



宜净环保

NEEQ : 839080

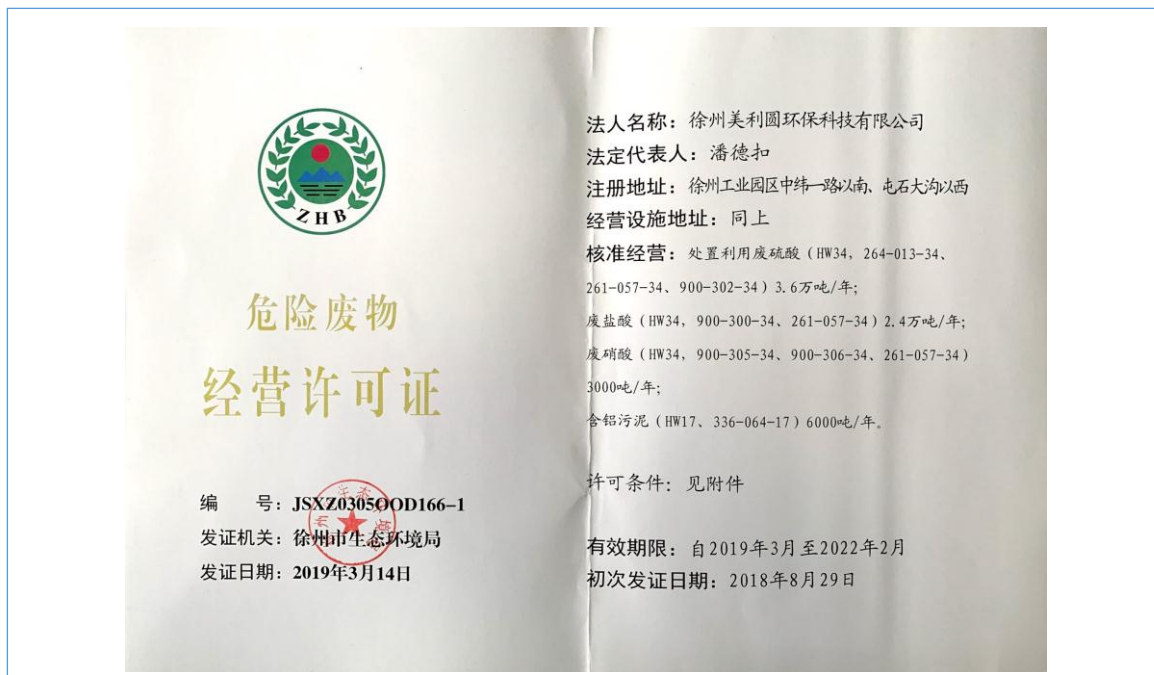
海南宜净环保股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



海南宜净环保股份有限公司全资子公司徐州美利圆环保科技有限公司 2018 年 8 月 29 日获得徐州市环境保护局下发危险废物经营许可证 (证书编号: JSXZ0305OOD166); 2019 年 3 月 14 日获得徐州市环境保护局下发危险废物经营许可证 (证书编号: JSXZ0305OOD166-1)。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宜净环保	指	海南宜净环保股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	海南宜净环保股份有限公司股东大会
董事会	指	海南宜净环保股份有限公司董事会
监事会	指	海南宜净环保股份有限公司监事会
江苏宜净、江苏宜净水处理	指	江苏宜净水处理化学品有限公司
广州市宜净、广州市宜净水处理	指	广州市宜净水处理化学品有限公司
海南宜净物流	指	海南宜净物流有限公司
徐州美利圆	指	徐州美利圆环保科技有限公司
江苏物业	指	江苏宜净物业有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
章程、公司章程	指	海南宜净环保股份有限公司章程
报告期、本年、本期	指	2018 年度
主办券商	指	平安证券股份有限公司
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

致同会计师事务所（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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场需求变化风险	公司下游行业众多，但主要以制造类企业为主。目前我国正处于制造业升级转型阶段的攻坚阶段，整体制造业发展增速有所放缓，若未来制造业未能按照规划顺利完成转型升级，宏观经济增速继续出现波动，则公司将面临下游需求萎缩的风险。
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。
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，国务院和相关部门相继出台了多项政策法规支持环保行业发展，环保行业总产值也因此得以快速的增长。在我国经济发展的新常态下，如果未来国家降低对环保产业的支持力度，公司可能面临业绩波动风险。
技术优势丧失风险	公司拥有海南省企业技术中心，报告期内是海南省高新技术企业，同时全资子公司江苏宜净为江苏省高新技术企业；目前已经取得了 13 项发明专利，32 项实用新型专利。公司目前拥有较

	<p>强的自主研发能力，创新力较强，但如果未来公司无法继续保持研发创新能力，或者竞争对手研发出更为有效实用的技术工艺，则公司可能面临技术优势丧失的风险。</p>
<p>客户集中程度较高风险</p>	<p>公司水处理药剂具有较强的创新性和竞争力，报告期内复配药剂销售收入持续增长，是公司未来重点发展的业务。但由于目前公司复配药剂的主要销售对象是造纸制浆行业，复配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>产品价格波动风险</p>	<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。部分特殊定制类产品，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>安全生产风险</p>	<p>公司及子公司涉及硫酸、液碱、盐酸和氧气等危险化学品，其中部分危险化学品具有强腐蚀性。公司根据《中华人民共和国安全生产法》和国家安全生产总局的相关条例制定了《安全生产岗位操作规程》，建立了专门的安全生产操作规章制度，细化了各生产作业的规范流程，明确了各生产岗位的人员职责。虽然公司对可能存在的安全隐患做了充分的应对工作，但未来仍然无法排除由于操作失误、人为故意、不可抗力等造成的安全生产风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

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 Yi Jing 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
办公地址	海南省洋浦经济开发区 D5A 区一号厂房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	臧青
职务	董事会秘书
电话	0510-81711222
传真	0510-87062842
电子邮箱	zangqing@yijingep.com
公司网址	www.yijinggroup.com
联系地址及邮政编码	江苏省宜兴市环科园西次路 91 号
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 11 月 20 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-专项化学用品制造-环境污染处理专用药剂材料制造
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
普通股股票转让方式	集合竞价
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	潘文秀
实际控制人及其一致行动人	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	洋浦经济开发区 D5A 区一号厂房	否
注册资本（元）	65,346,600	否

五、 中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邓传洲、万斌
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	379,482,142.09	301,976,775.76	25.67%
毛利率%	22.07%	24.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,949,466.39	13,865,141.83	-85.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,511,266.62	9,483,659.15	-73.52%
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）	1.09%	10.92%	-
加权平均净资产收益率%（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）	1.41%	7.47%	-
基本每股收益	0.03	0.26	-84.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	310,920,761.67	296,042,731.33	5.03%
负债总计	138,053,429.36	113,489,882.80	21.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	172,867,332.31	177,132,193.25	-1.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.71	-1.96%
资产负债率%（母公司）	27.46%	33.12%	-
资产负债率%（合并）	44.40%	38.34%	-
流动比率	1.07	1.22	-
利息保障倍数	1.67	8.38	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	19,534,061.41	1,869,800.07	944.71%
应收账款周转率	5.82	5.55	-
存货周转率	23.81	9.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.03%	54.93%	-
营业收入增长率%	25.67%	27.83%	-
净利润增长率%	-85.94%	-18.53%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	65,346,600	65,346,600	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-859,654.79
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）	447,861.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-242,370.16
非经常性损益合计	-654,163.38
所得税影响数	-92,363.16
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-561,800.22

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	1,350,925.31	-	-	-
应收账款	63,412,082.00	-	-	-
应收票据及应收账款	-	64,763,007.31	-	-
应付票据	5,400,000.00	-	-	-
应付账款	26,784,677.45	-	-	-
应付票据及应付账款	-	32,184,677.45	-	-
管理费用	21,462,117.51	12,579,399.51	-	-
研发费用	-	8,882,718.00	-	-

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，拥有首创水务、北控水务、晨鸣纸业、金光集团、王子纸业、斯道拉恩索等众多国内外优质客户。

公司在2017年通过收购，扩展公司发展领域，涉足危险废物综合利用领域，提升企业竞争力。

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

报告期内，公司结合本行业的发展情况，借助公司在水处理化学品市场的影响力下，公司完成营业收入379,482,142.09元，较上一年度增长25.67%，但是在生产成本(材料和人工)不断上升，同时2018年公司全资子公司徐州美利圆环保科技有限公司建设期亏损，造成归属于挂牌公司股东的净利润为1,949,466.39元，较上一年度下降85.94%。

报告期内，公司经营情况如下：

1、业务发展

报告期内，公司水处理化学品业务保持持续增长，原有复配药剂保持大的增长，公司新型饮水级聚合氯化铝及造纸用聚合氯化铝业务增长迅速，公司老客户持续保持稳定，同时新客户得到发展，公司将继续加大市场推广力度，持续保证公司业务稳定增长。

2、产业布局

报告期内，加大徐州美利圆建设，拓展危废综合利用领域，提升公司市场竞争力。通过2017年及2018年徐州美利圆建设期建设，2019年3月获得危险废物经营许可证后，徐州美利圆将实现规模化投产，增大公司的产能，增强公司的市场竞争力。

3、核心技术

报告期内，公司具有两家高新技术企业，一家工程技术中心，公司坚持技术创新，加强同国内研究机构

及高校校企合作开发，研发新产品、新工艺和新技术提升公司的技术实力，强化公司产品及技术的市场竞争力。

(二) 行业情况

目前我国城镇污水治理已经较为成熟，市场处于平稳增长期。而工业污水处理市场随着我国环保要求的提高，未来市场将呈现快速发展的趋势。根据 wind 的数据统计，目前我国工业废水治理投资处于滞后状态，从工业污染治理投资情况看，工业废水治理投资占比从 1997 年的 62.50% 下降至 2012 年 28.00%，且自 2011 年以来，投资额不断下降，滞后于我国污水治理市场需求。2014 年新环保法通过引入“按日计罚”和“双罚制”等措施，大大增加了企业违法排污的成本；“水十条”作为新环保法的延伸与拓展，将进一步规范工业园区工业废水治理。在大部分工业企业自身污染治理水平较低、达标排放成本较高的情况下，寻找提供工业废水系统化解决方案的优质第三方将成为企业的首选，具有第三方污染治理经验的工业废水处理公司将较大收益，工业废水处理市场也将迎来快速增长。工业废水成分复杂相对城市污水处理难度大，技术壁垒高，处理技术差异大，亟需技术领先的专业化公司。在行业发展初期，行业内企业普遍存在生产规模小，品种单一，技术服务经验匮乏的情况，但由于业内竞争者较少，行业的利润率水平较高。随着水处理剂市场容量的扩大以及国外企业进入国内市场，行业竞争有所加剧。产业细分较多，综合性企业较少。经过多年发展，行业集中度仍然较低，部分企业依靠品牌效应，通过经营模式的改善、差别化程度的提高，在本行业中占有较大市场份额。但总体看，各公司分散在不同药剂生产、水处理运营等细分领域，综合性企业较少。

(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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	10,809,021.56	3.47%	5,806,377.32	1.96%	86.16%
应收票据与应收账款	68,337,063.54	21.92%	64,763,007.31	21.88%	5.52%
存货	17,922,090.60	5.75%	31,166,380.09	10.53%	-42.50%
投资性房地产	0	-	0	-	-
长期股权投资	0	-	0	-	-
固定资产	98,783,551.14	31.69%	76,215,399.99	25.74%	29.61%
在建工程	36,751,257.43	11.79%	40,066,523.91	13.53%	-8.27%
短期借款	54,500,000.00	17.48%	46,200,000.00	15.61%	17.97%
长期借款	13,000,000.00	4.17%	0	0%	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：库存现金增加 47,207.71 元，银行存款增加 4,605,436.53 元，其他货币资金增加 350,000 元。
- 2、存货：相比存货降低原因因在于公司原材料库存及库存商品降低，公司加强内部管理，提升存货周转率，增强企业存货资产变现能力。
- 3、固定资产：公司全资子公司徐州美利圆环保科技有限公司 2018 年转入 20,626,686.45 元。

