

证券代码：871664

证券简称：华旭环保

主办券商：中泰证券



华旭环保

NEEQ: 871664

江苏华旭环保股份有限公司

Jiangsu Huaxu Environment Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

2022 年 12 月 12 日公司收到江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。公司通过高新技术企业资格的认定，有利于进一步提高核心竞争力和影响力，同时可以享受国家税收优惠政策，有助于公司加大核心产品和技术研发力度，通过技术管理的持续创新争取为客户提供更优化的服务解决方案，对公司的经营发展起到积极推动作用。

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	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	100

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。

公司负责人陈长征、主管会计工作负责人朱飞及会计机构负责人（会计主管人员）朱飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
安全生产风险	危险废物本身具有腐蚀性、毒性、易燃性、反应性和感染性的特点，可能对人体健康和环境造成危害。因此在危险废物收集、运输、预处理、处置、贮存过程中需要有严格的安全保护措施，危险废物处置公司也需要按照严格的处置程序进行危险废物的处置，如果在任何环节中出现安全保护措施不当，可能会发生重大安全事故。 针对上述风险，公司成立了安全管理领导小组，制定了《安全生产检查制度》、《安全生产奖励和惩罚制度》、《安全生产教育和培训制度》、《安全生产事故报告及处理制度》、《安全生产责任制度》等一系列制度，保证公司安全生产，降低安全生产风险。

技术人才流失风险	危险废物处置和综合利用往往涉及物理、化学、生物、机械设备等多个领域的技术，因此相关领域的专业人才是危险废物治理行业的关键资源。公司成立以来，已经掌握了 PTA 污泥、PTA 污水、PTA 废渣处置及综合利用的核心技术，形成了 30 项实用新型专利，2 项发明专利。由于成熟的专业技术人员相对稀缺，需要较长时间的积累。随着市场竞争的加剧，国内对有关人才的需求日益增加，对人才的争夺也日趋激烈，如果一旦出现核心技术人才流失和技术泄密，将对公司的研发和经营产生不利影响。 针对上述风险，公司制定了具有竞争力的薪酬制度和员工发展规划，并采取相关措施对核心技术人员进行激励，不断完善公司人才队伍建设和管理。
环境污染风险	PTA 危险废物中含有钴锰等金属元素可能对人体健康和水体、土壤环境造成危害。因此在危险废物收集、运输、预处理、处置、贮存过程中防污染措施不当，可能会对环境造成二次重大污染。 针对上述风险，公司加强了对危险废物在预处理、处置、贮存过程中的风险监控和管理，专门设立安全环保监督部门加强对环境保护各个方面的检查和监管。
重大客户依赖风险	公司对中国石油化工集团公司的销售集中度较高。报告期内，公司对中国石油化工集团公司的销售额占当期销售总额的比例达到 42.31%，集中程度较高，主要原因是公司所处的危险废物治理行业集中度较高，同时上游产废企业出于成本、安全、环保角度考虑，会就近选择具备资质的危废处置企业集中处理危险废物。公司作为江苏省主要的 PTA 污泥处置资质的环保服务商，与中国石油化工集团公司控制的扬子石化、仪征化纤已经形成了稳定持久的合作关系，但是仍然存在合同终止的风险，会对公司经营业绩造成影响。 针对上述风险，公司通过加强与中国石油化工集团公司的

	战略合作来稳定经营业绩，同时，公司不断研发新项目，扩大自身危险废物处置种类，通过开拓新的业务领域和市场，降低重大客户依赖风险。
税收政策变化风险	根据《国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税【2011】115号）、《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》（财税【2015】78号），公司污泥处置劳务 2015 年 6 月 30 日前免征增值税；2015 年 7 月 1 日起享受增值税即征即退 70% 的税收优惠。若未来国家调整相关税收优惠政策，可能会对公司的税负、盈利带来一定程度影响。 针对上述风险，公司积极开拓新业务，扩大主营业务规模，通过科学的企业管理降低成本，积极应对未来税务政策变化可能对企业经营业绩产生的影响。
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
PTA	指	精对苯二甲酸，本品在常温下是白色晶体或粉末，低毒，易燃，为石油下端产品，主要用于生产涤纶和聚酯
公司、华旭环保	指	江苏华旭环保股份有限公司
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期、上期、上年	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
期初	指	2022 年 1 月 1 日
期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏华旭环保股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu Huaxu Environment Co.,Ltd.
证券简称	华旭环保
证券代码	871664
法定代表人	陈长征

二、 联系方式

董事会秘书	朱飞
联系地址	江苏省仪征市青山镇砖井村三组
电话	0514-83908156
传真	0514-83908153
电子邮箱	zhufei885@163.com
公司网址	http://www.jshxhb.com.cn/
办公地址	江苏省仪征市青山镇砖井村三组
邮政编码	211900
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	2013 年 4 月 8 日
挂牌时间	2017 年 7 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-生态保护和环境治理业-环境治理业-危险废物治理（N7724）
主要业务	危险废物处置、综合利用及相关贸易
主要产品与服务项目	危险废物处置、综合利用及相关贸易
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邰小平、毛向望），一致行动人为（邰小平、毛向望）

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	913210810645959042	否
注册地址	江苏省扬州市仪征市青山镇砖井村三组	否
注册资本	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴金锋	师涛
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 楼	

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	43,068,876.16	71,518,367.29	-39.78%
毛利率%	8.03%	68.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,499,044.22	25,284,571.06	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,133,738.62	27,231,120.21	-
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）	-3.68%	16.97%	-
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）	-5.44%	18.28%	-
基本每股收益	-0.09	0.42	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	284,475,173.96	292,807,649.81	-2.85%
负债总计	110,451,154.15	106,212,583.29	3.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	146,819,756.36	152,318,800.58	-3.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.54	-3.54%
资产负债率%（母公司）	9.48%	13.82%	-
资产负债率%（合并）	38.83%	36.27%	-
流动比率	69.36%	121.79%	-
利息保障倍数	-	62.94	-

(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	985,509.69	45,959,362.00	-97.86%
应收账款周转率	365.08%	351.26%	-
存货周转率	3278.24%	1517.06%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.85%	49.50%	-
营业收入增长率%	-39.78%	-32.48%	-
净利润增长率%	-154.43%	-46.96%	-

(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	60,000,000	60,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 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
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,971,488.76
2. 处置交易性金融资产取得的投资收益	818,756.86
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,765.19
非经常性损益合计	3,771,480.43
所得税影响数	293,786.85
少数股东权益影响额（税后）	842,999.18
非经常性损益净额	2,634,694.40

(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

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

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司处于危险废物治理行业，拥有开展 PTA 污泥、PTA 废水、PTA 废渣处置的《危险废物经营许可证》以及 PTA 废水、废渣、污泥处置和综合利用的核心技术，以及稳定的管理团队和技术研发人员，为 PTA 产废企业提供 PTA 危险废物处置服务，同时开展相关贸易。公司通过直销方式开拓业务，收入来源是提供 PTA 危险废物处置、综合利用服务以及销售 PTA 水池料。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	1、2022 年 12 月 12 日公司收到江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号：GR202232009444。公司通过高新技术企业资格的认定，有利于进一步提高核心竞争力和影响力，同时可以享受国家税收优惠政策，有助于公司加大核心产品和技术的研发力度，通过技术管理的持续创新争取为客户提供更优化的服务解决方案，对公司的经营发展起到积极推动作用。 2、2018 年 6 月 8 日江苏省科学技术厅对江苏省 2018 年第五批拟入库科技型中小企业名单进行了公示，公司获得科技型中小企业荣誉称号。本次入选是相关部门对公司科技创新、经营管理等综合能力的认可与肯定，将促进公司整体发展。

