                     | 235,378.00           | 235,378.00           |                     |
| 工会和职工教育经费   | <u>1,876.00</u>     | <u>66,760.38</u>     | <u>67,154.86</u>     | <u>1,481.52</u>     |
| 合计          | <u>2,077,949.59</u> | <u>22,351,688.33</u> | <u>22,234,026.00</u> | <u>2,195,611.92</u> |

### (3) 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额             | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额             |
|--------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 基本养老保险 | 60,600.96        | 1,125,239.18        | 1,124,663.82        | 61,176.32        |
| 失业保险费  | <u>1,194.88</u>  | <u>17,941.34</u>    | <u>17,941.34</u>    | <u>1,194.88</u>  |
| 合计     | <u>61,795.84</u> | <u>1,143,180.52</u> | <u>1,142,605.16</u> | <u>62,371.20</u> |

## 21、应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额                |
|---------|--------------|---------------------|
| 企业所得税   | 5,145,954.02 | 3,651,806.89        |
| 增值税     | 1,515,813.25 | 248,342.83          |
| 房产税     | 5,059.90     | 3,893.73            |
| 城市维护建设税 | 117,026.47   | 90,189.03           |
| 教育费附加   | 42,891.68    | 38,615.43           |
| 地方教育费附加 | 28,594.45    | 25,737.61           |
| 其他      | 45,873.44    | <u>36,479.88</u>    |
| 合计      | 6,901,213.21 | <u>4,095,065.40</u> |

## 22、其他应付款

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u>          | <u>期初余额</u>         |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 应付利息      |                      | 33,642.33           |
| 其他应付款     | <u>17,697,733.35</u> | <u>3,838,903.32</u> |
| 合计        | <u>17,697,733.35</u> | <u>3,872,545.65</u> |

### (1) 应付利息

| <u>项目</u>       | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u>      |
|-----------------|-------------|------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | -           | 13,134.72        |
| 短期借款应付利息        | =           | <u>20,507.61</u> |
| 合计              | =           | <u>33,642.33</u> |

### (2) 其他应付款

#### ① 按款项性质列示其他应付款

| <u>项目</u>   | <u>期末余额</u>          | <u>期初余额</u>         |
|-------------|----------------------|---------------------|
| 押金保证金       | 1,611,750.00         |                     |
| 日常经营应付款项    | 45,156.05            | 330,762.68          |
| 公司向股东及其他人借款 | <u>16,040,827.30</u> | <u>3,508,140.64</u> |
| 合计          | <u>17,697,733.35</u> | <u>3,838,903.32</u> |

## 23、一年内到期的非流动负债

| <u>项目</u>  | <u>期末余额</u>         | <u>期初余额</u>         |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,700,000.00        | 7,400,000.00        |
| 一年内到期的租赁负债 | <u>578,691.49</u>   | <u>692,561.20</u>   |
| 合计         | <u>2,278,691.49</u> | <u>8,092,561.20</u> |

注：一年内到期的长期借款详见附注六、25 长期借款相关说明。

## 24、其他流动负债

| <u>项目</u> | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u> |
|-----------|-------------|-------------|
| 待转销项税     | 346,636.19  | 77,473.63   |

## 25、长期借款

| <u>项目</u>    | <u>期末余额</u>         | <u>期初余额</u>         |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 保证、抵押借款      | 10,011,305.56       | 9,650,000.00        |
| 减：一年内到期的长期借款 | <u>1,700,000.00</u> | <u>7,400,000.00</u> |
| 合计           | <u>8,311,305.56</u> | <u>2,250,000.00</u> |

分类：根据中国银行股份有限公司广州番禺支行签订的编号为 GSXZ476782020082 授信合同，授信额度

为 25,000,000.00 元。额度使用期限为 2020 年 9 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。该授信借款由实际控制人杨宇、马艳芳，子公司之肇庆领誉提供最高额担保保证，签订的合同编号为 GBZ476780120200364，GB2476780120200365。同时子公司肇庆领誉提供最高额抵押担保，签订合同的编号为 GDY476780120200168。被抵押房地产及土地为领誉环保车间一（粤（2020）肇庆大旺不动产权第 0006548 号）；领誉公司研发楼（粤（2020）肇庆大旺不动产权第 0006546 号）；领誉环保车间三（粤（2020）肇庆大旺不动产权第 0004027 号）；截至 2022 年 12 月 31 日，上述抵押物原值 16,145,283.16 元，净值 11,265,894.94 元。

在 2022 年 6 月 15 日，向上述额度借款 4,000,000 元。与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订的编号为 GDK476780120220341 号的生产经营贷款合同。借款期限为 2022 年 6 月 20 日至 2024 年 6 月 19 日。借款采用定期付息，分期还本的方式。截至 2022 年 12 月 31 日，该长期借款尚未归还本金为 4,000,000 元（包含 1 年内到期的长期借款 800,000 元）。

在 2022 年 9 月 20 日，向上述额度借款 6,000,000 元。与中国银行股份有限公司广州番禺支行签订的编号为 PDK476780120220039 号的生产经营贷款合同。借款期限为 2022 年 9 月 20 日至 2024 年 9 月 19 日。借款采用定期付息，分期还本的方式。截至 2022 年 12 月 31 日，该长期借款尚未归还本金为 6,000,000 元（包含 1 年内到期的长期借款 900,000 元）。

## 26、租赁负债

| 项目           | 期末余额              | 期初余额                |
|--------------|-------------------|---------------------|
| 租赁负债         | 860,619.80        | 1,898,994.56        |
| 减：一年内到期的租赁负债 | <u>578,691.49</u> | <u>692,561.20</u>   |
| 合计           | <u>281,928.31</u> | <u>1,206,433.36</u> |

## 27、股本

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减(+、-)  |    |       |              | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-------|--------------|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他           |               |
| 股份总数 | 45,247,246.00 | 6,787,086.00 |    |       | 6,787,086.00 | 52,034,332.00 |

