

证券代码：839642

证券简称：普泰尔

主办券商：申万宏源承销保荐



普泰尔
NEEQ: 839642

湖南普泰尔环境股份有限公司
Hunan Probio Environmental Co.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

- 2022 年 5 月，公司凭借良好的业界信誉、过硬的产品质量、优秀的技术方案，成功中标宁乡市生活垃圾填埋场渗滤液一体式全量化应急处理项目。项目编号：NXCG-202204110034，中标金额：885 万元。
- 2022 年 8 月，为进一步完善公司治理结构，充分调动公司中、高级管理人员及核心骨干的积极性，吸引和保留优秀人才，公司实施了员工持股计划，设立了合伙企业作为持股载体，参与对象通过持有合伙企业的份额从而间接持有公司股份，持股载体以 4 元/股的价格认购了公司定向发行股票 255.5 万，共募集资金 1022 万元，该持股计划于 2022 年 9 月完成。
- 2022 年 10 月，公司被湖南省工业和信息化厅、湖南省国防科技工业局认定：省级企业技术中心。省级企业技术中心的认定，表明公司具备较强的研发技术实力，对全面提升企业发展能力和产品的核心竞争力、促进公司产业持续快速发展具有深远意义和影响。
- 2022 年 11 月，公司在考虑行业特性和发展前景的情况下，出资 335 万元收购“云南锦创环境科技有限公司”100%股权。此次收购，将与公司的现有营运及业务布局相辅相成，同舟扬帆，开启更为广阔的征程。
- 2022 年，公司新取得 1 项实用新型专利、5 项软件著作权，截止 2022 年 12 月 31 日，公司共申请专利 62 项，其中发明专利 40 项，实用新型 20 项，外观专利 2 项；已授权专利 34 项，其中发明专利 19 项，实用新型 13 项，外观专利 2 项；已授权软件著作权 6 项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	112

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人胡峻、主管会计工作负责人刘丽花及会计机构负责人（会计主管人员）刘建琼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司实际控制人胡峻直接和间接合计控制公司 92.91% 的股份，处于绝对控股地位，且自有限公司成立以来，胡峻一直担任公司执行董事、经理。股份公司成立后，胡峻担任董事长，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
市场竞争加剧的风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司专业从事微生物除臭剂的研发、生产和销售，随着国家对环保行业的重视，高效的微生物除臭产品将得到大力推广，市场需求随之增加。由于市场需求增加，市场发展前景向好，微生物除臭行业吸引了大量企业进入，行业竞争也随之加剧，具体表现为技术、质量、价格和服务等多方面的竞争。如果公司在行业竞争中，不能及时推出高性价比的产品，并提供高品质的服务，公司的经营业绩可能受到影响。
技术更新换代的风险	截至 2022 年 12 月 31 日，公司所处微生物除臭行业属技术密集型行业，技术创新是企业发展的驱动力。近年来，各项环保标准在不断的提高，市场对除臭效果的要求也随之提高，为适应新的市场环境，势必要求公司进行技术升级和新技术的研发。随着技术标准体系的建立和完善，公司若不能

	加大研发投入以维持技术优势，将面临被赶超淘汰的风险。
供应商集中度较高风险	2020 年、2021 年公司、2022 年前五大供应商的采购金额分别为 16,602,319.79 元、21,512,924.44、32,974,873.50 分别占公司当期采购总额的比例为 28.84%、26.84%、46.80%，采购集中度相对较高。尽管公司采购的主要原材料供给相对充足，但不排除这些长期合作供应商在产品、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务快速发展的需求，若其价格、供应产品质量、销售策略调整,则会影响公司的盈利能力。
核心技术泄密的风险	公司作为高新技术企业,拥有自主知识产权与核心技术。公司的自主知识产权和核心技术是企业的核心竞争力之一，如果公司核心技术人员或研发人员泄漏公司的核心技术秘密，将可能对公司的生产经营造成较大的影响。
税收优惠政策变化的风险	公司生物复合剂销售增值税按 3%的征收率纳税，且于 2021 年复评为高新技术企业。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业、相应的税收优惠政策发生变化或者公司申请简易征收不被审批，公司将不再享受相关税收优惠，这将对公司的盈利能力产生一定影响。
资产抵押的风险	公司为弥补经营活动中流动资金,以其拥有的房屋建筑物为抵押，从兴业银行股份有限公司长沙分行获得 6,101,995.87 元借款。上述抵押资产为公司生产经营所必需资产，若公司因资金流动性问题不能按期还款，可能导致抵押资产被银行处置，从而影响公司的正常生产经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、普泰尔	指	湖南普泰尔环境股份有限公司
森悦投资	指	长沙森悦投资有限公司
长沙众志成城、众志成城	指	长沙众志成城投资管理合伙企业(有限合伙)
长沙泰羽	指	长沙泰羽企业管理合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	湖南普泰尔环境股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南普泰尔环境股份有限公司董事会
监事会	指	湖南普泰尔环境股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	湖南普泰尔环境股份有限公司最新一期股东大会决议通过的公司章程
芦溪分公司	指	湖南普泰尔环境股份有限公司芦溪县分公司
芦溪子公司	指	芦溪普泰尔环境有限公司
兴安公司	指	宁乡兴安环保科技有限公司
云南锦创	指	云南锦创环境科技有限公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南普泰尔环境股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Probio Environmental Co., Ltd.
证券简称	普泰尔
证券代码	839642
法定代表人	胡峻

二、 联系方式

董事会秘书	刘建琼
联系地址	长沙高新开发区麓枫路 48 号
电话	0731-82237208
传真	0731-82237408
电子邮箱	293578385@qq.com
公司网址	www.hnpte.com
办公地址	长沙高新开发区麓枫路 48 号
邮政编码	410205
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 6 月 16 日
挂牌时间	2016 年 11 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N7 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理-N772 环境治理-N7729 其他污染治理
主要业务	生物防治技术推广服务、生物制品研发、环保工程实施
主要产品与服务项目	微生物除臭剂的研发、生产和销售，恶臭治理整体方案设计、实施
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	22,575,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（长沙森悦投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡峻），一致行动人为（吴小国）

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	91430100689530668H	否
注册地址	湖南省长沙岳麓麓枫路 48 号	否
注册资本	22,575,000	是
2022 年 8 月长沙泰羽企业管理合伙企业（有限合伙）认购公司新增 2,555,000 股股份，公司注册资本由 20,020,000 元变更为 22,575,000 元。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源证券承销保荐有限责任公司	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘宇科	文杰
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	

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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	101,981,602.98	125,061,725.11	-18.45%
毛利率%	37.97%	26.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,965,861.76	8,467,726.92	-17.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,599,597.12	8,451,434.97	-21.91%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.13%	15.92%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.50%	15.89%	-
基本每股收益	0.3372	0.4230	-20.28%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	166,004,005.60	124,890,923.53	32.92%
负债总计	97,449,715.40	73,522,495.09	32.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,554,290.20	51,368,428.44	33.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.04	2.57	18.29%
资产负债率%（母公司）	59.17%	58.57%	-
资产负债率%（合并）	58.70%	58.87%	-
流动比率	1.51	1.57	-
利息保障倍数	7.48	11.78	-

(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	8,683,291.90	9,389,834.65	-7.52%
应收账款周转率	1.73	3.27	-
存货周转率	8.79	13.47	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.92%	48.10%	-
营业收入增长率%	-18.45%	43.49%	-
净利润增长率%	-17.74%	-27.77%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	22,575,000	20,020,000	12.76%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	469,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,025.52
非经常性损益合计	436,474.48
所得税影响数	70,209.84
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	366,264.64

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

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
应收账款	24,976,132.44	45,788,184.88		
预付款项	369,947.00	1,492,734.70		
合同资产	30,641,049.61	17,840,216.20		
其他流动资产	4,500,000.00	4,693,828.64		
应付账款	15,039,494.36	35,023,140.06		
应付职工薪酬	637,125.48	3,479,749.37		
应交税费	5,996,065.34	5,499,271.93		
盈余公积	5,355,425.06	4,055,260.98		
未分配利润	38,188,825.59	26,487,348.86		
营业收入	113,492,649.60	125,061,725.11		

营业成本	73,202,117.40	92,110,276.50		
营业税金及附加	693,582.20	796,885.54		
销售费用	9,194,641.23	9,607,223.89		
管理费用	5,428,120.49	5,622,618.99		
研发费用	5,599,463.24	600,192.71		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

（一）会计政策的变更

1.本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2.本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

报表项目	资产负债表		更正说明
	更正前期初余额	更正后期初余额	
应收账款	24,976,132.44	45,788,184.88	公司芦溪县矿化（存量）垃圾治理及生活垃圾无害化处置中心项目采用投入法确认收入，因前期对预计总成本估计不足，导致前期根据实际发生成本占预计总成本比例确认的进度滞后于实际应确认进度。本期对项目总成本重新进行梳理，调整前期可收取对价金额，根据结算情况调增应收账款金额 20,812,052.44 元。
预付款项	369,947.00	1,492,734.70	公司芦溪县矿化（存量）垃圾治理及生活垃圾无害化处置中心项目前期设备成本未根据实际到货日期确认时间节点，根据实际到货情况调增预付款项金额 1,122,787.70 元。
合同资产	30,641,049.61	17,840,216.20	根据芦溪县矿化（存量）垃圾治理及生活垃圾无害化处置中心项目结算情况，调减合同资产金额 12,800,833.41 元。
其他流动资产	4,500,000.00	4,693,828.64	根据芦溪县矿化（存量）垃圾治理及生活垃圾无害化处置中心项目调整对应税费金额，对预缴税费进行重分类调整，调增其他流动资产金额 193,828.64 元。
应付账款	15,039,494.36	35,023,140.06	公司芦溪县矿化（存量）垃圾治理及生活垃圾无害化处置中心项目前期成本预计不足，未根据合同履行进度合理暂估相关成本，本期对项目总成本重新进行梳理。根据合同实际履约进度调增应付账款金额 19,983,645.70 元。
应付职工薪酬	637,125.48	3,479,749.37	公司前期末未预提年终奖，导致年终奖存在跨期，本期对前期跨期的年终奖进行调整，调增应付职工薪酬金额 2,694,570.79 元；公司前期工会经费列报错误，本期将期初应交税费中的工会经费更正至应付职工薪酬列示，调增应付职工薪酬金额 148,053.10 元。
应交税费	5,996,065.34	5,499,271.93	芦溪县矿化(存量)垃圾治理及生活垃圾无害化处置中心项目调整对应税费金额，调增应交税费金额 964,164.45 元；公司前期工会经费列报错误，本期将期初应交税费中的工会经费更正至应付职工薪酬列示，调减应交税费金额

报表项目	利润表		更正说明
	更正前上期发生额	更正后上期发生额	
盈余公积	5,355,425.06	4,055,260.98	148,053.10 元；根据差错更正对利润总额的影响，调整所得税费用，调减应交税费 1,312,904.76 元。
未分配利润	38,188,825.59	26,487,348.86	根据上述调整分录，调减未分配利润金额 11,701,476.73 元。
其中：营业收入	113,492,649.60	125,061,725.11	根据芦溪县矿化（存量）垃圾处理及生活垃圾无害化处置中心项目调整后履约进度调增营业收入金额 11,569,075.51 元。
其中：营业成本	73,202,117.40	92,110,276.50	根据芦溪县矿化（存量）垃圾处理及生活垃圾无害化处置中心项目合同履行进度暂估相关成本，调增营业成本金额 18,860,858.00 元；调整跨期年终奖金额，调增营业成本金额 47,301.10 元。
税金及附加	693,582.20	796,885.54	根据芦溪县矿化(存量)垃圾处理及生活垃圾无害化处置中心项目调增对应税金及附加金额 103,303.34 元。
销售费用	9,194,641.23	9,607,223.89	调整跨期年终奖金额，调增销售费用金额 412,582.66 元。
管理费用	5,428,120.49	5,622,618.99	调整跨期年终奖金额，调增管理费用金额 194,498.50 元。
研发费用	5,599,463.24	6,001,942.71	调整跨期年终奖金额，调增研发费用金额 402,479.47 元。
减：所得税费用	2,697,568.52	1,190,835.12	根据上述调整对利润总额的影响，调减所得税费用金额 1,506,733.40 元。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2022 年 1 月，公司完成对宁乡兴安环保科技有限公司的 100%股权收购；
 2022 年 3 月 7 日，公司新成立全资子公司芦溪普泰尔环境有限公司，芦溪子公司注册资金 100 万，经营范围：发电业务、输电业务、城市生活垃圾经营性服务、城市建筑垃圾处置（清运），餐厨垃圾处理，危险废物经营等；
 2022 年 11 月，公司完成对云南锦创环境科技有限公司的 100%股权收购。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司立足于公共卫生环境的治理与研究，以微生物除臭剂生产的高新技术为核心，通过生产销售微生物除臭剂、气味治理设备、设计及承接环境治理工程、投资建设运营环境治理项目来实现收入。为市政环卫、环保企业与工业企业等企事业单位提供气味防治及技术推广、固废垃圾处置及治理的服务。公司是《生活垃圾除臭剂技术要求》国家标准起草单位之一，湖南城建协会会员单位，湖南省环保协会会员单位。拥有工业废气治理工程、生活垃圾治理工程、污水治理工程的相关资质，已获得专利 34 项，其中发明专利 19 项，实用新型 13 项，外观专利 2 项；已授权软件著作权 6 项，并荣获国家科技部创新技术项目和长沙市科技计划项目，是省级和市级企业技术中心。公司经过多年的发展，已形成一套与行业特点相适应的“研发+生产+销售”模式。