4、长期借款：公司持续发展，报告期公司全资子公司徐州美利圆环保科技有限公司建设中，新增长期借款。

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	379,482,142.09	-	301,976,775.76	-	25.67%
营业成本	295,746,128.73	77.93%	228,299,841.12	75.60%	29.54%
毛利率%	22.07%	-	24.40%	-	-
管理费用	16,099,437.97	4.24%	12,579,399.51	4.17%	27.98%
研发费用	9,347,739.39	2.46%	8,882,718.00	2.94%	5.24%
销售费用	46,055,394.71	12.14%	31,006,123.49	10.27%	48.54%
财务费用	5,651,626.78	1.49%	6,177,402.54	2.05%	-8.51%
资产减值损失	1,096,258.38	0.29%	1,430,212.76	0.47%	-23.35%
其他收益	447,861.57	0.12%	616,258.61	0.20%	-27.33%
投资收益	-	-	5,151,968.67	1.71%	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-859,654.79	-0.23%	-145,460.78	-0.05%	490.99%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,161,025.84	0.57%	16,943,792.58	5.61%	-87.25%
营业外收入	31,310.54	0.01%	2,015,865.11	0.67%	-98.45%
营业外支出	273,680.70	0.07%	770,303.29	0.26%	-64.47%
净利润	1,657,889.71	0.51%	13,865,141.83	4.59%	-85.94%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内营业收入较上年增加25.67%，主要原因是公司水处理化学品业务保持持续增长，原有复配药剂保持大的增长，公司新型饮水级聚合氯化铝及造纸用聚合氯化铝业务增长迅速，公司老客户持续保持稳定，同时新客户得到发展。

2、营业成本：报告期内营业成本较上年增加29.54%，主要原因是原材料大幅涨价，同时营业收入增加，相应营业成本总额增大。

3、管理费用：报告期内管理费用较上年增加27.98%，主要原因是公司为加强企业凝聚力，加大福利待遇。

4、销售费用：报告期内财务费用较上年提高48.54%，主要原因是销售产品量增加，运输费用增大，公司加强产业布局，增加了储罐租金；同时徐州美利圆环保科技有限公司新项目建设，新客户开发工作加大，销售人员数量增大，薪酬差旅费用增加。

5、资产处置收益：报告期内海南宜净酸碱储罐更新，将固定资产处置损失。

6、营业外收入：报告期内营业外收入31,310.54元，相比2017年降低98.45%，主要原因是2017年营业外收入计入当期非经常性损益金额的一笔1,977,066.28的无需支付往来款。

7、营业外支出：报告期内营业外支出较上年降低了64.47%，主要原因在于2017年有一笔无法收回外来

款项252,508.22元。

8、营业利润、净利润：报告期内营业利润较上年降低87.25%，净利润降低85.94%，主要原因：公司全资子公司徐州美利圆处于筹建期亏损亏损；公司为了进行产业布局，销售费用大幅增加；2018年公司加大徐州公司建设，动用大量自有资金，影响其他子公司成本，从而造成2018年利润大幅下降。

(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	378,165,502.32	301,976,775.76	25.23%
其他业务收入	1,316,639.77	-	-
主营业务成本	294,793,130.75	228,299,841.12	29.13%
其他业务成本	952,997.98	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
水处理剂	205,907,157.12	54.26%	135,090,937.83	44.74%
化学品	168,773,314.48	44.47%	160,382,563.73	53.11%
其他	3,485,030.72	0.92%	6,503,274.20	2.15%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

产品结构看，公司2018年度水处理剂、化学品销售实现持续稳定增长，增长的原因主要为：公司水处理化学品业务保持持续增长，原有复配药剂保持稳定持续增长，公司新型饮水级聚合氯化铝及造纸用聚合氯化铝业务增长迅速，公司在保证水处理药剂增长的同时，加大水处理化学品市场开拓，提升公司化学品市场竞争力。

(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	海南金海浆纸业有限公司	62,830,516.64	12.92%	否
2	广西金桂浆纸业有限公司	28,746,587.25	5.91%	否
3	海南汉海贸易有限公司	24,537,644.11	5.04%	否
4	玖龙纸业（东莞）有限公司	13,925,597.66	2.86%	否
5	江苏王子制纸有限公司	12,868,324.61	2.65%	否
	合计	142,908,670.27	29.38%	-

(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	广西柳化氯碱有限公司	43,861,867.50	11.71%	否
2	青岛海湾化学有限公司	39,399,412.07	10.52%	否
3	海南诚恒化工有限公司	22,222,846.43	5.93%	否
4	焦作市远润环保科技有限公司	13,788,479.89	3.68%	否
5	海南骏翔化工贸易有限公司	12,006,894.93	3.21%	否
合计		131,279,500.82	35.05%	-

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	19,534,061.41	1,869,800.07	944.71%
投资活动产生的现金流量净额	-24,683,179.93	-46,232,360.50	-22.83%
筹资活动产生的现金流量净额	9,804,006.77	38,710,000.75	-74.67%

现金流量分析：

- 1、经营活动：经营活动产生的现金流量净额2018年比2017年大幅度提升，主要原因：一方面是由于营业收入增加，收到的销售商品的现金增加，2018年收到销售商品、提供劳务的现金452,228,625.29元，2017年为273,547,545.15元；另一方面是2018年购买材料使用票据背书的金额较大于2017年度。
- 2、投资活动：公司全资子公司徐州美利圆环保科技有限公司2018年建设中。
- 3、筹资活动：公司2017年内完成一轮股票发行，。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止 2018 年 12 月 31 日，公司共计 4 家子公司，分别为江苏宜净水处理化学品有限公司、广州市宜净水处理化学品有限公司、徐州美利圆环保科技有限公司、海南宜净物流有限公司。

江苏宜净水处理化学品有限公司为公司的全资子公司，位于宜兴市徐舍镇宜丰村，注册资本为人民币 2000 万元，经营范围主要为：水处理药剂的生产、销售；化学品的销售等。

广州市宜净水处理化学品有限公司为公司全资子公司，位于广州市南沙区大岗镇，注册资本 1000 万元，经营范围主要为：水处理药剂的生产、销售；化学品的销售等。

海南宜净物流有限公司为公司全资子公司，位于海南省洋浦经济技术开发区，注册资本 100 万元，是集危险品运输、仓储、配送等为一体的综合物流公司。拥有专业的危险品操作队伍，自有危险品货运罐车，形成了强大的物流网络，打造水处理药剂的完整产业链。

徐州美利圆环保科技有限公司为公司全资子公司，位于徐州市贾汪区工业园，注册资本 4700 万元。公司主要危废综合利用处理，并以此为原料生产、销售聚合氯化铝、聚合硫酸铁等固体、液体高效水处理絮凝剂，将危废处理转化为商品，实现危废综合利用。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本集团对财务报表格式进行了以下修订:

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下, 将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的社会义务, 依法履行纳税义务, 保护员工合法权益, 积极参与各类社会活动, 支持所在地区经济发展。公司将继续积极承担企业社会责任, 诚信经营。

三、持续经营评价

报告期内, 公司整体经营情况稳定, 资产负债结构合理, 各项业务正常运转, 公司业务规模持续扩大, 具备持续经营能力。经营管理层、核心业务、核心技术人员队伍稳定。公司业务、资产、人员、财务等独立运营, 具有良好的自主经营能力。报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项, 不存在影响持续经营能力的重大不利风险因素。

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

公司所属水处理化学品行业，产品服务于环保行业，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（环保政策加大）和产业技术进步，市场规模增长迅速。广阔的市场前景也越来越得到资金、人才的广泛关注，企业数量和规模不断壮大。虽然行业有一定的技术、品牌、资金等方面的壁垒，但由于行业属于完全市场化、充分竞争的市场，因此公司面临的的竞争风险也在逐步加大，如公司无法在各方面建立一定的竞争优势，可能面临市场份额降低、盈利能力下降的风险。

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

2、客户集中程度较高的风险

公司复配药剂具有较强的创新性和竞争力，报告期内复配药剂销售收入持续增长，是公司未来重点发展的业务。但由于目前公司复配药剂的主要销售对象是纸浆行业，复配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。

3、产品价格波动风险

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。部分特殊定制类产品，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。

公司复配药剂虽具有一定的技术优势，但随着竞争者的增加，受产品供需的影响，公司存在降低产品价格从而保证市场份额的风险。

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（徐州美利圆环保科技有限公司），采用废酸等材料转化水处理化学品，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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 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	69,500,000
6. 其他	-	-

公司于 2018 年 1 月 22 日第一届董事会第二十三次会议审议通过及 2018 年 2 月 8 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，由公司潘德扣、潘文秀、刘彩

仙为公司（包括子公司）提供借款或担保 180,000,000 元，报告期内，公司向江苏宜兴农村商业银行股份有限公司宜丰支行借款 2,070 万元；向中国银行股份有限公司洋浦分行借款 3,000 万元；向中国银行股份有限公司徐州西关支行借款 200 万元；向中国邮政储蓄海口国贸支行借款 180 万；向吴江市苏商农村小额贷款股份有限公司借款 1,500 万元，合计报告期内关联报告期内提供担保发生额 6,950 万元。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
无锡雪浪金茂环保产业投资企业（有限合伙）	股权收购	11,482,900	已事后补充履行	2018年12月11日	2018-059

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2018年第五次临时股东大会审议通过《关于追认偶发性关联交易》议案，公司以 1148.29 万元收购无锡雪浪金茂环保产业投资企业（有限合伙）持有徐州美利圆环保科技有限公司 10.64% 股权，收购完成后徐州美利圆环保科技有限公司为公司全资子公司，本次对外收购股权基于公司未来发展的需要，对公司发展具有积极意义，对公司财务状况和经营成果起到积极作用，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018年第五次临时股东大会审议通过公司以 1148.29 万元收购无锡雪浪金茂环保产业投资企业（有限合伙）持有徐州美利圆环保科技有限公司 10.64% 股权，收购完成后徐州美利圆环保科技有限公司为公司全资子公司，本次股东大会决议详见公告号 2019-001。

（五） 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员于上年度分别出具了《避免同行业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺》、《公司董事、监事、高级管理人员的诚信声明》、《董事、监事、高级管理人员声明与承诺》，以上承诺持续到本报告期内，上述人员在说明、承诺作出后严格履行上述承诺，未有任何违背事项。

2、公司持股董事、监事、高级管理人员分别于上年度出具了《股份锁定承诺》，承诺持续到本报告期内，以上人员在承诺做出后严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

（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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	抵押	22,779,075.89	7.33%	借款抵押
固定资产	抵押	27,998,867.57	9.01%	借款抵押
无形资产	抵押	23,096,075.51	7.43%	借款抵押
总计	-	73,874,018.97	23.77%	-

第六节 股本变动及股东情况

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	11,240,100	17.20%	0	11,240,100	17.20%
	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	54,106,500	82.80%	0	54,106,500	82.80%
	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	6,421,500	9.83%	0	6,421,500	9.83%
	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						