## 28、资本公积

| 项目         | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少                | 期末余额                |
|------------|----------------------|------|---------------------|---------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 12,384,298.04        |      | 3,946,608.79        | 8,437,689.25        |
| 其他资本公积     | <u>1,172,360.92</u>  |      |                     | <u>1,172,360.92</u> |
| 合计         | <u>13,556,658.96</u> |      | <u>3,946,608.79</u> | <u>9,610,050.17</u> |

注：资本公积减少系购买子公司湖北众净少数股东股权。

## 29、专项储备

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 3,573,264.13 | 1,307,672.39 | 467,705.40 | 4,413,231.12 |

## 30、盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 11,153,787.36 | 1,393,759.86 |      | 12,547,547.22 |

## 31、未分配利润

| 项目                     | 本期            | 上期            | 提取或分配比例 |
|------------------------|---------------|---------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润            | 81,199,003.24 | 52,043,963.88 | -       |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |               |               | -       |
| 调整后期初未分配利润             | 81,199,003.24 | 52,043,963.88 | -       |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 17,079,880.30 | 31,584,798.34 | -       |
| 减: 提取法定盈余公积            | 1,393,759.86  | 2,429,758.98  | 10%     |
| 提取任意盈余公积               |               |               | -       |
| 提取一般风险准备               |               |               | -       |
| 应付普通股股利                | 9,049,449.20  |               | -       |
| 转作股本的普通股股利             | 6,787,086.00  |               | -       |
| 期末未分配利润                | 81,048,588.48 | 81,199,003.24 | -       |

## 32、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项目     | 本期金额           |               | 上期金额           |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务收入 | 134,112,203.04 | 83,226,822.55 | 157,084,761.29 | 87,229,249.85 |
| 其他业务收入 | 5,819,801.93   | 2,096,573.71  |                |               |
| 合计     | 139,932,004.97 | 85,323,396.26 | 157,084,761.29 | 87,229,249.85 |

### (2) 营业收入具体情况

| 项目          | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|             | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 污水处理设施运营服务费 | 47,567,142.69 | 21,010,761.39 | 92,521,900.50 | 40,436,618.20 |
| 水处理专用药剂销售   | 73,357,771.58 | 56,673,578.71 | 53,400,496.15 | 41,107,694.02 |
| 经营管理        | 6,289,143.41  | 2,782,139.46  |               |               |
| 铝锭销售        | 3,517,988.85  | 1,252,140.84  |               |               |
| 污水处理工程      | 1,701,852.28  | 825,850.16    | 4,208,130.19  | 2,452,314.73  |

|      |                       |                      |                       |                      |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 设备销售 | 403,529.11            | 388,228.61           | 4,908,498.12          | 2,588,356.66         |
| 其他业务 | 1,274,775.12          | <u>294,123.38</u>    | <u>2,045,736.33</u>   | <u>644,266.24</u>    |
| 合计   | <u>134,112,203.04</u> | <u>83,226,822.55</u> | <u>157,084,761.29</u> | <u>87,229,249.85</u> |

(3) 报告期前五大客户的销售情况（同一集团客户合并列示）

| 客户名称            | 营业收入总额               | 占公司全部营业收入的比例  |
|-----------------|----------------------|---------------|
| 广州市净水有限公司       | 42,371,082.96        | 30.28%        |
| 广州市番禺污水处理有限公司   | 12,880,970.38        | 9.21%         |
| 四会市碧洲电镀污水处理有限公司 | 12,470,167.45        | 8.91%         |
| 佛山水务环保股份有限公司    | 8,961,745.41         | 6.40%         |
| 广州市自来水公司        | <u>6,426,099.08</u>  | 4.59%         |
| 合计              | <u>83,110,065.28</u> | <u>59.39%</u> |

33、税金及附加

| 项目       | 本期金额              | 上期金额              |
|----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税  | 153,793.67        | 227,889.75        |
| 教育费附加    | 49,855.43         | 97,310.80         |
| 地方教育费附加  | 60,483.32         | 64,867.88         |
| 房产税      | 151,288.18        | 122,596.94        |
| 印花税      | 154,933.71        | 76,506.81         |
| 土地使用税及其他 | <u>77,764.97</u>  | <u>30,785.40</u>  |
| 合计       | <u>648,119.28</u> | <u>619,957.58</u> |

34、销售费用

| 项目       | 本期金额                | 上期金额                |
|----------|---------------------|---------------------|
| 路桥费及运费   | 109,522.37          | 240,388.86          |
| 职工薪酬及福利  | 1,675,182.53        | 2,006,226.62        |
| 投标、中标服务费 | 480,183.35          | 612,323.40          |
| 业务招待费    | 108,503.24          | 325,240.48          |
| 办公费及其他   | 67,924.56           | 100,795.97          |
| 咨询费      | 773,044.50          | 566,387.35          |
| 房租及水电    | 17,784.12           | 309,462.17          |
| 维修检测费    | 173,525.41          | 184,417.63          |
| 差旅费      | 52,363.89           | 101,782.79          |
| 折旧及摊销费   | <u>328,668.45</u>   | <u>150,946.91</u>   |
| 合计       | <u>3,786,702.42</u> | <u>4,597,972.18</u> |

35、管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬及福利   | 8,184,053.14         | 7,396,688.85         |
| 中介机构费     | 1,717,317.68         | 3,978,664.92         |
| 办公费及其他    | 2,232,376.37         | 1,532,549.56         |
| 业务招待费及差旅费 | 1,494,865.84         | 949,958.22           |
| 折旧及摊销费    | 7,059,695.60         | 5,203,194.18         |
| 房租及水电费    | 486,541.28           | 645,653.80           |
| 车辆使用费     | 129,513.56           | 367,963.24           |
| 装卸运输费     | <u>792,382.40</u>    | <u>542,320.90</u>    |
| 合计        | <u>22,096,745.87</u> | <u>20,616,993.67</u> |