研发模式：公司经过多年的技术研发经验的积累，已形成一套完整的技术研发体系，拥有多项完全自主知识产权的核心技术。公司设立专门的研发部，并制定了完整的《研发管理制度》，研发管理工作规范，有效调动了研发人员的积极性，研发项目成果的产出率和成果转化率较高。在经营过程中，公司形成两套研发模式：一是根据公司产品升级、新产品要求进行的研发；二是根据客户对产品的要求定制研发。第一种模式不仅保证公司日常产品推陈出新及升级换代，也有利于日常研发过程中累积的技术优势应用于客户定制产品中。产品技术创新及严格的质量管理，有利于公司在其客户合格供应商序列中形成突出优势。

生产模式：公司生产模式采用“存货式+接单式”，公司产品是微生物除臭复合剂，其产品的生产与使用具有一定的连续性，因此公司采用“接单式”生产为主的生产模式。公司产品的生产原料包括：农副产品提取物及蛋白胨、酵母抽提物、菌种。除臭设备采用外购配件自行组装模式。公司建立了稳定的原材料供应渠道，原材料采购品牌和产品规格较为固定。

销售模式：公司采用“环境治理工程+直接产品输出”的销售模式，即将微生物除臭产品、除臭设备直接销售给代理商、环保公司、垃圾处理以及环卫所等单位；结合环境治理工程承接与公司产品辅助输出。公司在产品销售的同时，为客户提供完整的售后服务。

在销售方面实施精细管理的战略：（1）对于潜在客户，销售人员一方面要力争与其建立业务关系，另一方面要具体进行对其信用、经营、销售能力，以及潜在的竞争对手等方面进行调查了解。

（2）建立业务合作后，首先销售人员建立客户专项档案，按照所在区域、公司属性、采购规模进行分类，然后组织双方相关人员进行直接或间接的技术交流与评估，确定价格体系、生产能力、品控能力、财务控制满足客户需求，或者提出价格体系、生产能力、品控能力、财务控制改进计划；经过协商后，双方签署合同。（3）销售人员需要对客户进行回访、问卷调查以及定期拜访，确保客户的需求、反馈及时得到响应及跟踪。（4）根据客户与公司长期业务合作的程度，公司将客户分为战略客户、重点客户、普通客户。销售团队会在日常客户维护中对战略客户、重点客户的需求以及技术要求优先处理，必要时会协调其他部门予以协助。

盈利模式：公司依托微生物除臭剂的研发等高新技术，生产及销售微生物除臭剂及异味处理设备、为各类型提供恶臭气体防治及技术推广、固废垃圾处置及治理服务。同时，公司会不断优化自身质量管理体系、生产管理体系、研发创新体系及公司资源状况，持续改进，不断加强与下游的产业融合，以提升公司在行业内的竞争优势。

报告期内，公司主要通过销售微生物除臭剂、异味处理成套设备销售、承接环境工程项目实现收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、公司省级“专精特新”认定情况：公司2022年11月被湖南省工业和信息化厅复评为“湖南省专精特新小巨人”企业。</p> <p>2、公司“高新技术企业”认定情况：公司2015年10月首次取得“高新技术企业证书”，2018年10月、2021年9月复评通过，证书编号为GR202143001897。</p> <p>3、公司连续5年认定为湖南省“科技型中小企业”，2021年入库编号：202143010408002381</p> <p>4、2022年11月，公司取得省工信厅、科技厅获批的“省级企业技术中心”</p>

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

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

(二) 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		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	40,912,401.16	24.65%	21,124,608.96	16.91%	93.67%
应收票据	1,908,695.60	1.15%	-	-	-
应收账款	71,966,864.24	43.35%	45,788,184.88	36.66%	57.17%
存货	7,067,307.79	4.26%	7,325,818.86	5.86%	-3.53%
预付账款	6,215,305.00	3.74%	1,492,734.70	1.20%	316.37%
投资性房地产	-	-	5,162,066.80	4.13%	-100%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	18,087,837.62	10.90%	14,278,735.29	11.43%	26.68%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	9,192,744.04	5.54%	3,227,777.62	2.58%	184.80%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	34,083,375.00	20.53%	19,280,000.00	15.44%	76.78%

长期借款	6,101,995.87	3.68%	8,710,106.74	6.97%	-29.94%
应付账款	35,164,299.85	21.18%	35,023,140.06	28.04%	0.40%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末货币资金较期初增加93.67%，其主要是因为公司项目验收后回款状况良好及向银行申请借款增加。

2、应收账款：本期期末应收账款较期初增加57.17%，其主要原因系本期设备业务增多，宁乡市城市管理和综合执法局增加设备款8,850,000.00元，湖南丰德机械工程技术有限公司增加设备款1,038,400.00元，荆州市沙市区城市管理执法局增加设备款2,500,000.00元，环创（厦门）科技股份有限公司1,556,959.00元，扬州金威环保科技有限公司设备款1,313,548.67元等，此类客户单位一般在项目结束时支付设备款；本期新增子公司宁乡兴安应收湖南宁乡仁和垃圾综合处理有限公司8,741,459.69元垃圾处理款。

3、预付账款：本期期末预付账款较期初增加316.37%，其主要是报告期公司实现设备产品自主生产，部分产品结构件需订制，根据合作协议需预付订货款所致。

4、固定资产：本期期末固定资产较期初增加26.68%，主要是公司出租的办公场地收回由投资性房地产转固定资产所致。

5、投资性房地产：本期期末投资性房地产较期初减少100.00%，主要是公司出租的办公场地收回所致。

6、无形资产：本期期末无形资产较期初增加184.80%，主要系本期合并层面确认宁乡兴安的特许经营权以及云南锦创的林地使用权所致。

7、短期借款：本期期末较上年增加76.78%，主要是因为报告期公司新增邮政银行科技支行1000万贷款、新增中信银行麓谷支行500万贷款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	101,981,602.98	-	125,061,725.11	-	-18.45%
营业成本	63,258,108.78	62.03%	92,110,276.50	73.65%	-31.32%
毛利率	37.97%	-	26.35%	-	-
销售费用	11,478,075.99	11.26%	9,607,223.89	7.68%	19.47%
管理费用	9,197,687.73	9.02%	5,622,618.99	4.50%	63.58%
研发费用	6,753,397.95	6.62%	6,001,942.71	4.80%	12.52%
财务费用	1,322,969.43	1.30%	879,929.64	0.70%	50.35%
信用减值损失	-849,503.59	0.83%	-406,861.74	0.33%	108.79%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,152,563.55	1.13%	26,050.00	0.02%	4,324.43%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	15,843.28	0.01%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,010,233.74	8.84%	9,677,879.38	7.74%	-6.90%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	33,025.52	0.03%	19,317.34	0.02%	70.96%
净利润	6,965,861.76	6.83%	8,467,726.92	6.77%	-17.74%

项目重大变动原因：

1、营业收入：比上年同期下降 18.45%、主要系本期工程类项目基本处于收尾阶段，且本期再无新增的工程类项目，导致本期工程类收入较上期减少 5675.79 万元，同时本期新增子公司宁乡兴安带来垃圾填埋运营服务，增加收入 2507.85 万元，受疫情和行业竞争加剧影响，本期收入有所下滑。

2、营业成本：比上年同期下降 31.32%，主要系营业成本随营业收入减少而减少；由于药剂类产品成本主要为人工、折旧的固定支出，在产销量减少的情况下，毛利率有所下滑。同时本期对标准化的环保设备逐步实现自产，因此设备类产品毛利率有所增加。本期新增垃圾填埋运营服务、泸溪县矿化垃圾处置中心项目运营服务毛利率相对较高导致本期公司整体毛利率较上期有所增加，因此营业成本的降幅低于营业收入的降幅。

3、毛利率：比上年同期增加 11.63 个百分点，主要是本期对标准化的环保设备逐步实现自产，因此设备类产品毛利率有所增加所致

4、财务费用：比上年同期增加了 50.35%，主要是因为报告期内公司业务增加，资金周转需求增加，新增的短期借款 1500 万元，导致利息费用增加。

5、管理费用：比上年同期增加了 63.58%，主要系本期收购子公司宁乡兴安环保科技有限公司、云南锦创环境科技有限公司导致职工人数增加，从而引起管理费用中工资及福利增加了 250.96 万所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	101,399,623.51	124,509,999.45	-18.56%
其他业务收入	581,979.47	551,725.66	5.48%
主营业务成本	63,258,108.78	91,847,154.86	-31.13%
其他业务成本	0	263,121.64	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
除臭剂	5,806,377.19	2,292,476.62	60.52%	-54.40%	-50.82%	-2.88%
除臭设备	33,848,119.69	19,032,391.55	43.77%	11.41%	-7.73%	11.67%
垃圾处置及治理服务	43,825,416.39	26,688,205.41	39.10%	552.40%	571.88%	-1.76%
除臭工程	17,919,710.24	15,245,035.20	14.93%	-76.00%	-75.64%	-1.27%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内，受市场竞争、新冠疫情的影响，除臭剂、除臭工程的销售收入和毛利率都有所下降；

2、报告期内，垃圾处置及治理服务收入增加 552.4%，主要是新收购的宁乡兴安环保科技有限公司垃圾处置及治理服务收入 2507.84 万元所致；

(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	芦溪县农业农村局	26,106,010.87	25.60%	否
2	湖南宁乡仁和垃圾综合处理有限公司	25,078,490.85	24.59%	否
3	宁乡市城市管理和综合执法局	8,850,000.00	8.68%	否
4	长沙中联重科环境产业有限公司	5,383,620.42	5.28%	否
5	长沙市芙蓉区市容环境卫生维护中心	2,738,582.00	2.69%	否
合计		68,156,704.14	66.83%	-

(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	百年建设集团有限公司	11,031,120.09	15.66%	否
2	宁波泰来环保设备有限公司	10,852,234.04	15.40%	否
3	湖南润宁环保有限公司	4,961,650.00	7.04%	否
4	长沙铭佳晟环保科技有限公司	3,066,064.06	4.35%	否
5	广西桂新环保科技有限公司	3,063,805.31	4.35%	否
合计		32,974,873.50	46.80%	-

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	8,683,291.90	9,389,834.65	-7.52%
投资活动产生的现金流量净额	-11,161,643.37	-9,227,421.74	-20.96%
筹资活动产生的现金流量净额	22,366,143.67	10,778,231.45	107.51%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额下降 20.96%，主要系报告期末，公司收购云南锦创环境科技有限公司所致；

筹资活动产生的现金流量净额增加 107.51%，主要系报告期公司新增银行贷款，取得借款收到的现金较上年同期增加了 1500 万元所致；

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁乡	控	垃圾无	3,000,000	12,217,197.53	8,649,393.22	25,078,490.85	4,483,133.88

兴安环保科技有限公司	股子公司	害化、资源化处理					
芦溪普泰尔环境有限公司	控股子公司	城市生活垃圾经营性服务、发电、输电业务	1,000,000	641,504.12	-8,495.88	0	-8,495.88
云南锦创环境科技有限公司	控股子公司	环境治理服务、生物有机肥料研发、	30,000,000	4,370,918.76	4,370,918.76	0	-301,830.08

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，因此，保持良好的公司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康，经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司持续经营情况良好。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

报告期末，进一步完善公司治理结构，建立公司长期、有效的人才机制，充分调动公司中、高级管理人员及核心骨干的积极性，吸引和保留优秀人才，提高公司员工的凝聚力和公司竞争力，实现公司、股东和员工利益的一致性，促进各方共同关注公司的长远发展，公司实施了员工持股计划，设立了合伙企业作为持股载体，参与对象通过持有合伙企业的份额从而间接持有公司股份，具体情况如下：

