

公告编号：2023-020



# 宜净环保

NEEQ:839080

## 海南宜净环保股份有限公司

Hainan Yijing Environmental Protection Co.,Ltd



## 年度报告

— 2022 —

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重大事件 .....	21
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	31
第八节	行业信息 .....	34
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	40
第十节	财务会计报告 .....	44
第十一节	备查文件目录 .....	124

## 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。

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

北京中名国成会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

#### 1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

公司董事史勤因个人原因无法参加本次董事会。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争风险	公司所属的环保行业，近年来由于国家产业政策的大力扶持、广泛的市场应用空间和产业技术进步，市场规模增长迅速。广阔的市场前景也越来越得到资金、人才的广泛关注，企业数量和规模不断壮大。虽然行业有一定的技术、品牌、资金等方面的壁垒，但由于行业属于完全市场化、充分竞争的市场，因此公司面临的的竞争风险也在逐步加大，如公司无法在各方面建立一定的竞争优势，可能面临市场份额降低、盈利能力下降的风险。 应对措施：公司提升自身的技术创新能力，进一步改进生产工艺，降低生产成本、提高产成品的应用领域，同时提升产品服务能力，加大市场应用开拓力量建设，提升产品的市场竞争力；同时公司进行区域布局，降低产品运输成本。
政策变化风险	年来，经济长期粗放式增长遗留下了较多的环境风险隐患，环

	<p>境问题逐步成为政府和居民重点关注的问题，为应对我国快速变化的环境形式，国务院和相关部委相继出台了多项政策法规支持环保行业发展，环保行业总产值也因此得以快速的增长。在我国经济发展的新常态下，如果未来国家降低对环保产业的支持力度，公司可能面临业绩波动风险。</p> <p>应对措施：公司积极拓展市场，打通公司上中下游市场，降低公司成本，提升公司竞争力，同时积极开发新的产品，拓展新的市场领域。</p>
技术优势丧失风险	<p>报告期内公司下设两家高新技术企业，拥有 1 家省级企业技术中心、3 家市级工程技术中心。目前公司拥有授权发明专利 11 项，授权实用新型专利 61 项，公司目前拥有较强的自主研发能力技术创新能力，但如果未来公司无法继续保持研发创新，或者被对手研发出更有效实用的技术工艺，公司可能面临技术优势丧失风险。</p> <p>应对措施：公司加强自身技术团队建设，研发平台建设，同时加强与高校、科研院所的合作。</p>
客户集中风险	<p>公司水处理药剂具有较强的创新性和竞争力，报告期内新国标药剂及复配药剂销售收入持续增长，是公司未来重点发展的业务。但由于目前公司药剂的主要销售对象是水务公司（给水、排水）及造纸制浆行业，药剂业务的客户集中度较高，虽然公司正在逐步在全国加大市场开拓力度，并已经取得了一定的成效，但如果未来公司的产品或服务不能持续满足顾客，则可能对公司的业绩增长带来不利影响。</p> <p>应对措施：持续开拓产品应用市场，加大纸浆行业开拓外，在电力、石化、酒精、新能源等行业加大市场推广，通过技术的不断创新，提升企业的竞争力，拓展新的应用领域。</p>
价格波动风险	<p>环保行业产品价格根据不同的产品类型价格变化不同，部分通用类产品，由于产品市场需求量大，产品利润基本稳定，产品价格的变化主要随上游原材料的价格变动而波动。特殊定制类产品，在竞争者研制出相似的产品以前，利润较高，然后随着时间的推移，竞争者的加入使价格呈逐步下降趋势。同时受国家政策影响，公司原材料可能发生大的波动，对公司产品价格及利润造成风险。</p> <p>应对措施：公司在加大技术创新的同时，向产品的上下游延伸，通过对原材料商的战略合作及针对下游，采用水务运营服务等方式，提高产品的竞争力；同时公司拓展危废综合利用领域，采用废酸等材料资源综合利用，降低制造成本的同时，赚取危废处置技术服务费，进一步增强公司盈利能力和竞争力，实现公司稳步、健康和可持续发展。</p>
安全生产风险	<p>公司及子公司涉及硫酸、液碱、盐酸和氧气等危险化学品，徐州美利圆同时涉及危险废物综合利用，具有腐蚀性、易燃性、反应性的特点，可能对人体健康和环境造成危害。因此在运输、预处理、处置、贮存过程中需要有严格的安全保护措施。公司根据《中华人民共和国安全生产法》和国家安全生产总局的相</p>

	关条例制定了《安全生产岗位操作规程》，建立了专门的安全生产操作规章制度，细化了各生产作业的规范流程，明确了各生产岗位的人员职责。虽然公司对可能存在的安全隐患做了充分的应对工作，但未来仍然无法排除由于操作失误、人为故意、不可抗力等造成的安全生产风险。 应对措施：公司加强职工安全培训，建立健全各种规章制度。
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		释义
公司、本公司、宜净环保	指	海南宜净环保股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
江苏宜净、江苏宜净水处理	指	江苏宜净水处理化学品有限公司
广州市宜净、广州市宜净水处理	指	广州市宜净水处理化学品有限公司
美利圆、徐州美利圆	指	徐州美利圆环保科技有限公司
宜净物业、江苏宜净物业	指	江苏宜净物业有限公司
海南宜净物业	指	海南宜净物业管理有限公司
章程、公司章程	指	海南宜净环保股份有限公司章程
报告期、本年、本期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	唐闻龙
联系地址	江苏省宜兴市环科园西氿路 91 号
电话	0510-81711222
传真	0510-87062842
电子邮箱	tangwenlong@yijingep.com
公司网址	www.yijinggroup.com
办公地址	江苏省宜兴市环科园西氿路 91 号
邮政编码	214200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 11 月 20 日
挂牌时间	2016 年 8 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学品制造业（26）-专用化学品制造（266）-环境污染处理住哪用药剂材料制造（2665）
主要产品与服务项目	水处理剂、水处理化学品及水处理整体解决方案
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	65,346,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（潘文秀）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘德扣、潘文秀），一致行动人为（潘德扣、潘文秀）



#### 四、 注册情况

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

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号 3 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡秀芳 1 年	宗学波 1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	472,824,882.18	342,392,577.03	38.09%
毛利率%	23.78%	23.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,737,219.01	11,541,042.66	183.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,442,883.87	12,150,946.08	150.54%
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）	14.74%	5.44%	-
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）	14.61%	5.72%	-
基本每股收益	0.50	0.18	177.78%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	468,355,845.30	386,118,610.16	21.30%
负债总计	229,461,894.43	180,356,652.54	27.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	238,893,950.87	205,761,957.62	16.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.66	3.15	16.10%
资产负债率%（母公司）	18.74%	17.54%	-
资产负债率%（合并）	48.99%	46.71%	-
流动比率	1.17	1.07	-
利息保障倍数	7.20	4.07	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,230,295.31	3,536,554.19	500.31%
应收账款周转率	4.80	4.39	-
存货周转率	17.28	17.58	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.30%	11.58%	-
营业收入增长率%	38.09%	-1.60%	-
净利润增长率%	183.66%	-63.40%	-

#### 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	65,346,600	65,346,600	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	9,472.73
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,014,730.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-588,785.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>435,417.86</b>
所得税影响数	141,082.72
<b>非经常性损益净额</b>	<b>294,335.14</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：

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

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司全资子公司徐州美利圆环保科技有限公司于2022年认定为江苏省省级专精特新中小企业。 公司全资子公司徐州美利圆环保科技有限公司、江苏宜净水处理化学品有限公司分别于2020年认定为“高新技术企业”。 公司全资子公司徐州美利圆环保科技有限公司2022年认定为科技型中小企业。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

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

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

在经营建设上，持续加强危废处置联产药剂基地建设，2022 年公司在现有经营基础上，加大危废处理联产药剂基地的建设（验收徐州工业废物资源化循环利用项目二期），同时积极拓展水务药剂承包及水务运行承包等模式的发展。在经营创新上，公司持续加强技术创新，依托公司的工程技术研究中心，加大投入提升公司技术研发水平，2022 年公司在现有工程技术中心基础上，加大在危废综合利用、重金属处置、生产技改及水处理新技术中的投入，加强技术人员的引进及培训，提升企业在危废综合利用领域及高端絮凝剂的研发生产。

在经营品牌上，以宜净品牌为基础，提升宜净环保整体品牌影响力，最终实现企业的跨越式发展。报告期内，公司营业收入 472,824,882.18 元，对比 2021 年同期增加 38.09%；归属于挂牌公司股东的净利润 32,737,219.01 元，对比 2021 年同期增加 183.66%，主要原因为公司水处理剂销售合同为年度（或大于 1 个年度）合同，大部分合同为年底（合同中销售单价公司报价充分考虑本年度的原材料成本）或者年初（合同中销售单价公司报价充分考虑前一个会计年度的原材料成本）招标，在 2021 年下半年原材料大宗涨价（造成 2021 年公司利润下降原因之一），在 2022 年原材料价格相比 2021 年降低，综合考虑在水处理剂业务中，公司在 2022 年销售价格上升，同时原材料成本降低，对比 2021 年公司利润大幅增加。

## （二） 行业情况

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

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

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

随着我国经济快速发展，传统粗放型的增长方式使得我国资源短缺的矛盾越来越突出，环境压力越来越大。走中国特色新型工业化道路、大力发展循环经济、提高资源利用率，是解决当前我国资源、环境对经济发展制约的必由之路。

在国家工业和信息化部等八部委《关于加快推动工业资源综合利用的实施方案》（工信部联节〔2022〕9 号）中强调“工业资源综合利用是构建新发展格局、建设生态文明建设的重要内容”、“再生资源高效循环利用工程，推进再生资源规范化利用”、“完善法规标准体系，研究制定工业资源综合利用管理办法，加快推进工业资源综合利用产品、评价、检测等标准制修订，强化与下游应用领域标准间的衔接，鼓励制定具有行业引领作用的企业标准”。为实现废弃化学品综合利用提质增效、再生资源高效循环利用以及资源综合利用能力提升等工程，开展废弃化学品处理处置标准化十分必要，建立健全标准化体系、完善标准架构，为废弃化学品处理处置行业发展提供规范性、科学性标准支持，引领行业技术进步，科学有效地推动废弃化学品处理处置标准化工作全面开展。

随着技术的发展，环保政策趋严，通过产学研发展，结合高新技术，提升综合利用产品价值成为必然趋势，将有利于推动工业固废综合利用产业实现良性发展。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	12,750,980.06	2.72%	15,126,084.73	3.92%	-15.70%
应收票据	64,334,011.85	13.74%	40,782,199.52	10.56%	57.75%
应收账款	105,020,985.61	22.42%	79,592,893.98	20.61%	31.95%
存货	23,743,175.64	5.07%	17,964,577.22	4.65%	32.17%
投资性房地产	47,487,568.67	10.14%	48,920,401.67	12.67%	-2.93%
固定资产	116,265,441.62	24.82%	109,091,712.72	28.25%	6.58%
在建工程	8,402,469.19	1.79%	8,332,450.11	2.16%	0.84%
无形资产	11,288,336.96	2.41%	10,952,672.97	2.84%	3.06%
商誉	8,175,334.20	1.75%	8,175,334.20	2.12%	0%
短期借款	101,567,739.54	21.69%	94,432,458.64	24.46%	7.56%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据变动 57.75%：公司业务增加，收到并支付的银行承兑报告期内未到期。
- 2、应收账款变动 31.95%：公司业务增加（2022 年比 2021 年增加 38.09%），应收账款相应增加，公司应收款为新增集采客户（市政水处理公司），属于优质客户。
- 3、存货变动 32.17%：公司在商品贸易中的离子膜烧碱年度备货所致。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	472,824,882.18	-	342,392,577.03	-	38.09%
营业成本	360,402,260.45	76.22%	263,150,834.38	76.86%	36.96%
毛利率	23.78%	-	23.14%	-	-
销售费用	32,237,208.66	6.82%	20,502,230.02	5.99%	57.24%
管理费用	20,464,168.68	4.33%	17,906,834.73	5.23%	14.28%
研发费用	15,600,393.53	3.30%	19,080,768.71	5.57%	-18.24%
财务费用	6,011,967.31	1.27%	5,091,018.39	1.49%	18.09%