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	潘文秀	18,232,500	0	18,232,500	27.90%	18,232,500	0
2	潘德扣	7,599,000	0	7,599,000	11.63%	7,599,000	0
3	江苏宜净物业有限公司	6,385,700	0	6,385,700	9.77%	0	6,385,700
4	上海旭点商务咨询中心(有限合伙)	5,100,000	0	5,100,000	7.81%	5,100,000	0
5	吕剑中	4,804,400	0	4,804,400	7.35%	4,804,400	0
合计		42,121,600	0	42,121,600	64.46%	35,735,900	6,385,700

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

潘德扣与潘文秀系父子关系，潘文秀为江苏宜净物业有限公司法定代表人、自然人股东，执行董事。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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。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-2015 年在本公司任副总经理，报告期内换届选举，担任公司副董事长。报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

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。报告期内换届选举，现任本公司董事长兼副总经理。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-2015 年在本公司任副总经理，报告期内换届选举，担任公司副董事长。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年7月13日	2017年9月26日	4.7	14,346,600	37,416,230	7	0	2	1	0	否

募集资金使用情况：

公司股票发行所募集资金用途为“补充公司流动”，截至2017年12月31日，本次募集资金剩余0元，全部于补充公司流动资金，实际用途未发生变更。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	江苏宜兴农村商业银行股份有限公司宜丰支行	3,900,000	5.87%	2018/09/14-2019/09/14	否
银行借款	江苏宜兴农村商业银行股份有限公司宜丰支行	16,800,000	5.87%	2018/09/05-2019/09/05	否

银行借款	中国邮政储蓄海口国贸支行	1,800,000	6.96%	2018/05/30-2019/05/29	否
银行借款	中国银行股份有限公司洋浦分行	3,000,000	5.44%	2018/03/05-2019/03/05	否
银行借款	中国银行股份有限公司洋浦分行	4,000,000	5.44%	2018/03/23-2019/03/23	否
银行借款	中国银行股份有限公司洋浦分行	3,000,000	5.44%	2018/04/17-2019/04/17	否
银行借款	中国银行股份有限公司洋浦分行	5,000,000	5.44%	2018/11/16-2019/11/16	否
银行借款	中国银行股份有限公司洋浦分行	10,000,000	5.44%	2018/11/23-2019/11/23	否
银行借款	中国银行股份有限公司洋浦分行	5,000,000	5.44%	2018/12/11-2019/12/11	否
银行借款	中国银行股份有限公司徐州西关支行	2,000,000	4.60%	2018/11/23-2019/11/22	否
合计	-	54,500,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	学历	任期	是否在公司领取薪酬
潘德扣	董事长兼副总经理	男	1960年3月	大专	2018年11月16日-2021年11月16日	是
潘文秀	副董事长	男	1986年2月	硕士	2018年11月16日-2021年11月16日	是
吕剑中	董事	男	1964年10月	本科	2018年11月16日-2021年11月16日	否
许颀良	董事	男	1970年7月	硕士	2018年11月16日-2021年11月16日	否
胡强	董事兼总经理	男	1973年8月	中专	2018年11月16日-2021年11月16日	是
史勤	独立董事	女	1963年10月	大专	2018年11月16日-2021年11月16日	是
余刚	独立董事	男	1965年2月	博士	2018年11月16日-2021年11月16日	是
陈晟	监事会主席	女	1993年7月	本科	2018年11月16日-2021年11月16日	是
许云	监事	男	1984年8月	本科	2018年11月16日-2021年11月16日	否
傅华平	监事	男	1958年11月	高中	2018年11月16日-2021年11月16日	是
臧青	副总经理兼董事会秘书	男	1981年10月	本科	2018年11月16日-2021年11月16日	是
唐闻龙	财务总监	男	1981年10月	大专	2018年11月16日-2021年11月16日	是

张怡飞	副总经理	男	1974年12月	本科	2018年11月16日-2021年11月16日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
潘德扣	董事长兼副总经理	7,599,000	0	7,599,000	11.63%	0
潘文秀	副董事长	18,232,500	0	18,232,500	27.90%	0
吕剑中	董事	4,804,400	0	4,804,400	7.35%	0
许颀良	董事	0	0	0	0%	0
胡强	董事兼总经理	106,400	0	106,400	0.16%	0
史勤	独立董事	0	0	0	0%	0
余刚	独立董事	0	0	0	0%	0
陈晟	监事会主席	0	0	0	0%	0
许云	监事	0	0	0	0%	0
傅华平	监事	0	0	0	0%	0
臧青	副总经理兼董事会秘书	170,100	0	170,100	0.26%	0
唐闻龙	财务总监	106,400	0	106,400	0.16%	0
张怡飞	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	31,018,800	0	31,018,800	47.46%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
潘德扣	董事长兼总经理	换届	董事长兼副总经理	内部分工调整
潘文秀	副总经理	换届	副董事长	内部分工调整
胡强	副总经理	换届	董事兼总经理	内部分工调整
刘春彦	独立董事	换届	-	离任
傅华平	-	换届	监事	聘任
张有彬	职工监事	离任	-	离任
陈晟	-	新任	监事	聘任
赵刘威	监事	离任	-	离任
张怡飞	-	换届	副总经理	聘任
贺祝	副总经理	换届	-	内部分工调整
朱凤侠	副总经理	换届	-	内部分工调整
许国君	监事	离任	-	离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

潘文秀，男，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-2015年在本公司任副总经理，报告期内换届选举，担任公司副董事长。

胡强，男，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2005年9月-2008年5月，中海工程建设总局凤凰机场项目部负责人；2010年8月-2015年6月，新疆馥御隆矿业有限责任公司副总经理；2012年3月-2015年6月，新疆春鹏农业科技有限公司执行总经理；2015年8月-2016年2月，海南宜净环保股份有限公司（前身海南宜净环保有限公司）北海办负责人；2016年3月-2016年12月，广州市宜净水处理化学品有限公司厂长、执行经理；2017年1月-2017年4月，海南宜净环保股份有限公司执行经理；2017年5月-2018年11月，海南宜净环保股份有限公司副总经理，2018年11月至今，海南宜净环保股份有限公司董事兼总经理。

傅华平，1958年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2005年-2008年，江苏宜净水处理化学品有限公司生产部经理；2008年至今，海南宜净环保股份有限公司生产部经理；报告期内换届选举为公司监事。

张怡飞，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2003年-2018年海南金海浆纸业有限公司，能源部经理；2018年3月至今，海南宜净环保股份有限公司，技术部经理；报告期内换届选举为副总经理。

陈晟，女，本科，无境外长期居留权，自2015年9月起历任海南宜净环保股份有限公司会计助理、会计职务，公司第一届监事会第十一次会议于2018年10月8日审议并通过陈晟为公司监事。

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	期末人数
行政管理人员	33	22
销售人员	25	28
技术人员	39	39
生产人员	75	82
物流人员	31	38

财务人员	15	12
其他	5	36
员工总计	223	257

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	6	4
本科	41	36
专科	46	56
专科以下	130	160
员工总计	223	257

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、培训机制：公司一直十分重视员工的培养及发展，结合个人职业发展规划与公司业务发展的人力资源需求，制定了各类专题系列的培训计划和提升方案。对于不同岗位制定不同的培训体系，针对技术人员，公司聘请培训机构进行专门专题培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。
- 2、薪酬政策：公司实行岗位绩效工资制，并严格遵循按劳分配与绩效考核并重的原则。按照国家和地方政策要求，公司积极为员工建立各项社会保险和住房公积金，建立完善员工福利保障制度。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司严格执行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等重大规章制度，同时落实好《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《公司重大信息内部报告制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用资金的管理制度》、《会计制度手册》等规章制度，《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等内部控制制度。

公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大事宜均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还制定了《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《独立董事工作制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等一系列内部管理制度。在符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，通过对上述制度的实施，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了公司及股东的正当权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，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，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

海南宜净环保股份有限公司于 2018 年 10 月 26 日召开第一届董事会第三十次会议，审议通过了《关于海南宜净环保股份有限公司章程修正》，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《海南宜净环保股份有限公司关于修订《公司章程》公告》（公告编号：2018-044）。

公司于 2018 年 11 月 16 日召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于海南宜净环保股份有限公司章程修正》议案，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《海南宜净环保股份有限公司 2018 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-050）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	13	<p>1、第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于控股子公司拟与江苏金融租赁股份有限公司签署融资租赁合同的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第二十五次会议审议通过《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告》及《2017 年年度报告摘要》、《2017 年度财务决算报告的议案》、《2018 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘财务审计机构的议案》、《关于 2017 年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第二十六次会议审议通过《关于全资子公司拟与仲利国际租赁有限公司签署融资租赁合同的议案的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第二十七次会议审议通过《海南宜净环保股份有限公司控股子公司关于对外借款暨关联担保的议案》、《关于授权董事会审议对外借款的议案》。</p> <p>6、第一届董事会第二十八次会议审议通过《海南宜净环保股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>7、第一届董事会第二十九次会议审议通过《关于全资子公司对外借款暨关联担保的公告的议案》。</p> <p>8、第一届董事会第三十次会议，审议通过《关</p>

		<p>于海南宜净环保股份有限公司董事会换届选举的议案》、《关于海南宜净环保股份有限公司章程修正的议案》、《关于海南宜净环保股份有限公司股东大会议事规则修正的议案》、《关于海南宜净环保股份有限公司董事会议事规则修正的议案》、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》、《关于拟注销全资子公司广西宜净水处理化学品有限公司的议案》。</p> <p>9、第一届董事会第三十一次会议审议通过《关于海南宜净环保股份有限公司向银行借款的议案》。</p> <p>10、第一届董事会第三十二次会议, 审议通过《关于海南宜净环保股份有限公司控股子公司向银行申请授信的议案》。</p> <p>11、第二届董事会第一次会议, 审议通过《关于选举海南宜净环保股份有限公司董事长的议案》、《关于选举海南宜净环保股份有限公司副董事长的议案》、《关于聘任胡强为海南宜净环保股份有限公司总经理的议案》、《关于聘任潘德扣为海南宜净环保股份有限公司副总经理的议案》、《关于聘任臧青为海南宜净环保股份有限公司副总经理的议案》、《关于聘任臧青为海南宜净环保股份有限公司董事会秘书的议案》、《关于聘任张怡飞为海南宜净环保股份有限公司副总经理的议案》、《关于聘任唐闻龙为海南宜净环保股份有限公司财务总监的议案》。</p> <p>12、第二届董事会第二次会议审议通过《关于收购控股子公司徐州美利圆环保科技有限公司股权的议案》。</p> <p>13、第二届董事会第三次会议审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	7	<p>1、第一届监事会第七次会议审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第八次会议 1. 审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告》及《2017 年年度报告摘要》、《2017 年度财务决算报告的议案》、《2018 年度财务预算报告的议案》。</p> <p>3、第一届监事会第九次会议审议通过《关于公司监事会主席任免的议案》。</p> <p>4、第一届监事会第十次会议审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>

		<p>5、第一届监事会第十一次会议审议通过《关于提名陈晟为公司第一届监事会监事的议案》。</p> <p>6、第一届监事会第十二次会议审议通过《关于海南宜净环保股份有限公司监事会换届的议案》。</p> <p>7、第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举陈晟为公司监事会主席的议案》。</p>
股东大会	6	<p>1、2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告》及《2017 年年度报告摘要》、《2017 年度财务决算报告的议案》、《2018 年财务预算报告的议案》、《关于续聘财务审计机构的议案》。</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于授权董事会审议对外借款的议案》。</p> <p>4、2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于提名陈晟为公司第一届监事会监事的议案》。</p> <p>5、2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于海南宜净环保股份有限公司董事会换届选举的议案》、《关于海南宜净环保股份有限公司章程修正的议案》、《关于海南宜净环保股份有限公司股东大会议事规则修正的议案》、《关于海南宜净环保股份有限公司董事会议事规则修正的议案》、《关于海南宜净环保股份有限公司监事会换届的议案》。</p> <p>6、2017 年第五次临时股东大会审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》。</p>