（1）基本情况

公司共同持股载体定向发行股票 255.5 万，发行价格为 4 元/股，募集资金 1022 万元。员工持股计划存续期为 10 年，自股票登记至合伙企业名下之日起算。员工持股计划在存续期届满时如未展期则自行终止。经公司董事会审议并提起股东大会审议批准可提前终止或展期。存续期内，标的股票全部出售完毕，可提前终止。标的股票锁定期为 36 个月，自公司股票登记至合伙企业名下之日起算。

(2) 持股载体及名单

①持股载体

合伙企业名称：长沙泰羽企业管理合伙企业（有限合伙）

统一社会信用代码：91430100MABNKTY7N

成立日期：2022-06-13

执行事务合伙人：胡峻

合伙期限：2022-06-13 至 2072-06-12

主要经营场所：长沙高新开发区麓枫路 48 号东侧 201 室

经营范围：企业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

②参与对象

本计划合计参与人数 39 人，本计划全部实施后，参与对象通过持有合伙企业的份额间接持有公司股票 255.5 万股，本计划参与对象包括董事、监事、高级管理人员共计 9 人，本计划实施后其通过持有合伙企业的份额间接持有公司股票合计不超过 95.5 万股，占员工持股计划的 37.38%。参与对象认购份额及其占比、对应公司持股数量及其占比情况如下：

序号	参加对象	职务类别	拟认购份额 (份)	拟认购份额占 比 (%)	拟认购份额对应 挂牌公司股份比 例 (%)
1	胡峻	董事、总经理	200,000	7.8278%	0.8859%
2	郭庆	副总经理	210,000	8.2192%	0.9302%
3	刘建琼	董事会秘书、财务 负责人	100,000	3.9139%	0.4430%
4	刘美玲	董事	100,000	3.9139%	0.4430%
5	张玲	监事	100,000	3.9139%	0.4430%
6	刘德财	监事	25,000	0.9785%	0.1107%
7	吴瑞	监事	100,000	3.9139%	0.4430%
8	陈林	董事、副总经理	100,000	3.9139%	0.4430%
9	吴小国	董事	20,000	0.7828%	0.0886%
	董事、监事、高级管理人员以外的其他参与主 体合计		1,600,000	62.6223%	7.0875%
	合计		2,555,000	100.00%	11.3178%

(3) 会议审议情况

公司于 2022 年 8 月 1 日召开了第三届董事会第七次会议，于 2022 年 8 月 17 日召开了 2022 年第四次临时股东大会，会议分别审议并通过了《关于〈湖南普泰尔环境股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）〉》议案、《关于湖南普泰尔环境股份有限公司 2022 年员工持股计划授予的参与对象名单》议案、《关于〈2022 年员工持股计划管理办法〉》议案等相关议案。

公司于 2022 年 8 月 2 日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《2022 年员工持股计划（草案）》（公告编号：2022-038）、《2022 年员工持股计划授予的参与对象名单》（公告编号：2022-039）、《2022 年员工持股计划管理办法》（公告编号：2022-040）等相关公告，公司于 2022 年 8 月 11 日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于湖南普泰尔环境股份

有限公司 2022 年员工持股计划的合法合规性意见》。2022 年 8 月 31 日，公司根据全国中小企业股份转让系统审查的意见，披露了《2022 年员工持股计划（草案）（修订稿）》（公告编号：2022-051）。2022 年 8 月 18 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《2022 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-045）。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016 年 11 月 8 日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	尽量避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 8 日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	尽量避免关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 8 日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	尽量避免关联交易	正在履行中
公司	2016 年 11 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款		抵押	8,850,000.00	5.33%	抵押至银行获取借款
固定资产-	房屋及建筑物	抵押	13,224,954.80	7.97%	抵押至银行获取借款
总计	-	-	22,074,954.80	13.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

此资产权利受限是因公司经营补充流动资金的需要，且占总资产的 13.30%，对公司无重大影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,406,398	32.00%		6,406,398	28.38%
	其中：控股股东、实际控制人	5,338,666	26.67%		5,338,666	23.65%
	董事、监事、高管	800,800	4.00%		800,800	3.54%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,613,602	68.00%	2,555,000	16,168,602	71.62%
	其中：控股股东、实际控制人	11,077,734	55.33%		11,077,734	49.07%
	董事、监事、高管	2,402,400	12.00%		2,402,400	10.64%
	核心员工	0	0.00%			
总股本		20,020,000	-	2,555,000	22,575,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022 年 8 月，长沙泰羽企业管理合伙企业（有限合伙）通过股票定向发行方式获得公司发行的新股，增持公司 2,555,000 股股份，并于 2022 年 9 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，定向发行后公司总股本由 20,020,000 股变更为 22,575,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	长沙森悦投资有限公司	14,814,800	0	14,814,800	65.63%	9,876,534	4,938,266	0	0
2	长沙众志城投资管理合伙企业(有限	2,002,000	0	2,002,000	8.87%	1,334,668	667,332	0	0

	合伙)								
3	长沙泰羽企业管理合伙企业(有限合伙)	0	2,555,000	2,555,000	11.32%	2,555,000	0	0	0
4	胡峻	1,601,600	0	1,601,600	7.09%	1,201,200	400,400	0	0
5	吴小国	1,601,600	0	1,601,600	7.09%	1,201,200	400,400	0	0
1	合计	20,020,000	2,555,000	22,575,000	100%	16,168,602	6,406,398	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司前十股东胡峻系森悦投资法人代表、股东，系众志成城投资执行事务合伙人；前十股东吴小国系股东胡峻的姐夫，森悦投资股东。

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

控股股东：

公司控股股东长沙森悦投资有限公司持有公司股份 1,481.48 万股，持股比例占公司总股本的 65.63%。森悦投资，2014 年 7 月 22 日成立：

注册资本：1,000 万元，

法定代表人：胡峻，

统一社会信用代码：91430100396855020B，

公司住所：长沙高新开发区桐梓坡西路 229 号麓谷国际工业园孵化楼 C 栋 3 楼 06 号，

经营范围：以自有资产进行实业投资；投资咨询服务（以上经营范围不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；企业管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

营业期限：2014 年 7 月 22 日至 2064 年 7 月 21 日

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人：

公司实际控制人胡峻，直接持有公司股份 160.16 万股，通过长沙森悦投资有限公司、长沙众志成城投资管理合伙企业（有限合伙）、长沙泰羽企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 1937.18 万股，合计控制公司 2097.34 万股股份，占公司总股本的 92.91%。

胡峻，男，1980 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2004 年 2 月至 2006 年 12 月，任长沙环亚科技有限公司技术员；2007 年 1 月至 2009 年 5 月，任湖南省华亚科技有限公司项目经理；2009 年 6 月至 2015 年 12 月，任普泰尔微科执行董事兼经理；2016 年 1 月至今，任股份公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年8月19日	2022年9月26日	4.00	2,555,000	长沙泰羽企业管理合伙企业（有限合伙）		10,220,000	支付供应商货款

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	10,220,000	7,727,396.91	2,500,859.70	否	0	否			不适用

募集资金使用详细情况：

资金使用详细情况：截至 2022 年 12 月 31 日，公司募集资金账户收到募集资金 10,220,000 元，2022 年募集资金账户累计收到利息收入 8,256.61 元，累计支出 7,727,396.91 元，全部为支付供应商货款；截至 2021 年 12 月 31 日，募集资金账户余额为 2,500,859.70 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押+保证借款	兴业银行股份有限公司长沙分行	银行	4,708,750.85	2017年8月25日	2027年8月24日	5.72%
2	保证借款	中国建设银行长沙麓谷科技支行	银行	5,000,000.00	2022年8月31日	2023年8月30日	3.70%
3	保证借款	光大银行	银行	5,000,000.00	2022年3月9日	2023年3月8日	4.50%
4	知识产权质押	中国邮政储蓄银行岳麓支行	银行	5,000,000.00	2022年7月25日	2023年7月24日	4.90%
5	保证借款	长沙银行股份有限公司汇丰银行支行	银行	2,000,000.00	2022年9月23日	2023年3月23日	4.90%
6	知识产权质押	中国邮政储蓄银行岳麓支行	银行	5,000,000.00	2022年8月19日	2023年8月18日	4.90%
7	保证借款	中信银行长沙麓谷支行	银行	5,000,000.00	2022年8月15日	2023年8月4日	4.40%
8	抵押+保证借款	北京银行股份有限公司长沙分行	银行	3,120,000.00	2021年11月26日	2024年11月6日	4.85%
9	保证借款	广发银行长沙高科支行	银行	7,000,000.00	2022年12月28日	2023年12月27日	3.80%
合计	-	-	-	41,828,750.85	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
吴小国	董事长	男	否	1975 年 10 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 21 日
胡峻	董事、总经理	男	否	1980 年 11 月	2022 年 1 月 21 日	2022 年 1 月 12 日
陈林	董事、副总经理	男	否	1981 年 9 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 21 日
刘美玲	董事	女	否	1987 年 6 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 21 日
冯英	董事	女	否	1988 年 5 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 21 日
刘德财	监事会主席	男	否	1982 年 9 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 21 日
张玲	监事	女	否	1986 年 8 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 21 日
吴瑞	监事	男	否	1982 年 7 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 21 日
刘建琼	董事会秘书、财务总监	女	否	1977 年 4 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 21 日
郭庆	副总经理	男	否	1989 年 8 月	2022 年 1 月 21 日	2025 年 1 月 21 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长吴小国系实际控制人胡峻的姐夫。其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
李安华	董事、副总经理	离任	经理	任期满换届	无
梁国将	监事	离任	职员	任期满换届	无
李讯	副总经理	离任	离职	离职	无
刘美玲	经理	新任	董事	换届	无
吴瑞	职员	新任	监事	换届	无

郭庆	经理	新任	副总经理	换届	无
----	----	----	------	----	---

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	否	
财务总监	否	

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

刘美玲女士，1987 年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2014 年 7 月至 2014 年 12 月，任湖南轻工研究院有限责任公司研发工程师；2015 年 3 月-2018 年 12 月，任湖南普泰尔环境股份有限公司研发工程师；2019 年 1 月-至今，任湖南普泰尔环境股份有限公司研发部经理。

吴瑞先生，1982 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004 年 10 月-2014 年 10 月，任职于建银科技发展中心项目部经理；2014 年 11 月-2016 年 9 月，任职于湖南万森科技有限公司事业部经理；2016 年 10 月至今任湖南普泰尔环境股份有限公司营销公司区域经理。

郭庆先生，1989 年出生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。2011 年 6 月至 2012 年 3 月为长沙华亚智慧科技有限公司技术员；2012 年 3 月至 2016 年 2 月为湖南邮电智能系统工程有限公司项目经理；2016 年 2 月至 2018 年 12 月为湖南普泰尔环境股份有限公司项目经理；2019 年 1 月至今为湖南普泰尔环境股份有限公司工程副总。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	无
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师以上专业技术资格且从事会计工作二十年。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	无
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	无

董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	无
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人和董事会秘书为同一人

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	19	8	1	26
生产人员	7	23	2	28
销售人员	30	2	2	30
技术人员	38	2		40
财务人员	6	1		7
员工总计	100	36	5	131

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	7	7
本科	58	67
专科	25	46
专科以下	8	9
员工总计	100	131

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

<p>报告期内，公司总人数基本稳定，公司核心团队稳定。</p> <p>1、薪酬政策 公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育“五险”和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。</p> <p>2、培训计划 公司重视对员工的培训，公司行政部制定了相关培训计划，内容包括：岗位技能培训、安全培训、法律法规培训等；引入国内外最新的研究信息，保证公司技术研发的自主性和先进性。</p> <p>3、需公司承担费用的离退休职工 报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。</p>
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制度的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，确保公司规范运作。

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司治理的实际状况符合相关法律、法规的要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《公司章程》《投资者关系管理制度》《股东大会议事规则》等规定和要求召集、召开股东大会，确保所有股东、特别是中小股东充分行使其知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。公司董事会聘请董事会秘书负责信息披露工作，按照法律、法规和《公司章程》《信息披露制度》的规定，确保对外信息披露工作的真实性、准确性、完整性与及时性、公平性。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《公司章程》等法律法规和规章制度所规定召开股东大会、董事会、监事会进行审议，确保上述重大决策均严格履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

1、2022年3月29日公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过《修改公司章程的议案》，2022年4月21日召开2021年年度股东大会，审议通过《修改公司章程的议案》，对《公司章程》第三十一条新增部分条款，新增内容如下：

公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，保障股东对公司重大事项的知情权、参与决策和监督等权利。（九）若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制，其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保