### 36、研发费用

| 项目      | 本期金额                | 上期金额                |
|---------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬及福利 | 4,902,760.34        | 4,936,877.25        |
| 直接材料    | 1,445,918.65        | 2,148,753.00        |
| 服务费     | 234,169.77          | 382,627.93          |
| 折旧费用    | 760,681.52          | 704,324.88          |
| 设备升级改造费 | 315,491.48          | 177,779.26          |
| 办公费及其他  | <u>191,396.45</u>   | <u>35013.79</u>     |
| 合计      | <u>7,850,418.21</u> | <u>8,385,376.11</u> |

### 37、财务费用

| 项目     | 本期金额              | 上期金额                |
|--------|-------------------|---------------------|
| 利息支出   | 798,915.63        | 1,354,026.55        |
| 减：利息收入 | 58,807.36         | 57,763.40           |
| 手续费    | 47,127.94         | <u>80,468.49</u>    |
| 其他     | <u>24,528.30</u>  |                     |
| 合计     | <u>811,764.51</u> | <u>1,376,731.64</u> |

### 38、其他收益

| 项目            | 本期金额              | 上期金额              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 收到代扣个税手续费返还   | 6,662.24          | 4,422.44          |
| 免收增值税和增值税即征即退 | 27,695.17         | 11,551.20         |
| 进项税加计抵扣       | <u>684,094.99</u> | <u>521,626.79</u> |
| 合计            | <u>718,452.40</u> | <u>537,600.43</u> |

### 39、投资收益

| 项目              | 本期金额            | 上期金额              |
|-----------------|-----------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  |                 | -35,762.72        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 7,633.46        |                   |
| 合计              | <u>7,633.46</u> | <u>-35,762.72</u> |

#### 40、信用减值损失

| <u>项目</u> | <u>本期金额</u>          | <u>上期金额</u>        |
|-----------|----------------------|--------------------|
| 应收账款坏账损失  | -4,182,769.73        | -318,989.73        |
| 其他应收款坏账损失 | -648,969.67          | 3,811.62           |
| 合计        | <u>-4,831,739.40</u> | <u>-315,178.11</u> |

#### 41、资产处置收益

| <u>项目</u> | <u>本期金额</u> | <u>上期金额</u> |
|-----------|-------------|-------------|
| 固定资产处置损益  | -368,861.00 | 19,525.76   |

#### 42、营业外收入

| <u>项目</u> | <u>本期金额</u>         | <u>上期金额</u>       |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 政府补助      | 2,081,297.38        | 483,276.50        |
| 其他        | 2,136.37            | 33,415.39         |
| 合计        | <u>2,083,433.75</u> | <u>516,691.89</u> |

#### 计入当期损益的政府补助：

| <u>补助项目</u>                 | <u>本期金额</u>         | <u>上期金额</u>       | <u>与资产相关/与收益相关</u> |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| 2018年高新技术企业认定通过奖励           |                     | 400,000.00        | 与收益相关              |
| 2019年度高新技术企业认定奖             |                     | 30,000.00         | 与收益相关              |
| 2020年度高新技术企业认定奖             |                     | 30,000.00         | 与收益相关              |
| 支下拨园攻、企业招商引资奖励费用            |                     | 10,000.00         | 与收益相关              |
| 划拨2021年度工业企业污染源及治理设施用电      |                     | 5,026.50          | 与收益相关              |
| 2020年肇庆高新区专利资助专项资金          |                     | 4,200.00          | 与收益相关              |
| 2019年肇庆高新区专利资助专项资金          |                     | 4,050.00          | 与收益相关              |
| 2022年高新技术企业培育资助款            | 2,000,000.00        |                   | 与收益相关              |
| 2021年度高新技术企业培育发展资金          | 240,000.00          |                   | 与收益相关              |
| 广东省华南技术转移中心公司广东省企业科技特派员项目资助 | 25,000.00           |                   | 与收益相关              |
| 一次性留工补助                     | 62,625.00           |                   | 与收益相关              |
| 稳岗补助                        | 53,672.38           |                   | 与收益相关              |
| 退回广东省高新技术企业培育库入库企业奖补资金      | -300,000.00         |                   | 与收益相关              |
| 合计                          | <u>2,081,297.38</u> | <u>483,276.50</u> |                    |

#### 43、营业外支出

| <u>项目</u> | <u>本期金额</u> | <u>上期金额</u> | <u>计入当期非经常性损益的金额</u> |
|-----------|-------------|-------------|----------------------|
|-----------|-------------|-------------|----------------------|

|        |                   |                  |                   |
|--------|-------------------|------------------|-------------------|
| 对外捐赠   | 8,957.54          | 3,000.00         | 8,957.54          |
| 固定资产报废 | 141,393.33        | 9,867.43         | 19,900.15         |
| 罚款及滞纳金 | <u>222,928.07</u> | <u>0.03</u>      | <u>222,928.07</u> |
| 合计     | <u>373,278.94</u> | <u>12,867.46</u> | <u>373,278.94</u> |

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期金额         | 上期金额                |
|---------|--------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 2,076,651.09 | 4,654,891.71        |
| 递延所得税费用 | -619,357.80  | -32,067.28          |
| 合计      | 1,457,293.29 | <u>4,622,824.43</u> |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额                 |
|--------------------------------|----------------------|
| 利润总额                           | 16,650,498.69        |
| 按法定适用税率计算的所得税费用                | 2,497,574.80         |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 403,415.40           |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -29,085.72           |
| 非应税收入的影响                       | -416,467.08          |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 127,551.39           |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                      |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |                      |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | 1,227.94             |
| 研发加计扣除                         | <u>-1,126,923.44</u> |
| 所得税费用                          | 1,457,293.29         |