信用减值损失	-2,409,777.50	-0.51%	-523,765.47	-0.15%	360.09%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,014,730.22	0.21%	453,965.15	0.13%	123.53%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	9,472.73	0.00%	23,561.95	0.01%	-59.80%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	33,567,161.49	7.10%	14,288,736.70	4.17%	134.92%
营业外收入	63,227.66	0.01%	543,387.65	0.16%	-88.36%
营业外支出	652,012.75	0.14%	1,870,623.07	0.55%	-65.14%
净利润	32,737,219.01	6.92%	11,541,042.66	3.37%	183.66%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动 38.09%：公司在 2022 年加强主营业务发展，加强水处理剂的招标及销售工作，大型水司通过集团招标等采购模式，我司在 2022 年新增几家大型水务公司客户，造成公司营业收入增加。
- 2、营业成本变动 36.96%：对比营业收入，营业成本相应增加。
- 3、销售费用变动 57.24%：营业收入增加相应销售费用增加，主要为新增客户居间费用增加，同时公司增大客户周边仓储能力，仓储费用增加所致。
- 4、管理费用变动 14.28%：公司 2022 年经营质量较 2021 年提升较大，员工薪酬增加所致。
- 5、研发费用变动-18.24%，公司 2021 年研发项目 15 项，2022 年研发项目 17 项，2022 年新立项目 5 项，新立项目处于研发初级阶段（立项、分析、小试阶段），初期阶段的费用较小（研发费用中的直接投入-物料消耗对比 2021 年降低 2,950,511.1 元）。
- 6、财务费用变动 18.09%：2022 年公司融资增大，相应利息支出对比 2021 年增加 1,006,119.03 元。
- 7、信用减值损失变动 360.99%：应收账款增加，依据比例计提坏账准备金增加所致。
- 8、其他收益变动 123.53%：主要原因为公司收到政府补贴增加所致。
- 9、资产处置收益变动-59.80%：公司 2022 年对于固定资产进行处置，本部分金额较小。
- 10、营业利润、净利润变动：公司在 2022 年加大主营业务水处理剂经营，优质客户收入增加，同时对比于 2021 年主要原材料成本减低，收入的提升，成本的降低造成公司的利润大幅提升。
- 11、营业外收入变动-88.36%：变动主要原因为公司在 2021 年获得保险赔偿所致。
- 12、营业外支出变动-65.14%：变动主要原因为公司在 2021 年有赔偿支出所致。

#### (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	460,942,170.01	338,495,704.10	36.17%
其他业务收入	11,882,712.17	3,896,872.93	204.93%
主营业务成本	356,209,989.55	262,367,751.06	35.77%
其他业务成本	4,192,270.90	783,083.32	435.35%

**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
水处理剂	341,688,447.40	256,263,431.28	25.00%	10.38%	3.22%	26.24%
危废处置	15,273,003.70	2,005,564.20	86.87%	-22.63%	-74.37%	43.90%
商品贸易	103,980,718.91	97,940,994.07	5.81%	1,030.98%	1,459.42%	-81.63%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

1、主营业务收入及主营业务成本：本期公司营业收入增加，公司加大主营业务发展，收入金额和成本金额相比 2021 年增加。

2、其他业务收入及其他业务成本：其他业务为徐州公司物流对外运输量增加及海南公司投资性房地产对外出租租金增进所致。

3、水处理剂：公司加大水处理剂的开发，营业收入增加，同时由于原材料成本降低，造成公司水处理剂毛利率提升。

4、危废处置：徐州美利圆危废处置业务，加强优质客户的运行，降低运行成本，提升危废处置毛利率。

5、商品贸易：由于采购方式与采购渠道的原因，2021 年公司商品贸易采用净额法，2022 年仅 1-6 月采用净额法，公司 2022 年 6 月起，公司的采购订单有明确定价，不存在金融工具的相关属性，采用总额法。

报告期公司收入结构中，水处理保持持续增长，同时控制危废处置业务运行，提升企业的毛利率，未来商品贸易的运行，将保留优质客户的同时，加强仓储运输能力，提升商品贸易的毛利率。

**(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	广东冠联化工有限公司	32,169,363.22	6.80%	否
2	北水慧采（北京）科技有限公司	31,497,582.24	6.66%	否
3	广西金桂浆纸业有限公司	28,980,910.62	6.13%	否
4	广西中纬新能源科技有限公司	23,837,372.74	5.04%	否
5	南宁盟凯工贸有限公司	21,516,005.13	4.55%	否
	合计	138,001,233.95	29.19%	-

**(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	山东大地盐化集团进出口有限公司	58,714,505.82	11.64%	否
2	青岛海湾化学股份有限公司	50,028,368.60	9.92%	否
3	中铝新材料有限公司	18,895,615.93	3.74%	否
4	徐州钛白化工有限责任公司	17,061,801.09	3.38%	否
5	河南亿水源净水材料科技有限公司	16,795,179.34	3.33%	否
合计		161,495,470.78	32.01%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,230,295.31	3,536,554.19	500.31%
投资活动产生的现金流量净额	-30,537,737.87	-22,106,898.06	38.14%
筹资活动产生的现金流量净额	5,045,847.59	18,510,872.80	-72.74%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动 500.31%：主要原因为本期内公司加强应收款回收力度，回收现金高于 2021 年。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动 38.14%：主要原因在 2022 年公司加大徐州公司建设（工业废物资源回收利用项目二期）。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动-72.74%：主要原因为期末正常偿还银行贷款所致，在 2023 年年初又新增相应贷款。

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,600,393.53	19,080,768.71



研发支出占营业收入的比例	3.30%	5.57%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

#### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科以下	37	36
研发人员总计	40	39
研发人员占员工总量的比例	16.81%	16.60%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	61	53
公司拥有的发明专利数量	11	10

#### 研发项目情况:

公司始终坚持“以科技求发展、以质量求生存”的宗旨，以环境保护技术及产品为基础，逐步建立环保产品产销和环保技术服务双体系，注重引进、培养各类技术人员，建立高素质科研开发队伍，公司每年提取不低于4%的销售收入用于新技术开发（2022年研发费用低于4%，由于江苏宜净公司新立研发项目处于前期研究及小试阶段，研发费用较低，同时2022年业务增加高，相比比例降低），同时公司与国内叙述机构、行业主管部门、行业协会等挂钩，收集行业信息，使企业能够灵敏的捕捉新技术、新产品、新工艺的最新动态，利于公司的技术创新。

报告期内公司拥有1家省级企业技术中心、3家市级工程技术中心。依托上述研发机构，本期内公司共开展17项专题研发项目（12项为延续项目，5项为新立项目），主要围绕饮水安全产品、饮水安全技术开发，同时在危废领域开展危废预处理技术、废酸综合利用技术开发，报告期内公司申请专利16项，报告期内授权10项，报告期内公司拥有授权发明专利11项，授权实用新型专利50项。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
1、收入确认	贵公司的主营业务收入主要是复配药剂、铝系水处理剂、铁系水处理剂、脱色剂和其他化学品的销售收入。贵公司2022年度营业收入为472,824,882.18元。收入确认会计政策详见财务报表附注	(1) 了解并测试了与收入确认相关的内部控制，评价关键内部控制的设计及运行有效性； (2) 通过管理层访谈与审阅销售合同，了解和评估了公司的收入确认政策是否符合会计准则的要求；

	<p>五、36 收入。鉴于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>(3) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利率波动分析；主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析；同行业对比等实质性分析程序；</p> <p>(4) 检查主要客户合同、出库单、签收单、发票等与收入确认相关的关键证据，结合应收账款函证程序，评价收入确认是否真实、完整；</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对客户签收时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
<p>应收账款的坏账准备</p>	<p>如财务报表附注五、3 应收账款所述，2022 年 12 月 31 日贵公司应收账款账面价值为 105,020,985.61 元（其中账面余额 111,800,999.33 元，坏账准备 6,780,013.72 元），占期末资产总额比例为 22.42%。应收账款坏账准备计提会计政策详见财务报表附注三、9、金融工具。鉴于贵公司期末应收账款金额较大，同时应收账款坏账准备的确认和计量需要管理层运用重大会计估计和判断，我们将应收款项的坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解并测试公司销售与收款相关的内部控制，评价关键内部控制环节的设计及运行有效性；(2) 复核管理层在评估应收账款可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析、测试，评价管理层坏账准备计提的合理性；(4) 对应收账款执行函证程序及检查期后回款情况，评价管理层坏账准备计提的合理性。</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

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

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

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司生产经营正常，业绩稳定增长，具有较好的持续经营能力。

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

经营领域，公司营业收入 472,824,882.18 元，对比 2021 年同期增加 38.09%，归属于挂牌公司股东的净利润 32,737,219.01 元，对比 2021 年同期增加 183.66%。公司在 2022 年加大危废处理联产基地建设（完成徐州美利圆环保有限公司徐州工业废物资源化循环利用项目二期投产运营），同时为拓展销售半径，加强仓储物流建设，公司积极拓展水务药剂承包及水务运行等模式的发展。

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

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

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、行业竞争风险

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

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

## 2、政策变化风险

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

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

## 3、技术优势丧失风险

报告期内公司下设两家高新技术企业，拥有 1 家省级企业技术中心、3 家市级工程技术中心。目前公司拥有授权发明专利 11 项，授权实用新型专利 61 项，公司目前拥有较强的自主研发能力技术创新能力，但如果未来公司无法继续保持研发创新，或者被对手研发出更有效实用的技术工艺，公司可能面临技术优势丧失风险。

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

## 4、客户集中风险

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

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

## 5、价格波动风险

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

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

## 6、安全生产风险

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

应对措施：公司加强职工安全培训，建立健全各种规章制度。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。



## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管	是否因违规已被采取自律监管	违规担保是否完成整改
					起始	终止					

									管措施	管措施	
1	江苏宜净水处理化学品有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年1月18日	2023年1月17日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	广州市宜净水处理化学品有限公司	6,000,000	0	6,000,000	2022年3月28日	2024年3月29日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	江苏宜净水处理化学品有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2022年8月18日	2023年8月11日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
4	江苏宜净水处理化学品有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2022年9月28日	2023年9月26日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
5	江苏宜净水处理化学品有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年11月23日	2023年11月22日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
6	江苏宜净水处理化学品有限公司	4,500,000	0	4,500,000	2022年11月30日	2023年11月23日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	40,500,000	0	40,500,000	-	-	-	-	-	-	-

**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

上述公司为全资子公司担保合同正履行中。



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）	40,500,000	40,500,000
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	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

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

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	180,000,000	101,790,000
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月16日		挂牌	资金占用承诺	规范资金往来	正在履行中

董监高	2016年8月 16日		挂牌	资金占用 承诺	规范资金往来	正在履行中
董监高	2016年8月 16日		挂牌	避免关联 交易承诺	避免关联交易	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