护措施，通过提供现金选择权、回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。

2、2022年8月1日公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过《修改公司章程的议案》，2022年8月17日召开2022年第四次临时股东大会，审议通过《修改公司章程的议案》，对《公司章程》第五条、第十六条、第十九条修正部分条款内容，修订后内容如下：

第五条 公司注册资本为人民币 2,257.50 万元，股本为人民币 2,257.50 万股。

第十六条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

公司发行股份时，现有股东不享有同等条件下的优先认购权。

第十九条 公司股份总数为【2,257.50】万股，【每股 1 元】，全部为普通股。公司发行的股份，于公司获准在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让股票后，在中国证券登记结算有限责任公司集中存管。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	9	6

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	是	2022 年 2 月 15 日董事会收到单独持有 74%股份的股东长沙森悦投资有限公司书面提交的《关于公司 2022 年第三次临时股东大会增加临时提案的提议函》，提请在 2022 年 3 月 2 日召开的 2022 年第三次临时股东大会中增加《关于修改〈公司章程〉的议案》提案。
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，所作决议均合法有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，其在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的采购、生产和销售系统，独立进行生产、经营，业务经营不依赖于他人，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、人员独立：公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、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，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。

3、资产独立：公司资产独立完整，具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产，相关资产的权属关系界定明确。

4、机构独立：公司已根据其章程设立股东大会、董事会和监事会，已聘任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部已设置相应职能部门。公司的内部经营管理机构健全，能够独立行使经营管理职权，公司的生产经营和办公机构独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

5、财务独立：公司建立了独立的财务核算体系，独立设立了财务部门，配备了专职的财务会计人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司的财务独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部控制制度均是依照《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，控制制度在公司运营中能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、会计核算体系：报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，指定会计核算相关制度，并按照制度要求进行独立核算，确保公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、财务管理体系：报告期内公司严格落实财务管理制度，职责到人，确保公司财务管理工作的顺利进行。</p> <p>3、风险控制体系：报告期内公司在有效分析市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前预防、事中控制、事后监督等措施，从而进一步完善风险控制体系。</p> <p>报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司持续完善治理机制，加强信息披露管理，严格按照公司制订的《年度报告差错责任追究制度》，提高年度报告信息披露质量，提高公司治理水平。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露的相关要求。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2023] 22827 号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	
审计报告日期	2023 年 4 月 6 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘宇科	文杰
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告

天职业字[2023] 22827 号

湖南普泰尔环境股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了湖南普泰尔环境股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

中国注册会计师： 刘宇科

中国·北京

二〇二三年四月六日

中国注册会计师： 文杰

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	40,912,401.16	21,124,608.96
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	六、（二）	1,908,695.60	
应收账款	六、（三）	71,966,864.24	45,788,184.88
应收款项融资	六、（四）	309,296.00	
预付款项	六、（五）	6,215,305.00	1,492,734.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	2,578,611.05	3,440,877.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	7,067,307.79	7,325,818.86
合同资产	六、（八）	6,473,542.51	17,840,216.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	578,166.76	4,693,828.64
流动资产合计		138,010,190.11	101,706,269.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十）		5,162,066.80
固定资产	六、（十一）	18,087,837.62	14,278,735.29
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十二）	9,192,744.04	3,227,777.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十三）		387,507.60

递延所得税资产	六、(十四)	713,233.83	128,566.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,993,815.49	23,184,653.57
资产总计		166,004,005.60	124,890,923.53
流动负债：			
短期借款	六、(十五)	34,083,375.00	19,280,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十六)	35,164,299.85	35,023,140.06
预收款项			
合同负债	六、(十七)	5,444,629.09	1,260,132.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十八)	4,331,715.45	3,479,749.37
应交税费	六、(十九)	8,387,992.86	5,499,271.93
其他应付款	六、(二十)	475,153.80	197,931.27
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十一)	1,337,121.16	
其他流动负债	六、(二十二)	2,123,432.32	72,163.09
流动负债合计		91,347,719.53	64,812,388.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十三)	6,101,995.87	8,710,106.74
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、(十四)		
非流动负债合计		6,101,995.87	8,710,106.74
负债合计		97,449,715.40	73,522,495.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十四)	22,575,000.00	20,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、(二十五)	8,470,818.60	805,818.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	5,062,416.43	4,055,260.98
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	32,446,055.17	26,487,348.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		68,554,290.20	51,368,428.44
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		68,554,290.20	51,368,428.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		166,004,005.60	124,890,923.53

法定代表人：胡峻 主管会计工作负责人：刘丽花 会计机构负责人：刘建琼

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		40,371,276.75	21,124,608.96
交易性金融资产			
衍生金融资产		309,296.00	
应收票据		1,908,695.60	
应收账款	十七、(一)	63,574,904.55	45,788,184.88
应收款项融资			
预付款项		2,430,405.00	1,492,734.70
其他应收款	十七、(二)	3,040,911.15	3,440,877.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,067,307.79	7,325,818.86
合同资产		6,473,542.51	17,840,216.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		578,166.76	4,693,828.64
流动资产合计		125,754,506.11	101,706,269.96
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	十七、(三)	18,066,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			5,162,066.80
固定资产		17,237,590.45	14,278,735.29
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,761,110.94	3,227,777.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		0.00	387,507.60
递延所得税资产		712,483.83	128,566.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,777,185.22	23,184,653.57
资产总计		164,531,691.33	124,890,923.53
流动负债：			
短期借款		34,083,375.00	19,280,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,915,300.18	35,023,140.06
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,727,826.09	3,479,749.37
应交税费		8,022,577.58	5,499,271.93
其他应付款		3,598,584.94	197,931.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,444,629.09	1,260,132.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,337,121.16	
其他流动负债		2,123,432.32	72,163.09
流动负债合计		91,252,846.36	64,812,388.35
非流动负债：			
长期借款		6,101,995.87	8,710,106.74
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,101,995.87	8,710,106.74
负债合计		97,354,842.23	73,522,495.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,575,000.00	20,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,470,818.60	805,818.60
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,614,103.04	4,055,260.98
一般风险准备			
未分配利润		31,516,927.46	26,487,348.86
所有者权益（或股东权益）合计		67,176,849.10	51,368,428.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		164,531,691.33	124,890,923.53

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		101,981,602.98	125,061,725.11
其中：营业收入	六、（二十八）	101,981,602.98	125,061,725.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		93,274,429.20	115,018,877.27
其中：营业成本	六、（二十八）	63,258,108.78	92,110,276.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十九）	1,264,189.32	796,885.54
销售费用	六、（三十）	11,478,075.99	9,607,223.89
管理费用	六、（三十一）	9,197,687.73	5,622,618.99
研发费用	六、（三十二）	6,753,397.95	6,001,942.71
财务费用	六、（三十三）	1,322,969.43	879,929.64
其中：利息费用		1,386,241.62	895,849.46
利息收入		-78,901.90	-24,533.06
加：其他收益	六、（三十四）	1,152,563.55	26,050.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十五）	-849,503.59	-406,861.74

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）		15,843.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,010,233.74	9,677,879.38
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	六、（三十七）	33,025.52	19,317.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,977,208.22	9,658,562.04
减：所得税费用	六、（三十八）	2,011,346.46	1,190,835.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,965,861.76	8,467,726.92
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）		6,965,861.76	8,467,726.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,965,861.76	8,467,726.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,965,861.76	8,467,726.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,965,861.76	8,467,726.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.3372	0.4230
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.3337	0.4230

法定代表人：胡峻 主管会计工作负责人：刘丽花 会计机构负责人：刘建琼

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十七、(四)	77,242,432.52	125,061,725.11
减：营业成本	十七、(四)	44,216,853.47	92,110,276.50
税金及附加		792,504.93	796,885.54
销售费用		11,478,075.99	9,607,223.89
管理费用		5,586,766.34	5,622,618.99
研发费用		6,753,397.95	6,001,942.71
财务费用		1,324,051.11	879,929.64
其中：利息费用		1,386,241.62	895,849.46
利息收入		-75,065.89	-24,533.06
加：其他收益		546,331.06	26,050.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-844,503.59	-406,861.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			15,843.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,792,610.20	9,677,879.38
加：营业外收入			
减：营业外支出		3,930.98	19,317.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,788,679.22	9,658,562.04
减：所得税费用		1,200,258.56	1,190,835.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,588,420.66	8,467,726.92
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,588,420.66	8,467,726.92
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	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,451,564.93	118,157,822.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		600,255.22	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	4,203,953.99	2,871,499.69
经营活动现金流入小计		101,255,774.14	121,029,322.28
购买商品、接受劳务支付的现金		55,150,579.17	71,487,247.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,915,695.39	12,075,839.38
支付的各项税费		7,172,282.87	4,382,198.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	14,333,924.81	23,694,201.99
经营活动现金流出小计		92,572,482.24	111,639,487.63
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十）	8,683,291.90	9,389,834.65
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回的现金净额		16,520.00	19,800.00
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		16,520.00	19,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		652,959.71	4,747,221.74
投资支付的现金			4,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,105,584.91	
支付其他与投资活动有关的现金		419,618.75	
投资活动现金流出小计		11,178,163.37	9,247,221.74
投资活动产生的现金流量净额		-11,161,643.37	(9,227,421.74)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,220,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,000,000.00	33,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		58,220,000.00	33,300,000.00
偿还债务支付的现金		34,561,355.89	21,625,919.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,292,500.44	895,849.46
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			
筹资活动现金流出小计		35,853,856.33	22,521,768.55
筹资活动产生的现金流量净额		22,366,143.67	10,778,231.45
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		19,887,792.20	10,940,644.36
加：期初现金及现金等价物余额		21,024,608.96	10,083,964.60
六、期末现金及现金等价物余额		40,912,401.16	21,024,608.96

法定代表人：胡峻 主管会计工作负责人：刘丽花 会计机构负责人：刘建琼

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,574,044.44	118,157,822.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,437,621.46	2,871,499.69

经营活动现金流入小计		88,011,665.90	121,029,322.28
购买商品、接受劳务支付的现金		39,641,054.42	71,487,247.88
支付给职工以及为职工支付的现金		12,966,015.06	12,075,839.38
支付的各项税费		4,728,800.54	4,382,198.38
支付其他与经营活动有关的现金		19,879,736.71	23,694,201.99
经营活动现金流出小计		77,215,606.73	111,639,487.63
经营活动产生的现金流量净额	十七、(五)	10,796,059.17	9,389,834.65
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回的现金净额		16,520.00	19,800
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		16,520.00	19,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		266,055.05	4,747,221.74
投资支付的现金		13,566,000.00	4,500,000
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		13,832,055.05	9,247,221.74
投资活动产生的现金流量净额		-13,815,535.05	-9,227,421.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,220,000.00	
取得借款收到的现金		48,000,000.00	33,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		58,220,000.00	33,300,000.00
偿还债务支付的现金		34,561,355.89	21,625,919.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,292,500.44	895,849.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,853,856.33	22,521,768.55
筹资活动产生的现金流量净额		22,366,143.67	10,778,231.45
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		19,346,667.79	10,940,644.36
加：期初现金及现金等价物余额		21,024,608.96	10,083,964.60
六、期末现金及现金等价物余额		40,371,276.75	21,024,608.96

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,020,000.00				805,818.60				5,355,425.06		38,188,825.59		64,370,069.25
加：会计政策变更													
前期差错更正									-1,300,164.08		-11,701,476.73		-13,001,640.81
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,020,000.00				805,818.60				4,055,260.98		26,487,348.86		51,368,428.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,555,000				7,665,000.00				1,007,155.45		5,958,706.31		17,185,861.76
(一) 综合收益总额											6,965,861.76		6,965,861.76
(二) 所有者投入和减少 资本	2,555,000				7,665,000.00								10,220,000.00
1. 股东投入的普通股	2,555,000				7,665,000.00								10,220,000.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本													
3. 股份支付计入所有者权 益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,007,155.45		-1,007,155.45		

1. 提取盈余公积									1,007,155.45		-1,007,155.45	
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	22,575,000.00				8,470,818.60				5,062,416.43		32,446,055.17	68,554,290.20

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险		
优先股		永续债	其他									

										准备		益	
一、上年期末余额	20,020,000.00				805,818.60				3,814,130.95		24,317,178.62		48,957,128.17
加：会计政策变更													
前期差错更正									-605,642.66		-5,450,783.99		-6,056,426.65
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,020,000.00				805,818.60				3,208,488.29		18,866,394.63		42,900,701.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									846,772.69		7,620,954.23		8,467,726.92
（一）综合收益总额											8,467,726.92		8,467,726.92
（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									846,772.69		-846,772.69		
1. 提取盈余公积									846,772.69		-846,772.69		
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	20,020,000.00				805,818.60				4,055,260.98		26,487,348.86	51,368,428.44