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	23,583,906.06	8.29%	43,480,424.63	14.85%	-45.76%
应收票据	4,998,474.86	1.76%	4,318,557.35	1.47%	15.74%
应收账款	10,753,685.00	3.78%	11,660,724.18	3.98%	-7.78%
存货	904,264.88	0.32%	1,512,241.72	0.52%	-40.20%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	188,172,009.55	66.15%	164,273,328.40	56.10%	14.55%
在建工程	970,368.42	0.34%	2,475,856.28	0.85%	-60.81%
无形资产	11,782,910.18	4.14%	12,189,555.40	4.16%	-3.34%
商誉	18,632,122.33	6.55%	18,632,122.33	6.36%	0.00%
短期借款			1,000,000.00	0.34%	-
长期借款	19,500,000.00	6.85%	35,000,000.00	11.95%	-44.29%
递延收益	2,080,598.98	0.73%	1,436,207.38	0.49%	44.87%
应付账款	55,056,282.24	19.35%	50,739,137.24	17.33%	8.51%
应交税费	294,634.16	0.10%	4,653,603.15	1.59%	-93.67%
应收款项融资	5,292,935.20	1.86%	12,080,731.04	4.13%	-56.19%
一年内到期的非流动负债	15,137,652.22	5.32%	9,381,557.75	3.20%	61.36%
其他流动资产	14,185,309.79	4.99%	10,326,993.55	3.53%	37.36%
其他非流动资产	2,410,852.53	0.85%	9,732,076.59	3.32%	-75.23%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金 23,583,906.06 元，较期初 43,480,424.63 元减少 19,896,518.57 元，减幅 45.76%，主要原因是：（1）公司报告期内，公司进行技术改造项目投资，支付设备采购款和工程款导致货币资金减少 8,362,177.47 元；（2）公司归还银行贷款和支付利息 12,742,872.96 元。
- 2、报告期末，应收票据 4,998,474.86 元，较期初 4,318,557.35 元增加 679,917.51 元，增幅 15.74%，主要原因是报告期内公司客户用银行承兑汇票支付货款情形增加所致。
- 3、报告期末，应收账款 10,753,685.00 元，较期初 11,660,724.18 元减少 907,039.18 元，减幅 7.78%，主要原因是报告期内公司主要客户中国石油化工集团扬子石化分公司危险废物处置费在报告期全部收回

且报告期公司营业收入大幅下降 39.78%。

4、报告期末，固定资产 188,172,009.55 元，较期初 164,273,328.40 元增加 23,898,681.15 元，增幅 14.55%，主要原因是报告期内公司技术改造项目竣工后转入固定资产 3,000 万元。

5、报告期末，应收款项融资 5,292,935.20 元，期初为 12,080,731.04 元，主要原因是报告期内因现金支付需要贴现的银行承兑汇票融资款项比上期减少所致。

6、报告期末，其他非流动资产 2,410,852.53 元，较期初 9,732,076.59 元减少 7,321,224.06 元，减幅 75.23%，主要原因是期初的公司技改项目预付款供应商设备到货并安装完毕。

7、报告期末，长期借款 19,500,000.00 元，期初为 35,000,000.00 元，主要原因是报告期内公司控股子公司安徽远扬环保科技有限公司因项目建设需要从银行的贷款根据合同还款要求部分贷款需要在一年内偿还。

8、报告期末，递延收益 2,080,598.98 元，较期初 1,436,207.38 元增加 644,391.60 元，增幅 44.87%，主要原因是公司控股子公司安徽远扬环保取得 2021 年制造高质量发展系统奖金 149.49 万元，使得递延收益增幅较大。

9、报告期末，应付账款 55,056,282.24 元，较期初 50,739,137.24 元增加 4,317,145.00 元，增幅 8.51%，主要原因是报告期内公司进行技术改造导致的工程款和设备应付账款增加，使得应付账款有所增长。

10、报告期末，应交税费 294,634.16 元，较期初 4,653,603.15 元减少 4,358,968.99 元，减幅 93.67%，主要原因是报告期内公司利润大幅下降，应交企业所得税大幅减少，使得应交税费减幅较大。

11、报告期末，一年内到期的非流动负债 15,137,652.22 元，较期初 9,381,557.75 元增加 5,756,094.47 元，增幅 61.36%，主要原因是报告期末公司的长期借款在 1 年内需要偿还的金额增加所致。

综上，本公司报告期及去年同期的资产负债率分别为 38.83%、36.27%，资产负债率有所上升，但仍处于合理水平。公司的资产负债结构良好，公司的资产质量较高，负债对公司现金流的影响不大。

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	43,068,876.16	-	71,518,367.29	-	-39.78%
营业成本	39,609,456.51	91.97%	22,275,448.96	31.15%	77.82%
毛利率	8.03%	-	68.85%	-	-
销售费用	2,650,187.16	6.15%	465,932.98	0.65%	468.79%
管理费用	11,165,277.95	25.92%	11,901,224.08	16.64%	-6.18%

研发费用	4,112,858.46	9.55%	3,632,317.70	5.08%	13.23%
财务费用	1,867,869.50	4.34%	441,930.92	0.62%	322.66%
信用减值损失	47,738.91	0.11%	786,657.07	1.10%	-93.93%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	3,285,993.59	7.63%	2,373,943.59	3.32%	38.42%
投资收益	818,756.86	1.90%	1,102,431.92	1.54%	-25.73%
公允价值变动收益	0	0%	0	0.00%	0%
资产处置收益	0	0%	-4,788,168.59	-6.70%	-
汇兑收益	0	0%	0	0.00%	0%
营业利润	-13,036,486.94	-30.27%	31,489,387.12	44.03%	-
营业外收入	57,500.99	0.13%	14,701.45	0.02%	291.12%
营业外支出	66,266.18	0.15%	11,849.04	0.02%	459.25%
净利润	-12,571,046.71	-30.29%	23,095,840.17	32.29%	-

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司实现营业收入 43,068,876.16 元，较上年 71,518,367.29 元减少 28,449,491.13 元，下降 39.78%，主要原因是报告期内，公司主要客户中国石油化工集团经过技术改造升级后危险废物产生量比去年同期大幅减少，同时再生资源利用和贸易收入受新冠疫情影响，收入下降较大，使得营业收入大幅减少。
- 2、报告期内，营业成本为 39,609,456.51 元，较上年 22,275,448.96 元增加 17,334,007.55 元，增幅 77.82%，主要原因是报告期内，公司控股子公司安徽远扬环保开始调试、投产运营，建筑物、设备折旧费和生产性投入大幅增加所致。
- 3、报告期内，毛利率 8.03%，较上期 68.85%下降 60.82 个百分点，主要原因是公司在上年同期公司确认中国石化仪征化纤青山填埋场危险废物提前完工的奖励的处置费 2100 万元，而报告期公司危险废物处置收入大幅下降，但相关成本如房屋、机器设备等固定资产折旧、燃料电力、脱水、运输等成本同上年相比基本一致，使得报告期毛利率大幅下滑。
- 4、报告期内，管理费用 11,165,277.95 元，较上年 11,901,224.08 减少 735,946.13 元，减幅 6.18%，主要原因是报告期公司收入大幅减少只能节流以减少不必要的管理开支，使得管理费用有所下降。
- 5、报告期内，销售费用 2,650,187.16 元，较上年 465,932.98 增加 2,184,254.18 元，增幅 468.79%，主要原因是公司在报告期公司控股子公司安徽远扬环保科技有限公司为经营需要大幅增加销售人员和新增投入使用办公设施折旧费、人工费、业务招待费增加所致。
- 6、报告期内，财务费用 1,867,869.50 元，较上年同期 441,930.92 增加 1,425,938.58 元，上升 322.66%，主要原因是公司在报告期公司控股子公司安徽远扬环保科技有限公司固定资产银行贷款在项目达到使

用状态后由产生的贷款利息增加所致。

7、报告期内，研发费用 4,112,858.46 元，较上年 3,632,317.70 增加 480,540.76 元，增幅 13.23%，主要原因是公司为了提升后续竞争力，对新产品和新技术进行不断地增大投入力度，使得研发费用有所增加。

8、报告期内其他收益 3,285,993.59 元，较上年同期 2,373,943.59 元增加 912,050.00 元，增幅 38.42%，主要原因是公司控股子公司安徽远扬环保科技有限公司在报告期获得政府竣工验收奖励补助 1,550,783.22 元

9、报告期内，营业利润-13,036,486.94 元，较上年同期 31,489,387.12 元减少 44,525,874.06 元，主要原因是公司在报告期进行了生产装置的升级和技术改造，公司主要客户经过技术改造升级后危险废物产生量比去年同期大幅减少，收入下降较大，而公司各种固定成本费用如折旧费、人工费无法下降，导致报告期公司营业利润大幅下降。

10、报告期内，净利润-12,571,046.71 元，较上年同期 23,095,840.17 元减少 35,666,886.88 元，主要原因是：（1）报告期公司盈利能力较强 PTA 污泥和其他危险废物业务收入大幅下降 38.09%，（2）公司在报告期进行了生产装置的升级和技术改造，子公司安徽远扬环保也在进行设备调试，危险废物处置能力正在进行艰难的产能爬坡阶段，使得营业收入大幅减少，而公司各种固定成本费用如折旧费、人工费无法下降，导致报告期公司净利润大幅下降。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	42,875,361.20	69,255,081.85	-38.09%
其他业务收入	193,514.96	2,263,285.44	-91.45%
主营业务成本	39,609,456.51	21,437,293.28	84.77%
其他业务成本	0	838,155.68	-

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
危险废物处置劳务收入及综合利用收入	42,875,361.20	39,609,456.51	7.62%	-38.09%	84.77%	-61.43%
其他业务收	193,514.96	0	100%	-91.45%	-	