1、《避免和消除同业竞争的承诺函》，截至承诺函出具日，本人（本公司）及其关系密切的家庭成员未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；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。

2、《规范资金往来的承诺函》，承诺将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用宜净环保及其子公司的资金，且将严格遵守关于上市公司法人治理的有关规定，避免与宜净环保及其子公司发生除正常业务外的一切资金往来。如若违反本承诺，将承担一切法律责任。此承诺出具后，公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员切实履行了承诺，没有发生资金占用情况。

3、《避免关联交易的承诺函》，承诺：避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币	冻结	2,417,790.30	0.52%	履约保函保证金
投资性房地产	房产	抵押	47,487,568.67	10.14%	借款抵押
固定资产	房屋建筑物	抵押	60,520,614.95	12.92%	借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	9,653,863.25	2.06%	借款抵押
总计	-	-	120,079,837.17	25.64%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

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

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,423,600	37.38%	1,121,800	25,545,400	39.09%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,923,000	62.62%	- 1,121,800	39,801,200	60.91%
	其中：控股股东、实际控制人	25,831,500	39.53%	0	25,831,500	39.53%
	董事、监事、高管	6,144,800	9.40%	-335,100	5,809,700	8.89%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		65,346,600	-	0	65,346,600	-
普通股股东人数						91

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司在 2022 年 12 月申请了一次解除限售，共计解除限售 1,121,800 股（公告编号 2022-036）。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	潘文秀	18,232,500	0	18,232,500	27.9012%	18,232,500	0	0	2,000,000

2	潘德扣	7,599,000	0	7,599,000	11.6288%	7,599,000	0	0	2,000,000
3	江苏宜净物业有限公司	6,385,700	0	6,385,700	9.7720%	0	6,385,700	0	0
4	上海旭点商务咨询中心（有限合伙）	5,100,000	0	5,100,000	7.8045%	5,100,000	0	0	0
5	吕剑中	4,804,400	0	4,804,400	7.3522%	4,804,400	0	0	0
6	江苏金茂环保产业创业投资有	3,600,600	0	3,600,600	5.5100%	0	3,600,600	0	0

	限公司								
7	西藏金茂经信创业投资有限公司	3,600,600	0	3,600,600	5.5100%	0	3,600,600	0	0
8	杨建平	2,910,000	0	2,910,000	4.4532%	2,550,000	360,000	0	0
9	江苏金茂低碳产业创业投资有限公司	2,920,600	-12,500	2,908,100	4.4503%	0	2,908,100	0	0
10	西藏金缘投资管理	642,000	2,120,000	2,762,000	4.2267%	0	2,762,000	0	0

有限公司								
合计	55,795,400	2,107,500	57,902,900	88.61%	38,285,900	19,617,000	0	4,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

潘文秀直接持有公司 18,232,500 股，占公司股本总额的 27.90%，通过江苏宜净物业有限公司简介持有公司 6,385,700 股，占公司股本总额 9.77%，系公司的控股股东。

公司股东潘德扣与潘文秀系父子关系，同时江苏宜净物业有限公司持有公司 9.77% 股份，潘文秀为江苏宜净物业有限公司法人、唯一股东、执行董事，因此两人直接和间接持有股权比例为 49.30%，因此认定公司实际控制人为潘德扣和潘文秀二人。

潘德扣先生简历如下：1960 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年-1986 年在宜兴市宜丰化工厂担任技术员，1987 年-1991 年在宜兴市合成化工厂担任厂长，1992 年-1994 年在宜兴市净化剂厂任厂长，1995 年-1999 年在宜兴市净化剂厂担任董事长，1999 年-2001 年在中外合资凯米沃特（宜兴）净化剂有限公司担任总经理，2001 年-2015 年在江苏宜净担任总经理，2007 年-2015 年在本公司担任执行董事兼总经理。2016 年至今任本公司董事长兼总经理。

潘文秀先生简历如下：1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008 年毕业于南京大学化学专业，后于美国攻读 MBA。2008 年-2011 年在江苏宜净水处理有限公司任副总经理，2011 年-2013 年在江苏宜净任副总经理，2013 年-2018 年在本公司任副总经理，2018 年至 2021 年担任公司副董事长，2021 年至今担任公司副总经理、副董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用	江苏银行宜兴支行	银行	5,000,000	2022年1月18日	2023年1月17日	4.50
2	抵押	宜兴农商行徐舍支行	银行	4,900,000	2022年9月22日	2023年9月21日	5.20
3	抵押	宜兴农商行徐舍支行	银行	4,600,000	2022年9月22日	2023年9月21日	5.20
4	信用	无锡农商行宜兴支行	银行	4,500,000	2022年11月30日	2023年11月23日	4.15
5	抵押	无锡农商行宜兴支行	银行	5,000,000	2022年8月18日	2023年8月11日	4.20
6	抵押	无锡农商行宜兴支行	银行	5,000,000	2022年8月18日	2023年8月17日	5.00
7	信用	中信银行无锡分行	银行	3,000,000	2022年8月25日	2023年8月25日	4.00
8	信用	中信银行无锡分行	银行	2,000,000	2022年1月25日	2023年1月25日	4.00
9	信用	北京银行无锡分行	银行	10,000,000	2022年9月28日	2023年9月26日	3.70



10	信用	南京银行无锡分行	银行	5,000,000	2022年11月23日	2023年11月22日	3.80
11	信用	海南邮储银行	银行	3,000,000	2022年12月1日	2023年10月20日	5.11
12	抵押	交行海南分行	银行	4,790,000	2022年6月13日	2023年7月7日	4.17
13	抵押	中行洋浦分行	银行	10,000,000	2022年3月24日	2023年3月24日	3.85
14	抵押	交行广州分行	银行	6,000,000	2022年3月28日	2024年3月28日	4.20
15	抵押	南京银行徐州分行	银行	15,000,000	2022年6月24日	2023年6月22日	4.70
16	信用	南京银行徐州分行	银行	5,000,000	2022年10月25日	2023年10月19日	4.50
17	抵押	江苏银行徐州分行	银行	9,000,000	2022年5月11日	2023年5月11日	4.50
<b>合计</b>	-	-	-	101,790,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

潘德扣与潘文秀系父子关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
潘德扣	董事长兼总经理	7,599,000	0	7,599,000	11.6288%	0	0
潘文秀	副董事长兼副总经理	18,232,500	0	18,232,500	27.9012%	0	0
吕剑中	董事	4,804,400	0	4,804,400	7.3522%	0	0
许颀良	董事	0	0	0	0%	0	0
史勤	董事	0	0	0	0%	0	0
余刚	董事	0	0	0	0%	0	0
臧青	董事兼副总经理	170,100	0	170,100	0.2603%	0	0
朱凤侠	副总经理	1,063,900	0	1,063,900	1.6281%	0	0
唐闻龙	财务总监兼董事会秘书	106,400	0	106,400	0.1954%	0	0
陈晟	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
傅华平	监事	0	0	0	0%	0	0
许云	监事	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	31,976,300	-	31,976,300	48.9660%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	30	0	0	30
生产人员	91	4	0	95
销售人员	55	5	0	60
技术人员	38	1	0	39

财务人员	11	0	0	11
员工总计	225	10	0	235

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	29	36
专科	41	43
专科以下	151	152
员工总计	225	235

**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：**

公司依据国家相关法规、规范性文件，与员工签订劳动合同，办理相关社会保险和住房公积金。绩效考核和薪酬方面，公司聘请第三方专业机构进行科学系统的岗位分析、岗位评价，使薪酬体系方案与公司的发展战略、组织绩效紧密结合在一起，不仅充分发挥薪酬的保障功能，更注重薪酬与绩效的激励机制，通过公司的整体发展壮大。

公司重视员工岗位知识、职业技能、管理理念和管理方法等方面的培训，除了特殊岗位职能技能培训外，围绕公司专业技术人员进行相应职能提升培训，不断加大内部人才开发和培养力度，构建人才队伍建设的长效机制，不断提高员工综合素质和专业技能，增强公司的人才竞争力。

报告期内公司无需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第八节 行业信息

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

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

2021年是“十四五”的开局之年，党中央、国务院高度重视生态环境保护工作，习近平生态文明思想深入人心，绿色低碳循环发展有力推进，生态环境治理体系不断完善，生态文明建设改革举措落地见效，“绿水青山就是金山银山”的理念已经成为全党全社会的共识和行动指南。

为打好污染防治攻坚战，系统推进污水处理领域降碳增效、资源化利用，实现绿色发展和双碳目标，促进人与自然和谐共生、生态环境高质量和可持续发展，国家各部门陆续出台了一系列具有深远影响的方针政策。2020年，《关于构建现代环境治理体系的指导意见》的制定出台，为在市场开放、技术装备和管理运营等方面有效推动环保产业快速、高质量发展创造了条件。《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》修订后正式实施，《中华人民共和国长江保护法》《排污许可管理条例》审议通过，使得环保产业市场需求进一步得到释放，产业能力水平得到有效提升。

#### (二) 行业发展情况及趋势

我国是水资源短缺和污染比较严重的国家之一，从全国情况看，目前各行业缺水严重，已造成严重的经济损失和社会环境问题。水处理药剂行业发展现状指出，节约用水、治理污水和开发新水源具有同等重要的意义。大力发展水处理化学品对节约用水、治理污水起着重要的作用。水处理药剂是工业用水、生活用水、废水处理过程中所必需使用的化学药剂。由于水处理药剂市场前景广阔，潜力巨大，行业竞争日趋激烈。水处理药剂行业发展现状指出，绝大多数企业规模较小、技术水平较低，产品同质化现象较为严重。行业内竞争主要体现在质量性能、品牌和营销渠道等方面，其中品牌的形成是一个长期积累过程，品牌竞争是水处理剂行业竞争的综合反映。随着工业生产的迅速发展，城镇化进程的加快，我国城镇居民饮用水和工业用水需求量持续增长，水质也将成为本世纪我国经济和社会发展最迫切需要解决的重大问题。在我国水资源短缺的同时，我国水环境污染状况日趋严重，直接影响到人民生活和经济的发展。随着《工业废硫酸的处理处置规范》、《工业废盐酸的处理处置规范》和2022版《生活饮用水卫生标准》的逐步推进，在节约水资源和防治水污染背景下，水处理药剂市场未来存在着巨大的发展空间。

#### (三) 公司行业地位分析

公司是专业从事工业污水及城市自来水处理业务，集研发、生产、销售、服务为一体的综合解决方案、产品提供商。公司通过对客户污染情况、处理标准的综合分析、制定工艺改造、药剂改良、危险废物综合利用等综合解决方案，为客户提供处理药剂及相关配套设备、技术服务，进而提升客户处理效果及环境治理水平。公司在水处理化学品业务中，结合危险废弃物无害化处置、综合利用技术，

专业处置废酸（HW34）、含铝污泥（HW17）等废弃物形成治理水体污染的资源综合利用产品，同时在对客户提供综合解决方案中，配套提供酸碱等化学品及环保设备。公司客户主要集中于造纸、城市自来水等行业。

公司作为国内水处理药剂（无机）生产的前列企业，凭借稳定的质量、有竞争力的高性价比、高效快速的技术服务等优势，积极参与市场的竞争，持续获取众多优质客户的认可。

随着公司持续技术创新，通过涉足危险废物综合利用领域，降低公司成本以及产业链的完善，另外公司不断开发满足最新饮用水要求且高效的絮凝剂，势必推进水处理药剂（无机）行业的进步发展，并提升企业应对市场冲击的抗风险能力。