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

目前公司董事会为 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。公司全体董事能够按照《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

目前公司监事会 3 人，股份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信息披露细则（试行）》及其他有关法律、法规、规范和中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已形成股东大会、董事会、监事会和管理层各司其责、各负其责、相互配合、相互制约的科学有效的工作机制。截止报告期末，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

公司按照相关法律法规的要求及时在全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行信息披露，保护投资者权益。同时，在日常工作中建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系。公司严格遵守《投资者关系管理制度》制度，做好投资者关系管理工作。2018年公司与多家机构投资者建立了联系，持续增进公司在资本市场的影响力。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

√适用 □不适用（基础层公司不做强制要求）

董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议。报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责，为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。董事会战略投资委员会对公司战略做出了非常重要的解读，并在公司管理层、公司年会中进行了宣讲，确保公司战略传达到位；董事会审计委员会在公司聘任审计机构、编制定期报告、重大关联交易过程中，实施了有效监督，并保持与外部审计机构的有效沟通；董事会提名委员会在本届董事会到期之际，对下一届董事会、管理层候选人员进行了审核并提交至公司董事会；薪酬与考核委员会每年对公司的管理层进行考核并提出下一年度的考核计划，发挥了重要的作用。

(六) 独立董事履行职责情况

√适用 □不适用（基础层公司不做强制要求）

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
史勤	13	13	0	0
余刚	13	9	0	4
刘春彦	10	8	0	2

独立董事的意见：

公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规的规定，主动了解公司的生产经营情况，关注公司发展动态及运作的规范性，勤勉尽责地履行职责和义务，并对公司内部控制、募集资金管理、非公开发行股份等相关事项提出合理建议，对需要独立董事发表意见的事项事先严格审查，谨慎客观发表独立意见，以维护公司整体利益特别是中小投资者权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内依法独立运行，认真履行监督职责，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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，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》等相关法律法规和规定选举产生，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。公司高级管理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；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

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其经营管理权，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

报告期内，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、报告期内关于会计核算体系，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，并按照要求进行独立核算，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、报告期内关于财务管理体系，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、报告期内关于风险控制体系，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

公司已于2017年3月2日第一届董事会第十一次会议中审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。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，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	致同审字(2019)第 310ZA0327 号	
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日	
注册会计师姓名	邓传洲、万斌	
会计师事务所是否变更	否	
审计报告正文:		

审计报告

致同审字(2019)第 310ZA0327 号

海南宜净环保股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了海南宜净环保股份有限公司(以下简称宜净环保公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 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,公允反映了宜净环保公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

宜净环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括宜净环保公司 2018 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估宜净环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宜净环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宜净环保公司的财务报告过程。

五、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，根据所获取的审计证据，就可能导致对宜净环保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宜净环保公司不能持续经营。

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邓传洲

中国注册会计师：方斌

二〇一九年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	10,809,021.56	5,806,377.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	68,337,063.54	64,763,007.31
其中：应收票据		1,421,921.62	1,350,925.31
应收账款		66,915,141.92	63,412,082.00
预付款项	五、3	19,976,216.28	23,706,815.43
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、4	5,909,066.11	3,400,565.1
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	17,922,090.60	31,166,380.09
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、6	4,883,248.89	2,973,125.60
流动资产合计		127,836,706.98	131,816,270.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	98,783,551.14	76,215,399.99
在建工程	五、8	36,751,257.43	40,066,523.91
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	34,808,396.97	34,942,636.68
开发支出			
商誉	五、10	8,175,334.20	8,175,334.20
长期待摊费用	五、11	3,066.79	14,233.36
递延所得税资产	五、12	1,192,242.67	938,587.94
其他非流动资产	五、13	3,370,205.49	3,873,744.4
非流动资产合计		183,084,054.69	164,226,460.48
资产总计		310,920,761.67	296,042,731.33
流动负债：			
短期借款	五、14	54,500,000.00	46,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	32,631,907.83	32,184,677.45
其中：应付票据		5,400,000.00	5,400,000.00
应付账款		27,231,907.83	26,784,677.45
预收款项	五、16	7,827,888.63	8,758,805.33
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	3,845,417.48	3,334,034.29
应交税费	五、18	3,544,729.36	5,060,928.46
其他应付款	五、19	7,891,434.21	1,100,375.31
其中：应付利息		172,397.77	76,562.99
应付股利		7,719,036.44	1,023,812.32

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	9,689,261.9	11,265,338.93
其他流动负债			
流动负债合计		119,930,639.41	107,904,159.77
非流动负债：			
长期借款	五、21	13,000,000.00	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、22	4,896,422.44	4,816,073.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	226,367.51	769,649.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,122,789.95	5,585,723.03
负债合计		138,053,429.36	113,489,882.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	65,346,600.00	65,346,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	89,080,098.87	95,433,920.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、26	281,729.89	142,235.82
盈余公积	五、27	3,122,441.05	3,042,992.05
一般风险准备			
未分配利润	五、28	15,036,462.50	13,166,445.11
归属于母公司所有者权益合计		172,867,332.31	177,132,193.25
少数股东权益			5,420,655.28
所有者权益合计		172,867,332.31	182,552,848.53
负债和所有者权益总计		310,920,761.67	296,042,731.33

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	5,330,208.35	909,932.4
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	23,000,997.51	38,923,807.72
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、3	9,673,909.52	17,249,769.34
其他应收款	五、4	35,677,726.08	25,637,165.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	6,918,957.45	15,152,925.18
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、6	207,699.5	-
流动资产合计		80,809,498.41	97,873,600.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		86,157,764.69	74,674,864.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	37,780,319.89	43,091,751.42
在建工程	五、8	831,870.41	7,255,068.9
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	24,310,762.93	25,214,555.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	420,493.73	500,134.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		149,501,211.65	150,736,374.21
资产总计		230,310,710.06	248,609,974.59
流动负债：			
短期借款	五、14	31,800,000.00	26,000,000.00

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	7,549,668.05	13,662,266.83
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、16	7,245,164.22	8,483,942.91
合同负债			
应付职工薪酬	五、17	609,834	983,724.52
应交税费	五、18	1,740,972.52	4,359,942.7
其他应付款	五、19	10,018,111.18	14,221,292.1
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	3,597,424.62	9,860,649.35
其他流动负债			
流动负债合计		62,561,174.59	77,571,818.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、22	489,756.66	4,092,814.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	200,022.06	680,075.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		689,778.72	4,772,889.41
负债合计		63,250,953.31	82,344,707.82
所有者权益：			
股本	五、24	65,346,600.00	65,346,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	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	五、27	3,122,441.05	3,042,992.05
一般风险准备			
未分配利润	五、28	13,561,275.46	12,846,234.48
所有者权益合计		167,059,756.75	166,265,266.77
负债和所有者权益合计		230,310,710.06	248,609,974.59

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		379,482,142.09	301,976,775.76
其中：营业收入	五、29	379,482,142.09	301,976,775.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		376,909,323.03	290,655,749.68
其中：营业成本	五、29	295,746,128.73	228,299,841.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	2,912,737.07	2,280,052.26
销售费用	五、31	46,055,394.71	31,006,123.49
管理费用	五、32	16,099,437.97	12,579,399.51
研发费用	五、33	9,347,739.39	8,882,718
财务费用	五、34	5,651,626.78	6,177,402.54
其中：利息费用		4,221,000.85	4,265,447.83
利息收入		10,942.14	28,708.43
资产减值损失	五、35	1,096,258.38	1,430,212.76
信用减值损失			
加：其他收益	五、36	447,861.57	616,258.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37		5,151,968.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-859,654.79	-145,460.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,161,025.84	16,943,792.58
加：营业外收入	五、39	31,310.54	2,015,865.11
减：营业外支出	五、40	273,680.70	770,303.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,918,655.68	18,189,354.40
减：所得税费用	五、41	260,765.97	4,324,212.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,657,889.71	13,865,141.83

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）		1,657,889.71	13,865,141.83
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		-291,576.68	
2.归属于母公司所有者的净利润		1,949,466.39	13,865,141.83
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,657,889.71	13,865,141.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,949,466.39	13,865,141.83
归属于少数股东的综合收益总额		-291,576.68	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.03	0.26
(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	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、29	171,469,054.00	203,506,278.43
减：营业成本	五、29	149,741,725.29	161,147,389.18
税金及附加	五、30	1,482,492.65	1,571,616.68
销售费用	五、31	7,236,364.91	11,161,839.4
管理费用	五、32	6,698,089.02	6,785,290.9
研发费用	五、33	2,475,589.89	4,669,149.75

财务费用	五、34	2,810,917.39	4,158,951.73
其中：利息费用		2,798,893.48	3,145,400.36
利息收入		4,107.41	18,146.75
资产减值损失	五、35	-580,936.08	924,092.64
信用减值损失			
加：其他收益	五、36	164,157.38	298,995.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37		7,907.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-859,654.79	-228,784.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		909,313.52	13,166,066.51
加：营业外收入		1,500.00	1,406,864.75
减：营业外支出		36,683.12	213,497.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		874,130.40	14,359,433.31
减：所得税费用		79,640.42	2,284,272.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		794,489.98	12,075,161.06
（一）持续经营净利润		794,489.98	12,075,161.06
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		794,489.98	12,075,161.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		429,666,439.94	273,547,545.15
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		14,361.19	
收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	4,786,909.06	9,400,967.58
经营活动现金流入小计		434,467,710.19	282,948,512.73
购买商品、接受劳务支付的现金		338,070,153.64	212,213,971.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		25,327,923.79	20,340,762.20
支付的各项税费		18,875,280.80	20,673,030.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	32,660,290.55	27,850,948.76
经营活动现金流出小计		414,933,648.78	281,078,712.66
经营活动产生的现金流量净额		19,534,061.41	1,869,800.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,564,492.00
取得投资收益收到的现金			79,569.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,700,000.00	68,080.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,700,000.00	6,712,141.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,383,179.93	36,213,505.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			16,730,996.57
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,383,179.93	52,944,502.10
投资活动产生的现金流量净额		-24,683,179.93	-46,232,360.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			47,538,030.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		89,000,000.00	46,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42（3）	9,938,080.00	46,848,000
筹资活动现金流入小计		98,938,080.00	140,586,030.00
偿还债务支付的现金		65,700,000.00	47,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,881,942.15	17,229,370.02
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	五、42（4）	20,552,131.08	37,346,659.23
筹资活动现金流出小计		89,134,073.23	101,876,029.25
筹资活动产生的现金流量净额		9,804,006.77	38,710,000.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,244.01	702.47
五、现金及现金等价物净增加额		4,652,644.24	-5,651,857.21
加：期初现金及现金等价物余额		3,056,377.32	8,708,234.53
六、期末现金及现金等价物余额		7,709,021.56	3,056,377.32

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		221,195,621.27	161,410,795.55
收到的税费返还		164,157.38	
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	4,656,406.00	107,543,111.50
经营活动现金流入小计		226,016,184.65	268,953,907.05
购买商品、接受劳务支付的现金		167,419,910.21	156,635,654.95
支付给职工以及为职工支付的现金		4,627,829.75	6,279,880.54
支付的各项税费		9,397,207.96	13,016,897.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、42（2）	28,805,045.66	78,511,620.22
经营活动现金流出小计		210,249,993.58	254,444,053.45
经营活动产生的现金流量净额		15,766,191.07	14,509,853.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		1,700,000.00	67,780.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,700,000.00	67,780.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,273,243.70	4,550,757.76
投资支付的现金		5,000,000	47,500,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,273,243.70	52,050,757.76
投资活动产生的现金流量净额		-4,573,243.70	-51,982,977.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			37,659,830.00
取得借款收到的现金		36,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42（3）		46,848,000.00
筹资活动现金流入小计		36,000,000.00	110,507,830.00
偿还债务支付的现金		30,200,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,611,793.81	16,211,163.61
支付其他与筹资活动有关的现金		10,960,877.61	35,464,859.23
筹资活动现金流出小计		42,772,671.42	77,676,022.84
筹资活动产生的现金流量净额		-6,772,671.42	32,831,807.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,420,275.95	-4,641,317.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,153,532.40	5,794,849.40
六、期末现金及现金等价物余额		5,330,208.35	1,153,532.40