入						
---	--	--	--	--	--	--

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成变动较小，主要原因是公司业务拓展的方向仍然聚焦于能给公司带来更大效益的危险废物处置及综合利用业务上，对公司利润贡献不大的贸易业务和运输业务在本报告期全部放弃。具体收入项目变动的原因是：1、危险废物处置劳务收入及综合利用收入比上年同期下降 38.09%，公司主要客户经过技术改造升级后危险废物产生量比去年同期大幅减少，收入下降较大，使得营业收入大幅减少；2、其他业务收入也比上年同期下降 91.45%的原因是报告期内该收入为零星劳务收入和废品销售收入，上年同期该收入除了专利技术服务费外还有为仪征化纤公司工程劳务收入 1,697,247.70 元。

(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	中国石油化工集团	18,222,499.04	42.31%	否
2	安庆飞凯新材料有限公司	2,723,151.90	6.32%	否
3	江苏海伦石化有限公司	2,038,860.00	4.73%	否
4	安徽联化新材料有限公司	1,813,946.60	4.21%	否
5	安徽鼎旺医药有限公司	1,401,983.87	3.26%	否
合计		26,200,441.41	60.83%	-

(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	仪征市富军土石方工程有限公司	2,620,280.00	6.62%	否
2	仪征市衡衡设备安装工程有限公司	1,726,100.00	4.36%	否
3	四川创兴博建筑工程有限公司安庆分公司	1,561,216.00	3.94%	否
4	安庆管家环保技术服务有限公司	1,170,000.00	2.95%	否
5	扬州华昇能源有限公司	1,048,575.00	2.65%	否
合计		8,126,171.00	20.52%	-

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	985,509.69	45,959,362.00	-97.86%
投资活动产生的现金流量净额	-7,542,868.40	-78,853,629.77	-

筹资活动产生的现金流量净额	-12,742,872.96	34,337,781.29	-
---------------	----------------	---------------	---

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 985,509.69 元，比上年同期 45,959,362.00 元大幅减少现金净流入 44,973,852.31 元，主要原因是：（1）报告期内，公司收入大幅下降，使得销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 36,882,191.19 元；（2）报告期内，公司控股子公司安徽远扬环保开始调试、投产运营，经营上的购买商品和劳务支出增加 9,169,837.24 元；（3）报告期内，控股子公司安徽远扬环保员工增加后使得支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 4,162,552.83 元；（4）报告期内，公司收入大幅下降后，支付的各项税费也比上年同期下降 171,828.41 元，同时收到的税费返还也相应减少 1,431,194.21 元。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额-7,542,868.40 元，比上年同期的-78,853,629.77 元减少现金净流出 71,310,761.37 元，主要原因是上年同期公司控股子公司安徽远扬环保科技有限公司 5.1 万吨工业废弃物综合利用项目建设支付的的工程和设备投资款为 80,391,098.72 元，而报告期购建固定资产支付的现金主要是公司技改项目的设备设施支出为 8,362,177.47 元。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额-12,742,872.96 元，上年同期为 34,337,781.29 元，减少现金净流入 47,080,654.25 元的主要原因是上年同期为保证公司控股子公司安徽远扬环保项目建设需要从中国银行池州支行取得银行贷款 3500 万元，而本报告期因为安徽远扬环保已经竣工投产没有再增加银行贷款，且公司归还南京银行仪征支行贷款 1082 万元和支付银行贷款利息 191 万元。

报告期经营活动产生的现金流量净额为 985,509.69 元，与报告期实现的净利润-12,571,046.71 元相差较大的原因是报告期内虽然公司业务收入、净利润大幅下滑，但在报告期内公司及时收回了上年同期的应收款项。

（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
安徽远扬环保科技有限公司	控股子公司	危险废弃物处置、综合利用	32,258,100.00	153,536,202.37	58,457,786.82	22,057,246.70	-15,207,605.39

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

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

公司的主营业务为危险废物的处置、危废资源综合利用产品的销售及相关贸易业务。自 2013 年成立以来一直专注于主营业务，业务始终稳定发展，未发生重大变化。报告期内，公司主营业务突出，公司资产负债率较低，现金流良好，公司营业收入和净利润均保持正常。

报告期内，公司具备良好的可持续经营能力。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☒是 ☐否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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

			额					序	政监 管措 施	律监 管措 施	
1	安徽远 扬 环保 科技 有 限公司	35,000,000	0	34,500,000	2021 年 4 月 1 日	2026 年 4 月 1 日	连带	已事 前及 时履 行	不涉 及	不涉 及	不涉 及
合 计	-	35,000,000	0	34,500,000	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

担保合同履行情况

☐适用 ☒不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	35,000,000	34,500,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
--------	------	----------------	------	--------------	----------------

2022-006	其他（购买理财）	其他（理财产品）	理财购买（5200万元）	否	否
----------	----------	----------	--------------	---	---

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司 2022 年 4 月 28 日召开 2021 年度股东大会审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》，公司授权管理层具体操作，投资额度在任何时点最高不超过人民币 6,000 万元，在上述额度范围内资金可循环使用。投资期限自股东大会审议通过之日起 1 年内有效。报告期内，公司累计购买理财产品 5,200 万元，累计赎回 5,200 万元，截止报告期末尚未赎回 0 元；报告期内，实现投资收益 818,756.86 元。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 30 日	-	挂牌	资金占用承诺	不得以任何形式、任何理由占用公司的资金	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 30 日	-	挂牌	资金占用承诺	不得以任何形式、任何理由占用公司的资金	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 30 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	按照公司章程和法律法规规范关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 30 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺时间内避免竞业竞争	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。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
位于仪征市青山镇砖井村三组 168 号房屋建筑物	固定资产	扣押	61,008,551.10	21.45%	为取得银行授信额度提供抵押担保
位于仪征市青山镇砖井村三组 168 号土地使用权	无形资产	扣押	6,315,967.68	2.22%	为取得银行授信额度提供抵押担保
位于安徽省池州高新区前江产业园景江路房屋和建筑物	厂房、设备等	扣押	127,151,321.97	44.70%	为取得银行授信额度提供抵押担保
位于安徽省池州高新区前江产业园景江路土地使用权	无形资产	扣押	5,417,738.27	1.90%	为取得银行授信额度提供抵押担保
总计	-	-	199,893,579.02	70.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司为取得银行授信额度提供抵押担保，将房屋建筑物、在建工程、土地使用权抵押给南京银行股份有限公司仪征支行、中国银行股份有限公司池州分行，对公司日常经营活动没有影响。

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	2,456,620	4.094%	0	2,456,620	4.094%
	其中：控股股东、实际控制人	1,181,620	1.969%	0	1,181,620	1.969%
	董事、监事、高管	1,275,000	2.125%	0	1,275,000	2.125%
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	57,543,380	95.906%	0	57,543,380	95.906%
	其中：控股股东、实际控制人	46,071,344	76.786%	0	46,071,344	76.786%
	董事、监事、高管	11,472,036	19.120%	0	11,472,036	19.120%
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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	郦小平	25,526,482	0	25,526,482	42.5441%	25,144,862	381,620	0	0
2	毛向望	21,726,482	0	21,726,482	36.2108%	20,926,482	800,000	0	0
3	陈长征	9,000,000	0	9,000,000	15.0000%	8,250,000	750,000	0	0
4	鲍培红	1,747,036	0	1,747,036	2.9117%	1,497,036	250,000	0	0
5	朱飞	1,700,000	0	1,700,000	2.8333%	1,425,000	275,000	0	0
6	葛海泉	300,000	0	300,000	0.5000%	300,000	0	0	0
合计		60,000,000	0	60,000,000	100.00%	57,543,380	2,456,620	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

郦小平、毛向望于 2015 年 9 月 16 日签署《一致行动协议》，郦小平、毛向望为公司共同实际控制人。除此之外，其他股东不存在关联关系。

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

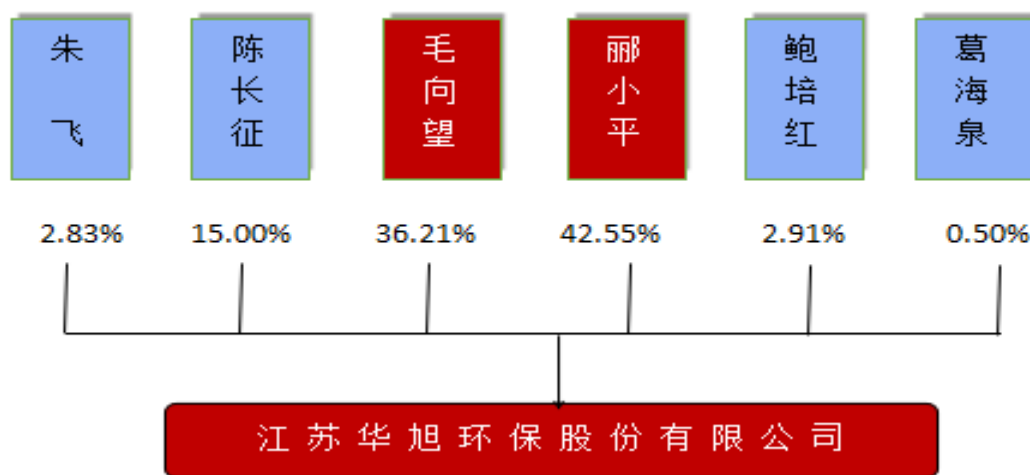
公司无控股股东

（二）实际控制人情况

郦小平、毛向望于 2015 年 9 月 16 日签署《一致行动协议》，郦小平、毛向望为公司共同实际控制人。

郦小平和毛向望的简历见公司 2020 年 7 月 20 日在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《董事换届公告》（公告编号：2020-027）