## 二、 产品与生产

### （一） 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
聚氯化铝	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（26）-专用化学品制造（266）-环境污染处理专用药剂材料制造（2665）	自来水、污水处理；造纸添加剂	运输方式：槽罐车、平板车、集装箱；包装方式：桶装、袋装。	盐酸、氢氧化铝、铝酸钙粉	自来水厂、污水厂、造纸厂	原材料价格、人工成本、运输成本。
聚合硫酸铁	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（26）-专用化学品制造（266）-环境污染处理专用药剂材料制造（2665）	污水处理	运输方式：槽罐车、平板车、集装箱；包装方式：桶装、袋装。	硫酸亚铁、硫酸、催化剂	污水厂	原材料价格、人工成本、运输成本。

### （二） 主要技术和工艺

公司拥有高浓度纸浆废水处理技术、高纯高效聚氯化铝技术、危险废物（废酸、含铝污泥）综合应用技术等多项核心技术，下设两家高新技术企业、一家省级工程技术中心、三家市级工程技术中心。公司凭借水处理剂行业的多年经验及技术优势，已经具备从水处理剂生产、解决方案定制、药剂供应、危废综合利用、运营管理等一体化服务能力。

公司具有饮水级聚氯化铝（液体、固体）生产工艺、工业级聚氯化铝（液体、固体）生产工艺，聚合硫酸铁（液体）生产工艺、聚氯化铁（液体）生产工艺、废酸（废盐酸、废硫酸）综合处置工艺、含铝污泥综合处置工艺等。

### 1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

### 2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

## (三) 产能情况

### 1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
聚氯化铝	36 万吨	100%	不适用	不适用	不适用
聚合硫酸铁	18 万吨	100%	不适用	不适用	不适用

### 2. 非正常停产情况

适用 不适用

### 3. 委托生产

适用 不适用

## (四) 研发创新机制

### 1. 研发创新机制

适用 不适用

公司下设两家高新技术企业、一家省级工程技术中心、三家市级工程技术中心。公司依托研发平台，并与高校进行合作，开发新技术及新工艺，并将科技成果通过小试、中试放大，尽快形成工业化生产，转化生产力，提升企业竞争力。

公司坚持“以科技求发展、以质量求生存”的宗旨，以环境保护技术及产品为基础，逐步建立环保产品、环保技术、危废处置等新技术研发体系，制定企业研究开发的组织管理制度，设立公司技术中心管理委员会，实行中心主任负责制，建立研发投入核算体系，编制研发费用辅助账。建立科技研发及成果转化组织实施与激励奖励制度，建立开放式的创新平台，建立科技人员的培训进修、技能培训、优秀人才引进以及人才绩效评价奖励，聘请行业专家进行技术培训或参与行业技术交流，掌握行业发展脉络，从而提升技术创新能力和水平。

### 2. 重要在研项目

适用 不适用



(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

### 三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
氢氧化铝	合理范围	议价分批采购	供应稳定	价格稳定	有一定影响
盐酸	合理范围	议价分批采购	供应稳定	报告期内价格波动较大	有一定影响
铝酸钙粉	合理范围	议价分批采购	供应稳定	价格稳定	有一定影响
硫酸亚铁	合理范围	议价分批采购	受新能源电池影响,供应价格提升	报告期内价格波动较大	影响较大
硫酸	合理范围	议价分批采购	供应稳定	价格稳定	有一定影响
催化剂	合理范围	议价分批采购	供应稳定	价格稳定	有一定影响
电	合理范围	定向采购	供应稳定	价格稳定	有一定影响
天然气	合理范围	定向采购	供应稳定	报告期内价格波动较大	有一定影响
蒸汽	合理范围	定向采购	供应稳定	价格稳定	有一定影响

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

### 四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

公司始终坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，与各级部门、人员签订安全生产责任书，落实安全生产主体责任，强化现场监督管理等措施。坚守生产安全底线，全面落实监管措施。严格执行公司安全生产制度，加强日常监督检查，落实作业安全措施，做好安全隐患排查治理

及风险隐患管控，确保安全、消防设备有效运行，确保“许可”作业安全无事故。公司配备专职管理人员且有较完备的安全设施，制定了完善的事故预警、处理机制，整个生产过程处于受控状态。

公司委托第三方专业机构对消防设施进行定期检查和专业维护。明确专人消防管理，消防控制室配备了专人 24 小时值班，每日进行安全防火巡视检查，督促跟踪第三方单位维保质量。

## (二) 环保投入基本情况

公司不属于重污染化工行业，公司所产产品应用于环保邻域。公司始终坚持“严格遵守环保法律法规；全面提高员工环保意识；制定环境保护目标、指标，持续降低排放量；大力开展污染预防工作，降低环境风险”的环保方针，持续加大环保投入力度，推动环境保护工作顺利开展。

公司严格落实国家减排相关工作要求，大力推进工艺改进，设备改造，减少工艺废水、废气等的排放。公司自有污水处理站（生活污水纳管）；公司废气（酸雾）采用酸雾吸收塔处理后高排气筒排放。通过各项环保措施的有落实，确保公司成为守法合规，责任担当的可持续发展企业。

## (三) 危险化学品的情况

适用 不适用

公司生产及经营主要涉及危化品为盐酸、硫酸、液碱等，针对危险化学品在使用、储存、经营公司建立了严格有效的危险化学品管理制度，公司危化品经营许可证、非药品类易制毒化学品经营均在有效期内，生产及实验室使用的危险化学品，采购涉及备案登记的均按照相关规定进行操作，储存和使用根据相关管理要求进行操作。针对各种可能发生的事故，编制综合、专项应急预案，现场处置方案，组织员工培训学习和实操演练，提升员工事故防范和应急处置能力。通过强化培训教育，开展安全知识宣讲和竞赛等活动，强化了员工们的安全责任意识，持续加强了公司的风险防控水平。

## (四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

## (五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

## 五、 细分行业

### (一) 化肥行业

适用 不适用

### (二) 农药行业

适用 不适用

### (三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司根据《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》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的健全、完善的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间职责明确、运作规范的相互协调和制衡机制，规范开展经营。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司有关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

##### 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》、《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》等有关法律、法规的规定规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，公司严格执行《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

2022年4月19日第三届董事会第六次会议及第三届监事会第二次会议审议通过《关于修订公司章程的议案》，2022年5月18日2021年年度股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》。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，公司对《公司章程》中部分条款进行了修订，详见公司于2022年4月19日在全国中小企

业股份转让系统指定平台披露的公告，公告编号：2022-012。

## (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	2	11	3

### 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

#### 1、股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序。

#### 2、董事会

公司董事会7人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席会议并认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

#### 3、监事会

公司监事3人，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决均严格依照《公司章程》及三会议事规则的规定进行，符合法律法规的要求。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内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。

## (四) 投资者关系管理情况

在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效地在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益。在日常工作中，公司通过网站、电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保公司与股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司依据国家有关法律、法规和《公司

章程》的规定，建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司与控股股东或实际控制人在业务、资产、机构、人员、财务等方面均保持独立，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

### 1、业务独立性

公司主要从事水处理领域相关业务，业务涉及工业、市政供排水系统以及水务运行，水处理产品制造与销售，同时公司新进危险废物综合利用领域。公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的研发、采购、生产、仓储、销售、物流等部门，保证公司业务独立。

### 2、资产独立性

公司合法拥有与生产经营有关的房屋土地、商标、专利、非专利技术及特殊经营许可证等资产。公司的资产独立完整、产权清晰，资产均为公司占有、支配及使用。

### 3、人员独立性

公司依照国家法律建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，并设立独立运行的人事行政部，对公司的人员进行统一管理。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司人员均只在公司领取报酬，未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形。

### 4、财务独立性

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司的财务人员未在其他公司兼职，能够独立做出财务决策。公司独立在银行开户，公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

### 5、机构独立性

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司拥有机构设置自主权，内部各职能部门独立行使经营管理权，不存在与实际控制人、控股股东职能部门之间的从属关系。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并得到有效执行，能够满足公司发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### 1、会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细

节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

## 2、财务管理体系

公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

## 3、风险控制体系

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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生会计差错更正、重大信息披露遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。公司将进一步提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度报告信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <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	中名国成审字【2023】第 0752 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元			
审计报告日期	2023 年 5 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	胡秀芳 1 年	宗学波 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	27.5 万元			
<b>海南宜净环保股份有限公司全体股东：</b>				
<b>一、 审计意见</b>				
我们审计了海南宜净环保股份有限公司（以下简称贵公司）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、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。				
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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。				
<b>二、 形成审计意见的基础</b>				
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，我们独立于贵公司，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。				
<b>三、 关键审计事项</b>				
关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：				
（一）收入确认				
1、事项描述				
贵公司的主营业务收入主要是复配药剂、铝系水处理剂、铁系水处理剂、脱色剂和其他化学品的销售收入。贵公司 2022 年 度 营 业 收 入 为 472,824,882.18 元。收入确认会计政策详见财务报表附注五、36 收入。鉴于营业收入是贵公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。				
2、审计应对				
（1）了解并测试了与收入确认相关的内部控制，评价关键内部控制的设计及运行有效性；				
（2）通过管理层访谈与审阅销售合同，了解和评估了公司的收入确认政策是否符合会计准则的要求；				



(3) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利率波动分析；主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析；同行业对比等实质性分析程序；

(4) 检查主要客户合同、出库单、签收单、发票等与收入确认相关的关键证据，结合应收账款函证程序，评价收入确认是否真实、完整；

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对客户签收时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

## (二) 应收账款的坏账准备

### 1、事项描述

如财务报表附注五、3 应收账款所述，2022 年 12 月 31 日贵公司应收账款账面价值为 105,020,985.61 元（其中账面余额 111,800,999.33 元，坏账准备 6,780,013.72 元），占期末资产总额比例为 22.42%。应收账款坏账准备计提会计政策详见财务报表附注三、9、金融工具。鉴于贵公司期末应收账款金额较大，同时应收账款坏账准备的确认和计量需要管理层运用重大会计估计和判断，我们将应收款项的坏账准备识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 了解并测试公司销售与收款相关的内部控制，评价关键内部控制环节的设计及运行有效性；(2) 复核管理层在评估应收账款可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析、测试，评价管理层坏账准备计提的合理性；(4) 对应收账款执行函证程序及检查期后回款情况，评价管理层坏账准备计提的合理性。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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

贵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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司的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贵公司不能持续经营。

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

北京中名国成会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)  
胡秀芳

中国注册会计师  
宗学波

中国·北京

二〇二三年五月十九日

## 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	五、(一)	12,750,980.06	15,126,084.73
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	64,334,011.85	40,782,199.52
应收账款	五、(三)	105,020,985.61	79,592,893.98
应收款项融资	五、(四)	7,000,000.00	451,074.80
预付款项	五、(五)	34,709,959.93	24,163,145.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	11,292,140.89	9,311,832.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	23,743,175.64	17,964,577.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	583,773.12	124,205.10
<b>流动资产合计</b>		<b>259,435,027.10</b>	<b>187,516,013.16</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(九)	47,487,568.67	48,920,401.67
固定资产	五、(十)	116,265,441.62	109,091,712.72
在建工程	五、(十一)	8,402,469.19	8,332,450.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	5,515,285.88	
无形资产	五、(十三)	11,288,336.96	10,952,672.97
开发支出			
商誉	五、(十四)	8,175,334.20	8,175,334.20
长期待摊费用	五、(十五)	5,021,628.96	5,921,615.42
递延所得税资产	五、(十六)	1,595,106.75	1,294,949.96
其他非流动资产	五、(十七)	5,169,645.97	5,913,459.95
<b>非流动资产合计</b>		<b>208,920,818.20</b>	<b>198,602,597.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>468,355,845.30</b>	<b>386,118,610.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十八)	101,567,739.54	94,432,458.64