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	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	65,346,600.00				95,433,920.27			142,235.82	3,042,992.05		13,166,445.11	5,420,655.28	182,552,848.53
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	65,346,600.00				95,433,920.27			142,235.82	3,042,992.05		13,166,445.11	5,420,655.28	182,552,848.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-6,353,821.40			139494.07	79,449.00		1,870,017.39	-5,420,655.28	-9,685,516.22
(一) 综合收益总额											1,949,466.39	-291,576.68	1,657,889.71
(二) 所有者投入和减少资本					-6,353,821.40							-5,129,078.60	-11,482,900.00
1. 股东投入的普通股												-5,129,078.60	-5,129,078.60
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				-6,353,821.40								-6,353,821.40
(三) 利润分配								79,449.00	-79,449.00			
1. 提取盈余公积								79,449.00	-79,449.00			
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								139,494.07				139,494.07
1. 本期提取								434892.96				434,892.96
2. 本期使用								295398.89				295,398.89

(六) 其他													
四、本年期末余额	65,346,600.00				89,080,098.87			281,729.89	3,122,441.05		15,036,462.50		172,867,332.31

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	51,000,000.00				38,187,061.21				1,835,475.94		15,298,819.39		106,321,356.54
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	51,000,000.00				38,187,061.21				1,835,475.94		15,298,819.39		106,321,356.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	14,346,600.00				57,246,859.06			142,235.82	1,207,516.11		-2,132,374.28	5,420,655.28	76,231,491.99
(一) 综合收益总额											13,865,141.83		13,865,141.83
(二) 所有者投入和减少资本	14,346,600.00				57,246,859.06							5,420,655.28	77,014,114.34
1. 股东投入的普通股	14,346,600.00				52,667,514.34							5,420,655.28	72,434,769.62

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				4,579,344.72								4,579,344.72
(三) 利润分配								1,207,516.11	-15,997,516.11			-14,790,000.00
1. 提取盈余公积								1,207,516.11	-1,207,516.11			
2. 提取一般风险准备												-14,790,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配									-14,790,000.00			
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							142,235.82					142,235.82
1. 本期提取							232,914.12					232,914.12

2. 本期使用							90,678.30					90,678.30
(六) 其他												
四、本期末余额	65,346,600.00			95,433,920.27			142,235.82	3,042,992.05		13,166,445.11	5,420,655.28	182,552,848.53

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	本期											
	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	65,346,600.00				85,029,440.24				3,042,992.05		12,846,234.48	166,265,266.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,346,600.00				85,029,440.24				3,042,992.05		12,846,234.48	166,265,266.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									79,449.00		715,040.98	794,489.98
（一）综合收益总额											794,489.98	794,489.98
（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								79,449.00		-79,449.00		
1. 提取盈余公积								79,449.00		-79,449.00		
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												
四、本年期末余额	65,346,600.00				85,029,440.24			3,122,441.05		13,561,275.46	167,059,756.75	

项目	上期											
	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	51,000,000.00				32,361,925.90				1,835,475.94		16,768,589.53	101,965,991.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				32,361,925.90				1,835,475.94		16,768,589.53	101,965,991.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,346,600.00				52,667,514.34				1,207,516.11		-3,922,355.05	64,299,275.40
（一）综合收益总额											12,075,161.06	12,075,161.06
（二）所有者投入和减少资本	14,346,600.00				52,667,514.34							67,014,114.34
1. 股东投入的普通股	14,346,600.00				52,667,514.34							67,014,114.34
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									1,207,516.11		-15,997,516.11	-14,790,000.00
1. 提取盈余公积									1,207,516.11		-1,207,516.11	
2. 提取一般风险准备											-14,790,000.00	-14,790,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	65,346,600.00				85,029,440.24				3,042,992.05		12,846,234.48	166,265,266.77

海南宜净环保股份有限公司

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“公司”或“本公司”)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。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设总经办、销售部、财务部、生产技术部等部门。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动(经营范围)为生产和销售水处理化学品及相关产品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第四次会议于 2019 年 4 月 25 日批准。

2、合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括本公司及海南宜净物流有限公司(以下简称“海南宜净物流”)、江苏宜净水处理化学品有限公司(以下简称“江苏宜净水处理”)、广州市宜净水处理化学品有限公司(以下简称“广州宜净水处理”)、徐州美利圆环保科技有限公司(以下简称“徐州美利圆”)等四家子公司。详见“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、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、无形资产摊销以及收入确认政策,具体会计政策参见附注三、14、附注三、17 和附注三、23。

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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度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），资本公积（股本溢价）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。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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当期损益。

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。

(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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

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

(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

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产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资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（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、其他金融负债。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。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

（4）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三、10。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 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。

(7) 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

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：应收合并范围内关联方款项	可收回性不存在风险	不计提坏账
组合 2	账龄状态	账龄分析法
组合 3：应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

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、周转材料等。

(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、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

(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。

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。

(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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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) 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，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、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。

(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	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	10	5	9.50
运输设备	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	4-5	5	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三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、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。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
专利权或非专利技术	10	直线法	-
土地使用权	50	直线法	-
软件	3-5	直线法	

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回

金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、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。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(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。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计

不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

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，均在经客户确认收货后确认为收入，其他服务在完成劳务时确认为收入。

24、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，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；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。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。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。

25、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。

26、经营租赁与融资租赁

本公司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。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收款项减值

纳入账龄组合的应收款项的坏账准备计提比例的确定，取决于管理层对客户整体信用风险进行评估。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2017 年 12 月 31 日受影响的报表项目：

报表项目	调整前	调整数（增加+/减少-）	调整后
应收票据	1,350,925.31	-1,350,925.31	
应收账款	63,412,082.00	-63,412,082.00	
应收票据及应收账款		64,763,007.31	64,763,007.31
应付票据	5,400,000.00	-5,400,000.00	
应付账款	26,784,677.45	-26,784,677.45	
应付票据及应付账款		32,184,677.45	32,184,677.45
管理费用	21,462,117.51	-8,882,718.00	12,579,399.51
研发费用		8,882,718.00	8,882,718.00

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	10、11、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	见下表

执行不同企业所得税税率纳税主体的企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
江苏宜净水处理	15
海南宜净物流	20
广州宜净水处理	25
徐州美利圆	25

2、税收优惠及批文

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。本公司于 2016 年 12 月被海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方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：GF201646000070，有效期三年（即 2016-2018 年），报告期内本公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

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。江苏宜净水处理于 2017 年 12 月被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方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：GR201732003527，有效期三年（即 2017-2019 年），报告期内本公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据国家税务总局公告 2015 年第 61 号《关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》、财税[2018]77 号 财政部 税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》规定，海南宜净物流满足小型微利企业税收优惠条件，按 20% 的税率缴纳企业所得税，且其所得减按 50% 计入应纳税所得额。

五、合并财务报表项目注释

以下期末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币			74,598.52			27,390.81
银行存款：						
人民币			7,634,423.04			3,028,986.51
其他货币资金：			3,100,000.00			2,750,000.00
合 计			10,809,021.56			5,806,377.32

期末，本公司除使用受限的票据保证金 2,700,000.00 元和履约保函 400,000.00 元外，不存在在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,421,921.62	1,350,925.31
应收账款	66,915,141.92	63,412,082.00
合 计	68,337,063.54	64,763,007.31

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
	1,421,921.62	1,350,925.31
合 计	1,421,921.62	1,350,925.31

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①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	62,838,373.59	—
合 计	62,838,373.59	—

用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	期末数			计提比例%	净额
	金 额	比例%	坏账准备		

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
账龄组合	72,932,478.54	100.00	6,017,336.62	8.25	66,915,141.92	
组合小计	72,932,478.54	100.00	6,017,336.62	8.25	66,915,141.92	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合 计	72,932,478.54	100.00	6,017,336.62	8.25	66,915,141.92	

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	68,482,377.44	100.00	5,070,295.44	7.40	63,412,082.00
组合小计	68,482,377.44	100.00	5,070,295.44	7.40	63,412,082.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	68,482,377.44	100.00	5,070,295.44	7.40	63,412,082.00

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	68,351,850.82	93.72	3,417,592.55	5.00	64,934,258.27
1至2年	1,412,941.60	1.94	282,588.32	20.00	1,130,353.28
2至3年	1,701,060.75	2.33	850,530.38	50.00	850,530.37
3年以上	1,466,625.37	2.01	1,466,625.37	100.00	
合 计	72,932,478.54	100.00	6,017,336.62	8.25	66,915,141.92

续上表

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	64,244,528.50	91.64	3,212,226.45	5.00	61,032,302.05

1至2年	2,093,128.77	2.99	418,625.75	20.00	1,674,503.02
2至3年	1,410,553.86	2.01	705,276.93	50.00	705,276.93
3年以上	734,166.31	3.36	734,166.31	100.00	
合计	68,482,377.44	100.00	5,070,295.44	7.40	63,412,082.00

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 997,041.18 元，本期收回坏账准备金额 50,000.00 元。

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
海南金海浆纸业有限公司	10,493,934.34	14.39	524,696.72
广西金桂浆纸业有限公司	3,814,056.65	5.23	190,702.83
温州中环水务有限公司	2,885,844.15	3.96	144,292.21
南京公用水务有限公司	2,819,015.21	3.87	140,950.76
南京城东北控污水处理有限公司	2,280,642.68	3.13	114,032.13
合计	22,293,493.03	30.58	1,114,674.65

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	18,129,314.08	90.75	23,133,735.55	97.58
1至2年	1,511,393.88	7.57	273,745.89	1.15
2至3年	36,393.12	0.18	260,211.52	1.10
3年以上	299,115.20	1.50	39,122.47	0.17
合计	19,976,216.28	100.00	23,706,815.43	100.00

账龄超过1年的金额重要预付账款

单位名称	预付款项 期末余额	账龄	款项性质	未结原因
巩义市锦华净化材料有限公司	1,016,745.13	1-2年	货款	货未到未结转

(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%
广东东泊化工有限公司	4,119,510.30	20.62
青岛海湾化学有限公司	3,925,240.60	19.65
巩义市锦华净化材料有限公司	1,539,022.91	7.70
河南林胜铝业有限公司	820,035.11	4.11
焦作市远润环保科技有限公司	799,471.60	4.00
合 计	11,203,280.52	56.08

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：					
账龄组合	6,738,578.50	100.00	829,512.39	12.31	5,909,066.11
组合小计	6,738,578.50	100.00	829,512.39	12.31	5,909,066.11
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合 计	6,738,578.50	100.00	829,512.39	12.31	5,909,066.11

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款					
按组合计提坏账准备的 其他应收款					
其中：应收关联方款项、 职工借款等组合	258,897.89	6.62			258,897.89
账龄组合	3,651,894.93	93.38	510,227.72	13.97	3,141,667.21
组合小计	3,910,792.82	100.00	510,227.72	13.05	3,400,565.10
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款					
合 计	3,910,792.82	100.00	510,227.72	13.05	3,400,565.10