报告期内，公司实际控制人无变化。



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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国银行 池州分行	银行	34,500,000	2021 年 4 月 1 日	2026 年 4 月 1 日	4.45%
合计	-	-	-	34,500,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.5	0	0

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
酆小平	董事长	男	否	1961 年 9 月	2020 年 8 月 5 日	2023 年 8 月 4 日
毛向望	董事	男	否	1969 年 4 月	2020 年 8 月 5 日	2023 年 8 月 4 日
陈长征	董事、总经理	男	否	1968 年 3 月	2020 年 8 月 5 日	2023 年 8 月 4 日
朱飞	董事	男	否	1975 年 3 月	2020 年 8 月 5 日	2023 年 8 月 4 日
鲍培红	董事	女	否	1989 年 3 月	2020 年 8 月 5 日	2023 年 8 月 4 日
朱飞	财务总监、董事会秘书	男	否	1975 年 3 月	2020 年 8 月 5 日	2023 年 8 月 4 日
葛海泉	监事会主席	男	否	1980 年 3 月	2020 年 8 月 5 日	2023 年 8 月 4 日
邹厚冬	监事	男	否	1989 年 12 月	2020 年 8 月 5 日	2023 年 8 月 4 日
陈久永	监事	男	否	1969 年 4 月	2020 年 8 月 5 日	2023 年 8 月 4 日
马久文	副总经理	男	否	1967 年 3 月	2020 年 8 月 5 日	2023 年 8 月 4 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

酆小平、毛向望于 2015 年 9 月 16 日签署《一致行动协议》，酆小平、毛向望为公司共同实际控制人。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

关键岗位变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(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	
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	
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	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
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	
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	财务负责人具备高级会计师专业技术职务资格
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	
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	
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	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
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	
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	否	

(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	14	0	0	14
生产人员	68	35	0	103
销售人员	1	11	0	12
技术人员	17	4	0	21
财务人员	5	0	0	5
员工总计	105	50	0	155

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	12	14
专科	15	18
专科以下	76	121
员工总计	105	155

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬包括基本工资、绩效、奖金等，同时依据相关法规，为公司员工缴纳社会保险、公积金。公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同成长。

(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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，股东大会、董事会以及管理层之间权责分明，形成行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的对外投资等均通过了公司董事会、股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司已对照《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。

(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	1	2	2

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	否	
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，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

公司已经严格按照《公司法》、非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。三会的召集、召开、表决程序符合法律要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立、具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

(一) 资产独立

公司资产独立完整，具备完整的采购、生产、经营及售后服务部门，拥有独立于股东的生产系统、辅助系统和配套设施，合法拥有与经营有关的办公用房、机器设备、运输工具以及著作权等资产。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，对所有资产具有完全的支配权。

(二) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，公司董事、监事、高级管理人员均通过合法程序选举产生，不存在公司控股股东、实际控制人及其关联方干预公司作出人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，不存在高级管理人员在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职及领薪的情况。截至本说明书签署日，公司与全部正式员工均签订了劳动合同或退休返聘合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了社会保险，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

(三) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的

纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

（四）机构独立

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其他企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（五）业务独立

公司在业务上独立于股东和其他关联方。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、客户服务体系与市场营销体系，不存在与股东之间的竞争关系或业务上依赖股东的情况。

（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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格执行年度报告重大差错责任追究制度，报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	☒ 无 □ 强调事项段 ☐ 其他事项段☐ 持续经营重大不确定性段落☐ 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	大信审字[2023]第 3-00074 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 10 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴金锋	师涛
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

审计报告

大信审字[2023]第 3-00074 号

江苏华旭环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏华旭环保股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

（五）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。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴金锋

中 国 · 北 京

中国注册会计师：师涛

二〇二三年四月十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金	五（一）	23,583,906.06	43,480,424.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	4,998,474.86	4,318,557.35
应收账款	五（三）	10,753,685.00	11,660,724.18
应收款项融资	五（四）	5,292,935.20	12,080,731.04
预付款项	五（五）	727,480.82	1,408,995.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	465,187.37	175,572.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	904,264.88	1,512,241.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	14,185,309.79	10,326,993.55
流动资产合计		60,911,243.98	84,964,239.54
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			
固定资产	五（九）	188,172,009.55	164,273,328.40
在建工程	五（十）	970,368.42	2,475,856.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	11,782,910.18	12,189,555.40
开发支出			
商誉	五（十二）	18,632,122.33	18,632,122.33
长期待摊费用	五（十三）	255,555.57	388,888.89
递延所得税资产	五（十四）	1,340,111.40	151,582.38
其他非流动资产	五（十五）	2,410,852.53	9,732,076.59

非流动资产合计		223,563,929.98	207,843,410.27
资产总计		284,475,173.96	292,807,649.81
流动负债：			
短期借款	五（十六）		1,000,000.00
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	五（十七）	55,056,282.24	50,739,137.24
预收款项			
合同负债	五（十八）	9,596,523.00	14,115.04
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	五（十九）	3,340,713.19	2,487,701.20
应交税费	五（二十）	294,634.16	4,653,603.15
其他应付款	五（二十一）	598,276.45	518,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	15,137,652.22	9,381,557.75
其他流动负债	五（二十三）	3,797,409.82	966,592.31
流动负债合计		87,821,491.08	69,760,706.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十四）	19,500,000.00	35,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十五）	340,044.06	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十六）	2,080,598.98	1,436,207.38
递延所得税负债	五（十四）	709,020.03	15,669.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,629,663.07	36,451,876.60
负债合计		110,451,154.15	106,212,583.29
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（二十七）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	2,079,435.50	2,079,435.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	16,780,866.96	16,517,110.88
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	67,959,453.90	73,722,254.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		146,819,756.36	152,318,800.58
少数股东权益		27,204,263.45	34,276,265.94
所有者权益（或股东权益）合计		174,024,019.81	186,595,066.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		284,475,173.96	292,807,649.81

法定代表人：陈长征

主管会计工作负责人：朱飞

会计机构负责人：朱飞

(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		23,172,470.37	39,451,132.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,247,284.00	4,318,557.35
应收账款	十四（一）	4,632,247.51	11,520,260.98
应收款项融资		4,864,532.00	12,080,731.04
预付款项		439,078.54	1,368,740.33
其他应收款	十四（二）	2,502,644.57	141,200.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		822,356.95	1,512,241.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,642,488.05	
流动资产合计		42,323,101.99	70,392,863.42
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	十四（三）	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		61,008,551.10	31,359,070.00
在建工程		970,368.42	2,475,856.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,315,967.68	6,470,052.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,340,111.40	151,582.38
其他非流动资产		2,410,852.53	9,732,076.59
非流动资产合计		142,045,851.13	120,188,638.09
资产总计		184,368,953.12	190,581,501.51
流动负债：			
短期借款			1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,354,001.00	6,622,453.14
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,550,764.81	2,011,756.71
应交税费		117,777.40	4,577,351.93
其他应付款		541,281.95	508,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		14,115.04	14,115.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			9,333,967.47
其他流动负债		1,449,118.96	966,592.31
流动负债合计		16,027,059.16	25,034,236.60
非流动负债：			
长期借款			
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		760,103.98	1,296,720.58
递延所得税负债		693,684.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,453,788.83	1,296,720.58
负债合计		17,480,847.99	26,330,957.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,079,435.50	2,079,435.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,780,866.96	16,517,110.88
一般风险准备			
未分配利润		88,027,802.67	85,653,997.95
所有者权益（或股东权益）合计		166,888,105.13	164,250,544.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		184,368,953.12	190,581,501.51