法定代表人：胡峻 主管会计工作负责人：刘丽花 会计机构负责人：刘建琼

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,020,000.00				805,818.60				5,355,425.06		38,188,825.59	64,370,069.25
加：会计政策变更												
前期差错更正									-1,300,164.08		-11,701,476.73	-13,001,640.81
其他												
二、本年期初余额	20,020,000.00				805,818.60				4,055,260.98		26,487,348.86	51,368,428.44

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,555,000			7,665,000.00				558,842.06		5,029,578.60	15,808,420.66
(一) 综合收益总额										5,588,420.66	5,588,420.66
(二) 所有者投入和减少资本	2,555,000			7,665,000.00							10,220,000.00
1. 股东投入的普通股	2,555,000			7,665,000.00							10,220,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								558,842.06		-558,842.06	
1. 提取盈余公积								558,842.06		-558,842.06	
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、本期末余额	22,575,000				8,470,818.60				4,614,103.04		31,516,927.46	67,176,849.10
----------------	------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,020,000.00				805,818.60				3,814,130.95		24,317,178.62	48,957,128.17
加：会计政策变更												
前期差错更正									-605,642.67		-5,450,783.99	-6,056,426.66
其他												
二、本年期初余额	20,020,000.00				805,818.60				3,208,488.29		18,866,394.63	42,900,701.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									846,772.69		7,620,954.23	8,467,726.92
(一) 综合收益总额											8,467,726.92	8,467,726.92
(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									846,772.69		-846,772.69	
1. 提取盈余公积									846,772.69		-846,772.69	
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	20,020,000.00				805,818.60			4,055,260.98		26,487,348.86	51,368,428.44	

三、 财务报表附注

湖南普泰尔环境股份有限公司

2022 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司的基本情况

（一）公司基本情况

公司名称：湖南普泰尔环境股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）

注册资本和实收资本：2,257.50 万元人民币

注册地址：长沙高新开发区麓枫路 48 号

法定代表人：胡峻

营业期限：2009-06-16 至 2059-06-15

统一社会信用代码：91430100689530668H

（二）主要经营范围

环保技术推广服务；环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备、消毒剂、宠物专用品、污水处理设备、水处理设备、环境污染处理专用药剂材料的制造；生物防治技术推广服务；生活垃圾处置设备、生物复合剂、消毒产品、日用品、日用化学产品、水处理药剂（不含危险化学品）的生产；消毒设备的零售；生物制品、消毒剂、生物质能源的技术的研发；新材料、新设备、节能及环保产品工程的设计、施工；环境污染处理专用药剂材料、消毒剂、环卫设备、生活垃圾处置设备、环保设备、宠物用品、日用品、污水处理设备、水处理剂、水处理设备、农副产品、土壤调理剂销售；移动互联网研发和维护；生活清洗、消毒服务；生物技术推广服务；市政公用工程施工总承包；环保工程专业承包、配套系列产品维护；防虫灭鼠服务；信息系统集成服务；从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务；水污染治理；城市道路养护；固体废物治理；环境保护监测；从事城市生活垃圾经营性处理服务；环保机械设备的维修；餐厨垃圾的运输及处理；生物质热裂解技术的研发及服务；生物质原料开发；污水处理及其再生利用；道路货物运输；农业园艺服务；绿化管理；非食用植物油加工；有机肥料及微生物肥料制造、零售；建筑物清洁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，未经批准不得从事 P2P 网贷、股权众筹、互联网保险、资管及跨界从事金融、第三方支付、虚拟货币交易、ICO、非法外汇等互联网金融业务）

（三）公司控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为胡峻。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表经公司董事会于 2023 年 4 月 6 日批准报出。

（五）本期合并财务报表范围和变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 家，具体包括：

名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）	取得方式
宁乡兴安环保科技有限公司	全资子公司	100	100	收购
云南锦创环境科技有限公司	全资子公司	100	100	收购
芦溪普泰尔环境有限公司	全资子公司	100	100	投资新设

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

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。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量

特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或

投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1	应收账款及其他应收款-合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率。
		对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2	应收账款及其他应收款-账龄组合（详见“应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表”）	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
		对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0
1-2 年（含 2 年）	5
2-3 年（含 3 年）	10
3-4 年（含 4 年）	20
4-5 年（含 5 年）	50
5 年以上	100

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

如果本公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6.金融资产转移

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。

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

（九）应收账款

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注三、（八）金融工具。

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（十）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的

支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注三、（八）金融工具。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、原材料、在产品、发出商品、周转材料及合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对无论是否包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交

易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处

置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
运输工具	年限平均法	4	3	24.25
其他	年限平均法	3	0	33.33

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚

未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.发生的初始直接费用；

4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十）无形资产

1.无形资产包括专利权、林地使用权及特许经营权等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（月）
专利权	180
林地使用权	21
特许经营权	36

使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不予摊销。

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试，截至期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，

从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十四）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期

损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）收入

1. 收入的确认

本公司的收入来源主要包括微生物除臭剂、除臭设备、提供固废垃圾处置及治理服务和除臭工程。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

本公司收入确认的具体政策：

(1) 除臭剂销售收入

按照合同约定将商品运至约定交货地点，以客户签收时点作为控制权转移时点确认收入。

(2) 除臭设备销售收入

按照合同约定运送至客户指定地点，安装完成并经客户验收后确认收入。

(3) 垃圾处置及治理服务收入

在合同约定的服务期限内直线法按月摊销确认服务收入或按签章确定的垃圾清运情况统计月报表按月确认服务收入。

(4) 除臭工程收入

公司根据已经完成的合同工作量占合同工作总量的比例计算工程履约进度确认收入。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十一）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务增值额	3、6、9、13
房产税	从价计征按房产原值一次减除 20% 后余值	1.20

土地使用税	土地使用权面积	3 元/m ²
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	详见注 1

注 1：执行不同企业所得税率纳税主体的情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
湖南普泰尔环境股份有限公司	15
湖南普泰尔环境股份有限公司芦溪县分公司	25
宁乡兴安环保科技有限公司	15
云南锦创环境科技有限公司	25
芦溪普泰尔环境有限公司	25

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

（1）本公司母公司湖南普泰尔环境股份有限公司（2021 年 9 月 18 日至 2024 年 9 月 17 日）被认定为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠税率。

（2）根据《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（财政部税务总局国家发展改革委生态环境部公告 2019 年第 60 号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，本公司子公司宁乡兴安环保科技有限公司属于符合条件的从事污染防治的第三方企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，执行期限自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

2. 增值税

（1）根据《财税 2009 第 9 号财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》、《财税 2014 年第 57 号关于简并增值税征收率政策的通知》本公司母公司湖南普泰尔环境股份有限公司生物复合剂销售自 2014 年 7 月 1 日起按简易办法征收增值税，征收率 3%。

（2）根据财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，公司子公司宁乡兴安环保科技有限公司符合资源综合利用产品及劳务增值税即征即退政策，享受 70% 的增值税退税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

报表项目	资产负债表		更正说明
	更正前期初余额	更正后期初余额	
应收账款	24,976,132.44	45,788,184.88	公司芦溪县矿化（存量）垃圾治理及生活垃圾无害化处置中心项目采用投入法确认收入，因前期对预计总成本估计不足，导致前期根据实际发生成本占预计总成本比例确认的进度滞后于实际应确认进度。本期对项目总成本重新进行梳理，调整前期可收取对价金额，根据结算情况调增应收账款金额 20,812,052.44 元。
预付款项	369,947.00	1,492,734.70	公司芦溪县矿化（存量）垃圾治理及生活垃圾无害化处置中心项目前期设备成本未根据实际到货日期确认时间节点，根据实际到货情况调增预付款项金额 1,122,787.70 元。
合同资产	30,641,049.61	17,840,216.20	根据公司芦溪县矿化（存量）垃圾治理及生活垃圾无害化处置中心项目结算情况，调减合同资产金额 12,800,833.41 元。
其他流动资产	4,500,000.00	4,693,828.64	根据芦溪县矿化（存量）垃圾治理及生活垃圾无害化处置中心项目调整对应税费金额，对预缴税费进行重分类调整，调增其他流动资产金额 193,828.64 元
应付账款	15,039,494.36	35,023,140.06	公司芦溪县矿化（存量）垃圾治理及生活垃圾无害化处置中心项目前期成本预计不足，未根据合同履行进度合理暂估相关成本，本期对项目总成本重新进行梳理。根据合同实际履约进度调增应付账款金额 19,983,645.70 元。
应付职工薪酬	637,125.48	3,479,749.37	公司前期期末未预提年终奖，导致年终奖存在跨期，本期对前期跨期的年终奖进行调整，调增应付职工薪酬金额 2,694,570.79 元；公司前期工会经费列报错误，本期将期初应交税费中的工会经费更正至应付职工薪酬列示，调增应付职工薪酬金额 148,053.10 元。
应交税费	5,996,065.34	5,499,271.93	芦溪县矿化(存量)垃圾治理及生活垃圾无害化处置中心项目调整对应税费金额，调增应交税费金额 964,164.45 元；公司前期工会经费列报错误，本期将期初应交税费中的工会经费更正至应付职工薪酬列示，调减应交税费金额 148,053.10 元；根据差错更正对利润总额的影响，调整所得税费用，调减应交税费 1,312,904.76 元。
盈余公积	5,355,425.06	4,055,260.98	根据上述调整分录，调减盈余公积金额 1,300,164.08 元。
未分配利润	38,188,825.59	26,487,348.86	根据上述调整分录，调减未分配利润金额 11,701,476.73 元。

报表项目	利润表		更正说明
	更正前上期发生额	更正后上期发生额	
其中：营业收入	113,492,649.60	125,061,725.11	根据芦溪县矿化（存量）垃圾治理及生活垃圾无害化处置中心项目调整后履约进度调增营业收入金额 11,569,075.51 元。
其中：营业成本	73,202,117.40	92,110,276.50	根据芦溪县矿化（存量）垃圾治理及生活垃圾无害化处置中心项目合同履行进度暂估相关成本，调增营业

报表项目	利润表		更正说明
	更正前上期发生额	更正后上期发生额	
税金及附加	693,582.20	796,885.54	成本金额 18,860,858.00 元；调整跨期年终奖金额，调增营业成本金额 47,301.10 元。
销售费用	9,194,641.23	9,607,223.89	根据芦溪县矿化(存量)垃圾治理及生活垃圾无害化处置中心项目调增对应税金及附加金额 103,303.34 元。
管理费用	5,428,120.49	5,622,618.99	调整跨期年终奖金额，调增销售费用金额 412,582.66 元。
研发费用	5,599,463.24	6,001,942.71	调整跨期年终奖金额，调增管理费用金额 194,498.50 元。
减：所得税费用	2,697,568.52	1,190,835.12	调整跨期年终奖金额，调增研发费用金额 402,479.47 元。
			根据上述调整对利润总额的影响，调减所得税费用金额 1,506,733.40 元。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年01月01日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	68,374.94	8,105.03
银行存款	40,844,026.22	21,016,503.93
其他货币资金		100,000.00
合计	<u>40,912,401.16</u>	<u>21,124,608.96</u>

2.期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,908,695.60	
合计	<u>1,908,695.60</u>	

2.期末无已质押的应收票据。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	3,724,608.80	1,908,695.60	
合计	<u>3,724,608.80</u>	<u>1,908,695.60</u>	

4.期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备	<u>1,908,695.60</u>	<u>100</u>			<u>1,908,695.60</u>	
其中：账龄组合	1,908,695.60	100			1,908,695.60	
合计	<u>1,908,695.60</u>	<u>100</u>			<u>1,908,695.60</u>	

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,908,695.60		
合计	<u>1,908,695.60</u>		

注：根据本公司坏账政策，期末应收票据无需计提坏账准备。

6.本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	59,992,232.91
1-2年(含2年)	8,413,888.91
2-3年(含3年)	3,469,238.93
3-4年(含4年)	822,272.60
4-5年(含5年)	402,607.50
5年以上	508,922.00
小计	<u>73,609,162.85</u>
减：坏账准备	1,642,298.61
合计	<u>71,966,864.24</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>73,609,162.85</u>	<u>100</u>	<u>1,642,298.61</u>	<u>2.23</u>	<u>71,966,864.24</u>
其中：账龄组合	73,609,162.85	100	1,642,298.61	2.23	71,966,864.24
合计	<u>73,609,162.85</u>	<u>100</u>	<u>1,642,298.61</u>		<u>71,966,864.24</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>46,624,558.32</u>	<u>100</u>	<u>836,373.44</u>	<u>1.79</u>	<u>45,788,184.88</u>
其中：账龄组合	46,624,558.32	100	836,373.44	1.79	45,788,184.88
合计	<u>46,624,558.32</u>	<u>100</u>	<u>836,373.44</u>		<u>45,788,184.88</u>