#### 45、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 利息收入       | 58,807.36            | 57,763.40            |
| 政府补助       | 2,701,359.62         | 483,276.50           |
| 收到的保证金及往来款 | 17,732,516.63        | 9,604,584.07         |
| 其他         | <u>400.00</u>        | <u>18,732.83</u>     |
| 合计         | <u>20,493,083.61</u> | <u>10,164,356.80</u> |

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 付现费用       | 9,715,566.08  | 12,505,982.45 |
| 支付的保证金及往来款 | 38,677,667.02 | 8,988,670.30  |

|        |                      |                      |
|--------|----------------------|----------------------|
| 退回政府补助 | 300,000.00           |                      |
| 其他     | 832.52               | <u>83,468.52</u>     |
| 合计     | <u>48,694,065.62</u> | <u>21,578,121.27</u> |

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

| <u>项目</u>   | <u>本期金额</u>  | <u>上期金额</u> |
|-------------|--------------|-------------|
| 购买子公司少数股东股权 | 9,480,416.00 |             |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| <u>项目</u> | <u>本期金额</u> | <u>上期金额</u> |
|-----------|-------------|-------------|
| 支付的租赁租金   | 732,563.01  | 718,128.00  |

46、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

| <u>①将净利润调节为经营活动现金流量：</u>         | <u>本期金额</u>    | <u>上期金额</u>   |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 净利润                              | 15,193,205.40  | 30,345,665.62 |
| 加：信用减值准备                         | 4,831,739.40   | 315,178.11    |
| 加：资产减值准备                         |                |               |
| 固定资产折旧                           | 12,318,635.18  | 17,362,614.74 |
| 使用权资产折旧                          | 519,971.26     | 689,629.90    |
| 无形资产摊销                           | 124,012.00     | 55,620.00     |
| 长期待摊费用摊销                         | 428,417.43     | 240,958.57    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列) | 368,861.00     | -19,525.76    |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列)              | 141,393.33     | 9,867.43      |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列)              |                |               |
| 财务费用(收益以“一”号填列)                  | 798,915.63     | 1,354,026.55  |
| 投资损失(收益以“一”号填列)                  | -7,633.46      | 35,762.72     |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)             | -619,357.80    | -32,067.28    |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)             |                |               |
| 存货的减少(增加以“一”号填列)                 | -4,388,993.80  | -9,799,286.48 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)            | -32,692,053.19 | -7,189,849.21 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)            | 22,472,444.03  | 6,227,830.62  |
| 其他                               |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 19,489,556.41  | 39,596,425.53 |
| <u>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</u>       |                |               |
| 债务转为资本                           |                |               |
| 1年内到期的可转换公司债券                    |                |               |
| 融资租入固定资产                         |                |               |

③现金及现金等价物净变动情况：

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金的期末余额      | 27,430,025.82 | 22,470,438.88 |
| 减：现金的年初余额    | 22,470,438.88 | 23,669,227.59 |
| 加：现金等价物的期末余额 |               |               |
| 减：现金等价物的年初余额 |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额 | 4,959,586.94  | -1,198,788.71 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| ①现金            |               |               |
| 其中：库存现金        | 35,391.93     | 25,235.67     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 27,394,633.89 | 22,445,203.21 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |               |
| ②现金等价物         |               |               |
| 其中：3个月内到期的债券投资 |               |               |
| ③期末现金及现金等价物余额  | 27,430,025.82 | 22,470,438.88 |

47、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目         | 期末账面价值        | 受限原因   |
|------------|---------------|--------|
| 固定资产-房屋建筑物 | 9,156,969.94  | 抵押用于借款 |
| 无形资产-土地使用权 | 2,108,925.00  | 抵押用于借款 |
| 合计         | 11,265,894.94 |        |

## 七、合并范围的变更

本公司 2022 年度的合并范围包括博芳环保、肇庆领誉、广州中水、四会中水、湖北众净、博骏智慧。公司之子公司博骏智慧成立于 2022 年 4 月。

公司之子公司广州中水于 2022 年 9 月注销。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------|------|----|------|
|       |       |     |      | 直接   | 间接 |      |
| 肇庆领誉  | 广东省   | 广东省 | 有限公司 | 100% |    | 投资设立 |
| 广州中水  | 广东省   | 广东省 | 有限公司 | 100% |    | 投资设立 |
| 四会中水  | 广东省   | 广东省 | 有限公司 | 100% |    | 投资设立 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------|------|----|------|
|       |       |     |      | 直接   | 间接 |      |
| 湖北众净  | 湖北省   | 湖北省 | 有限公司 | 100% |    | 收购取得 |
| 博骏智慧  | 广东省   | 广东省 | 有限公司 | 100% |    | 投资设立 |

注：2022年9月，本公司购买湖北众净企业管理有限公司持有湖北众净49.02%股权，本次交易完成后，本公司将持有湖北众净100%股权，湖北众净由本公司控股子公司变为全资子公司。2022年1-9月少数股东损益为-1,886,674.90元，少数股东权益为0.00元

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

#### (1)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它地方商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司应收款项中，期末欠款金额前五名客户的应收账款占本公司当期末应收账款总额的比例为63.73%；期末欠款金额前五名单位的其他应收款占本公司当期末其他应收款总额的比例为92.60%。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

| 项目              | 1 年以内         | 1-2 年 | 合计金额          | 未折现现金流量总<br>额 | 账面值           |
|-----------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------------|
| 金融负债            |               |       |               |               |               |
| 短期借款            | 36,320,124.97 |       | 36,320,124.97 | 36,320,124.97 | 35,027,416.67 |
| 一年内到期的非<br>流动负债 | 2,294,656.95  |       | 2,294,656.95  | 2,294,656.95  | 2,278,691.49  |
| 应付账款            | 20,916,799.28 |       | 20,916,799.28 | 20,916,799.28 | 20,916,799.28 |
| 其他应付款           | 17,697,733.35 |       | 17,697,733.35 | 17,697,733.35 | 17,697,733.35 |
| 长期借款            | 8,653,746.53  |       | 8,653,746.53  | 8,653,746.53  | 8,311,305.56  |
| 租赁负债            | 284,559.14    |       | 284,559.14    | 284,559.14    | 281,928.31    |