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	4,946,264.53	73.40	247,313.23	5.00	4,698,951.30
1 至 2 年	1,193,647.80	17.72	238,729.55	20.00	954,918.25
2 至 3 年	510,393.13	7.57	255,196.57	50.00	255,196.56
3 年以上	88,273.04	1.31	88,273.04	100.00	
合 计	6,738,578.50	100.00	829,512.39	12.31	5,909,066.11

续上表

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,261,181.80	61.91	113,059.09	5.00	2,148,122.71
1 至 2 年	1,134,493.13	31.07	226,898.63	20.00	907,594.50
2 至 3 年	171,900.00	4.71	85,950.00	50.00	85,950.00
3 年以上	84,320.00	2.31	84,320.00	100.00	-
合 计	3,651,894.93	100.00	510,227.72	13.97	3,141,667.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 319,284.67 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	5,168,699.43	3,528,882.76
押金	394,438.08	110,120.00
备用金	195,758.34	258,897.89
往来款	807,772.00	
其他	171,910.65	12,892.17
合 计	6,738,578.50	3,910,792.82

(4) 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
增城市鸿翔化工有限公司	往来款	800,000.00	1年以内	11.87	40,000.00
南京公用水务有限公司	保证金	771,433.50	1年以内	11.45	38,571.68
杭州余杭水务有限公司	保证金	530,188.80	1年以内, 1-2年	7.87	74,030.61
仲利国际租赁有限公司	押金	300,000.00	1年以内	4.45	15,000.00
浙江中明工程咨询有限公司	保证金	190,000.00	1年以内	2.82	9,500.00
合 计		1,591,622.30		38.46	177,102.29

5、存货

(1) 存货分类

存货 种 类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原 材 库 存	10,426,210.48	38,934.43	10,387,276.05	18,966,852.95	40,479.39	18,926,373.56
在 途 库 存	5,240,907.58	201,967.89	5,038,939.69	9,296,593.00	320,490.40	8,976,102.60
发 出 在 途	1,846,239.11		1,846,239.11	2,184,423.66		2,184,423.66
在 产 品	649,635.75		649,635.75	1,079,480.27		1,079,480.27
合 计	18,162,992.92	240,902.32	17,922,090.60	31,527,349.88	360,969.79	31,166,380.09

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	40,479.39			1,544.96		38,934.43
库存商品	320,490.40			118,522.51		201,967.89
合 计	360,969.79			120,067.47		240,902.32

存货跌价准备(续)

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	存货的预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	期末预计售价较期初上涨,可变现净值大于期末账面金额
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	4,883,248.89	2,023,848.87
预缴所得税		949,276.73
合 计	4,883,248.89	2,973,125.60

7、固定资产

(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	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	48,755,032.37	48,894,885.52	13,050,948.70	1,912,423.42	112,613,290.01
2. 本期增加金额	10,510,421.67	23,957,444.57	2,933,738.46	797,891.00	38,199,495.70
(1) 购置	1,158,152.88	772,426.71	317,505.85	241,398.09	2,489,483.53
(2) 在建工程转入	9,352,268.79	23,185,017.86	2,616,232.61	556,492.91	35,710,012.17
3. 本期减少金额	1,553,592.09	10,203,881.12	244,500.00		12,001,973.21
(1) 处置或报废	1,377,092.09				1,377,092.09
(2) 其他减少	176,500.00	10,203,881.12	244,500.00		10,624,881.12
4. 期末余额	57,711,861.95	62,648,448.97	15,740,187.16	2,710,314.42	138,810,812.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,081,373.93	14,386,193.34	6,381,481.18	1,548,841.57	36,397,890.02
2. 本期增加金额	2,744,269.65	4,489,608.49	2,771,720.57	182,548.49	10,188,147.20
(1) 计提	2,744,269.65	4,489,608.49	2,771,720.57	182,548.49	10,188,147.20
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	182,953.58	6,143,547.28	232,275.00	-	6,558,775.86
(1) 处置或报废	168,980.68	-	-	-	168,980.68
(2) 其他减少	13,972.90	6,143,547.28	232,275.00	-	6,389,795.18
4. 期末余额	16,642,690.00	12,732,254.55	8,920,926.75	1,731,390.06	40,027,261.36
三、减值准备					
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
1. 期 末					
账面价值	41,069,171.95	49,916,194.42	6,819,260.41	978,924.36	98,783,551.14
2. 期 初					
账面价值	34,673,658.44	34,508,692.18	6,669,467.52	363,581.85	76,215,399.99

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	41,030,742.78	7,129,171.53		33,901,571.25
运输设备	4,080,723.64	2,098,699.77		1,982,023.87
电子设备	452,349.76	364,936.65		87,413.11
合 计	45,563,816.18	9,592,807.95		35,971,008.23

8、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
徐州美利圆工业 废物资源化循环 回收利用项目	31,636,356.3 5		31,636,356.3 5	27,279,308. 59		27,279,308. 59
酸化车间改造	2,085,109.06		2,085,109.06	1,536,686.6 8		1,536,686.6 8
储罐建造工程	831,870.41		831,870.41	64,225.29		64,225.29
搅拌池 2 只	696,414.15		696,414.15	629,365.51		629,365.51
污水系统改造	514,697.02		514,697.02	92,096.89		92,096.89
反应釜车间改造	398,791.82		398,791.82			
码头驳岸	172,664.66		172,664.66	1,492,740.1 2		1,492,740.1 2
喷雾风管改造	97,017.25		97,017.25			
污水处理	83,100.00		83,100.00			
干燥车间改造	77,129.24		77,129.24			
锅炉车间	51,958.88		51,958.88			
高纯液体生产改 造	46,174.73		46,174.73			
盐酸罐	26,000.00		26,000.00			
压滤车间改造	21,680.21		21,680.21	8,113.21		8,113.21
车棚	7,065.52		7,065.52			

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
酸雾回用	5,228.13		5,228.13			
年产 15 万吨水处理剂技改及配套项目				4,886,487.59		4,886,487.59
广西藤县含铁硫酸综合利用项目				2,304,356.02		2,304,356.02
成品池				1,773,144.01		1,773,144.01
合计	36,751,257.43		36,751,257.43	40,066,523.91		40,066,523.91

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减 少	期末数
徐州美利圆工业废物资源化循环回收利用项目	27,279,308.59	24,983,734.21	20,626,686.45		31,636,356.35

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占 预算比例%	工程进度	资金来源
徐州美利圆工业废物资源化循环回收利用项目	55,000,000.00	95.02	97%	自筹资金

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合计
一、账面原 值					
1. 期初 余额	35,827,489.32	1,136,792.46		640,000.00	37,604,281.78
2. 本期 增加金额	834,163.00		228,006.19		1,062,169.19
(1) 购 置	834,163.00		228,006.19		1,062,169.19
(2) 股 东增资投入					
3. 本期 减少金额					

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合计
4. 期末余额	36,661,652.32	1,136,792.46	228,006.19	640,000.00	38,666,450.97
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,622,085.26	472,559.17		567,000.67	2,661,645.10
2. 本期增加金额	967,194.60	104,956.17	63,335.10	60,923.03	1,196,408.90
(1) 计提	967,194.60	104,956.17	63,335.10	60,923.03	1,196,408.90
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,589,279.86	577,515.34	63,335.10	627,923.70	3,858,054.00
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	34,072,372.46	559,277.12	164,671.09	12,076.30	34,808,396.97
2. 期初账面价值	34,205,404.06	664,233.29		72,999.33	34,942,636.68

10、商誉

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	8,175,334.20			8,175,334.20

说明：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%（上期：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14.60%，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（上期期末：未发生减值）。

11、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
危险化学品证	4,666.75		1,599.96		3,066.79
10T水罐	9,566.61		9,566.61		
合计	14,233.36		11,166.57		3,066.79

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资 产	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资 产
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,087,751.33	1,137,023.64	5,941,492.95	938,587.94
可弥补亏损	552,190.30	55,219.03		
小 计	7,639,941.63	1,192,242.67	5,941,492.95	938,587.94

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	2,228,952.01	-

13、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付房屋、设备款	2,519,691.98	2,022,209.26
未实现售后回租的损失	438,156.97	1,439,178.60
尚未开始摊销的排污许可权	412,356.54	412,356.54
合 计	3,370,205.49	3,873,744.40

14、短期借款

短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押担保借款	54,500,000.00	46,200,000.00
合 计	54,500,000.00	46,200,000.00

说明：期末借款全部系抵押担保借款，抵押明细详见本附注 44、所有权或使用权受到限制的资产。

15、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	5,400,000.00	5,400,000.00
应付账款	27,231,907.83	26,784,677.45
合 计	32,631,907.83	32,184,677.5

(1) 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,400,000.00	5,400,000.00
合 计	5,400,000.00	5,400,000.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	13,274,291.16	17,415,083.23
运费	9,671,223.99	4,636,058.34
设备款	3,210,156.04	208,468.18
工程款	620,504.48	3,765,937.49
仓储费		659,751.13
其他	455,732.16	99,379.08
合 计	27,231,907.83	26,784,677.45

说明：期末运费占比增加主要是江苏宜净水处理应付运费增加，主要是销量增长，运费呈正相关增加；设备款与工程款主要是徐州美利圆公司采购。

16、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	7,827,888.63	8,758,805.33
合计	7,827,888.63	8,758,805.33

17、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,323,123.86	24,416,732.74	23,907,974.16	3,831,909.44
离职后福利-设定提存计划	10,910.43	1,714,014.25	1,711,416.64	13,508.04
合计	3,334,034.29	26,130,746.99	25,618,743.77	3,845,417.48

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,123,666.00	20,818,292.17	20,287,512.42	3,654,446.00
职工福利费		1,003,103.80	1,003,103.80	
社会保险费	4,694.59	2,047,197.34	2,045,449.63	6,442.30
其中：1. 医疗保险费	3,857.46	1,897,428.08	1,895,743.78	5,541.76
2. 工伤保险费	557.82	84,854.98	84,858.62	554.18
3. 生育保险费	279.31	64,914.28	64,847.23	346.36
住房公积金	5,082.00	407,424.10	409,961.00	2,545.10
工会经费和职工教育经费	189,680.90	140,715.33	161,920.31	168,476.01
合计	3,323,123.86	24,416,732.74	23,907,947.16	3,831,909.44

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	10,910.43	1,714,014.25	1,711,416.64	13,508.04
其中：1. 基本养老保险费	10,631.12	1,657,670.01	1,655,136.69	13,164.44
2. 失业保险费	279.31	56,344.24	56,279.95	343.60
合计	10,910.43	1,714,014.25	1,711,416.64	13,508.04

18、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	2,547,548.11	3,460,625.03
企业所得税	419,842.03	858,750.26
个人所得税	19,321.55	27,352.14
城市维护建设税	145,880.60	255,069.05
教育费附加	87,955.84	113,822.29
地方教育附加	28,962.37	75,881.56
土地使用税	171,074.92	194,866.67
房产税	86,345.84	70,598.06
其他	37,798.10	3,963.40
合 计	3,544,729.36	5,060,928.46

19、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	172,397.77	76,562.99
其他应付款	7,719,036.44	1,023,812.32
合 计	7,891,434.21	1,100,375.31

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
借款应付利息	172,397.77	76,562.99
合 计	172,397.77	76,562.99

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权收购款	6,482,900.00	
往来款	576,945.41	628,007.88
押金	56,225.00	160,555.00
其他	602,966.03	235,249.44
合 计	7,719,036.44	1,023,812.32

其中，无账龄超过1年的重要其他应付款。

说明：期末应付股权收购款系根据本公司第一届董事会第八次会议决议以1,148.29万元购买无锡雪浪金茂环保产业投资企业（有限合伙）持有的10.64%徐州美利圆股权，截止2018年12月31日，尚未支付的股权转让款648.29万元。