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十九)	1,917,790.30	-
应付账款	五、(二十)	35,097,231.64	22,395,214.13
预收款项	五、(二十一)	413,548.84	2,373,039.24
合同负债	五、(二十二)	1,854,551.12	11,806,805.82
卖出回购金融资产款		-	-10,866,439.64
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	五、(二十三)	5,095,445.07	3,500,675.69
应交税费	五、(二十四)	8,859,928.27	5,287,808.66
其他应付款	五、(二十五)	2,302,290.41	1,542,408.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十六)	8,817,820.02	10,608,489.61
其他流动负债	五、(二十七)	56,530,457.69	34,167,450.73
<b>流动负债合计</b>		<b>222,456,802.90</b>	<b>175,247,910.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十八)	4,800,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十九)	2,205,091.53	-
长期应付款	五、(三十)	-	5,108,741.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,005,091.53</b>	<b>5,108,741.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>229,461,894.43</b>	<b>180,356,652.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(三十一)	65,346,600	65,346,600
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、(三十二)	89,080,098.87	89,080,098.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十三)	2,381,209.26	1,986,435.02
盈余公积	五、(三十四)	9,449,025.93	8,369,664.58
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十五)	72,637,016.81	40,979,159.15
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		238,893,950.87	205,761,957.62
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>		238,893,950.87	205,761,957.62
<b>负债和所有者权益(或股东 权益)总计</b>		468,355,845.30	386,118,610.16

法定代表人：潘德扣

主管会计工作负责人：唐闻龙

会计机构负责人：唐闻龙

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		326,003.52	3,933,052.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,496,145.25	-
应收账款	十一、(一)	15,454,077.11	664,538.97
应收款项融资		5,000,000.00	-
预付款项		22,715,866.72	699,669.31
其他应收款	十一、(二)	11,399,831.97	51,185,957.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,188,732.27	-
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		501,751.40	-
<b>流动资产合计</b>		68,082,408.24	56,483,218.33
<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	十一、(三)	166,101,029.69	166,101,029.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,520,099.15	-
固定资产		680,678.91	7,223,007.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,076,729.83	-
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		620,250.41	696,982.37
递延所得税资产		176,076.02	68,924.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		179,174,864.01	174,089,943.82
<b>资产总计</b>		247,257,272.25	230,573,162.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,478,899.54	36,833,882.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		737,224.42	-
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		139,916.36	107,919.28
应交税费		30,716.86	1,195,249.63
其他应付款		16,590,551.97	2,162,799.46
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		909,437.04	130,344.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,531,608.76	-
其他流动负债		1,945,982.91	16,944.83
<b>流动负债合计</b>		44,364,337.86	40,447,140.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,973,298.84	-
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>		1,973,298.84	-
<b>负债合计</b>		46,337,636.70	40,447,140.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		65,346,600	65,346,600
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		85,029,440.24	85,029,440.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,449,025.93	8,369,664.58
一般风险准备			
未分配利润		41,094,569.38	31,380,317.18
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		200,919,635.55	190,126,022.00
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		247,257,272.25	230,573,162.15

### （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>			
其中：营业收入	五、（三十六）	472,824,882.18	342,392,577.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		437,872,146.14	328,057,601.96
其中：营业成本	五、（三十六）	360,402,260.45	263,150,834.38
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	五、(三十七)	3,156,147.51	2,325,915.73
销售费用	五、(三十八)	32,237,208.66	20,502,230.02
管理费用	五、(三十九)	20,464,168.68	17,906,834.73
研发费用	五、(四十)	15,600,393.53	19,080,768.71
财务费用	五、(四十一)	6,011,967.31	5,091,018.39
其中：利息费用		5,437,670.81	4,698,878.82
利息收入		61,444.67	32,627.40
加：其他收益	五、(四十二)	1,014,730.22	453,965.15
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-2,409,777.50	-523,765.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	9,472.73	23,561.95
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		33,567,161.49	14,288,736.70
加：营业外收入	五、(四十五)	63,227.66	543,387.65
减：营业外支出	五、(四十六)	652,012.75	1,870,623.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		32,978,376.40	12,961,501.28
减：所得税费用	五、(四十七)	241,157.39	1,420,458.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,737,219.01	11,541,042.66
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）		32,737,219.01	11,541,042.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,737,219.01	11,541,042.66
<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>		32,737,219.01	11,541,042.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,737,219.01	11,541,042.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>		0.50	0.18
（一）基本每股收益（元/股）		0.50	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：潘德扣

主管会计工作负责人：唐闻龙

会计机构负责人：唐闻龙

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>		87,348,599.99	16,176,026.15
减：营业成本	十一、 （四）	81,032,209.87	7,028,590.75
税金及附加		278,683.21	242,790.66
销售费用		2,941,582.66	537,465.21
管理费用		3,379,119.81	3,352,238.83
研发费用			

财务费用		1,563,517.83	1,363,670.20
其中：利息费用		1,146,955.95	1,364,879.16
利息收入		21,387.80	13,788.84
加：其他收益		804,667.59	2,671.77
投资收益（损失以“-”号填列）		12,000,000.00	-13,285.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-375,324.44	-107,866.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	20,000.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,582,829.76</b>	<b>3,552,790.46</b>
加：营业外收入		457.00	283,203.82
减：营业外支出		19,894.57	1,258,576.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,563,392.19</b>	<b>2,577,417.88</b>
减：所得税费用		-230,221.36	1,081,618.92
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,793,613.55</b>	<b>1,495,798.96</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,793,613.55	1,495,798.96
（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>		<b>10,793,613.55</b>	<b>1,495,798.96</b>
<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		506,511,316.01	472,868,828.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	21,074,182.98	16,362,731.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>527,585,498.99</b>	<b>489,231,559.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		400,373,604.68	380,042,936.21
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		31,614,519.66	31,491,243.39
支付的各项税费		16,340,377.92	16,911,917.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	58,026,701.42	57,248,908.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>506,355,203.68</b>	<b>485,695,005.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,230,295.31</b>	<b>3,536,554.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000.00	
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		24,000.00	322,868.05

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		34,000.00	322,868.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,561,737.87	22,429,766.11
投资支付的现金		10,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		30,571,737.87	22,429,766.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-30,537,737.87	-22,106,898.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		123,790,000.00	87,290,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,217,466.80	17,605,275.02
<b>筹资活动现金流入小计</b>		135,007,466.80	104,895,275.02
偿还债务支付的现金		113,030,000.00	44,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,058,354.01	33,373,452.92
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		11,873,265.20	8,610,949.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		129,961,619.21	86,384,402.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,045,847.59	18,510,872.80
<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>		-4,261,594.97	-59,471.07
加：期初现金及现金等价物余额		14,594,784.73	14,654,255.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,333,189.76	14,594,784.73

法定代表人：潘德扣

主管会计工作负责人：唐闻龙

会计机构负责人：唐闻龙

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	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		93,214,100.73	142,940,031.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		55,015,540.37	16,523,430.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		148,229,641.10	159,463,461.05
购买商品、接受劳务支付的现金		109,499,915.13	130,765,978.65
支付给职工以及为职工支付的现金		1,421,950.99	1,447,715.84
支付的各项税费		4,313,614.18	7,553,734.26

支付其他与经营活动有关的现金		13,334,068.59	18,348,938.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		128,569,548.89	158,116,367.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		19,660,092.21	1,347,093.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	195.62
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		-	317,868.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	283,366.66
<b>投资活动现金流入小计</b>			601,430.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		320,185.42	287,514.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		320,185.42	287,514.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-320,185.42	313,915.67
<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		37,790,000.00	36,790,000.00
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>		37,790,000.00	36,790,000.00
偿还债务支付的现金		56,790,000.00	6,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,146,955.95	30,737,369.35
支付其他与筹资活动有关的现金		2,800,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		60,736,955.95	36,937,369.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-22,946,955.95	-147,369.35
<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>		-3,607,049.16	1,513,640.10
加：期初现金及现金等价物余额		3,933,052.68	2,419,412.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		326,003.52	3,933,052.68

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	65,346,600				89,080,098.87			1,986,435.02	8,369,664.58		40,979,159.15		205,761,957.62
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	65,346,600				89,080,098.87			1,986,435.02	8,369,664.58		40,979,159.15		205,761,957.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							394,774.24	1,079,361.35			31,657,857.66		33,131,993.25
（一）综合收益总额											32,737,219.01		32,737,219.01
（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							1,079,361.35		-1,079,361.35			
1. 提取盈余公积							1,079,361.35		-1,079,361.35			
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							394,774.24					394,774.24
1. 本期提取							5,315,422.03					5,315,422.03
2. 本期使用							4,920,647.79					4,920,647.79
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	65,346,600			89,080,098.87			2,381,209.26	9,449,025.93		72,637,016.81		238,893,950.87

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	65,346,600				89,080,098.87			2,010,867.47	8,220,084.68		58,993,666.39		223,651,317.41
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	65,346,600				89,080,098.87			2,010,867.47	8,220,084.68		58,993,666.39		223,651,317.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-24,432.45	149,579.90		-	18,014,507.24		-17,889,359.79
（一）综合收益总额											11,541,042.66		11,541,042.66
（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								149,579.90		-	-29,405,970.00
1. 提取盈余公积								149,579.90		-149,579.90	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-	-29,405,970.00
4. 其他										29,405,970.00	
(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								-24,432.45			-24,432.45
1. 本期提取								4,105,475.49			4,105,475.49
2. 本期使用								4,129,907.94			4,129,907.94
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	65,346,600				89,080,098.87			1,986,435.02	8,369,664.58	40,979,159.15	205,761,957.62

法定代表人：潘德扣

主管会计工作负责人：唐闻龙

会计机构负责人：唐闻龙

(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	65,346,600				85,029,440.24				8,369,664.58		31,380,317.18	190,126,022.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,346,600				85,029,440.24				8,369,664.58		31,380,317.18	190,126,022.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,079,361.35			9,714,252.19	10,793,613.55
（一）综合收益总额											10,793,613.55	10,793,613.55
（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								1,079,361.35			-1,079,361.35	
1. 提取盈余公积								1,079,361.35			-1,079,361.35	
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、本年期末余额</b>	65,346,600				85,029,440.24				9,449,025.93		41,094,569.37	200,919,635.55

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	65,346,600				85,029,440.24				8,220,084.68		59,440,068.12	218,036,193.04

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	65,346,600			85,029,440.24			8,220,084.68		59,440,068.12		218,036,193.04
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							149,579.90		-		-27,910,171.04
（一）综合收益总额									1,495,798.96		1,495,798.96
（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							149,579.90		-		-29,405,970.00
1. 提取盈余公积							149,579.90		-149,579.90		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-		-29,405,970.00
4. 其他									29,405,970.00		
（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、本年期末余额</b>	65,346,600				85,029,440.24				8,369,664.58		31,380,317.18	190,126,022.00



### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

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

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

本财务报告业经公司董事会于 2023 年 5 月 19 日批准报出。

##### 2、 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司 7 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

#### 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外，本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注 015、附注 018、附注 00 和附注 00。

##### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

## 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中

净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### **(3) 购买子公司少数股东股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **(4) 丧失子公司控制权的处理**

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：**

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ① 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控

制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 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。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债

务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分为以下三类: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。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和

股利收入) 计入当期损益, 除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**, 是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础, 确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估, 以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中, 本金是指金融资产在初始确认时的公允价值; 利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外, 本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估, 以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时, 所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类, 否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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, 本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的, 相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债, 按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括【远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等】。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 00。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。



## 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、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。

本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本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。

### 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票
商业承兑汇票	信用等级一般银行承兑的商业承兑汇票

#### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

## 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

## 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，本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。

## 核销

如果本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本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，按照本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。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重

要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 11、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见附注三、9—金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (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

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司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本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **（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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### **（4）持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### 14、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

#### (1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	33-33.5 年	5.00%	2.84-2.88%

(2) 投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20、“长期资产减值”。

### 15、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机械设备	10	5.00	9.50
办公家具	4-5	5.00	19.00-23.75
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	4-5	5.00	19.00-23.75



其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 020。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、使用权资产

(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

① 使用权资产的具体折旧方法参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定（详见本附注三、15“固定资产”）对使用权资产计提折旧。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。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20、“长期资产减值”。

## 17、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。
- (3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20、“长期资产减值”。

## 18、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（年）	预计净残值率%
土地使用权	50	-
计算机软件	1-5	-
专利权或非专利技术	10	-
排污权	5	-

## 19、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。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- 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。

### （2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 24、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项

后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

## 25、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

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，企业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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）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。

### （4）辞退福利

本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：本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；本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）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 26、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注 000。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

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

## 27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由



此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 30、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注 00。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选

择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 **4万元** 的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

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

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 31、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 020。

## 32、重要会计政策、会计估计的变更

### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，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（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，

计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自2022年1月1日起执行解释第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”的规定，进行追溯调整。

解释第15号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自2022年1月1日起执行解释第15号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整2022年1月1日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

#### ①企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。

解释第16号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第16号的规定进行会计处理，对发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第16号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

(2) 本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

(3) 重要会计政策变更：无。

(4) 会计估计变更：无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

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

注 1：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率%
海南宜净环保股份有限公司	25
江苏宜净水处理化学品有限公司	15
广州市宜净水处理化学品有限公司	25
徐州美利圆环保科技有限公司	15
海南宜净旅游发展有限公司	25
海南宜净物业管理有限公司	25
海南宜净环保科技有限公司	25
海南宜净国际贸易有限公司	25

### 2、税收优惠及批文

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

① 子公司江苏宜净水处理化学品有限公司(以下简称“江苏宜净”)于 2020 年 12 月被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，证书编号：GR202032004395，有效期三年（即 2020-2022 年），报告期内减按 15% 的税率征收企业所得税。② 子公司徐州美利圆环保科技有限公司(以下简称“徐州美利圆”)于 2020 年 12 月被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》，证书编号：GR202032008986,有效期三年（即 2020-2022 年），报告期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
	51,389.60	54,349.20
银行存款	10,281,800.16	14,540,435.53
其他货币资金	2,417,790.30	531,300.00
合计	<b>12,750,980.06</b>	<b>15,126,084.73</b>
其中：因抵押、质押或冻结等使用有 限制的款项总额	2,417,790.30	531,300.00

\*注：公司期末其他货币资金构成为承兑汇票保证金 1,917,790.30，履约保函 500,000.00。

### 2、应收票据

票据种类	2022.12.31		2021.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	63,803,767.20		40,089,939.12	
商业承兑汇票	530,244.65		692,260.40	
合计	<b>64,334,011.85</b>		<b>40,782,199.52</b>	

#### ● 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	50,939,471.15	59,950,167.09
商业承兑票据		
合计	<b>50,939,471.15</b>	<b>59,950,167.09</b>

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	108,699,292.36	82,081,175.06
1至2年	2,116,714.51	1,417,681.68
2至3年	126,572.52	963,264.69
3至4年	858,419.94	603,382.51
小计	<b>111,800,999.33</b>	<b>85,065,503.94</b>
减：坏账准备	6,780,013.72	5,472,609.96

账龄	2022.12.31	2021.12.31
合计	105,020,985.61	79,592,893.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	111,800,999.33	100.00	6,780,013.72	6.06	105,020,985.61
合计	111,800,999.33	100.00	6,780,013.72	6.06	105,020,985.61

续:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	85,065,503.94	100.00	5,472,609.96	6.43	79,592,893.98
合计	85,065,503.94	100.00	5,472,609.96	6.43	79,592,893.98

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

	2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	108,699,292.36	5,434,964.62	5.00	82,081,175.06	4,104,058.76	5.00
1至2年	2,116,714.51	423,342.90	20.00	1,417,681.68	283,536.34	20.00
2至3年	126,572.52	63,286.26	50.00	963,264.69	481,632.35	50.00
3年以上	858,419.94	858,419.94	100.00	603,382.51	603,382.51	100.00
合计	111,800,999.33	6,780,013.72		85,065,503.94	5,472,609.96	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	5,472,609.96
本期计提	1,307,403.76
本期收回或转回	
本期核销	
2022.12.31	6,780,013.72

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
广西金桂浆纸业有限公司	11,286,048.90	10.09	564,302.45
广西中伟新能源科技有限公司	4,131,613.00	3.70	206,580.65
深圳粤港工程技术服务有限公司	3,574,125.91	3.20	178,706.30
苏州好佩纳瑞商贸有限公司	3,432,019.60	3.07	171,600.98
南京城东北控污水处理有限公司	3,362,511.18	3.01	168,125.56
合计	<b>25,786,318.59</b>	<b>23.07</b>	<b>1,289,315.93</b>

4、应收款项融资

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收票据	7,000,000.00	451,074.80
应收账款		
小计	<b>7,000,000.00</b>	<b>451,074.80</b>

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	34,393,299.36	99.09	23,763,221.68	98.34
1至2年	130,704.26	0.38	283,906.47	1.17
2至3年	185,956.31	0.54	78,096.46	0.32
3年以上			37,921.03	0.16
合计	<b>34,709,959.93</b>	<b>100.00</b>	<b>24,163,145.64</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
山东大地盐化集团进出口有限公司	22,630,991.20	65.20
江苏金豫港物流有限公司	2,701,981.03	7.78
中铝新材料有限公司	725,179.84	2.09
义乌市钰成企业管理咨询服务部	652,631.60	1.88
焦作市远润环保科技有限公司	642,564.13	1.85
合计	<b>27,353,347.80</b>	<b>78.80</b>



## 6、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,292,140.89	9,311,832.17
合 计	<b>11,292,140.89</b>	<b>9,311,832.17</b>

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	9,555,514.49	7,543,654.17
1 至 2 年	2,164,814.30	2,193,947.82
2 至 3 年	1,129,995.51	2,114,644.72
3 年以上	1,671,287.82	279,983.13
小 计	<b>14,521,612.12</b>	<b>12,132,229.84</b>
减：坏账准备	3,229,471.23	2,820,397.67
合 计	<b>11,292,140.89</b>	<b>9,311,832.17</b>

#### ②按款项性质披露

项目	2022.12.31	2021.12.31
押金、保证金	12,916,635.92	10,640,471.33
备用金	33,740.00	61,261.42
其他	1,472,309.20	96,257.27
往来款	98,927.00	1,334,239.82
合 计	<b>14,521,612.12</b>	<b>12,132,229.84</b>

#### ③按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏金陵环境有限公司	履约保证 金	1,726,720.00	1 年内	11.89	86,336.00
吴江市盛泽水处理发展 有限公司	履约保证 金	950,184.00	1 年内	6.54	47,509.20
扬州市洁源排水有限公 司	履约保证 金	700,000.00	1 年内	4.82	35,000.00
无锡市水务集团有限公 司	履约保证 金	627,124.05	1-2 年、2- 3 年	4.32	272,451.06

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
漳州东墩污水处理有限公司	履约保证金	525,000.00	1年内	3.62	26,250.00
合计	--	4,529,028.05	--	31.19	467,546.26

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备
原材料	11,192,791.42		8,097,084.03	
库存商品	12,550,384.22		9,867,493.19	
合计	23,743,175.64		17,964,577.22	

## 8、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待认证进项税额	583,773.12	114,406.78
预缴所得税		9,798.32
待抵扣进项税额		
合计	583,773.12	124,205.10

## 9、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	50,420,306.63	50,420,306.63
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	50,420,306.63	50,420,306.63
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,499,904.96	1,499,904.96
2.本期增加金额	1,432,833.00	1,432,833.00
(1) 计提或摊销	1,432,833.00	1,432,833.00

项 目	房屋、建筑物	合计
(2) 企业合并增加		
(3) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	2,932,737.96	2,932,737.96
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	47,487,568.67	47,487,568.67
2.期初账面价值	50,420,306.63	48,920,401.67

## 10、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	116,265,441.62	109,091,712.72
固定资产清理		
合 计	116,265,441.62	109,091,712.72

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1.2021.12.31	79,113,629.88	50,600,314.89	920,041.16	19,296,804.21	2,294,816.12	152,225,606.26
2.本期增加金额	7,152,782.51	9,899,271.26	194,168.18	1,424,515.58	314,726.66	18,985,464.19
(1) 购置	-	9,888,663.23	194,168.18	1,424,515.58	314,726.66	11,822,073.65
(2) 在建工程转入	7,152,782.51	10,608.03	-	-	-	7,163,390.54
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	167,198.81	-	-	408,913.64	-	576,112.45
(1) 处置或报废	167,198.81	-	-	408,913.64	-	576,112.45
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.2022.12.31	86,099,213.58	60,499,586.15	1,114,209.34	20,312,406.15	2,609,542.78	170,634,958.00
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.2021.12.31	14,604,905.02	14,891,923.61	243,285.68	12,041,860.84	1,351,918.39	43,133,893.54

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
2.本期增加金额	5,231,765.11	4,381,136.99	190,003.19	2,733,729.61	527,391.24	13,064,026.14
(1) 计提	5,231,765.11	4,381,136.99	190,003.19	2,733,729.61	527,391.24	13,064,026.14
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	1,523,584.21	-	-	304,819.09	-	1,828,403.30
(1) 处置或报废	90,751.21	-	-	304,819.09	-	395,570.30
(2) 其他减少	1,432,833.00	-	-	-	-	1,432,833.00
4.2022.12.31	18,313,085.92	19,273,060.60	433,288.87	14,470,771.36	1,879,309.63	54,369,516.38
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.2021.12.31	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.2022.12.31	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.2022.12.31 账面价值	67,786,127.66	41,226,525.55	680,920.47	5,841,634.79	730,233.15	116,265,441.62
2.2021.12.31 账面价值	64,508,724.86	35,708,391.28	676,755.48	7,254,943.37	942,897.73	109,091,712.72

## 11、在建工程

### ①在建工程明细

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
研发楼建设项目				5,759,485.77		5,759,485.77
工业废物资源化循环利用项目(二期)	7,645,739.92		7,645,739.92	2,241,456.87		2,241,456.87
临时设施	74,598.02		74,598.02			
干燥车间工程	37,208.14		37,208.14			
安监系统改造	114,893.79		114,893.79	114,893.79		114,893.79
消防改造	93,628.71		93,628.71	93,628.71		93,628.71
厂区建造工程				76,080.35		76,080.35
自动化改造				36,296.59		36,296.59
待安装设备	436,400.61		436,400.61	10,608.03		10,608.03

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合 计	8,402,469.19		8,402,469.19	8,332,450.11		8,332,450.11