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		43,068,876.16	71,518,367.29
其中：营业收入	五（三十一）	43,068,876.16	71,518,367.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,257,852.46	39,503,844.16
其中：营业成本	五（三十一）	39,609,456.51	22,275,448.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十二）	852,202.88	786,989.52
销售费用	五（三十三）	2,650,187.16	465,932.98
管理费用	五（三十四）	11,165,277.95	11,901,224.08
研发费用	五（三十五）	4,112,858.46	3,632,317.70
财务费用	五（三十六）	1,867,869.50	441,930.92
其中：利息费用		1,902,440.21	508,397.28
利息收入		39,223.95	71,719.03
加：其他收益	五（三十七）	3,285,993.59	2,373,943.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	818,756.86	1,102,431.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	47,738.91	786,657.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）		-4,788,168.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,036,486.94	31,489,387.12
加：营业外收入	五（四十一）	57,500.99	14,701.45
减：营业外支出	五（四十二）	66,266.18	11,849.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,045,252.13	31,492,239.53
减：所得税费用	五（四十三）	-474,205.42	8,396,399.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,571,046.71	23,095,840.17
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）		-12,571,046.71	23,095,840.17
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）		-7,072,002.49	-2,188,730.89
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,499,044.22	25,284,571.06
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		-12,571,046.71	23,095,840.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,499,044.22	25,284,571.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-7,072,002.49	-2,188,730.89
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	0.42
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.42

法定代表人：陈长征

主管会计工作负责人：朱飞

会计机构负责人：朱飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四（四）	21,011,629.46	71,541,370.52
减：营业成本	十四（四）	13,205,180.64	22,275,448.96
税金及附加		366,173.79	492,998.52
销售费用		560,112.44	465,932.98
管理费用		4,880,793.16	5,308,236.23
研发费用		2,170,364.08	3,632,317.70
财务费用		310,926.77	438,162.95
其中：利息费用		343,887.57	460,807.00
利息收入		33,964.57	24,199.05
加：其他收益		1,419,572.74	829,428.30

投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	817,055.32	433,582.06
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）		362,527.03	794,049.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,788,168.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,117,233.67	36,197,164.82
加：营业外收入		57,500.00	14,200.00
减：营业外支出		11,044.25	11,849.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,163,689.42	36,199,515.78
减：所得税费用		-473,871.38	8,396,727.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,637,560.80	27,802,788.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,637,560.80	27,802,788.31
（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		2,637,560.80	27,802,788.31
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		40,242,810.70	77,125,001.89
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		324,504.83	1,755,699.04
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	3,842,092.10	198,453.21
经营活动现金流入小计		44,409,407.63	79,079,154.14
购买商品、接受劳务支付的现金		16,263,176.87	7,093,339.63
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		16,097,124.42	11,934,571.59
支付的各项税费		5,854,677.82	6,026,506.23
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	5,208,918.83	8,065,374.69
经营活动现金流出小计		43,423,897.94	33,119,792.14
经营活动产生的现金流量净额		985,509.69	45,959,362.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,000,000.00	169,000,000.00
取得投资收益收到的现金		818,756.86	1,103,368.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		552.21	434,100.00
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		52,819,309.07	170,537,468.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,362,177.47	80,391,098.72

投资支付的现金		52,000,000.00	169,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		60,362,177.47	249,391,098.72
投资活动产生的现金流量净额		-7,542,868.40	-78,853,629.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			36,774,000.00
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		0	36,774,000.00
偿还债务支付的现金		10,823,000.00	1,974,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,919,872.96	462,218.71
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		12,742,872.96	2,436,218.71
筹资活动产生的现金流量净额		-12,742,872.96	34,337,781.29
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		-19,300,231.67	1,443,513.52
加：期初现金及现金等价物余额		42,884,137.73	41,440,624.21
六、期末现金及现金等价物余额		23,583,906.06	42,884,137.73

法定代表人：陈长征

主管会计工作负责人：朱飞

会计机构负责人：朱飞

(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		18,926,900.09	77,148,005.12
收到的税费返还		324,504.83	211,793.04
收到其他与经营活动有关的现金		649,915.88	149,822.49
经营活动现金流入小计		19,901,320.80	77,509,620.65
购买商品、接受劳务支付的现金		5,242,891.13	7,097,361.83
支付给职工以及为职工支付的现金		7,660,143.78	8,666,605.27
支付的各项税费		5,238,069.81	5,732,515.23
支付其他与经营活动有关的现金		4,951,529.53	4,615,422.40
经营活动现金流出小计		23,092,634.25	26,111,904.73

经营活动产生的现金流量净额		-3,191,313.45	51,397,715.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,000,000.00	33,000,000.00
取得投资收益收到的现金		817,055.32	434,519.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			434,100.00
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		52,817,055.32	33,868,619.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,226,548.46	616,637.83
投资支付的现金		52,000,000.00	53,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,226,548.46	53,616,637.83
投资活动产生的现金流量净额		-2,409,493.14	-19,748,018.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,774,000.00
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		0	1,774,000.00
偿还债务支付的现金		10,323,000.00	1,974,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		354,855.04	462,218.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,677,855.04	2,436,218.71
筹资活动产生的现金流量净额		-10,677,855.04	-662,218.71
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		-16,278,661.63	30,987,478.47
加：期初现金及现金等价物余额		39,451,132.00	8,463,653.53
六、期末现金及现金等价物余额		23,172,470.37	39,451,132.00

(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	60,000,000.00				2,079,435.50				16,517,110.88		73,722,254.20	34,276,265.94	186,595,066.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				2,079,435.50				16,517,110.88		73,722,254.20	34,276,265.94	186,595,066.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									263,756.08		-5,762,800.30	-7,072,002.49	-12,571,046.71
（一）综合收益总额											-5,499,044.22	-7,072,002.49	-12,571,046.71
（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								263,756.08		-263,756.08			
1. 提取盈余公积								263,756.08		-263,756.08			
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	60,000,000.00				2,079,435.50			16,780,866.96		67,959,453.90	27,204,263.45	174,024,019.81	

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				2,079,435.50				13,736,832.05		60,517,961.97	27,164,996.83	163,499,226.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				2,079,435.50				13,736,832.05		60,517,961.97	27,164,996.83	163,499,226.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,780,278.83		13,204,292.23	7,111,269.11	23,095,840.17
（一）综合收益总额											25,284,571.06	-2,188,730.89	23,095,840.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,780,278.83		-2,780,278.83			
1. 提取盈余公积								2,780,278.83		-2,780,278.83			
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										-9,300,000.00	9,300,000.00		
四、本年期末余额	60,000,000.00				2,079,435.50			16,517,110.88		73,722,254.20	34,276,265.94	186,595,066.52	

法定代表人：陈长征

主管会计工作负责人：朱飞

会计机构负责人：朱飞

(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	60,000,000.00				2,079,435.50				16,517,110.88		85,653,997.95	164,250,544.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				2,079,435.50				16,517,110.88		85,653,997.95	164,250,544.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									263,756.08		2,373,804.72	2,637,560.80
（一）综合收益总额											2,637,560.80	2,637,560.80
（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								263,756.08		-263,756.08		
1. 提取盈余公积								263,756.08		-263,756.08		
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	60,000,000.00				2,079,435.50			16,780,866.96		88,027,802.67	166,888,105.13	

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	60,000,000.00				2,079,435.50				13,736,832.05		60,631,488.47	136,447,756.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				2,079,435.50				13,736,832.05		60,631,488.47	136,447,756.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,780,278.83		25,022,509.48	27,802,788.31
（一）综合收益总额											27,802,788.31	27,802,788.31
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,780,278.83		-2,780,278.83	
1．提取盈余公积									2,780,278.83		-2,780,278.83	
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	60,000,000.00				2,079,435.50				16,517,110.88		85,653,997.95	164,250,544.33

三、 财务报表附注

江苏华旭环保股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

江苏华旭环保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是以 2016 年 12 月 31 日经审计的账面净资产整体改制设立的股份有限公司，设立股本为 60,000,000.00 元。

公司统一社会信用代码：913210810645959042

公司法定代表人：陈长征

组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册地址：扬州化工园区青山镇（仪征市青山镇砖井村三组）

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司所处行业为“生态保护和环境治理业(N77)”大类下的“环境治理业(N772)”之“危险废物治理(N7724)”，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司所处行业为“生态保护和环境治理业(N77)”。

公司经营范围：危险废物的处置（按≤危险废物经营许可证≥核准的经营范围经营）；化纤原料、建筑材料、金属材料销售；环保新产品、新技术的开发、推广及应用；工业固定废弃物的处置技术咨询服务；自有物业、设备租赁。道路普通货物运输；货物专用运输（罐式）；从事货物及技术的进出口业务。

（三） 本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 10 日决议批准报出。

（四） 本年度合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，

体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

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

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交

易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及

转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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。对于划分为组合的应收票据，本公司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，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级下调；⑥预期将导致借债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期的显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化；债务人预期表现和还款行为的显著变化；⑫公司对金融工具信用管理方法的变化；⑬逾期信息。在某些情形下，企业通过获得的定性和非统计定量信息，而无须统计模型或信用评级流程处理有关信息，就可以确定金融工具的信用风险是否已显著增加。但在另一些情形下，企业可能需要考虑源自统计模型或信用评级流程的信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，