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	7,689,261.90	11,265,338.93
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	
合 计	9,689,261.90	11,265,338.93

(1) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	7,689,261.90	11,265,338.93
合 计	7,689,261.90	11,265,338.93

21、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	15,000,000.00	11%		
小 计	15,000,000.00	11%		
减：一年内到期的长期借款	2,000,000.00			
合 计	13,000,000.00			

说明：长期借款系徐州美利圆借入的抵押担保借款，抵押明细详见本附注 44、所有权或使用权受到限制的资产。

22、长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	12,585,684.34	16,081,412.27
减：一年内到期长期应付款	7,689,261.90	11,265,338.93
合 计	4,896,422.44	4,816,073.34

23、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
未实现融资收益	769,649.69		543,282.18	226,367.51	融资租赁
合 计	769,649.69		543,282.18	226,367.51	

24、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	6,534.66						6,534.66

说明：本公司原注册资本为人民币 5,100.00 万元，股本为 5,100.00 万元。根据 2017 年第三次股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 1,434.66 万元，变更后的注册资本为人民币 6,534.66 万元。各股东以货币出资 3,741.623 万元，实物出资 3,001.279 万元，其中：股本 1,434.66 万元，资本公积 5,308.242 万元。最后一次股本变动，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字(2017)第 310ZB0018 号验证。

25、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	95,433,920.27		6,353,821.40	89,080,098.87

说明：根据 2018 年 11 月 25 日，公司召开第二届董事会第二次会议审议通过《关于关于收购控股子公司徐州美利圆环保科技有限公司股权》的议案，公司在 2018 年 12 月 31 日以 1,148.29 万元购买无锡雪浪金茂环保产业投资企业（有限合伙）持有的 10.64%徐州美利圆股份，无锡雪浪金茂环保产业投资企业（有限合伙）享有徐州美利圆账面净资产份额之间的差额冲减资本公积。

26、专项储备

项目	安全生产费	金额
2018.01.01	142,235.82	142,235.82
本期增加	434,892.96	434,892.96
本期减少	295,398.89	295,398.89
2018.12.31	281,729.89	281,729.89

说明：本期专项储备增加系海南宜净物流按照 2017 年收入的 5%计提的安全生产经费，专项储备的减少系用于安全生产。

27、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,042,992.05	79,449.00		3,122,441.05

28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,166,445.11	15,298,819.30	--
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	13,166,445.11	15,298,819.30	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,949,466.39	13,865,141.80	--
减:提取法定盈余公积	79,449.00	1,207,516.11	10%
应付普通股股利		14,790,000.00	
期末未分配利润	15,036,462.50	13,166,445.11	
其中:子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

29、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	378,165,502.32	294,793,130.75	301,976,775.76	228,299,841.12
其他业务	1,316,639.77	952,997.98		

主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水处理剂	205,907,157.12	143,990,119.50	135,090,937.83	91,039,230.79
化学品	168,773,314.48	147,828,509.72	160,382,563.73	131,659,170.64
其他	3,485,030.72	2,974,501.53	6,503,274.20	5,601,439.69
合 计	378,165,502.32	294,793,130.75	301,976,775.76	228,299,841.12

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	848,970.90	789,615.49
土地使用税	708,091.43	489,029.45
教育费附加	462,079.76	364,850.34
房产税	335,792.68	186,414.27
印花税	246,739.85	195,699.41
地方教育附加	234,528.03	243,233.60

项 目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	20,377.74	11,209.70
其他	56,156.68	
合 计	2,912,737.07	2,280,052.26

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	23,701,696.26	18,656,024.67
车辆使用费	8,292,161.94	1,413,336.64
职工薪酬	4,076,265.23	2,790,184.09
折旧费	2,271,519.00	2,839,536.57
业务招待费	1,818,519.56	1,057,551.43
储罐租金	2,142,762.69	1,583,333.39
销售包装费	1,296,873.60	621,935.32
差旅费	1,057,798.95	922,897.56
办公费	621,635.50	584,594.47
广告宣传费	162,097.10	
其他	614,064.88	536,729.35
合 计	46,055,394.71	31,006,123.49

说明：运输装卸费、车辆使用费系江苏宜净水处理和广州宜净水处理大幅增长，广州宜净水处理销售收入相比上年增长 327%，装卸费与车辆使用费同比增长；江苏宜净水处理销售收入相比上年增长 51%，装卸费与车辆使用费同比增长。

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,852,637.40	5,348,611.12
维护修理费	1,796,929.76	
折旧	1,774,813.06	841,432.64
中介机构服务费	1,496,861.51	1,233,987.99
业务招待费	1,052,331.91	1,290,814.72
福利费	920,713.91	472,794.82
办公费	851,605.86	686,580.71
无形资产摊销	827,655.50	419,162.75
差旅费	500,385.68	508,581.52
车辆使用费	480,092.28	530,526.09

项 目	本期发生额	上期发生额
房租及物业	225,793.23	661,314.17
其他费用	319,617.87	585,592.98
合 计	16,099,437.97	12,579,399.51

说明：本期修理维护费主要是母公司厂区维护修理费，包括楼顶修葺，道路花圃修整等费用。

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	5,698,906.93	5,509,896.39
职工薪酬	2,827,497.59	2,612,272.55
折旧与长期待摊费用摊销	360,143.47	308,585.24
无形资产摊销	159,075.48	159,075.48
其他费用	302,115.92	292,888.34
合 计	9,347,739.39	8,882,718.00

说明：研发支出主要是母公司与子公司江苏宜净水处理发生的。

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,221,000.85	4,265,447.83
减：利息收入	10,942.14	28,708.43
承兑汇票贴息	733,595.34	1,320,736.71
汇兑损益	2,244.01	-702.47
手续费及其他	705,728.72	620,628.90
合 计	5,651,626.78	6,177,402.54

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,216,325.85	1,147,464.35
存货跌价损失	-120,067.47	282,748.41
合 计	1,096,258.38	1,430,212.76

36、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
宜兴市财政局2017年企业研究开发费用奖励资金	184,400.00		与收益相关
海南省洋浦经济开发区地方税务局返还个税手续费	164,157.38		与收益相关
宜兴市财政局补贴款	46,300.00		与收益相关
宜兴市人力资源管理服务中心补贴	19,743.00		与收益相关
宜兴市财政局开拓资金	18,900.00		与收益相关
税金退还	14,361.19		与收益相关
洋浦经济开发区开发建设基金办公室税收返还		364,252.11	与收益相关
省级财政补贴		120,000.00	与收益相关
中小企业扶持资金		60,000.00	与收益相关
宜兴市财政局安全生产奖		30,000.00	与收益相关
宜兴市人力资源管理服务中心稳岗补贴款		24,260.00	与收益相关
知识产权专利		14,000.00	与收益相关
无锡市宜兴地方税务局财政补贴款		3,746.50	与收益相关
合 计	447,861.57	616,258.61	

37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		5,064,492.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		79,569.60
权益法核算的长期股权投资损益		7,907.07
合 计		5,151,968.67

38、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-859,654.79	-145,460.78
合 计	-859,654.79	-145,460.78

39、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
无需支付的往来款		1,977,066.28	
其他	31,310.54	38,798.83	31,310.54
合 计	31,310.54	2,015,865.11	

40、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
罚款及滞纳金	117,365.30	248,019.89	117,365.30
无法收回的往来款		252,508.22	
其他	156,315.40	269,775.18	156,315.40
合 计	273,680.70	770,303.29	

41、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	514,420.70	3,236,036.75
递延所得税费用	-253,629.11	1,088,175.82
合 计	260,791.59	4,324,212.57

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,918,655.68	18,189,354.40
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	287,798.35	2,786,760.47
某些子公司适用不同税率的影响	-61,592.06	139,275.55
对以前期间当期所得税的调整		449,412.30
权益法核算的合营企业和联营企业损益		-1,186.06
无须纳税的收入(以“-”填列)		-11,935.44
不可抵扣的成本、费用和损失	527,451.03	642,744.87
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-89,152.55
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)		1,065,465.55
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	557,238.00	
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-1,050,129.35	-657,172.12
所得税费用	260,765.97	4,324,212.57

42、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
往来款		1,409,728.33
保证金、备用金	4,311,156.00	7,089,876.52
政府补助	433,500.38	616,258.61
其他	42,252.68	285,104.12
合 计	4,786,909.06	9,400,967.58

(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（不含税费薪酬）	28,925,363.20	16,458,008.49
保证金	350,000.00	5,418,978.00
关联方往来款		1,000,000.00
备用金	3,086,683.57	4,919,918.15
其他	298,243.78	54,044.12
合 计	32,660,290.55	27,850,948.76

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	9,938,080.00	19,548,000.00
非关联方借款		27,300,000.00
合 计	9,938,080.00	46,848,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	13,078,891.67	8,318,547.57
收购少数股东股权款	5,000,000.00	
融资租赁费用	1,739,644.07	563,112.00
票据贴现息	733,595.34	
归还非关联方借款		27,300,000.00
支付非关联方借款利息		993,199.66
定向增发费用		171,800.00
合 计	20,552,131.08	37,346,659.23

43、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,657,889.71	13,865,141.83
加：资产减值准备	1,096,258.38	1,430,212.76
固定资产折旧	10,188,147.20	9,850,410.10
无形资产摊销	1,196,408.90	655,756.28
长期待摊费用摊销	11,166.57	18,000.00
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）	859,654.79	145,460.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,956,840.20	5,585,482.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-5,151,968.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-253,654.73	999,023.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,244,289.49	-13,089,061.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,262,081.38	-22,224,066.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,160,857.72	9,785,408.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,534,061.41	1,869,800.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,709,021.56	3,056,377.32
减：现金的期初余额	3,056,377.32	8,708,234.53
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	4,652,644.24	-5,651,857.21

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 52,330,825.56 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	7,709,021.56	3,056,377.32

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	74,598.52	27,390.81
可随时用于支付的银行存款	7,634,423.04	3,028,986.51
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	7,709,021.56	3,056,377.32
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		

44、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	27,998,867.57	借款抵押
无形资产	23,096,075.51	借款抵押
应收账款	22,779,075.89	借款质押
其他货币资金	3,100,000.00	票据保证金及履约保函
合 计	76,974,018.97	

六、合并范围的变动

2018年7月3日本公司设立子公司广西宜净水处理化学品有限公司(以下简称“广西宜净水处理”),未完成出资,没有经营活动,于2018年12月27日完成注销。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
海南宜净物流	海南洋浦经济开发区	海南洋浦经济开发区	服务业	100.00	—	投资设立
江苏宜净水处理	江苏宜兴	江苏宜兴	制造业	100.00	—	同一控制合并
广州市宜净水处理	广州番禺	广州番禺	制造业	100.00	—	同一控制合并
徐州美利圆	徐州工业园	徐州工业园	制造业	100.00	—	非同—控制下合并

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 30.58%（2017年：55.19%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大集团的其他应收款占本公司其他应收款总额的 38.46%（2017年：26.87%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行

监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	2018. 12. 31			合 计
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	5,450.00			5,450.00
应付票据	540.00			540.00
应付账款	2,723.19			2,723.19
应付利息	17.24			17.24
其他应付款	771.90			771.90
一年内到期的非流动负债	968.93			968.93
长期借款	300.00	1,000.00		1,300.00
长期应付款		489.64		489.64
金融负债和或有负债合计	10,771.26	1,489.64		12,260.90

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	2017. 12. 31			合 计
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	4,620.00			4,620.00
应付票据	540.00			540.00
应付账款	1,711.37	120.94		1,832.31
应付利息	7.66			7.66
其他应付款	1,084.80	17.58		1,102.38
一年内到期的非流动负债	1,126.53			1,126.53
长期应付款		481.61		481.61
金融负债和或有负债合计	9,090.36	620.13		9,710.49