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	59,992,232.91		
1-2 年 (含 2 年)	8,413,888.91	420,694.45	5.00
2-3 年 (含 3 年)	3,469,238.93	346,923.89	10.00
3-4 年 (含 4 年)	822,272.60	164,454.52	20.00
4-5 年 (含 5 年)	402,607.50	201,303.75	50.00
5 年以上	508,922.00	508,922.00	100
合计	<u>73,609,162.85</u>	<u>1,642,298.61</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	836,373.44	805,925.17			1,642,298.61
合计	<u>836,373.44</u>	<u>805,925.17</u>			<u>1,642,298.61</u>

注：本报告期无金额重要的坏账准备收回或转回金额。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的 坏账准备期末余	
		比例(%)	额
芦溪县农业农村局	16,165,568.83	21.96	
宁乡市城市管理和综合执法局	8,850,000.00	12.02	
湖南宁乡仁和垃圾综合处理有限公司	8,741,459.69	11.88	
荆州市沙市区城市管理执法局	2,500,000.00	3.40	
扬州金威环保科技有限公司	2,259,490.67	3.07	31,872.10
合计	<u>38,516,519.19</u>	<u>52.33</u>	<u>31,872.10</u>

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.期末无应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的应收账款	309,296.00	
合计	<u>309,296.00</u>	

2.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
应收供应链金融产品	366,996.00		
合计	<u>366,996.00</u>		

(五) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,215,305.00	100	1,492,734.70	100
合计	<u>6,215,305.00</u>	<u>100</u>	<u>1,492,734.70</u>	<u>100</u>

注：期末无账龄超过1年的重要预付款项。

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
寻甸回族彝族自治县人民政府仁德街道办事处	2,100,000.00	33.79

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
江西沁宏环保科技有限公司	1,466,400.00	23.59
佛山市绿娃娃环保设备有限公司	1,357,464.00	21.84
诸城市新日东机械厂	578,761.08	9.31
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	150,000.00	2.41
合计	<u>5,652,625.08</u>	<u>90.94</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,578,611.05	3,440,877.72
合计	<u>2,578,611.05</u>	<u>3,440,877.72</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,593,279.93
1-2 年 (含 2 年)	1,027,125.50
2-3 年 (含 3 年)	2,006.00
4-5 年 (含 5 年)	15,513.00
5 年以上	5,000.00
小计	<u>2,642,924.43</u>
减: 坏账准备	64,313.38
合计	<u>2,578,611.05</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,088,146.00	2,899,142.96
其他往来	1,554,778.43	562,469.72
账面余额小计	<u>2,642,924.43</u>	<u>3,461,612.68</u>
减: 坏账准备	64,313.38	20,734.96
合计	<u>2,578,611.05</u>	<u>3,440,877.72</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额		15,734.96	5,000.00	<u>20,734.96</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
-- 转入第二阶段				
-- 转入第三阶段				
-- 转回第二阶段				
-- 转回第一阶段				
本期计提		43,578.42		<u>43,578.42</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		<u>59,313.38</u>	<u>5,000.00</u>	<u>64,313.38</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	20,734.96	43,578.42			64,313.38
合计	<u>20,734.96</u>	<u>43,578.42</u>			<u>64,313.38</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
芦溪县劳动监察局	保证金	608,000.00	1-2 年	23.00	30,400.00
长沙市桓泰商务服务有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	18.92	
深圳市德纯环境有限公司	往来款	150,000.00	1 年以内	5.68	
绵阳高新市政建设有限公司	保证金	145,980.00	1-2 年	5.52	7,299.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
吴卫国	往来款	141,724.92	1 年以内	5.36	
合计		<u>1,545,704.92</u>		<u>58.48</u>	<u>37,699.00</u>

(7) 期末涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目名称	期末余额	账龄
宁乡县国税局	应收退税款	6,275.30	1 年以内
合计		<u>6,275.30</u>	

(8) 本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

项目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面 余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面 价值	账面 余额	
原材料	218,237.33		218,237.33	232,088.07	232,088.07
在产品	328,441.58		328,441.58		
库存商品	2,111,457.64		2,111,457.64	2,422,382.19	2,422,382.19
周转材料	52,711.30		52,711.30	18,137.01	18,137.01
发出商品	3,784,171.80		3,784,171.80	4,653,211.59	4,653,211.59
合同履约成本	572,288.14		572,288.14		
合计	<u>7,067,307.79</u>		<u>7,067,307.79</u>	<u>7,325,818.86</u>	<u>7,325,818.86</u>

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	
合同资产	6,473,542.51		6,473,542.51	17,840,216.20	17,840,216.20
合计	<u>6,473,542.51</u>		<u>6,473,542.51</u>	<u>17,840,216.20</u>	<u>17,840,216.20</u>

2.本期无账面价值发生重大变动的合同资产。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付投资款		4,500,000.00
预缴税费	578,166.76	193,828.64
合计	<u>578,166.76</u>	<u>4,693,828.64</u>

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,425,188.44	<u>5,425,188.44</u>
2.本期增加金额		
(1) 外购		
3.本期减少金额	<u>5,425,188.44</u>	<u>5,425,188.44</u>
(1) 处置		
(2) 其他转出	5,425,188.44	<u>5,425,188.44</u>
4.期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	263,121.64	<u>263,121.64</u>
2.本期增加金额		
(1) 计提或摊销		
3.本期减少金额	<u>263,121.64</u>	<u>263,121.64</u>
(1) 处置		
(2) 其他转出	263,121.64	<u>263,121.64</u>
4.期末余额		
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	<u>5,162,066.80</u>	<u>5,162,066.80</u>

(十一) 固定资产

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,087,837.62	14,278,735.29
固定资产清理		
合计	<u>18,087,837.62</u>	<u>14,278,735.29</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	17,629,884.82	2,522,702.11	2,753,438.92	581,263.77	<u>23,487,289.62</u>
2. 本期增加金额	<u>5,691,243.49</u>	<u>405,794.66</u>	<u>1,195,870.55</u>		<u>7,292,908.70</u>
(1) 购置	266,055.05	310,104.66	76,800.00		<u>652,959.71</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产转入	5,425,188.44				<u>5,425,188.44</u>
(4) 企业合并增加		95,690.00	1,119,070.55		<u>1,214,760.55</u>
3. 本期减少金额		<u>545,426.67</u>	<u>53,052.82</u>	<u>32,400.00</u>	<u>630,879.49</u>
(1) 处置或报废		545,426.67	53,052.82	32,400.00	<u>630,879.49</u>
4. 期末余额	<u>23,321,128.31</u>	<u>2,383,070.10</u>	<u>3,896,256.65</u>	<u>548,863.77</u>	<u>30,149,318.83</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,170,804.98	1,516,249.51	2,013,945.23	507,554.61	<u>9,208,554.33</u>
2. 本期增加金额	<u>1,956,437.60</u>	<u>500,782.30</u>	<u>985,673.63</u>	<u>22,958.46</u>	<u>3,465,851.99</u>
(1) 计提	1,693,315.96	478,374.43	486,980.64	22,958.46	<u>2,681,629.49</u>
(2) 投资性房地产转入	263,121.64				<u>263,121.64</u>
(3) 企业合并增加		22,407.87	498,692.99		<u>521,100.86</u>
3. 本期减少金额		<u>529,063.87</u>	<u>51,461.24</u>	<u>32,400.00</u>	<u>612,925.11</u>
(1) 处置或报废		529,063.87	51,461.24	32,400.00	<u>612,925.11</u>
4. 期末余额	<u>7,127,242.58</u>	<u>1,487,967.94</u>	<u>2,948,157.62</u>	<u>498,113.07</u>	<u>12,061,481.21</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>16,193,885.73</u>	<u>895,102.16</u>	<u>948,099.03</u>	<u>50,750.70</u>	<u>18,087,837.62</u>
2. 期初账面价值	<u>12,459,079.84</u>	<u>1,006,452.60</u>	<u>739,493.69</u>	<u>73,709.16</u>	<u>14,278,735.29</u>

(2) 本期无暂时闲置固定资产。

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
五楼扩建房屋	2,968,930.89	手续尚在办理
合计	<u>2,968,930.89</u>	

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	特许经营权	林地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,000,000.00			<u>7,000,000.00</u>
2. 本期增加金额		<u>8,049,740.66</u>	<u>1,177,259.26</u>	<u>9,226,999.92</u>
(1) 企业合并增加		8,049,740.66	1,177,259.26	<u>9,226,999.92</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>7,000,000.00</u>	<u>8,049,740.66</u>	<u>1,177,259.26</u>	<u>16,226,999.92</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,772,222.38			<u>3,772,222.38</u>
2. 本期增加金额	<u>466,666.68</u>	<u>2,683,246.89</u>	<u>112,119.93</u>	<u>3,262,033.50</u>
(1) 计提	466,666.68	2,683,246.89	112,119.93	<u>3,262,033.50</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>4,238,889.06</u>	<u>2,683,246.89</u>	<u>112,119.93</u>	<u>7,034,255.88</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>2,761,110.94</u>	<u>5,366,493.77</u>	<u>1,065,139.33</u>	<u>9,192,744.04</u>
2. 期初账面价值	<u>3,227,777.62</u>			<u>3,227,777.62</u>

注：期末无通过内部研发形成的无形资产。

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	387,507.60		387,507.60		
合计	<u>387,507.60</u>		<u>387,507.60</u>		

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,728,470.27	259,270.54	857,108.40	128,566.26
可抵扣亏损	3,026,421.91	453,963.29		
合计	<u>4,754,892.18</u>	<u>713,233.83</u>	<u>857,108.40</u>	<u>128,566.26</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	310,325.96	
合计	<u>310,325.96</u>	

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2027 年	310,325.96		
合计	<u>310,325.96</u>		

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,000,000.00	
抵押、保证借款	32,000,000.00	19,280,000.00
应计利息	83,375.00	
合计	<u>34,083,375.00</u>	<u>19,280,000.00</u>

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

3. 抵押、质押、担保情况

(1) 2022 年期间由公司总经理胡峻及配偶贺辉提供最高额保证，承担连带责任保证担保。公司从中国建设银行股份有限公司长沙河西支行取得 5,000,000.00 元借款，截止至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 5,000,000.00 元。

(2) 2022 年期间由公司董事长吴小国及配偶胡娜、公司总经理胡峻及配偶贺辉提供连带责任保证担保。公司从中国光大银行股份有限公司长沙新胜支行取得 5,000,000.00 元借款，截止至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 5,000,000.00 元。

(3) 2022 年期间由公司总经理胡峻及配偶贺辉提供带责任保证担保，公司从广发银行股份有限公司长沙分行取得 7,000,000.00 元借款，截止至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 7,000,000.00 元。

(4) 公司以 26 项专利作为抵押与中国邮政储蓄银行股份有限公司长沙分行签订小企业最高额质押合同。同时公司董事长吴小国及配偶胡娜、公司总经理胡峻及配偶贺辉、长沙森悦投资有限公司提供最高额保证，承担连带责任保证担保。在 2022 年期间公司从中国邮政储蓄银行股份有限公司取得多笔借款，在 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 10,000,000.00 万元。

(5) 公司以与宁乡市城市管理和综合执法局的应收账款为质押与中信银行股份有限公司长沙分行签订最高额应收账款质押合同，以保证金账户为质押与中信银行股份有限公司长沙分行签订保证金账户质押合同。同时公司总经理胡峻提供最高额保证担保。2022 年期间，公司从中信银行股份有限公司取得 5,000,000.00 元的借款，截止至 2022 年 12 月 31 日，借款余额为 5,000,000.00 元。

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	860,443.00	341,461.00
应付工程款	7,855,095.91	12,263,778.92
应付劳务款	1,819,986.47	
应付设备款	24,628,774.47	22,417,900.14
合计	<u>35,164,299.85</u>	<u>35,023,140.06</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	5,444,629.09	1,260,132.63
合计	<u>5,444,629.09</u>	<u>1,260,132.63</u>