### (3) 市场风险

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

#### 利率风险

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

期末本公司的带息债务全部为人民币计价的借款合同，其中浮动利率借款金额为 20,000,000.00 元，故本公司的利率风险主要产生于银行存款、短期借款和长期借款。

| 项目       | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 浮动利率金融工具 |               |               |
| 金融资产     |               |               |
| 其中：银行存款  | 27,394,633.89 | 22,445,203.21 |
| 其他货币资金   |               |               |
| 金融负债     |               |               |
| 其中：短期借款  | 10,000,000.00 | 22,650,000.00 |
| 长期借款     | 10,000,000.00 |               |

如果以浮动利率计算的存款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变本期本公司的净利润及所有者权益将增加或减少 100,000.00 元。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

## 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。期末本公司的资产负债率为38.93%

## 十、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### (1) 实际控制人

| <u>控股股东及实际控制人名称</u> | <u>注册地</u> | <u>业务性质</u> | <u>注册资本</u> | <u>对本公司的持股比例</u> | <u>对本公司表决权比例</u> |
|---------------------|------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| 杨宇、马艳芳              |            | 自然人         |             | 90.08%           | 90.08%           |

杨宇与马艳芳系夫妇关系，两人直接持有本公司 80.80%股份，通过广州太古管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有 9.28%，合计持有本公司 90.08%股份。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、1、在子公司中的权益”相关内容。

### 3、其他关联方情况

| <u>其他关联方名称</u>     | <u>其他关联方与本企业关系</u>                |
|--------------------|-----------------------------------|
| 广州太古管理咨询合伙企业（有限合伙） | 实际控制人控制下的其他企业，持有本公司股权比例 9.28%     |
| 四会市碧洲电镀污水处理有限公司    | 实际控制人控制下的其他企业                     |
| 四会科亚环保产业发展有限公司     | 实际控制人控制下的其他企业                     |
| 广州中洁环境治理有限公司       | 实际控制人控制下的其他企业                     |
| 李峰                 | 共同实际控制人杨宇姐姐的配偶、任四会市碧洲电镀污水处理有限公司经理 |
| 马艳霞                | 公司董事                              |
| 张立果                | 公司董事、副总经理                         |
| 谢海洋                | 公司董事                              |
| 孟宇                 | 财务负责人员                            |
| 张德                 | 公司监事会主席                           |
| 梁雪英                | 职工监事                              |
| 陈耀辉                | 公司监事                              |
| 王传顺                | 公司独立董事                            |
| 武龙                 | 公司独立董事                            |

注：2021 年 12 月 31 日，德庆县供水有限公司由原股东广州中洁环境治理有限公司变更为德庆县公共资产管理中心，在 2022 年期间不属于关联方。

### 4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表:

| <u>关联方</u> | <u>关联交易内容</u> | <u>本期金额</u> | <u>上期金额</u> |
|------------|---------------|-------------|-------------|
| 德庆县供水有限公司  | 供水管道安装        | -           | 90,100.94   |

② 出售商品/提供劳务情况表:

| <u>关联方</u>      | <u>关联交易内容</u> | <u>本期金额</u>   | <u>上期金额</u>  |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 四会市碧洲电镀污水处理有限公司 | 运营服务          | 12,442,202.84 | 7,937,533.00 |
| 四会市碧洲电镀污水处理有限公司 | 销售药剂          | 27,964.61     | 414,163.72   |
| 四会市碧洲电镀污水处理有限公司 | 提供技术服务        |               | 25,007.92    |
| 德庆县供水有限公司       | 提供技术服务        |               | 163,366.37   |
| 德庆县供水有限公司       | 销售药剂          |               | 492,288.14   |
| 四会科亚环保产业发展有限公司  | 提供技术服务        | 147,169.81    | 115,841.60   |

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

| <u>被担保方</u> | <u>担保金额</u> | <u>担保起始日</u> | <u>担保到期日</u>    | <u>担保是否已经履行完毕</u> |
|-------------|-------------|--------------|-----------------|-------------------|
| 肇庆领誉        | 1000 万元     | 2022-11-9    | 主债务履行期届满之日起 3 年 | 否                 |

② 本公司作为被担保方

| <u>担保方</u> | <u>担保方式</u> | <u>担保金额</u> | <u>担保起始日</u> | <u>担保到期日</u>    | <u>担保是否到期</u> |
|------------|-------------|-------------|--------------|-----------------|---------------|
| 杨宇、马艳芳     | 保证          | 800 万元      | 2020-9-21    | 主债务履行期届满之日起 3 年 | 否             |
| 杨宇、马艳芳     | 保证          | 300 万元      | 2021-3-10    | 主债务履行期届满之日起 3 年 | 否             |
| 马艳芳        | 保证          | 200 万元      | 2021-3-15    | 主债务履行期届满之日起 3 年 | 否             |
| 杨宇、马艳芳     | 保证          | 300 万元      | 2021-9-21    | 主债务履行期届满之日起 3 年 | 否             |
| 马艳芳        | 抵押、保证       | 1000 万元     | 2021-11-30   | 主债务履行期届满之日起 3 年 | 否             |
| 杨宇         | 保证          | 1000 万元     | 2021-11-30   | 主债务履行期届满之日起 3 年 | 否             |
| 杨宇、马艳芳     | 保证          | 500 万元      | 2022-9-26    | 主债务履行期届满之日起 3 年 | 否             |
| 杨宇、马艳芳     | 保证          | 1000 万元     | 2022-11-15   | 主债务履行期届满之       | 否             |