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(1) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 44.40%（2017 年 12 月 31 日：38.34%）。

九、关联方及关联交易

1、实际控制人潘文秀和潘德扣分别持有本公司 27.90%和 11.63%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七、1。

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（原江苏宜净环保有限公司）	潘文秀控制的企业，股东
臧青	副总经理、股东
胡强	总经理、董事、股东
张怡飞	副总经理
唐闰龙	财务总监、股东
陈晟	监事会主席
傅华平	监事

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

①接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏宜净物业有限公司	担保费		91,981.13

说明：江苏宜净物业为公司 2016 年 7 月 11 日至 2017 年 7 月 10 日的 1300 万银行贷款提供担保，公司按照《国务院办公厅转发发展改革委等部门关于加强中小企业信用担保体系建设意见的通知》（国办发[2006]90 号）和国内信用担保公司的收费标准，向江苏宜净物业公司支付担保费。

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	关联交易定价方式	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏宜净物业有限公司	办公场所	市场价格		450,009.52
江苏宜净物业有限公司	生产厂房	市场价格		123,369.43

说明：宜净物业 2017 年中以土地房产作为实物出资投入本公司以后，不存在关联交易情况。

(2) 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	说明
潘德扣、潘文秀	3,400,000.00	2017-10-9	2019-10-8	是	
潘德扣、潘文秀	3,900,000.00	2018-9-12	2020-9-11	否	①
潘德扣、刘彩仙、潘文秀	20,000,000.00	2015-3-12	2020-3-12	是	
潘德扣、潘文秀	1,500,000.00	2017-11-27	2019-11-26	是	
潘德扣、潘文秀	28,210,000.00	2018-9-3	2020-9-2	否	②
潘德扣、潘文秀、刘彩仙	30,000,000.00	2017-10-16	2022-10-16	否	③
潘德扣、潘文秀、刘彩仙	4,200,000.00	2018-5-28	2026-5-27	是	
潘德扣、潘文秀、刘彩仙	1,800,000.00	2018-5-28	2020-5-27	否	④
潘德扣、潘文秀、刘彩仙	10,000,000.00	2018-11-23	2019-11-22	否	⑤
潘德扣、潘文秀、刘彩仙	17,000,000.00	2018-8-8	2021-8-8	否	⑥

说明：上述事项中担保已履行完毕的均为提前终止担保事项。

①潘德扣、潘文秀为江苏宜净水处理借款提供连带责任保证担保，由江苏宜净水处理提供

抵押担保，以房产和国有土地使用权提供抵押，最高担保金额 390 万元，实际借款金额 390 万元；

②潘德扣、潘文秀为江苏宜净水处理借款提供连带责任保证担保，由海南宜净环保股份有限公司以不动产提供抵押担保，最高担保金额 2,821 万元，实际借款 1,950 万元。

③潘德扣、潘文秀、刘彩仙为本公司借款提供连带责任保证担保，由海南宜净环保股份有限公司以不动产提供抵押担保，最高担保金额 3,000 万元，实际借款 2,300 万元。

④潘德扣、潘文秀、刘彩仙为本公司借款提供连带责任保证担保，由海南宜净环保股份有限公司以不动产提供抵押担保，最高担保金额 180 万元，实际借款 180 万元。

⑤潘德扣、潘文秀、刘彩仙为徐州美利圆提供连带责任保证担保，由徐州美利圆以不动产提供抵押担保，最高担保金额 1,000 万元，实际借款 200 万元。

⑥潘德扣、潘文秀、刘彩仙为徐州美利圆提供连带责任保证担保，由徐州美利圆以不动产提供抵押担保，最高担保金额 1,700 万元，实际借款 1,500 万元。

(3) 关联方资金拆借情况

无

(4) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	说明
江苏宜净物业有限公司	江苏省宜兴市新街街道南岳村厂区		12,421,526.00	作为实物出资投入资产
江苏宜净物业有限公司	江苏省宜兴市新街街道南岳村土地使用权		17,591,419.00	作为实物出资投入资产

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	252.24	183.43

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	胡强		5,593.50

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司为江苏宜净水处理借款最高额抵押担保：本公司将新街街道南岳村内 35,085.3 平方米工业用地（截止 2018 年 12 月 31 日原值 17,959,744.08 元，累计摊销 538,302.93 元，账面价值 17,176,758.00 元）及其地上建筑物（截止 2018 年 12 月 31 日原值 11,553,853.63 元，累计折旧 731,744.06 元，账面价值 10,822,109.57 元）抵押给江苏宜兴农村商业银行股份有限公司宜丰支行，为江苏宜净水处理有限公司自 2018 年 9 月 3 日起至 2020 年 9 月 2 日止在江苏宜兴农村商业银行股份有限公司宜丰支行办理的最高本金余额折合人民币 2,821 万元的债务提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日止，该最高抵押借款合同项下的已使用借款为 1,950 万元。

徐州美利圆以房地产（截止 2018 年 12 月 31 日原值 10,136,328.00 元，累计摊销 287,195.97 元，账面价 10,261,488.57 元）自 2018 年 8 月 8 日起至 2021 年 8 月 8 日止在吴江市苏商农村小额贷款股份有限公司办理的最高本金余额折合人民币 1,700 万元的债务提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日止，该最高抵押借款合同项下的已使用借款为 1,500 万元。

本公司将洋浦经济开发区内地块编号 T02954、T03122、T03123、T03124 的 36,666.76 平方米土地使用权（截止 2018 年 12 月 31 日土地使用权原值为 4,892,500.00 元，累计摊销 862,196.17 元，账面价值 4,030,303.83 元）及其地上建筑物（截止 2018 年 12 月 31 日原值为 19,442,208.22 元，累计折旧 6,607,621.28 元，账面价值 12,834,586.94 元）抵押给中国银行股份有限公司洋浦分行，同时本公司以应收账款进行整体质押给中国银行股份有限公司洋浦分行（质押物：2017 年 10 月 16 日至 2020 年 10 月 16 日止本公司现有以及将有的全部应收账款），作为最高担保额 3,000 万元的质押物。

截至 2018 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 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部报告

除水处理剂生产和销售业务及物流运输业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	221,921.62	1,250,925.31
应收账款	22,779,075.89	37,672,882.41
合 计	23,000,997.51	38,923,807.72

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
	221,921.62	1,250,925.31

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

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	55,355,122.89	32,962,871.87

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：应收关联方款项、职工借款等组合					
账龄组合	25,433,835.90	100.00	2,654,760.01	10.44	22,779,075.89
组合小计	25,433,835.90	100.00	2,654,760.01	10.44	22,779,075.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	25,433,835.90	100.00	2,654,760.01	10.44	22,779,075.89

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：应收关联方款项、职工借款等组合	-	-	-	-	-
账龄组合	40,753,572.21	100.00	3,080,689.80	7.56	37,672,882.41
组合小计	40,753,572.21	100.00	3,080,689.80	7.56	37,672,882.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	40,753,572.21	100.00	3,080,689.80	7.56	37,672,882.41

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	22,970,640.52	90.32	1,148,532.03	5.00	21,822,108.49
1至2年	268,007.95	1.05	5,3601.59	20.00	214,406.36
2至3年	1,485,122.08	5.84	742,561.04	50.00	742,561.04
3年以上	710,065.35	2.79	710,065.35	100.00	
合计	25,433,835.90	100.00	2,654,760.01	10.44	22,779,075.89

续上表

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	37,644,122.78	92.37	1,882,206.14	5.00	35,761,916.64
1至2年	1,723,120.48	4.23	344,624.10	20.00	1,378,496.38
2至3年	1,064,938.79	2.61	532,469.40	50.00	532,469.39
3年以上	321,390.16	0.79	321,390.16	100.00	
合计	40,753,572.21	100.00	3,080,689.80	7.56	37,672,882.41

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 425,929.79 元。

(3) 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
温州中环水务有限公司	2,885,844.15	11.34	144,292.21
南京公用水务有限公司	2,819,015.21	11.08	140,950.76
南京城东北控污水处理有限公司	2,280,642.68	8.97	114,032.13
南通市龙川经贸有限公司	1,967,427.35	7.74	98,371.37
宁波亚洲浆纸业有限公司	1,559,356.57	6.13	77,967.83
合计	11,512,285.96	45.26	575,614.30

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比 例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：应收关联方款项组 合	34,553,664 .18	96.45			34,553,66 4.18
账龄组合	1,272,593. 46	3.55		11.67	1,124,061 00
组合小计	35,826,257 64	100.00	148,531.5 6	0.41	35,677,72 60
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合 计	35,826,257	100.00	148,531.56	0.41	35,677,726

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：应收关联方款项、 职工借款等组合	25,482,408 .59	98.88			25,482,408 .59
账龄组合	288,227.53	1.12	133,470.3 0	46.31	154,757.15
组合小计	25,770,636 10	100.00	133,470.3 0	0.52	25,637,165 74
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合 计	25,770,636	100.00	133,470.38	0.52	25,637,165

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,137,770.42	89.40	56,888.52	5.00	1,080,881.90
1至2年	13,350.00	1.05	2,670.00	20.00	10,680.00
2至3年	65,000.00	5.11	32,500.00	50.00	32,500.00
3年以上	56,473.04	4.44	56,473.04	100.00	
合 计	1,272,593.46	100.00	148,531.56	11.67	1,124,061.90

续上表

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	16,007.53	5.55	800.38	5.00	15,207.15
1至2年	67,000.00	23.25	13,400.00	20.00	53,600.00
2至3年	171,900.00	59.64	85,950.00	50.00	85,950.00
3年以上	33,320.00	11.56	33,320.00	100.00	
合计	288,227.53	100.00	133,470.38	46.31	154,757.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,061.18 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	34,553,664.18	25,427,315.43
借款	800,000.00	
保证金、押金	452,212.08	285,570.00
其他	20,381.38	57,750.69
合计	35,826,257.64	25,770,636.12

(4) 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
江苏宜净水处理化学品有限公司	关联方往来	27,500,993.83	1年以内	76.76	
徐州美利圆环保科技有限公司	关联方往来	7,052,670.35	1年以内	19.67	
增城市鸿翔化工有限公司	借款	800,000.00	1年以内	2.23	40,000.00
海南儋州自来水有限公司	保证金	130,584.00	1年以内	0.36	6,529.20
海南金海浆纸业	保证金	100,000.00	1年以内	0.27	5,000.00
合计		35,584,248.18		99.29	55,209.20

3、长期股权投资

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	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	86,157,764.69		86,157,764.69	74,674,864.69		74,674,864.69
合计	86,157,764.69		86,157,764.69	74,674,864.69		74,674,864.69

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末余额
海南宜净物流	1,000,000.00			1,000,000.00	-	
江苏宜净水处理	13,177,932.48			13,177,932.48	-	
广州宜净水处理	10,996,932.21			10,996,932.21	-	
徐州美利圆	49,500,000.00	11,482,900.00		60,982,900.00	-	
合计	74,674,864.69	11,482,900.00		86,157,764.69	-	

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	165,371,380.68	144,064,373.78	203,506,278.43	161,147,389.18
其他业务	6,097,673.32	5,677,351.51		
合计	171,469,054.00	149,741,725.29	203,506,278.43	161,147,389.18

十四、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	-859,654.79	
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)	447,861.57	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-242,370.16	
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	-654,163.38	
减:非经常性损益的所得税影响数	-92,363.16	
非经常性损益净额	-561,800.22	
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	-561,800.22	

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	1.09	0.03	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.41	0.04	

海南宜净环保股份有限公司

2019年4月25日

附：

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