2. 本期无账面价值发生重大变动的合同负债。

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,479,749.37	16,134,688.66	15,282,722.58	4,331,715.45
二、离职后福利中-设定提存计划负债		776,246.23	776,246.23	
三、辞退福利		89,425.00	89,425.00	
合计	<u>3,479,749.37</u>	<u>17,000,359.89</u>	<u>16,148,393.81</u>	<u>4,331,715.45</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,222,221.70	13,445,324.21	12,692,444.14	3,975,101.77
二、职工福利费		1,572,997.87	1,560,347.87	12,650.00
三、社会保险费		<u>456,997.16</u>	<u>456,997.16</u>	
其中：医疗保险费		404,488.38	404,488.38	
工伤保险费		52,508.78	52,508.78	
四、住房公积金		287,300.00	287,300.00	
五、工会经费和职工教育经费	257,527.67	372,069.42	285,633.41	343,963.68
合计	<u>3,479,749.37</u>	<u>16,134,688.66</u>	<u>15,282,722.58</u>	<u>4,331,715.45</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		742,076.65	742,076.65	
2.失业保险费		34,169.58	34,169.58	
合计		<u>776,246.23</u>	<u>776,246.23</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	89,425.00	
合计	<u>89,425.00</u>	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,584,787.83	1,317,198.09
增值税	5,169,885.40	3,706,126.12
房产税	114.29	7,154.08
城市维护建设税	324,221.68	267,450.06
教育费附加及地方教育附加	240,807.42	191,035.77
代扣代缴个人所得税	1,135.72	444.41
其他税费	67,040.52	9,863.40
合计	<u>8,387,992.86</u>	<u>5,499,271.93</u>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	475,153.80	197,931.27
合计	<u>475,153.80</u>	<u>197,931.27</u>

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工往来	1,063.00	197,931.27
单位往来	474,090.80	
合计	<u>475,153.80</u>	<u>197,931.27</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,326,754.98	
应计利息	10,366.18	
合计	<u>1,337,121.16</u>	

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	214,736.72	72,163.09
已转让未终止确认的应收票据对应的负债	1,908,695.60	
合计	<u>2,123,432.32</u>	<u>72,163.09</u>

(二十三) 长期借款

1. 长期借款分类

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押、保证借款	6,101,995.87	8,710,106.74	4.85-5.72%
合计	<u>6,101,995.87</u>	<u>8,710,106.74</u>	

2. 抵押、质押、担保情况

(1) 由公司董事长吴小国及配偶胡娜、总经理胡峻及配偶贺辉提供担保、出纳李方以自有房产作为抵押与北京银行股份有限公司长沙分行签订最高额抵押合同。2022 年 12 月 31 日，借款余额为

2,720,000.00 元。

(2) 公司以厂房作为抵押与兴业银行股份有限公司长沙分行签订抵押合同，同时公司董事长吴小国及配偶胡娜、总经理胡峻及配偶贺辉与兴业银行股份有限公司长沙分行签订保证合同。2022 年 12 月 31 日，借款余额为 4,708,750.85 元。

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>13,613,602.00</u>	<u>2,555,000.00</u>				<u>2,555,000.00</u>	<u>16,168,602.00</u>
1.其他内资持股	<u>13,613,602.00</u>	<u>2,555,000.00</u>				<u>2,555,000.00</u>	<u>16,168,602.00</u>
其中：境内法人持股	11,211,202.00	2,555,000.00				2,555,000.00	13,766,202.00
境内自然人持股	2,402,400.00						2,402,400.00
二、无限售条件流通股份	<u>6,406,398.00</u>						<u>6,406,398.00</u>
1.人民币普通股	6,406,398.00						6,406,398.00
股份合计	<u>20,020,000.00</u>	<u>2,555,000.00</u>				<u>2,555,000.00</u>	<u>22,575,000.00</u>

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	805,818.60	7,665,000.00		8,470,818.60
合计	<u>805,818.60</u>	<u>7,665,000.00</u>		<u>8,470,818.60</u>

注：2022 年 8 月，公司向特定对象长沙泰羽企业管理合伙企业（有限合伙）定向发行普通股股票 255.50 万股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为人民币 4.00 元/股，募集资金总额为人民币 10,220,000.00 元，其中 2,555,000.00 元计入股本，其余 7,665,000.00 元计入资本公积。此次定向增发募集资金到位情况业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中兴财光华审验字（2022）审第 324003 号《验资报告》。

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,055,260.98	1,007,155.45		5,062,416.43
合计	<u>4,055,260.98</u>	<u>1,007,155.45</u>		<u>5,062,416.43</u>

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	38,188,825.59	24,317,178.62
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-11,701,476.73	-5,450,783.99
调整后期初未分配利润	<u>26,487,348.86</u>	<u>18,866,394.63</u>

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,965,861.76	8,467,726.92
减：提取法定盈余公积	1,007,155.45	846,772.69
期末未分配利润	<u>32,446,055.17</u>	<u>26,487,348.86</u>

注：由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-11,701,476.73元。

（二十八）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,399,623.51	63,258,108.78	124,509,999.45	91,847,154.86
其他业务	581,979.47		551,725.66	263,121.64
合计	<u>101,981,602.98</u>	<u>63,258,108.78</u>	<u>125,061,725.11</u>	<u>92,110,276.50</u>

2.合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按产品类型分类	
除臭剂	5,806,377.19
除臭设备	33,848,119.69
垃圾处置及治理服务	43,825,416.39
除臭工程	17,919,710.24
其他收入	581,979.47
合计	<u>101,981,602.98</u>
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	84,061,892.74
在一段时间内确认收入	17,919,710.24
合计	<u>101,981,602.98</u>

3.履约义务的说明

本公司销售业务包括销售商品和提供劳务服务，具体业务类型的履约义务的说明如下：

本公司除臭剂销售按合同约定将商品运至约定交货地点，经客户签收后，即控制权转移给客户。

本公司除臭设备销售按合同约定运送至客户指定地点，在安装完成并经客户验收后，即控制权转移给客户。

本公司垃圾处置及治理服务在合同约定的服务期限内提供履约义务，按履约进度确认已提供履约义务情况。

本公司除臭工程服务按工程服务履约进度确认已提供履约义务情况。

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,489.23 万元，其中：3,195.22 万元预计将于 2023 年度确认收入，237.98 万元预计将于 2024 年度确认收入，56.03 万元预计将于 2025 年度确认收入。

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	336,898.98	293,713.87
教育费附加及地方教育附加	242,398.09	234,608.62
房产税	217,944.55	214,731.06
土地使用税	256,012.64	15,051.44
印花税	77,560.69	29,579.30
其他	133,374.37	9,201.25
合计	<u>1,264,189.32</u>	<u>796,885.54</u>

（三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,655,385.04	4,671,724.24
业务招待费	2,584,423.79	2,037,206.38
差旅费	1,897,781.18	1,591,845.68
推广费	1,021,551.89	99,549.81
折旧与摊销	468,712.80	296,314.83
交通费	281,815.07	308,165.61
招标费	258,630.97	302,756.86
参展费	103,486.61	25,463.90
通讯费	35,530.70	21,482.89
其他	170,757.94	252,713.69
合计	<u>11,478,075.99</u>	<u>9,607,223.89</u>

（三十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,687,444.11	2,337,122.06
审计、咨询费	807,704.71	980,104.33
业务招待费	725,896.03	300,610.15

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	537,824.40	101,090.96
无形资产摊销	578,786.61	466,666.68
办公费	544,242.01	306,601.92
水电费	264,193.70	127,732.16
维修费	102,447.81	
差旅费	99,215.54	199,548.32
待摊费用	77,501.58	84,547.08
汽车使用费	55,887.10	147,497.52
其他	716,544.13	571,097.81
合计	<u>9,197,687.73</u>	<u>5,622,618.99</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,841,435.63	3,230,288.40
研发材料	982,165.64	1,256,428.00
研发调研支出	760,507.90	467,790.99
折旧摊销	856,907.90	715,506.84
实验器材	159,585.20	98,341.31
其他费用	152,795.68	233,587.17
合计	<u>6,753,397.95</u>	<u>6,001,942.71</u>

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,386,241.62	895,849.46
减：利息收入	78,901.90	24,533.06
银行手续费及其他	15,629.71	8,613.24
合计	<u>1,322,969.43</u>	<u>879,929.64</u>

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	549,751.32	
长沙市工业和信息化类小巨人企业研发费用补助项目	267,500.00	
研发财政奖补	106,900.00	
稳岗补贴	85,052.36	6,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
长沙市 2021 年认定高新技术企业奖励	50,000.00	
进项税加计抵减	48,259.87	
高新技术企业奖补经费	30,000.00	
长沙市科技保险补贴	15,100.00	
2021 年第 22 届中国环博会参与展会补贴		18,050.00
长沙高新区基层关工委组织阵地建设补贴		2,000.00
合计	<u>1,152,563.55</u>	<u>26,050.00</u>

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-805,925.17	-425,003.06
其他应收款坏账损失	-43,578.42	18,141.32
合计	<u>-849,503.59</u>	<u>-406,861.74</u>

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		15,843.28
合计		<u>15,843.28</u>

(三十七) 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
非流动资产处置损失合计：	<u>1,434.38</u>		<u>1,434.38</u>
其中：固定资产报废损失	1,434.38		1,434.38
对外捐赠	29,000.00	19,317.34	29,000.00
滞纳金	2,591.14		2,591.14
合计	<u>33,025.52</u>	<u>19,317.34</u>	<u>33,025.52</u>

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,596,014.03	1,248,824.38
递延所得税费用	-584,667.57	-57,989.26
合计	<u>2,011,346.46</u>	<u>1,190,835.12</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	8,979,527.80	9,658,562.04
按适用税率 15%计算的所得税费用	1,346,929.18	1,448,784.31
子公司适用不同税率的影响	673,719.44	411,414.87
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	447,184.87	170,555.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	496,886.51	
研发费用加计扣除的影响	-953,373.54	-839,919.49
所得税费用合计	<u>2,011,346.46</u>	<u>1,190,835.12</u>

(三十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来	3,570,499.73	2,820,916.63
政府补助收入	554,552.36	26,050.00
收到的利息收入	78,901.90	24,533.06
合计	<u>4,203,953.99</u>	<u>2,871,499.69</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	12,051,467.72	9,013,717.77
支付往来	2,218,817.34	14,652,553.64
其他	63,639.75	27,930.58
合计	<u>14,333,924.81</u>	<u>23,694,201.99</u>

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付子公司原股东股利	419,618.75	
合计	<u>419,618.75</u>	

(四十) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,965,861.76	8,467,726.92
加：资产减值准备		
信用减值损失	849,503.59	406,861.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,681,629.49	2,638,429.56
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,262,033.50	466,666.68
长期待摊费用摊销	387,507.60	422,735.40
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）	1,434.38	-15,843.28
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）	1,386,241.62	895,849.46
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-584,667.57	-57,989.26
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）	258,511.07	-972,734.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,627,103.64	-7,605,986.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,102,340.10	4,744,117.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>8,683,291.90</u>	<u>9,389,834.65</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	40,912,401.16	21,024,608.96
减：现金的期初余额	21,024,608.96	10,083,964.60
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	<u>19,887,792.20</u>	<u>10,940,644.36</u>

2.本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>11,066,000.00</u>
其中：宁乡兴安环保科技有限公司	7,716,000.00
云南锦创环境科技有限公司	3,350,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>960,415.09</u>
其中：宁乡兴安环保科技有限公司	956,436.48
云南锦创环境科技有限公司	3,978.61
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：宁乡兴安环保科技有限公司	
云南锦创环境科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	<u>10,105,584.91</u>

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>40,912,401.16</u>	<u>21,024,608.96</u>
其中：库存现金	68,374.94	8,105.03
可随时用于支付的银行存款	40,844,026.22	21,016,503.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>40,912,401.16</u>	<u>21,024,608.96</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十一）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
应收账款	8,850,000.00	抵押至银行获取借款
固定资产-房屋及建筑物	13,224,954.80	抵押至银行获取借款
合计	<u>22,074,954.80</u>	

（四十二）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	549,751.32	其他收益	549,751.32
长沙市工业和信息化类小巨人企业研发费	267,500.00	其他收益	267,500.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
用补助项目			
研发财政奖补	106,900.00	其他收益	106,900.00
稳岗补贴	85,052.36	其他收益	85,052.36
长沙市 2021 年认定高新技术企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
高新技术企业奖补经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
长沙市科技保险补贴	15,100.00	其他收益	15,100.00
合计	<u>1,104,303.68</u>		<u>1,104,303.68</u>

2.本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1.本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁乡兴安环保科技有限公司	2022 年 1 月 1 日	12,216,000.00	100	购买	2022 年 1 月 1 日	控制权转移	25,078,490.85	4,483,133.88
云南锦创环境科技有限公司	2022 年 11 月 1 日	3,350,000.00	100	购买	2022 年 11 月 1 日	控制权转移		-301,830.08

2.合并成本及商誉

项目	宁乡兴安环保科技有限公司	云南锦创环境科技有限公司
合并成本		
其中：现金	12,216,000.00	3,350,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		