## 12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额	8,272,928.81	8,272,928.81
(1) 租入	8,272,928.81	8,272,928.81
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	8,272,928.81	8,272,928.81
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,757,642.93	2,757,642.93
(1) 计提	2,757,642.93	2,757,642.93
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	2,757,642.93	2,757,642.93
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,515,285.88	5,515,285.88
2. 期初账面价值		

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使 用 权	专利权	非专利技术	软件	排污权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	11,019,033.0 0	66,037.74	411,262.14	1,328,278.34	121,094.40	12,945,705.62
2.本期增加金额				1,149,324.43		1,149,324.43
(1) 购置				1,149,324.43		1,149,324.43
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认 的部分						
(3) 其他减少						
4.期末余额	11,019,033.0 0	66,037.74	411,262.14	2,477,602.77	121,094.40	14,095,030.05
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,145,541.07	30,817.36	207,378.51	536,639.07	72,656.64	1,993,032.65
2.本期增加金额	219,628.68	6,603.72	29,126.16	534,083.00	24,218.88	813,660.44
(1) 计提	219,628.68	6,603.72	29,126.16	534,083.00	24,218.88	813,660.44
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认 的部分						
(3) 其他减少						
4. 期末余额	1,365,169.75	37,421.08	236,504.67	1,070,722.07	96,875.52	2,806,693.09
三、减值准备						
1. 期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	9,653,863.25	28,616.66	174,757.47	1,406,880.70	24,218.88	11,288,336.96
2. 期初账面价值	9,873,491.93	35,220.38	203,883.63	791,639.27	48,437.76	10,952,672.97

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

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

### (2) 商誉减值准备

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

### (3) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法:

公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0.00%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的稳定期税前折现率为8.50%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

## 15、长期待摊费用

项 目	2021.12.31	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
				本期摊销	其他减少	
融资租赁服务费	967,937.61			612,250.11		355,687.50
装修费	4,953,677.81		452,259.25	739,995.60		4,665,941.46
合 计	<b>5,921,615.42</b>		<b>452,259.25</b>	<b>1,352,245.71</b>		<b>5,021,628.96</b>

## 16、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
信用减值准备	10,009,484.95	1,595,106.75	8,293,007.63	1,294,949.96
小 计	<b>10,009,484.95</b>	<b>1,595,106.75</b>	<b>8,293,007.63</b>	<b>1,294,949.96</b>

## 17、其他非流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预付设备款	3,808,145.97	3,167,378.85
预付工程款	1,361,500.00	2,746,081.10
合 计	<b>5,169,645.97</b>	<b>5,913,459.95</b>

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31
未到期的应付利息	129,350.36	126,311.43
期末未终止确认的票据贴现	6,648,389.18	4,516,147.21
保证借款	32,000,000.00	14,500,000.00
保证及质押借款		5,000,000.00
保证及抵押借款	62,790,000.00	70,290,000.00
合 计	<b>101,567,739.54</b>	<b>94,432,458.64</b>

## 19、应付票据

种 类	2022.12.31	2021.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,917,790.30	
合 计	<b>1,917,790.30</b>	

## 20、应付账款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付货款	19,139,496.04	12,973,901.07
应付运费	9,580,586.06	8,407,973.41
应付设备款	2,204,560.29	387,130.00
应付工程款	3,813,088.73	312,427.00
其他	359,500.52	313,782.65
合 计	<b>35,097,231.64</b>	<b>22,395,214.13</b>

## 21、预收账款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收租金	413,548.84	2,373,039.24
合 计	<b>413,548.84</b>	<b>2,373,039.24</b>



## 22、合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收货款	1,854,551.12	940,366.18
合 计	<b>1,854,551.12</b>	<b>940,366.18</b>

## 23、应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	3,440,896.06	31,107,176.47	29,454,008.71	5,094,063.82
离职后福利-设定提存计划	59,779.63	2,102,112.57	2,160,510.95	1,381.25
辞退福利				-
一年内到期的其他福利				-
合 计	<b>3,500,675.69</b>	<b>33,209,289.04</b>	<b>31,614,519.66</b>	<b>5,095,445.07</b>

### (1) 短期薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,380,898.95	28,557,418.68	26,990,101.76	4,948,215.87
职工福利费		576,554.48	576,554.48	-
社会保险费	37,607.59	1,375,709.47	1,294,693.75	118,623.31
其中：1. 医疗保险费	28,347.78	1,166,696.69	1,076,126.60	118,917.87
2. 工伤保险费	6,312.21	102,082.83	108,689.60	-294.56
3. 生育保险费	2,947.60	106,929.95	109,877.55	0.00
住房公积金	-	488,036.00	488,036.00	-
工会经费和职工教育经费	22,389.52	109,457.84	104,622.72	27,224.64
合 计	<b>3,440,896.06</b>	<b>31,107,176.47</b>	<b>29,454,008.71</b>	<b>5,094,063.82</b>

### (2) 设定提存计划

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
离职后福利	59,779.63	2,102,112.57	2,160,510.95	1,381.25
其中：基本养老保险费	57,937.96	2,039,064.51	2,095,642.47	1,360.00
失业保险费	1,841.67	63,048.06	64,868.48	21.25
企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	<b>59,779.63</b>	<b>2,102,112.57</b>	<b>2,160,510.95</b>	<b>1,381.25</b>

## 24、应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31
城市维护建设税	410,227.91	221,735.11
代扣个人所得税	95,277.35	67,574.51
房产税	163,354.01	156,470.13

税 项	2022.12.31	2021.12.31
环境保护税	7,990.31	5,686.32
教育费附加	351,103.48	184,555.04
企业所得税	397,224.81	927,196.14
城镇土地使用税	64,128.83	64,128.83
印花税	47,397.33	645.00
增值税	7,323,224.24	3,659,817.58
合 计	8,859,928.27	5,287,808.66

## 25、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,302,290.41	1,542,408.00
合 计	2,302,290.41	1,542,408.00

### (1) 其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
押金保证金	204,000.00	686,965.67
应付费	1,459,057.68	400,760.40
预提费用	18,954.05	352,542.29
代扣代缴款项		39,549.19
往来款	607,432.04	
其他	12,846.64	62,590.45
合 计	2,302,290.41	1,542,408.00

## 26、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款	960,000.00	2,000,000.00
一年内到期的长期应付款	5,107,166.95	8,608,489.61
一年内到期的租赁负债	2,750,653.07	
合 计	8,817,820.02	10,608,489.61

## 27、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	248,679.67	122,247.60
未到期已背书票据	56,281,778.02	34,041,194.91
分期付息到期还本的长期借款利息		4,008.22
合 计	56,530,457.69	34,167,450.73

## 28、长期借款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
保证借款	5,760,000.00	2,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	960,000.00	2,000,000.00
合 计	<b>4,800,000.00</b>	--

## 29、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付租赁款	5,234,389.93	
未确认融资费用	278,645.33	
小 计	4,955,744.60	
减：一年内到期的租赁负债	2,750,653.07	
合 计	<b>2,205,091.53</b>	

## 30、长期应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
长期应付款-应付融资租赁款	5,151,945.90	14,005,211.10
减：未确认融资费用	44,778.95	287,979.83
小计	5,107,166.95	13,717,231.27
减：一年内到期的长期应付款	5,107,166.95	8,608,489.61
合 计	--	<b>5,108,741.66</b>

## 31、股本

项 目	2021.12.31	本期增减(+、-)				小计	2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	65,346,600.00					65,346,600.00	

## 32、资本公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	89,080,098.87			89,080,098.87
其他资本公积				
合 计	<b>89,080,098.87</b>			<b>89,080,098.87</b>

## 33、专项储备

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费	1,986,435.02	5,315,422.03	4,920,647.79	2,381,209.26

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
合 计	1,986,435.02	5,315,422.03	4,920,647.79	2,381,209.26

### 34、盈余公积

项 目	2021.12.31	调整数	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	8,369,664.58			1,079,361.35		9,449,025.93
任意盈余公积						
合 计	8,369,664.58			1,079,361.35		9,449,025.93

### 35、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	40,979,159.15	58,993,666.39
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	40,979,159.15	58,993,666.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,737,219.01	11,541,042.66
减：提取法定盈余公积	1,079,361.35	149,579.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		29,405,970.00
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	72,637,016.81	40,979,159.15
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

### 36、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	460,942,170.01	356,209,989.55	338,495,704.10	262,367,751.06
其他业务	11,882,712.17	4,192,270.90	3,896,872.93	783,083.32
合 计	472,824,882.18	360,402,260.45	342,392,577.03	263,150,834.38

### 37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	627,871.38	603,599.89
城市维护建设税	1,031,426.33	699,552.25
教育费附加	648,204.92	342,489.49
地方教育费附加	235,864.76	228,326.32

项 目	本期发生额	上期发生额
环保税	42,635.75	20,333.18
土地使用税	259,514.32	262,855.63
车船使用税	6,192.16	7,130.64
印花税	304,437.89	161,628.33
<b>合 计</b>	<b>3,156,147.51</b>	<b>2,325,915.73</b>

### 38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	16,425,236.53	4,786,048.73
业务招待费	4,827,635.27	6,798,030.07
职工薪酬	3,519,313.14	4,649,710.29
仓储费	3,308,364.89	856,194.92
办公费	1,014,598.50	804,093.23
广告宣传费	867,547.17	174,803.28
差旅费	651,577.55	864,339.46
销售包装费	647,952.13	501,619.49
其他	600,264.35	619,525.55
折旧与摊销	314,304.72	278,943.40
通讯费	25,738.35	
安全环保费	15,586.42	
房租及水电	13,904.76	
车辆使用费	2,477.88	
培训费	1,697.00	
技术咨询费	1,010.00	
安全生产费		68,070.36
维修费		100,851.24
<b>合 计</b>	<b>32,237,208.66</b>	<b>20,502,230.02</b>

### 39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,349,991.08	5,431,282.06
折旧与摊销	3,281,431.93	3,483,010.68
安全生产费	402,415.26	2,259,128.00
业务招待费	1,649,311.27	1,849,901.68
中介机构服务费	2,553,395.60	1,637,645.93
办公费	674,546.78	987,974.88
租赁及物业费	3,088,283.06	593,652.94
维护修理费	161,082.80	362,425.01

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	177,678.24	323,126.75
车辆使用费	240,206.88	292,883.28
服务费	226,366.23	289,123.76
其他	659,459.55	396,679.76
<b>合 计</b>	<b>20,464,168.68</b>	<b>17,906,834.73</b>

#### 40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,306,273.92	4,535,270.99
物料消耗	10,362,844.79	13,313,355.89
折旧与摊销	287,097.26	266,788.71
其他	644,177.56	965,353.12
<b>合 计</b>	<b>15,600,393.53</b>	<b>19,080,768.71</b>

#### 41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,437,670.81	4,431,551.78
减：利息资本化		
利息收入	61,444.67	32,633.85
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	635,741.17	692,100.46
<b>合 计</b>	<b>6,011,967.31</b>	<b>5,091,018.39</b>

#### 42、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
徐州市贾汪区财政局 2020 年高新企业奖励金	-	200,000.00	与收益相关
徐州市贾汪区财政局工业经济发展奖励金	-	62,000.00	与收益相关
培训补贴	-	54,600.00	与收益相关
徐州市贾汪区财政局经发局“两化融合”奖励金	-	50,000.00	与收益相关
徐舍财政局 2020 年高质量发展意见科技创新奖	-	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	148,339.59	30,696.71	与收益相关
个税手续费返还	4,523.71	6,668.44	与收益相关
增值税即征即退	-	-	与收益相关
财政扶持基金款	-	-	与收益相关