确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金、保证金、押金组合

其他应收款组合 2：退税款组合

其他应收款组合 3：账龄组合

其他应收款组合 4：合并范围内关联方组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3	5	31.67

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
计算机软件	3-5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条

件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（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，可证明其有用性；

（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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）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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司商品销售收入确认的具体标准：

公司交付货物并取得客户验收确认文件时确认收入的实现。

公司提供危险废物处置劳务收入确认的具体标准：

公司对于按照处置数量和处置费用单价计算收取处置费用的，在危险废物处理劳务已经提供，按实际完成的危险废物处置数量确认收入。

（二十二）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司将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预期能够取得的剩余对价;
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述两项差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,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,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取

得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13、9、6
城市维护建设税	应缴流转税额	7
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育费附加	应缴流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

（二）重要税收优惠及批文

1、增值税

根据《国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税[2011]115 号）、《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》（财税[2015]78 号），母公司江苏华旭环保股份有限公司污泥处理劳务 2015 年 6 月 30 日前免征增值税，2015 年 7 月 1 日起享受增值税即征即退 70%的税收优惠。

2、所得税

2022 年 12 月 12 日，江苏省认定机构 2022 年认定的第四批高新技术企业，公司通过高新技术企业审核认定（证书编号 GR202232009444，有效期 3 年），母公司江苏华旭环保股份有限公司 2022 年执行 15%企业所得税税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,472.40	29,965.90
银行存款	23,560,433.66	43,450,458.73
合计	23,583,906.06	43,480,424.63

注：截止 2022 年 12 月 31 日，货币资金中无被冻结款项、存在使用受限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,925,994.86	4,318,557.35
商业承兑汇票	72,480.00	
减：坏账准备		
合计	4,998,474.86	4,318,557.35

注：截止 2022 年 12 月 31 日，已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据中，终止确认金额为 1,236,332.40 元，未终止确认金额为 3,795,574.86 元。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,319,668.42	12,274,446.51
减：坏账准备	565,983.42	613,722.33
合计	10,753,685.00	11,660,724.18

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,319,668.42	100.00	565,983.42	5.00
其中：账龄组合	11,319,668.42	100.00	565,983.42	5.00
合计	11,319,668.42	100.00	565,983.42	5.00

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,274,446.51	100.00	613,722.33	5.00
其中：账龄组合	12,274,446.51	100.00	613,722.33	5.00
合计	12,274,446.51	100.00	613,722.33	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	11,319,668.42	5.00	565,983.42	12,274,446.51	5.00	613,722.33
合计	11,319,668.42	5.00	565,983.42	12,274,446.51	5.00	613,722.33

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	613,722.33	-47,738.91				565,983.42

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
前五名合计	5,489,285.68	48.50	274,464.29

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,292,935.20	12,080,731.04
合计	5,292,935.20	12,080,731.04

(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	344,064.40	47.30	1,408,995.07	100.00
1-2 年	383,416.42	52.70		
合计	727,480.82	100.00	1,408,995.07	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
江苏华旭环保股份有限公司	江苏省电力公司仪征市供电公司	383,416.42	1-2 年	未到结算期

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
前五名合计	516,716.78	71.03

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	465,187.37	175,572.00
减：坏账准备		
合计	465,187.37	175,572.00

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、备用金	465,187.37	175,572.00
减：坏账准备		
合计	465,187.37	175,572.00

注：公司其他应收款全部是保证金及备用金，根据公司信用减值政策针对保证金及备用预期信用减值损失率为 0，因此其他应收款坏账准备金额为 0。

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	323,000.00	34,372.00
1 至 2 年	987.37	
4 至 5 年		41,200.00
5 年以上	141,200.00	100,000.00
减：坏账准备		
合计	465,187.37	175,572.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石化仪征化纤股份有限公司	保证金	300,000.00	注	64.49	
惠科股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	10.75	
扬州化学工业园区管理委员会财政局	保证金	41,200.00	5 年以上	8.86	
仪征市三农资产管理有限公司	保证金	38,000.00	1 年以内	8.17	
铜陵金诚招标有限责任公司	保证金	20,000.00	1 年以内	4.30	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		449,200.00		96.57	

注：账龄 1 年以内 200,000.00 元；5 年以上 100,000.00 元。

(七) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,907.93		81,907.93	50,000.00		50,000.00
库存商品	822,356.95		822,356.95	1,462,241.72		1,462,241.72
合计	904,264.88		904,264.88	1,512,241.72		1,512,241.72

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税额	14,185,309.79	10,326,993.55
合计	14,185,309.79	10,326,993.55

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	188,172,009.55	164,273,328.40
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	188,172,009.55	164,273,328.40

1. 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	113,235,925.26	78,251,384.49	2,467,909.19	2,007,772.30	195,962,991.24
2.本期增加金额	219,397.99	34,803,427.47	627,869.18	3,393,434.67	39,044,129.31
（1）购置	-	517,439.43	627,869.18	3,393,434.67	4,538,743.28
（2）在建工程转入	219,397.99	34,285,988.04			34,505,386.03
3.本期减少金额					
4.期末余额	113,455,323.25	113,054,811.96	3,095,778.37	5,401,206.97	235,007,120.55
二、累计折旧					
1.期初余额	14,921,723.01	14,721,053.25	1,402,903.42	643,983.16	31,689,662.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额	5,388,562.31	8,425,152.68	600,198.25	731,534.92	15,145,448.16
(1) 计提	5,388,562.31	8,425,152.68	600,198.25	731,534.92	15,145,448.16
3.本期减少金额					
4.期末余额	20,310,285.32	23,146,205.93	2,003,101.67	1,375,518.08	46,835,111.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	93,145,037.93	89,908,606.03	1,092,676.70	4,025,688.89	188,172,009.55
2.期初账面价值	98,314,202.25	63,530,331.24	1,065,005.77	1,363,789.14	164,273,328.40

注 1：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 989,549.27 元。

注 2：期末未办妥产权证书的固定资产账面价值为 36,752,247.06 元。

(十)在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	970,368.42	2,475,856.28
减：减值准备		
合计	970,368.42	2,475,856.28

在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
危险废物综合利用技术改造项目	970,368.42		970,368.42	2,475,856.28		2,475,856.28
合计	970,368.42		970,368.42	2,475,856.28		2,475,856.28

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
危险废物综合利用技术改造项目	44,463,000.00	2,475,856.28	32,761,664.30	34,267,152.16		970,368.42

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
危险废物综合利用技术改造项目	89.55	90.00				自有资金及借款

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	13,256,073.86	434,528.30	13,690,602.16
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	13,256,073.86	434,528.30	13,690,602.16
二、累计摊销			
1.期初余额	1,479,254.31	21,792.45	1,501,046.76
2.本期增加金额	265,135.82	141,509.40	406,645.22
(1) 计提	265,135.82	141,509.40	406,645.22
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,744,390.13	163,301.85	1,907,691.98
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	11,511,683.73	271,226.45	11,782,910.18
2.期初账面价值	11,776,819.55	412,735.85	12,189,555.40

(十二) 商誉

商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
安徽远扬环保科技有限公司	18,632,122.33			18,632,122.33
合 计	18,632,122.33			18,632,122.33

注：公司 2020 年 11 月通过企业合并方式取得安徽远扬环保科技有限公司 53.50% 的股权，形成该项商誉，截止 2022 年 12 月 31 日，经测试该项商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

(十三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
园林绿化工程	388,888.89		133,333.32		255,555.57
合 计	388,888.89		133,333.32		255,555.57

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	36,570.38	243,802.50	151,582.38	606,329.53
可抵扣亏损	1,303,541.02	8,690,273.46		
小计	1,340,111.40	8,934,075.96	151,582.38	606,329.53
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	15,335.18	61,340.72	15,669.22	62,676.87
固定资产加速折旧	693,684.85	4,624,565.68		
小计	709,020.03	4,685,906.40	15,669.22	62,676.87

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	322,180.92	7,392.80
可抵扣亏损	22,958,941.89	7,636,226.92
合计	23,281,122.81	7,643,619.72

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情况

年度	期末余额	期初余额
2021 年		55,067.60
2022 年		769,397.32
2023 年	938,910.20	938,910.20
2024 年	708,541.03	708,541.03
2025 年	1,202,625.97	1,202,625.97
2026 年	4,141,380.29	3,961,684.80
2027 年	15,967,484.40	
合计	22,958,941.89	7,636,226.92

(十五) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	2,410,852.53		2,410,852.53	9,732,076.59		9,732,076.59
合计	2,410,852.53		2,410,852.53	9,732,076.59		9,732,076.59