|         |       |         |            |                 |   |
|---------|-------|---------|------------|-----------------|---|
| 杨宇、马艳芳  | 保证    | 10 万元   | 2022-11-18 | 主债务履行期届满之日起 3 年 | 否 |
| 杨宇、肇庆领誉 | 保证    | 1000 万元 | 2022-12-20 | 主债务履行期届满之日起 3 年 | 否 |
| 马艳芳     | 抵押及保证 | 1000 万元 | 2022-12-20 | 主债务履行期届满之日起 3 年 | 否 |
| 杨宇、马艳芳  | 保证    | 400 万元  | 2022-6-20  | 主债务履行期届满之日起 3 年 | 否 |
| 杨宇、马艳芳  | 保证    | 600 万元  | 2022-9-20  | 主债务履行期届满之日起 3 年 | 否 |
| 肇庆领誉    | 抵押及保证 | 400 万元  | 2022-6-20  | 主债务履行期届满之日起 3 年 | 否 |
| 肇庆领誉    | 抵押及保证 | 600 万元  | 2022-9-20  | 主债务履行期届满之日起 3 年 | 否 |

### (3) 关联方资金拆借

| 关联方                | 拆借金额         | 拆借日期       | 归还金额         | 归还日期           | 说明         |
|--------------------|--------------|------------|--------------|----------------|------------|
| 拆入                 |              |            |              |                |            |
| 马艳芳                | 800,000.00   | 2020/6/8   | 266,666.64   | 2022年1-12月每月偿还 | 利率：9.50%/年 |
| 马艳芳                | 3,000,000.00 | 2022-7-6   | -            |                | 无息         |
| 广州中洁环境治理有限公司       | 3,000,000.00 | 2022-3-30  | -            |                | 无息         |
| 广州中洁环境治理有限公司       | 1,200,000.00 | 2022-3-17  | 200,000.00   | 2022-12-9      | 无息         |
| 广州太古管理咨询合伙企业（有限合伙） | 380,000.00   | 2022-3-21  | 200,000.00   | 2022-9-20      | 无息         |
| 广州太古管理咨询合伙企业（有限合伙） | 720,000.00   | 2022-7-8   | -            |                | 无息         |
| 杨宇                 | 9,500,000.00 | 2022-3-18  | 3,000,000.00 | 2022-5-7       | 无息         |
| 杨宇                 | 500,000.00   | 2022-11-04 |              |                | 无息         |

### (4) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,755,022.35 | 2,089,000.00 |

### (5) 关联方应收应付款项

#### 应收项目

| 项目名称 | 关联方       | 期末余额 | 期初余额       |
|------|-----------|------|------------|
| 应收账款 | 德庆县供水有限公司 |      | 421,124.05 |

|      |                 |              |              |
|------|-----------------|--------------|--------------|
| 应收账款 | 四会科亚环保产业发展有限公司  |              | 13,000.00    |
| 应收账款 | 四会市碧洲电渡污水处理有限公司 | 1,291,200.00 | 3,477,672.46 |

#### 应付项目

| 项目名称  | 关联方                | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------------|--------------|------------|
| 其他应付款 | 广州中洁环境治理有限公司       | 4,000,000.00 |            |
| 其他应付款 | 广州太古管理咨询合伙企业（有限合伙） | 900,000.00   |            |
| 其他应付款 | 马艳芳                | 3,133,333.40 | 400,000.04 |
| 其他应付款 | 杨宇                 | 7,000,168.00 |            |

### 十一、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在重要承诺事项。

#### 2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在重大或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、公司财务报表主要项目附注

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

| 账龄   | 期末账面余额               |
|------|----------------------|
| 1年以内 | 27,182,527.17        |
| 1至2年 | 7,502,586.00         |
| 2至3年 | 963,371.53           |
| 3至4年 | 3,269,719.36         |
| 4至5年 | 287,388.35           |
| 5年以上 | 8,041.40             |
| 合计   | <u>39,213,633.81</u> |

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          | 比例     | 坏账准备         | 计提比例    |               |
| 按单项计提坏账准备 | 7,611,873.64  | 19.41% | 7,611,873.64 | 100.00% | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 31,601,760.17 | 80.59% | 2,644,324.60 | 8.37%   | 28,957,435.57 |

|         |                      |                |                      |               |                      |
|---------|----------------------|----------------|----------------------|---------------|----------------------|
| 其中：账龄组合 | 29,807,126.52        | 76.01%         | 2,644,324.60         | 8.87%         | 27,162,801.92        |
| 无风险组合   | <u>1,794,633.65</u>  | <u>4.58%</u>   |                      |               | <u>1,794,633.65</u>  |
| 合计      | <u>39,213,633.81</u> | <u>100.00%</u> | <u>10,256,198.24</u> | <u>26.15%</u> | <u>28,957,435.57</u> |

(续上表)

| 类别        | 期初余额                 |               |                     |               |                      |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 比例            | 坏账准备                | 计提比例          | 账面价值                 |
| 按单项计提坏账准备 | 4,069,364.06         | 7.47%         | 4,069,364.06        | 100.00%       | -                    |
| 按组合计提坏账准备 | 35,875,627.25        | 65.86%        | 1,997,034.69        | 5.57%         | 33,878,592.56        |
| 其中：账龄组合   | 32,397,954.79        | 59.47%        | 1,997,034.69        | 6.16%         | 30,400,920.10        |
| 无风险组合     | <u>3,477,672.46</u>  | <u>6.38%</u>  |                     |               | <u>3,477,672.46</u>  |
| 合计        | <u>39,944,991.31</u> | <u>73.33%</u> | <u>6,066,398.75</u> | <u>15.19%</u> | <u>33,878,592.56</u> |