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2020 年先进制造业政策兑现项目资金	-	-	与收益相关
全国中小企业股份转让系统挂牌补贴	800,000.00	-	与收益相关
一次性留工培训补助	6,900.00		与收益相关
宜兴市徐舍镇财政局乡镇国库集中支付中心智慧叉车管理系统补贴	2,000.00		与收益相关
免税收入	6,646.92		与收益相关
徐州市贾汪区财政局 2021 年高新企业培育奖励金	40,000.00		与收益相关
徐州市贾汪区财政局贾汪生态环境局付 2020 年环保责任险补贴	6,320.00		与收益相关
<b>合 计</b>	<b>1,014,730.22</b>	<b>453,965.15</b>	

#### 43、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,409,777.50	-523,765.47
<b>合 计</b>	<b>-2,409,777.50</b>	<b>-523,765.47</b>

#### 44、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	9,472.73	23,561.95
<b>合 计</b>	<b>9,472.73</b>	<b>23,561.95</b>

#### 45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	40,168.45	336,712.11	40,168.45
保险赔款收入	-	117,571.00	-
赔偿收入	-	70,000.00	-
罚款收入	19,101.00	16,400.00	19,101.00
其他	3,958.21	2,704.54	3,958.21
<b>合 计</b>	<b>63,227.66</b>	<b>543,387.65</b>	<b>63,227.66</b>

#### 46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没支出	134,314.58		134,314.58
捐赠支出	66,700.00	40,100.00	66,700.00
赔偿支出	79,854.40	1,457,779.00	79,854.40
其他	261,730.03		261,730.03
税收滞纳金	27,813.74	66,229.65	27,813.74
非流动资产毁损报废损失		39,162.70	
无法收回的款项	81,600.00	267,351.72	81,600.00
<b>合 计</b>	<b>652,012.75</b>	<b>1,870,623.07</b>	<b>652,012.75</b>

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-300,156.79	844,974.66
递延所得税费用	541,314.18	575,483.96
<b>合 计</b>	<b>241,157.39</b>	<b>1,420,458.62</b>

#### 48、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
押金保证金备用金	14,318,903.04	10,588,199.49
出租收入	5,128,704.05	3,882,830.35
收回受限货币资金	531,300.00	1,198,426.98
政府补助	1,033,831.22	453,965.15
其他	61,444.67	239,309.39
<b>合 计</b>	<b>21,074,182.98</b>	<b>16,362,731.36</b>

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	38,141,822.73	38,888,495.28
押金保证金备用金	16,494,850.76	15,010,980.27
赔偿支出	241,982.72	2,701,020.31
支付受限货币资金	2,417,790.30	531,300.00
其他	730,254.91	117,112.84
<b>合 计</b>	<b>58,026,701.42</b>	<b>57,248,908.70</b>



### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到长期应付款		13,330,500.00
票据贴现	11,217,466.80	4,274,775.02
合计	<b>11,217,466.80</b>	<b>17,605,275.02</b>

### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还长期应付款	8,853,265.20	8,610,949.30
支付房租	3,020,000.00	
合计	<b>11,873,265.20</b>	<b>8,610,949.30</b>

## 49、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	32,737,219.01	11,541,042.66
加：资产减值损失		-
信用减值损失	2,409,777.50	523,765.47
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,064,026.14	12,373,371.78
使用权资产折旧	2,757,642.93	-
无形资产摊销	813,660.44	522,923.93
长期待摊费用摊销	1,352,245.71	660,246.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-9,472.73	-23,561.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		39,162.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,437,670.81	4,672,923.97
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-300,156.79	575,483.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,778,598.42	-6,081,502.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,989,640.44	-34,704,812.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,735,921.15	13,461,942.20
其他		-24,432.45
经营活动产生的现金流量净额	21,230,295.31	3,536,554.19
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	10,333,189.76	14,594,784.73
减：现金的期初余额	14,594,784.73	14,654,255.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,261,594.97	-59,471.07

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	10,333,189.76	14,594,784.73
其中：库存现金	51,389.60	54,349.20
可随时用于支付的银行存款	10,281,800.16	14,540,435.53
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,333,189.76	14,594,784.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,417,790.30	履约保函保证金、票据保证金
投资性房地产	47,487,568.67	借款抵押
固定资产	60,520,614.95	借款抵押
无形资产	9,653,863.25	借款抵押
合 计	120,079,837.17	

## 六、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	
江苏宜净水处理化学品有限公司	江苏宜兴	江苏宜兴	制造业	100.00%		同一控制下合并

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	
广州市宜净水处理化学品有限公司	广州番禺	广州番禺	制造业	100.00%		同一控制下合并
徐州美利圆环保科技有限公司	徐州工业园	徐州工业园	制造业	100.00%		非同一控制下合并
海南宜净旅游发展有限公司	海南海口市	海南海口市	服务业	100.00%		投资设立
海南宜净物业管理有限公司	海南海口市	海南海口市	房地产业	100.00%		投资设立
海南宜净环保科技有限公司	海南海口市	海南海口市	生态保护业	100.00%		投资设立
海南宜净国际贸易有限公司	海南海口市	海南海口市	批发业	100.00%		投资设立

## 七、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司的内部审计也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险及流动资金信用风险。公司在接受新客户之前，充分了解和考虑客户的信誉、财务状况、销售资质等有关情况，报信用管理小组审核并评定信用等级，通报公司销售业务部门，并报总经理审批。公司对每一客户均设置了赊销限额，并且信用管理小组对客户实行动态跟踪管理，情况变更时及时调整客户信用等级及赊销额度。公司通过对应收账款账龄分析的月度审核及定期与客户对账措施来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市

场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 3、利率风险

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

### 4、流动性风险

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

## 八、关联方及关联交易

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

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注 00。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
刘彩仙	潘德扣配偶、潘文秀母亲
江苏宜净物业有限公司	潘文秀持股 100%

## (1) 关联担保情况

### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
潘德扣	10,000,000.00	2021年3月31日	2024年3月30日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀、江苏宜净物业有限公司	2,000,000.00	2021年7月22日	2023年7月21日	否
潘德扣、潘文秀	20,000,000.00	2021年3月16日	2024年3月15日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	4,790,000.00	2021年9月28日	2024年9月28日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	7,000,000.00	2020年1月21日	2022年1月17日	是
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	5,000,000.00	2021年8月23日	2023年8月22日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	3,000,000.00	2021年9月3日	2024年9月2日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	3,900,000.00	2020年3月4日	2023年3月3日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	4,500,000.00	2020年3月4日	2023年3月3日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	1,100,000.00	2020年3月4日	2023年3月3日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	4,500,000.00	2021年12月22日	2024年12月21日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	4,000,000.00	2021年3月31日	2024年3月30日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	15,000,000.00	2021年6月24日	2024年6月21日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	5,000,000.00	2021年6月24日	2024年6月21日	否
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	5,000,000.00	2020年1月9日	2023年1月8日	是
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	15,000,000.00	2020年5月18日	2023年3月3日	是
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	5,600,000.00	2020年3月4日	2023年3月3日	是

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至2022年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至2022年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至2022年12月31日止，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	15,652,652.26	406,578.44
1至2年	-	68,789.00
2至3年	16,011.00	446,516.50
3至4年	464,717.91	18,201.41
小计	<b>16,133,381.17</b>	<b>940,085.35</b>
减：坏账准备	679,304.06	275,546.38
合计	<b>15,454,077.11</b>	<b>664,538.97</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.12.31		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	16,133,381.17	100.00	679,304.06	4.21	15,454,077.11
合计	<b>16,133,381.17</b>	<b>100.00</b>	<b>679,304.06</b>	<b>4.21</b>	<b>15,454,077.11</b>

续：

类别	2021.12.31		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	940,085.35	100.00	275,546.38	29.31	664,538.97
合计	<b>940,085.35</b>	<b>100.00</b>	<b>275,546.38</b>	<b>29.31</b>	<b>664,538.97</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

	2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	15,652,652.26	206,580.65	1.32	406,578.44	20,328.92	5.00
1至2年	-			68,789.00	13,757.80	20.00

	2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
2至3年	16,011.00	8,005.50	50.00	446,516.50	223,258.25	50.00
3年以上	464,717.91	464,717.91	100.00	18,201.41	18,201.41	100.00
合计	<b>16,133,381.17</b>	<b>679,304.06</b>		<b>940,085.35</b>	<b>275,546.38</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	275,546.38
本期计提	403,757.68
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2022.12.31</b>	<b>679,304.06</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
江苏宜净水处理化学品有限公司	11,243,091.42	69.69	-
广西中伟新能源科技有限公司	4,131,613.00	25.61	206,580.65
海南盈涛水务有限责任公司	446,516.50	2.77	446,516.50
海南宜净物业管理有限公司	277,947.84	1.72	-
湛江市金晟环保科技有限公司	18,201.41	0.11	18,201.41
合计	<b>16,117,370.17</b>	<b>99.90</b>	<b>671,298.56</b>

2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,399,831.97	51,185,957.37
合计	<b>11,399,831.97</b>	<b>51,185,957.37</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	11,424,831.97	51,186,107.37
小计	11,424,831.97	51,186,107.37
减：坏账准备	25,000.00	150.00
合计	<b>11,399,831.97</b>	<b>51,185,957.37</b>

②按款项性质披露

项目	2022.12.31	2021.12.31
关联方往来款	10,924,831.97	51,183,107.37
押金保证金备用金	500,000.00	3,000.00
第三方往来款		
合计	11,424,831.97	51,186,107.37

③按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
海南宜净国际贸易有限公司	关联方往来款	4,915,947.43	1年以内	43.03	
海南宜净环保科技有限公司	关联方往来款	4,573,140.92	1年以内	40.03	
海南宜净旅游发展有限公司	关联方往来款	1,435,743.62	1年以内	12.57	
中国石油物资有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	2.63	15,000.00
广西钦州百祥经贸开发有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	1.75	10,000.00
合计	--	11,424,831.97	--	100.00	25,000.00

3、长期股权投资

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	166,101,029.69	-	166,101,029.69	166,101,029.69	-	166,101,029.69
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合计	166,101,029.69	-	166,101,029.69	166,101,029.69	-	166,101,029.69

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏宜净水处理化学品有限公司	33,177,932.48			33,177,932.48		
广州市宜净水处理化学品有限公司	6,996,932.21			6,996,932.21		



被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
徐州美利圆环保科技有限公司	90,982,900.00			90,982,900.00		
海南宜净物业管理有限公司	8,810,795.00			8,810,795.00		
海南宜净国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海南宜净环保科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海南宜净旅游发展有限公司	6,132,470.00			6,132,470.00		
<b>合计</b>	<b>166,101,029.69</b>			<b>166,101,029.69</b>		

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,070,652.15	80,754,262.03	15,708,699.11	7,028,590.75
其他业务	277,947.84	277,947.84	467,327.04	
<b>合计</b>	<b>87,348,599.99</b>	<b>81,032,209.87</b>	<b>16,176,026.15</b>	<b>7,028,590.75</b>

#### 5、投资收益

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

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	9,472.73	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,014,730.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-588,785.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	435,417.86	
减：非经常性损益的所得税影响数	141,082.72	
非经常性损益净额	294,335.14	

项 目	本期发生额	说明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	294,335.141	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.74%	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.61%	0.50	0.50

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：

海南宜净环保股份有限公司董事会秘书办公室。