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	19,734,665.47	49,489,702.41
1 年以上	35,321,616.77	1,249,434.83
合计	55,056,282.24	50,739,137.24

2. 账龄超过 1 年的的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
安徽通泰建筑工程有限公司	12,211,717.39	未到结算期
四川瑞煜建筑有限公司池州分公司	3,889,911.78	未到结算期
浙江瀚强自动化设备股份有限公司	3,576,298.24	未到结算期
四川创兴博建筑工程有限公司安庆分公司	2,302,469.13	未到结算期
安庆市壹贰叁装饰工程有限公司	1,300,000.00	未到结算期
浙江中控技术股份有限公司	1,125,000.00	未到结算期
合计	24,405,396.54	

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收处置款	14,119.04	14,115.04
待处置工业危废	9,582,403.96	
合计	9,596,523.00	14,115.04

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,487,701.20	15,503,034.60	14,963,885.61	3,026,850.19
离职后福利-设定提存计划		1,463,275.52	1,149,412.52	313,863.00

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
辞退福利		210,643.40	210,643.40	
合计	2,487,701.20	17,176,953.52	16,323,941.53	3,340,713.19

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,605,751.54	13,017,289.00	13,115,191.34	1,507,849.20
职工福利费		526,902.63	526,902.63	
社会保险费		750,509.84	699,780.10	50,729.74
其中：医疗保险费		702,000.69	663,635.26	38,365.43
工伤保险费		48,509.15	36,144.84	12,364.31
住房公积金		620,643.00	454,274.00	166,369.00
工会经费和职工教育经费	881,949.66	587,690.13	167,737.54	1,301,902.25
合计	2,487,701.20	15,503,034.60	14,963,885.61	3,026,850.19

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,418,978.72	1,114,626.72	304,352.00
失业保险费		44,296.80	34,785.80	9,511.00
合计		1,463,275.52	1,149,412.52	313,863.00

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		4,381,610.04
增值税		74,936.51
土地使用税	77,762.13	77,762.13
房产税	150,237.41	62,664.80
个人所得税	38,725.67	36,364.11
城市维护建设税		9,101.38
教育费附加		3,900.59
地方教育费附加		2,600.40
水利建设基金	2,275.58	
环境保护税	21,335.59	2,884.59
印花税	4,297.78	1,778.60
合计	294,634.16	4,653,603.15

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	598,276.45	518,000.00
合计	598,276.45	518,000.00

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	510,000.00	500,000.00
其他	88,276.45	18,000.00
合计	598,276.45	518,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
南京万博丰环保科技有限公司	500,000.00	保证金未到期
合计	500,000.00	—

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	9,323,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	41,125.00	58,557.75
一年内到期的长期应付款	96,527.22	
合计	15,137,652.22	9,381,557.75

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据	3,795,574.86	964,757.35
待转销项税	1,834.96	1,834.96
合计	3,797,409.82	966,592.31

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,500,000.00	35,000,000.00
合计	19,500,000.00	35,000,000.00

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	383,604.42	
未确认融资费用	-43,560.36	
合计	340,044.06	

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
递延收入	139,486.80		139,486.80		
政府补助	1,296,720.58	1,494,900.00	711,021.60	2,080,598.98	政府补助
合计	1,436,207.38	1,494,900.00	850,508.40	2,080,598.98	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
2013 年循环化改造扶持资金	675,000.00			300,000.00		375,000.00	与资产相关
2014 年循环经济专项资金	83,999.96			28,000.00		55,999.96	与资产相关
2015 年循环化改造补助资金	42,490.10			8,181.82		34,308.28	与资产相关
2016 年工业和信息产业转型升级专项资金	404,397.19			190,434.78		213,962.41	与资产相关
2020 年度扬州科技发展计划项目资金	90,833.33			10,000.00		80,833.33	与资产相关
2021 年制造高质量发展系统奖金		1,494,900.00		174,405.00		1,320,495.00	与资产相关
合计	1,296,720.58	1,494,900.00		711,021.60		2,080,598.98	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,079,435.50			2,079,435.50
合计	2,079,435.50			2,079,435.50

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	16,517,110.88	263,756.08		16,780,866.96
合计	16,517,110.88	263,756.08		16,780,866.96

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	73,722,254.20	60,517,961.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	73,722,254.20	60,517,961.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,499,044.22	25,284,571.06
减：提取法定盈余公积	263,756.08	2,780,278.83
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		9,300,000.00
期末未分配利润	67,959,453.90	73,722,254.20

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	42,875,361.20	39,609,456.51	69,255,081.85	21,437,293.28
危险废物处置劳务收入及综合利用收入	42,875,361.20	39,609,456.51	69,255,081.85	21,437,293.28
二、其他业务小计	193,514.96		2,263,285.44	838,155.68
其他业务	193,514.96		2,263,285.44	838,155.68
合计	43,068,876.16	39,609,456.51	71,518,367.29	22,275,448.96

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	危险废物处置劳务收入及综合利用收入	其他业务收入
在某一时点确认	42,875,361.20	193,514.96
合计	42,875,361.20	193,514.96

(三十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	243,184.52	311,048.52
房产税	498,695.77	250,659.20
城市维护建设税	23,844.30	94,563.34
教育费附加	10,218.98	40,527.15
地方教育费附加	6,812.65	27,018.10
地方水利建设基金	16,979.95	
环境保护税	21,335.59	17,290.67
印花税	29,246.32	43,997.74
车船税	1,884.80	1,884.80
合 计	852,202.88	786,989.52

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,173,413.75	306,275.90
职工薪酬	1,224,404.80	131,353.83
差旅费	150,764.35	27,954.25
办公费	15,235.31	
折旧费	2,276.90	
其他	84,092.05	349.00
合 计	2,650,187.16	465,932.98

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,230,457.02	5,696,709.20
折旧及摊销	3,723,866.79	2,770,073.00
业务招待费	813,406.52	1,241,602.19
中介咨询费	1,146,089.60	716,405.72
装修费	111,989.92	559,195.82
办公费	279,645.69	538,637.60
绿化费	99,600.00	104,098.19
修理费	25,748.46	78,105.69
差旅费	35,987.20	74,651.34
保险费	109,671.97	49,659.15
排污费	34,277.07	
其他	554,537.71	72,086.18
合 计	11,165,277.95	11,901,224.08

(三十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,287,801.01	2,223,812.40

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	370,043.55	1,050,334.06
折旧费用	397,523.24	163,171.24
服务费	380.96	143,490.57
其他费用	57,109.70	51,509.43
合 计	4,112,858.46	3,632,317.7

(三十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,902,440.21	508,397.28
减：利息收入	39,223.95	71,719.03
手续费支出	4,653.24	5,252.67
合 计	1,867,869.50	441,930.92

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
土地使用税退税	146,018.40	1,543,906.00	与收益相关
与资产相关的政府补助（注）	711,021.60	535,783.27	与资产相关
增值税即征即退	324,504.83	151,522.83	与收益相关
增值税加计抵减	420,781.31	130,698.76	与收益相关
稳岗补贴		11,779.60	与收益相关
个税手续费返还		253.13	与收益相关
财政局企业奖励	1,526,940.00		与收益相关
仪征科技局 2021 年创新奖励	100,000.00		与收益相关
扬州化工园区管委会财政局 2018 年省高新技术企业奖励	32,000.00		与收益相关
其他小额补助	24,727.45		与收益相关
合计	3,285,993.59	2,373,943.59	

注：与资产相关政府补助明细详见附注五、（二十六）递延收益。

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	818,756.86	1,127,926.30
票据贴现收益		-25,494.38
合计	818,756.86	1,102,431.92

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	47,738.91	808,968.47
其他应收款信用减值损失		-22,311.40
合计	47,738.91	786,657.07

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分持有待售固定资产的损益		-4,788,168.59
合计		-4,788,168.59

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
仪征市青山镇度标兵文明单位先进表彰奖	10,000.00	10,000.00	10,000.00
2020 年度市区国内授权发明专利资助资金		3,000.00	
2020 年度省知识产权发展奖补助资金		1,000.00	
其他	47,500.99	701.45	47,500.99
合计	57,500.99	14,701.45	57,500.99

(四十二) 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
对外捐赠	11,000.00	11,000.00	11,000.00
罚没及滞纳金支出	55,266.18	849.04	55,266.18
合计	66,266.18	11,849.04	66,266.18

(四十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	20,972.79	8,320,986.83
递延所得税费用	-495,178.21	75,412.53
合计	-474,205.42	8,396,399.36

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-13,045,252.13

项目	金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,956,787.82
子公司适用不同税率的影响	-1,520,894.16
调整以前期间所得税的影响	20,972.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	297,753.80
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	4,070,568.13
研发费用加计扣除	-740,057.15
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	60,632.94
高新技术企业设备器具加计扣除	-706,393.95
所得税费用	-474,205.42