按单项计提坏账准备：

| 名称               | 期末余额                |                     |                |         |
|------------------|---------------------|---------------------|----------------|---------|
|                  | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例           | 计提理由    |
| 广州市净水有限公司        | 6,911,873.64        | 6,911,873.64        | 100.00%        | 收回可能性较低 |
| 广州市番禺碧桂园物业发展有限公司 | <u>700,000.00</u>   | <u>700,000.00</u>   | <u>100.00%</u> | 收回可能性较低 |
| 合计               | <u>7,611,873.64</u> | <u>7,611,873.64</u> |                |         |

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末余额                 |                     |              |
|------|----------------------|---------------------|--------------|
|      | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例         |
| 1年以内 | 22,545,383.93        | 1,127,269.20        | 5%           |
| 1至2年 | 5,489,882.72         | 548,988.27          | 10%          |
| 2至3年 | 27,000.00            | 5,400.00            | 20%          |
| 3至4年 | 1,449,430.12         | 724,715.05          | 50%          |
| 4至5年 | 287,388.35           | 229,910.68          | <u>80%</u>   |
| 5年以上 | <u>8,041.40</u>      | <u>8,041.40</u>     | <u>100%</u>  |
| 合计   | <u>29,807,126.52</u> | <u>2,644,324.60</u> | <u>8.87%</u> |

(3) 坏账准备的情况

| 类别          | 期初余额                | 本期变动金额              |       |       | 期末余额                 |
|-------------|---------------------|---------------------|-------|-------|----------------------|
|             |                     | 计提                  | 收回或转回 | 转销或核销 |                      |
| 按单项计提坏账准备   | 4,069,364.06        | 3,542,509.58        |       |       | 7,611,873.64         |
| 按账龄组合计提坏账准备 | <u>1,997,034.69</u> | <u>647,289.92</u>   |       |       | <u>2,644,324.61</u>  |
| 合计          | <u>6,066,398.75</u> | <u>4,189,799.50</u> |       |       | <u>10,256,198.25</u> |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 与本公司<br>关系 | 账面余额                 | 坏账准备                | 年限                  | 占总金<br>额比例 |
|----------------|------------|----------------------|---------------------|---------------------|------------|
| 广州市净水有限公司      | 非关联方       | 13,425,763.51        | 7,237,568.13        | 1年以内、1-2年、2-3年、3-4年 | 34.24%     |
| 湖南博鸿生态环境科技有限公司 | 非关联方       | 5,137,440.00         | 513,744.00          | 1-2年                | 13.10%     |
| 广州市番禺污水处理有限公司  | 非关联方       | 4,260,298.91         | 213,014.95          | 1年以内                | 10.86%     |
| 德庆县供水有限公司      | 非关联方       | 3,241,878.85         | 162,093.94          | 1年以内                | 8.27%      |
| 广州科城水投技术服务有限公司 | 非关联方       | <u>2,736,427.30</u>  | <u>136,821.36</u>   | 1年以内                | 6.98%      |
| 合计             |            | <u>28,801,808.57</u> | <u>8,263,242.38</u> |                     | 73.45%     |

## 2、其他应收款

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应收利息  |                      | -                    |
| 应收股利  | 15,000,000.00        | 17,776,447.20        |
| 其他应收款 | <u>63,055,728.75</u> | <u>44,194,563.86</u> |
| 合计    | <u>78,055,728.75</u> | <u>61,971,011.06</u> |

### (1) 应收股利

#### ① 应收股利分类披露

| 被投资单位        | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 肇庆领誉环保实业有限公司 | 15,000,000.00 | 17,776,447.20 |

### (2) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

| 账龄   | 期末账面余额               |
|------|----------------------|
| 1年以内 | 46,221,755.59        |
| 1至2年 | 1,821,105.62         |
| 2至3年 | 14,931,274.70        |
| 3至4年 | 11,100.00            |
| 4至5年 | <u>83,808.00</u>     |
| 合计   | <u>63,069,043.91</u> |

#### ② 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质        | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------------|---------------|---------------|
| 合并范围内关联方往来款 | 8,936,904.57  | 25,973,251.08 |
| 押金保证金       | 53,898,346.15 | 18,086,869.88 |
| 备用金         | 190,630.29    | 78,766.76     |

|            |                      |                      |
|------------|----------------------|----------------------|
| 非关联方往来款及其他 | 43,162.90            | 63,533.45            |
| 合计         | <u>63,069,043.91</u> | <u>44,202,421.17</u> |

③ 坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段         | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计        |
|----------|--------------|--------------------------|--------------------------|-----------|
|          | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |           |
| 期初余额     | 7,857.31     |                          |                          | 7,857.31  |
| --转入第二阶段 |              |                          |                          |           |
| --转入第三阶段 |              |                          |                          |           |
| --转回第二阶段 |              |                          |                          |           |
| --转回第一阶段 |              |                          |                          |           |
| 本期计提     | 5,457.85     |                          |                          | 5,457.85  |
| 本期转回     |              |                          |                          |           |
| 本期转销     |              |                          |                          |           |
| 本期核销     |              |                          |                          |           |
| 其他变动     |              |                          |                          |           |
| 期末余额     | 13,315.16    |                          |                          | 13,315.16 |

④ 坏账准备的情况

| 类别   | 期初余额     | 本期变动金额   |                | 期末余额      |
|------|----------|----------|----------------|-----------|
|      |          | 计提       | 收回或转回<br>转销或核销 |           |
| 账龄组合 | 7,857.31 | 5,457.85 |                | 13,315.16 |

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称            | 款项性质        | 期末余额                 | 账龄        | 占总金额比例        | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------|-------------|----------------------|-----------|---------------|--------------|
| 云南万国科技有限公司      | 保证金         | 50,000,000.00        | 1年以内、2-3年 | 79.28%        |              |
| 湖北众净环保科技有限公司    | 合并范围内关联方往来款 | 8,936,193.63         | 1年以内、1-2年 | 14.17%        |              |
| 广州市净水有限公司       | 保证金         | 1,116,396.80         | 1年以内      | 1.77%         |              |
| 广州科学城水务投资集团有限公司 | 保证金         | 391,132.02           | 1-2年      | 0.62%         |              |
| 佛山市新之源污水处理有限公司  | 保证金         | <u>377,804.00</u>    | 1年以内      | 0.60%         |              |
| 合计              |             | <u>60,821,526.45</u> |           | <u>96.44%</u> |              |