项目	宁乡兴安环保科技有	云南锦创环境科技有
	限公司	限公司
其他		
合并成本合计	<u>12,216,000.00</u>	<u>3,350,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,216,000.00	3,350,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

3.被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	宁乡兴安环保科技有限公司		云南锦创环境科技有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产	<u>13,923,113.67</u>	<u>5,873,373.01</u>	<u>3,355,000.00</u>	<u>2,177,740.74</u>
货币资金	956,436.48	956,436.48	3,978.61	3,978.61
应收款项	4,065,048.04	4,065,048.04		
预付账款			2,100,000.00	2,100,000.00
其他应收款	231,510.93	231,510.93	480.00	480.00
固定资产	620,377.56	620,377.56	73,282.13	73,282.13
无形资产	8,049,740.66		1,177,259.26	
负债	<u>1,707,113.67</u>	<u>1,707,113.67</u>	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>
应付款项	288,648.20	288,648.20	5,000.00	5,000.00
应付职工薪酬	300,261.88	300,261.88		
应交税费	635,676.07	635,676.07		
其他应付款	482,527.52	482,527.52		
净资产	<u>12,216,000.00</u>	<u>4,166,259.34</u>	<u>3,350,000.00</u>	<u>2,172,740.74</u>
减：少数股东权益				
取得的净资产	<u>12,216,000.00</u>	<u>4,166,259.34</u>	<u>3,350,000.00</u>	<u>2,172,740.74</u>

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：按评估基准日可辨认资产、负债公允价值持续计算。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
宁乡兴安环保科技有限公司	宁乡市	宁乡市	垃圾处理	100		100	收购
云南锦创环境科技有限公司	昆明市	昆明市	垃圾处理	100		100	收购
芦溪普泰尔环境有限公司	萍乡市	萍乡市	垃圾处理	100		100	投资新设

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(三) 重要的共同经营

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，主要包括银行借款、货币资金等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	40,912,401.16			<u>40,912,401.16</u>
应收票据	1,908,695.60			<u>1,908,695.60</u>
应收账款	71,966,864.24			<u>71,966,864.24</u>
应收款项融资			309,296.00	<u>309,296.00</u>
其他应收款	2,578,611.05			<u>2,578,611.05</u>
合计	<u>117,366,572.05</u>		<u>309,296.00</u>	<u>117,675,868.05</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	21,124,608.96			<u>21,124,608.96</u>
应收账款	45,788,184.88			<u>45,788,184.88</u>
其他应收款	3,440,877.72			<u>3,440,877.72</u>
合计	<u>70,353,671.56</u>			<u>70,353,671.56</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		34,083,375.00	<u>34,083,375.00</u>
应付账款		35,164,299.85	<u>35,164,299.85</u>
其他应付款		475,153.80	<u>475,153.80</u>
一年内到期的非流动负债		1,337,121.16	<u>1,337,121.16</u>
长期借款		6,101,995.87	<u>6,101,995.87</u>
合计		<u>77,161,945.68</u>	<u>77,161,945.68</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		19,280,000.00	<u>19,280,000.00</u>
应付账款		35,023,140.06	<u>35,023,140.06</u>
其他应付款		197,931.27	<u>197,931.27</u>
长期借款		8,710,106.74	<u>8,710,106.74</u>

金融负债项目	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	合计
合计		<u>63,211,178.07</u>	<u>63,211,178.07</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、（三）”和“六（六）”。

（三）流动性风险

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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	34,925,731.94				<u>34,925,731.94</u>
应付账款	35,164,299.85				<u>35,164,299.85</u>
其他应付款	475,153.80				<u>475,153.80</u>
一年内到期的非流动负债	1,642,321.29				<u>1,642,321.29</u>
长期借款		3,553,816.54	1,123,293.94	1,870,579.21	<u>6,547,689.69</u>
合计	<u>72,207,506.88</u>	<u>3,553,816.54</u>	<u>1,123,293.94</u>	<u>1,870,579.21</u>	<u>78,755,196.57</u>

（四）市场风险

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

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	2022 年度		
	基准点增加/（减少）	利润总额增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	100	227,058.65	192,999.85

2. 汇率风险

无。

3. 权益工具投资价格风险

无。

十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022 年度和 2021 年度，资本管理目标、政策或程序未发生重大变化。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
应收款项融资		309,296.00		<u>309,296.00</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

（三）持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资的公允价值计量采用现金流量折现法。未来现金流按照预期回报估算，以反映交易对手信用风险的折现率折现。

（四）本期本公司金融资产的公允价值计量未发生第一层次、第二层次和第三层次之间的转换。

（五）不以公允价值计量的金融资产和金融负债公允价值情况

本公司财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。以摊余成本计量的金融资产和金融负债详见“附注九、（一）”。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为胡峻，截至2022年12月31日其直接和间接持有公司42.28%的股份。

(三) 本公司的子公司情况

本公司的子公司详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙森悦投资有限公司	持有公司股权的股东
长沙泰羽企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司股权的股东
长沙众志成城投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司股权的股东
贺辉	实际控制人胡峻的配偶
吴小国	持有公司股权的股东
胡娜	股东吴小国的配偶、长沙众志成城投资管理合伙企业（有限合伙）股东
吴卫国	股东吴小国的哥哥

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡峻	10,000,000.00	2022年4月29日	2023年4月28日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贺辉				
吴小国				
胡娜				
长沙森悦投资有限公司				
胡峻				
贺辉	8,700,000.00	2017 年 8 月 10 日	2027 年 8 月 9 日	否
吴小国				
胡娜				
胡峻	15,000,000.00	2021 年 7 月 15 日	2024 年 7 月 15 日	否
贺辉				
胡峻	8,850,000.00	2021 年 9 月 27 日	2023 年 9 月 26 日	否
胡峻				
贺辉	5,000,000.00	2021 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 19 日	否
吴小国				
胡娜				
胡峻	7,000,000.00	2022 年 12 月 12 日	2023 年 12 月 11 日	否
贺辉				
合计	<u>54,550,000.00</u>			

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,428,505.50	975,223.40

8. 其他关联交易

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吴卫国	141,724.92		114,236.62	
小计		<u>141,724.92</u>		<u>114,236.62</u>	

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	胡峻	1,063.00	197,931.27
小计		<u>1,063.00</u>	<u>197,931.27</u>

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十三、股份支付

本公司本期无需要披露的股份支付情况。

十四、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	51,600,273.22
1-2年(含2年)	8,413,888.91

账龄	期末账面余额
2-3 年（含 3 年）	3,469,238.93
3-4 年（含 4 年）	822,272.60
4-5 年（含 5 年）	402,607.50
5 年以上	508,922.00
小计	<u>65,217,203.16</u>
减：坏账准备	1,642,298.61
合计	<u>63,574,904.55</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		
按组合计提坏账准备	<u>65,217,203.16</u>	<u>100</u>	<u>1,642,298.61</u>	<u>2.52</u>		<u>63,574,904.55</u>
其中：账龄组合	64,867,703.16	99.46	1,642,298.61	2.52		63,225,404.55
合并范围内关联方组合	349,500.00	0.54				349,500.00
合计	<u>65,217,203.16</u>	<u>100</u>	<u>1,642,298.61</u>			<u>63,574,904.55</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		
按组合计提坏账准备	<u>46,624,558.32</u>	<u>100</u>	<u>836,373.44</u>	<u>1.79</u>		<u>45,788,184.88</u>
其中：账龄组合	46,624,558.32	100	836,373.44	1.79		45,788,184.88
合计	<u>46,624,558.32</u>	<u>100</u>	<u>836,373.44</u>			<u>45,788,184.88</u>

按组合计提坏账准备：

(1) 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	51,250,773.22		
1-2 年（含 2 年）	8,413,888.91	420,694.45	5.00
2-3 年（含 3 年）	3,469,238.93	346,923.89	10.00
3-4 年（含 4 年）	822,272.60	164,454.52	20.00
4-5 年（含 5 年）	402,607.50	201,303.75	50.00

名称	期末余额		计提比例（%）
	应收账款	坏账准备	
5 年以上	508,922.00	508,922.00	100
合计	<u>64,867,703.16</u>	<u>1,642,298.61</u>	

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		计提比例（%）
	应收账款	坏账准备	
合并范围内关联方组合	349,500.00		
合计	<u>349,500.00</u>		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	836,373.44	805,925.17			1,642,298.61
合计	<u>836,373.44</u>	<u>805,925.17</u>			<u>1,642,298.61</u>

注：本报告期无金额重要的坏账准备收回或转回金额。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
芦溪县农业农村局	16,165,568.83	24.79	
宁乡市城市管理和综合执法局	8,850,000.00	13.57	
荆州市沙市区城市管理执法局	2,500,000.00	3.83	
扬州金威环保科技有限公司	2,259,490.67	3.46	31,872.10
长沙县市容环境卫生维护中心	2,216,412.50	3.40	1,076.88
合计	<u>31,991,472.00</u>	<u>49.05</u>	<u>32,948.98</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,040,911.15	3,440,877.72
合计	<u>3,040,911.15</u>	<u>3,440,877.72</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,150,580.03
1-2 年（含 2 年）	927,125.50
2-3 年（含 3 年）	2,006.00
4-5 年（含 5 年）	15,513.00
5 年以上	5,000.00
小计	<u>3,100,224.53</u>
减：坏账准备	59,313.38
合计	<u>3,040,911.15</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	650,000.00	
保证金及押金	988,146.00	2,899,142.96
其他往来	1,462,078.53	562,469.72
账面余额小计	<u>3,100,224.53</u>	<u>3,461,612.68</u>
减：坏账准备	59,313.38	20,734.96
合计	<u>3,040,911.15</u>	<u>3,440,877.72</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额		15,734.96	5,000.00	<u>20,734.96</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额在				
本期				
-- 转入第二阶段				
-- 转入第三阶段				
-- 转回第二阶段				
-- 转回第一阶段				
本期计提		38,578.42		<u>38,578.42</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		<u>54,313.38</u>	<u>5,000.00</u>	<u>59,313.38</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	20,734.96	38,578.42			59,313.38
合计	<u>20,734.96</u>	<u>38,578.42</u>			<u>59,313.38</u>

注：本期无金额重要的坏账准备收回或转回。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
芦溪县劳动监察局	保证金	608,000.00	1-2 年	19.61	30,400.00
长沙市恒泰商务服务有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	16.13	
深圳市德纯环境有限公司	往来款	150,000.00	1 年以内	4.84	
绵阳高新市政建设有限公司	保证金	145,980.00	1-2 年	4.71	7,299.00
吴卫国	往来款	141,724.92	1 年以内	4.57	
合计		<u>1,545,704.92</u>		<u>49.86</u>	<u>37,699.00</u>

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,066,000.00		18,066,000.00			
合计	<u>18,066,000.00</u>		<u>18,066,000.00</u>			

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南锦创环境科技有限公司		5,850,000.00		5,850,000.00		
宁乡兴安科技环保有限公司		12,216,000.00		12,216,000.00		
合计		<u>18,066,000.00</u>		<u>18,066,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,660,453.05	44,216,853.47	124,509,999.45	91,847,154.86
其他业务	581,979.47		551,725.66	263,121.64
合计	<u>77,242,432.52</u>	<u>44,216,853.47</u>	<u>125,061,725.11</u>	<u>92,110,276.50</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按产品类型分类	
除臭剂	6,145,697.58
除臭设备	33,848,119.69
垃圾处置及治理服务	18,746,925.54
除臭工程	17,919,710.24
其他收入	581,979.47
合计	<u>77,242,432.52</u>
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认收入	59,322,722.28

合同分类	合计
在一段时间内确认收入	17,919,710.24
合计	<u>77,242,432.52</u>

3.履约义务的说明

本公司销售业务包括销售商品和提供劳务服务，具体业务类型的履约义务的说明如下：

本公司除臭剂销售按合同约定将商品运至约定交货地点，经客户签收后，即控制权转移给客户。

本公司除臭设备销售按合同约定运送至客户指定地点，在安装完成并经客户验收后，即控制权转移给客户。

本公司垃圾处置及治理服务在合同约定的服务期限内提供履约义务，按履约进度确认已提供履约义务情况。

本公司除臭工程服务按工程服务履约进度确认已提供履约义务情况。

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,489.23 万元，其中：3,195.22 万元预计将于 2023 年度确认收入，237.98 万元预计将于 2024 年度确认收入，56.03 万元预计将于 2025 年度确认收入。

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	469,500.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

非经常性损益明细	金额	说明
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,025.52	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>436,474.48</u>	
减：所得税影响金额	70,209.84	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>366,264.64</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	366,264.64	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
	(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.13	0.3372	0.3372
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.50	0.3195	0.3195

湖南普泰尔环境股份有限公司

二〇二三年四月六日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室