(四十四) 现金流量表

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
银行存款利息收入	39,223.95	71,719.03
政府补助收入	3,755,367.16	126,734.18
往来款项及其他	47,500.99	701.45
合计	3,842,092.10	198,453.21

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
管理费用中的付现支出	3,077,620.82	3,350,532.33
研发费用中的付现支出	427,534.21	1,245,334.06
销售费用中的付现支出	1,423,505.46	334,579.15
往来款及其他	280,258.34	3,134,929.15
合计	5,208,918.83	8,065,374.69

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-12,571,046.71	23,095,840.17
加：资产减值准备		
信用减值损失	-47,738.91	-786,657.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	15,145,448.16	7,186,202.36
使用权资产折旧		

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	406,645.22	276,928.39
长期待摊费用摊销	133,333.32	11,111.11
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）		4,788,168.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	1,902,440.21	508,397.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-818,756.86	-1,102,431.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,188,529.02	75,740.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	693,350.81	-328.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	607,976.84	-130,613.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,186,188.26	4,915,861.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,908,574.89	7,121,142.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	985,509.69	45,959,362.00
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	23,583,906.06	42,884,137.73
减：现金的期初余额	42,884,137.73	41,440,624.21
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	-19,300,231.67	1,443,513.52

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,583,906.06	42,884,137.73
其中：库存现金	23,472.40	29,965.90
可随时用于支付的银行存款	23,560,433.66	42,854,171.83
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	23,583,906.06	42,884,137.73

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

固定资产	188,159,873.07	抵押借款
无形资产	11,733,705.95	抵押借款
合计	199,893,579.02	--

(四十七) 政府补助

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
2021 年制造高质量发展系统奖金	1,494,900.00	递延收益	174,405.00
土地使用税退税	146,018.40	其他收益	146,018.40
增值税即征即退	324,504.83	其他收益	324,504.83
增值税加计抵减	420,781.31	其他收益	420,781.31
财政局企业奖励	1,526,940.00	其他收益	1,526,940.00
仪征科技局 2021 年创新奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
扬州化工园区管委会财政局 2018 年省高新技术企业奖励	32,000.00	其他收益	32,000.00
其他小额补助	24,727.45	其他收益	24,727.45
仪征市青山镇度标兵文明单位先进表彰奖	10,000.00	营业外收入	10,000.00
合计	4,079,871.99		2,759,376.99

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽远扬环保科技有限公司	安徽省池州市	安徽省池州市	危废处置及综合利用	53.50		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	安徽远扬环保科技有限公司	46.50	-7,072,002.49		27,204,263.45

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽远扬环保科技有限公司	20,711,586.56	132,824,615.81	153,536,202.37	73,917,876.49	21,160,539.06	95,078,415.55

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽远扬环保科技有限公司	14,571,376.12	138,959,972.98	153,531,349.10	44,726,470.09	35,139,486.80	79,865,956.89

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽远扬环保科技有限公司	22,057,246.70	-15,207,605.39	-15,207,605.39	4,177,375.35

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽远扬环保科技有限公司		-4,705,963.81	-4,705,963.81	-5,438,353.92

八、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

(2) 其他价格风险

原材料的价格波动风险，保持合理的原材料及产成品库存量，降低价格波动风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司财务部负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

3、流动风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			5,292,935.20	5,292,935.20
持续以公允价值计量的资产总额			5,292,935.20	5,292,935.20

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场中没有报价的应收款项融资，其公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

截至 2022 年 12 月 31 日，酆小平、毛向望分别持有公司 2,552.65 万股、2,172.65 万股，分别占公司股本总额 42.54 %、36.21 %，两人合计持股占总股本 78.75 %。酆小平、毛向望于 2015 年 9 月 16 日签署《一致行动协议》，酆小平、毛向望为公司共同实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈长征	公司董事、总经理
上海宝龙药业股份有限公司	酆小平控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海保衡投资有限公司	酆小平控制的公司
义乌市国顺进出口有限公司	毛向望控制的公司
上海维洱生物医药科技有限公司	上海宝龙药业股份有限公司控制的公司，酆小平间接控制公司
上海宝龙安庆药业有限公司	上海宝龙药业股份有限公司控制的公司，酆小平间接控制公司
铂寰（上海）股权投资基金管理有限公司	酆小平间接控制，上海保衡投资有限公司控制的公司、毛向望参股的公司
铂寰瑞旗（上海）股权投资基金合伙企业	酆小平间接控制的公司，铂寰（上海）股权投资基金管理有限公司控制的公司，毛向望、上海保衡投资有限公司控制的公司、鲍培红间接参股的公司
上海垒盛投资管理有限公司	毛向望控制的公司、鲍培红参股的公司
上海垒盛投资中心（有限合伙）	毛向望间接控制的公司、酆小平参股的公司
上海梓木电子科技有限公司	朱飞控制的公司

（四）关联方交易

关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	1,383,665.00	1,843,505.00

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止资产负债表日，公司无需对外披露的承诺事项。

（二）或有事项

截止资产负债表日，公司无需对外披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司于 2023 年 4 月 10 日召开第二届董事会第八次会议，审计通过了《关于〈2022 年度利润分配方案〉的议案》：拟以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 6,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共分配现金红利 3,000,000.00 元（含税），不进行资本公积转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。上述分配利润预案尚待公司 2022 年度股东大会审议。

十三、其他重要事项

公司主要业务为危废处置。目前公司规模较小，从内部组织结构、管理要求、内部报告

制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止资产负债表日，无需要说明的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,876,050.01	12,126,590.51
减：坏账准备	243,802.50	606,329.53
合计	4,632,247.51	11,520,260.98

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,876,050.01	100.00	243,802.50	5.00
其中：账龄组合	4,876,050.01	100.00	243,802.50	5.00
合计	4,876,050.01	100.00	243,802.50	5.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,126,590.51	100.00	606,329.53	5.00
其中：账龄组合	12,126,590.51	100.00	606,329.53	5.00
合计	12,126,590.51	100.00	606,329.53	5.00

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	4,876,050.01	5.00	243,802.50	12,126,590.51	5.00	606,329.53
合计	4,876,050.01	5.00	243,802.50	12,126,590.51	5.00	606,329.53

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	606,329.53	-362,527.03				243,802.50

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名合计	4,876,050.01	100.00	243,802.50

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,502,644.57	141,200.00
减：坏账准备		
合计	2,502,644.57	141,200.00

其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方	2,123,444.57	
保证金、备用金	379,200.00	141,200.00
减：坏账准备		
合计	2,502,644.57	141,200.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,361,444.57	
4 至 5 年		41,200.00
5 年以上	141,200.00	100,000.00
减：坏账准备		
合计	2,502,644.57	141,200.00

(3) 按欠款方归集的期末大额的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽远扬环保科技有限公司	合并范围内关联方往来	2,123,444.57	1 年以内	84.85	
中国石化仪征化纤股份有限公司	保证金	300,000.00	注	11.99	
扬州化学工业园区管理委员会财政局	保证金	41,200.00	5 年以上	1.65	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仪征市三农资产管理有限公司	保证金	38,000.00	1 年以内	1.52	
合计		2,502,644.57		100.00	

注：账龄 1 年以内 200,000.00 元；5 年以上 100,000.00 元。

（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	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
合 计	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00

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
安徽远扬环保科技有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
合计	70,000,000.00			70,000,000.00		

（四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	20,906,254.30	13,205,180.64	69,255,081.85	21,437,293.28
危险废物处置劳务收入及综合利用收入	20,906,254.30	13,205,180.64	69,255,081.85	21,437,293.28
二、其他业务小计	105,375.16		2,286,288.67	838,155.68
其他业务	105,375.16		2,286,288.67	838,155.68
合计	21,011,629.46	13,205,180.64	71,541,370.52	22,275,448.96

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	危险废物处置劳务收入及综合利用收入	其他业务收入
在某一时点确认	20,906,254.30	105,375.16
合计	20,906,254.30	105,375.16

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	817,055.32	459,076.44
票据贴现收益		-25,494.38
合计	817,055.32	433,582.06

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,971,488.76	
2. 处置交易性金融资产取得的投资收益	818,756.86	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,765.19	
4. 所得税影响额	-293,786.85	
5. 少数股东影响额	-842,999.18	
合计	2,634,694.40	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项 目	涉及金额	说明
增值税即征即退	324,504.83	详见“四、（二）重要税收优惠及批文”

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-3.68	16.97	-0.09	0.42	-0.09	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.44	18.28	-0.14	0.45	-0.14	0.45

江苏华旭环保股份有限公司

二〇二三年四月十日

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：

公司董事会秘书办公室

江苏华旭环保股份有限公司

董事会

二〇二三年四月十日