3、长期股权投资

| 项目      | 期末余额                 |      |                      | 期初余额                 |      |                      |
|---------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|         | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 对子公司投资  | 73,175,618.00        |      | 73,175,618.00        | 39,100,306.00        |      | 39,100,306.00        |
| 对联营企业投资 | =                    | =    | =                    | 44,237.28            |      | 44,237.28            |
| 合计      | <u>73,175,618.00</u> |      | <u>73,175,618.00</u> | <u>39,144,543.28</u> |      | <u>39,144,543.28</u> |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额                 | 本期增加                 | 本期减少         | 期末余额                 | 本期计提<br>减值准备 |
|-------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| 肇庆领誉  | 13,261,906.00        | 16,400,000.00        |              | 29,661,906.00        | -            |
| 广州中水  | 5,000,000.00         |                      | 5,000,000.00 |                      | -            |
| 四会中水  | 10,000,000.00        |                      |              | 10,000,000.00        | -            |
| 湖北众净  | 10,838,400.00        | 22,175,312.00        |              | 33,013,712.00        | =            |
| 博骏智慧  |                      | <u>500,000.00</u>    |              | <u>500,000.00</u>    |              |
| 合计    | <u>39,100,306.00</u> | <u>39,075,312.00</u> | 5,000,000.00 | <u>73,175,618.00</u> | =            |

(2) 对联营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额      | 本期增减变动 |      |                 |              |            |
|-------|-----------|--------|------|-----------------|--------------|------------|
|       |           | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 |
| ①联营企业 |           |        |      |                 |              |            |
| 湖北博净  | 44,237.28 |        |      |                 |              |            |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动          |        |           | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|-----------------|--------|-----------|------|--------------|
|       | 宣告发放现金股利或利<br>润 | 计提减值准备 | 其他        |      |              |
| ①联营企业 |                 |        |           |      |              |
| 湖北博净  |                 |        | 44,237.28 | -    |              |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目     | 本期金额          |               | 上期金额           |               |
|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务收入 | 86,474,223.06 | 53,987,986.00 | 102,075,895.46 | 53,260,758.01 |

|        |                      |                      |                       |                      |
|--------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 其他业务收入 | <u>5,819,801.93</u>  | <u>2,096,399.11</u>  |                       |                      |
| 合计     | <u>92,294,024.99</u> | <u>56,084,385.11</u> | <u>102,075,895.46</u> | <u>53,260,758.01</u> |

## (2) 营业收入具体情况

| 项目          | 本期金额                 |                      | 上期金额                  |                      |
|-------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|             | 收入                   | 成本                   | 收入                    | 成本                   |
| 污水处理设施运营服务费 | 40,465,247.74        | 17,199,161.11        | 69,207,953.25         | 27,690,745.39        |
| 水处理专用药剂销售   | 38,059,085.43        | 33,137,270.16        | 23,466,464.72         | 20,528,489.74        |
| 经营管理        | 6,289,143.41         | 2,782,139.46         |                       |                      |
| 污水处理工程      | 1,467,907.33         | 792,967.45           | 4,088,864.13          | 2,391,323.84         |
| 设备销售        | 124,768.06           | 76,447.82            | 4,908,498.12          | 2,588,358.64         |
| 其他业务        | <u>68,071.09</u>     | <u>0.00</u>          | <u>404,115.24</u>     | <u>61,840.40</u>     |
| 合计          | <u>86,474,223.06</u> | <u>53,987,986.00</u> | <u>102,075,895.46</u> | <u>53,260,758.01</u> |

## (3) 报告期前五大客户的销售情况（同一集团客户合并列示）

| 客户名称            | 营业收入总额               | 占公司全部营业收入的比例  |
|-----------------|----------------------|---------------|
| 广州市净水有限公司       | 36,202,271.79        | 39.22%        |
| 广州市番禺污水治理有限公司   | 12,880,970.38        | 13.96%        |
| 四会市碧洲电镀污水处理有限公司 | 12,442,202.84        | 13.48%        |
| 德庆县供水有限公司       | 5,187,645.41         | 5.62%         |
| 广州科城水投技术服务有限公司  | <u>3,646,678.31</u>  | <u>3.95%</u>  |
| 合计              | <u>70,359,768.73</u> | <u>76.23%</u> |

## 5、投资收益

| 项目              | 本期金额                 | 上期金额              |
|-----------------|----------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  |                      | -35,762.72        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | <u>-1,135,572.84</u> |                   |
| 合计              | <u>-1,135,572.84</u> | <u>-35,762.72</u> |

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额           |
|---|--------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -502,620.87  |
| 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) | 2,081,297.38 |

|                                  |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 |                     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出               | -229,749.24         |
| 因股份支付确认的费用                       | -                   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                |                     |
| 减：所得税影响额                         | 216,559.52          |
| 少数股东权益影响额                        | 43,539.31           |
| 合计                               | <u>1,088,828.44</u> |

## 2、净资产收益率及每股收益

| <u>报告期利润</u>            | <u>加权平均</u>   |                 | <u>每股收益</u>      |  |
|-------------------------|---------------|-----------------|------------------|--|
|                         | <u>净资产收益率</u> | 基本每股收益<br>(元/股) | 稀释每股收益 (元/<br>股) |  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 10.70%        | 0.33            | 0.33             |  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.02%        | 0.31            | 0.31             |  |

广东博芳环保科技集团股份有限公司

二〇二三年四月二十日

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

办公室