

证券代码：838344

证券简称：新创股份

主办券商：中泰证券



新创股份

NEEQ: 838344

广东新创华科环保股份有限公司

Guangdong Sinoation Environmental Protection Co.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年 6 月，公司完成 CMA 第一次扩项，获得资质涉及 6 个领域，6 个类别，95 个参数。



2022 年 2 月份，新创股份 2021 年第一次 CMA 扩项评审圆满通过。
 2022 年 5 月份，新创股份 ISO 三证换新成功。
 2022 年 5 月份，新创股份被评定为 2021 年度纳税信用 A 级纳税人。
 2022 年 6 月份，新创股份接受东莞市生态环境监测机构监督检查。
 2022 年 12 月份，国家高新技术企业。
 2022 年 12 月份，新创股份已通过省专精特新中小企业。
 2022 年 12 月份，新创股份创建 2022 年东莞市劳模和工匠人才创新工作室。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	30
第五节	股份变动、融资和利润分配	33
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	40
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	45
第八节	财务会计报告	50
第九节	备查文件目录	84

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。

公司负责人欧铁玉、主管会计工作负责人彭敏及会计机构负责人（会计主管人员）孙莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（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
技术服务环节数据造假风险	<p>公司作为独立第三方环境检测机构，服务真诚、数据准确是赖以生存和持续发展的根本，更是赢得市场份额的重要因素。在技术支撑服务过程中，如发生检测数据失真、数据造假和技术人员滥用权力的事件，轻则在一定程度上影响公司的声誉和口碑，重则被监管部门直接吊销 CMA 资质资格。</p> <p>应对措施：1、公司上下高度重视数据真实文化理念，杜绝造假行为；2、采用信息化系统对整个生产环节原始数据和过程文档进行全方位的监管，保证数据真实、准确；3、规范各生产环节服务流程和接待用语，定期开展技术人员岗前和在职培训，签订廉政协议，加强警示教育工作；4、积极寻找和发掘技术漏洞，及时纠正。</p>

<p>环境监测国家行业标准和检测方法变化快导致增加投资风险</p>	<p>近年来国家对于环保治理日益重视，行业监管严格，每年会更新推出大批环境监测方法标准及监测规范，新旧方法标准更新频次快、要求高，为符合方法标准要求，公司需不断新增检测设备和更新检测方法，大大增加了投资和运营成本。</p> <p>应对措施：1、及时了解环境监测行业发展趋势、相关产业政策、国家监管方向等相关政策，同时积极提高自身研发创新水平，力争参与编写行业标准的机会，努力成为环境监测行业风向标；2、积极开拓环保业务渠道，扩大市场份额，提高设备使用（利用）率，努力降低设备折旧成本。</p>
<p>客户来源比较单一和回款周期长风险</p>	<p>环境监测行业业务来源比较依赖政府招投标和环保部门分派，该类业务一直占公司比重约有 50%-60%，客户来源比较单一。加上政府项目影响因素较多，开展周期较长、资金回款时间长，容易造成公司资金紧张风险，严重影响扩建规模和市场布局。</p> <p>应对措施：积极开拓市场检测业务，增加市场单检测份额，逐步减少对政府的业务依赖，降低其承接比例，提高资金流转速度，缓解资金支付压力。</p>
<p>市场低价竞争风险</p>	<p>环境检测第三方环境实验室每年以倍数增长，而部分监测机构为谋求生存出现恶性竞争行为，惯用低价手段冲击市场，逐步形成低价竞争态势，对公司业绩产生一定的冲击和影响。</p> <p>应对措施：1、公司发挥品牌公信力和影响力优势，积极了解政府部门有关环保业务的最新政策信息，抢先开展和深挖高业绩和利润的环保项目；2、进一步提升客户的服务水平，积极解决客户的环保难点和合理需求，协助客户降低环保违规风险，以利巩固和加大客户群体数量。3、做大做强环保增值技术服务，积极拓宽其他环保领域业务，以应付市场低价竞争风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
新创股份、股份公司、公司	指	广东新创华科环保股份有限公司
华创环保、华创子公司	指	东莞华创环保检测技术有限公司（公司控股子公司）
铁达子公司、广东铁达	指	广东铁达检测技术服务有限公司（公司控股子公司）
中山新创子公司	指	中山市新创华科环保技术有限公司（公司控股子公司）
肇庆子公司	指	肇庆市新创华科环境检测有限公司（公司全资子公司）
汕头子公司	指	汕头市新创华科检测技术有限公司（公司控股子公司）
新聚源子公司	指	广东新聚源实验科技有限公司（公司控股子公司）
北京中安子公司	指	北京新创中安生物科技有限公司（公司控股子公司）
江西索立德	指	江西索立德环保服务有限公司（公司参股公司）
东环长盈	指	东莞市东环长盈生态科技投资有限公司（公司参股公司）
乐盈投资、乐盈	指	东莞乐盈股权投资合伙企业（有限合伙）（公司控股股东）
华科公司	指	东莞市华科制造工程研究院有限公司（公司股东）
乐昶投资、乐昶	指	东莞乐昶股权投资合伙企业（有限合伙）（公司股东）
知联智能	指	东莞知联智能技术有限公司（公司股东）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
CMA、CMA 资质	指	ChinaMetrologyAccreditation,中国计量认证。是根据中华人民共和国计量法的规定,由省级以上人民政府计量行政部门对检测机构的检测能力及可靠性进行的一种全面的认证及评价。取得计量认证合格证书的检测机构,允许其在检验报告上使用 CMA 标记,具备 CMA 标记的检验报告可用于产品质量评价、成果及司法鉴定,具有法律效力。
CNAS	指	ChinaNational Accreditation Service for Conformity Assessment,为中国合格评定国家认可委员会的认证英文缩写,是在原中国认证机构国家认可委员会(CNAB)和中国实验室国家认可委员会(CNAL)基础上合并重组而成的,中国合格评定国家认可委员会是根据《中华人民共和国认证认可条例》的规定,由国家认证认可监督管理委员会批准设立并授权的国家认可机构,统一负责对认证机构、实验室和检查机构等相关机构的认可工作
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东新创华科环保股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Sinoation Environmental Protection Co.,Ltd.
	Sinoation
证券简称	新创股份
证券代码	838344
法定代表人	欧铁玉

二、 联系方式

董事会秘书	郑颂恩
联系地址	东莞市道滘镇万道路 2 号华科城创新岛产业孵化园第 2 栋 1-15 号房屋及第 3 栋 1、2、3 号房屋
电话	0769-38888688
传真	0769-38888688
电子邮箱	Zheng.songen@sinoation.com
公司网址	www.sinoation.com
办公地址	东莞市道滘镇万道路 2 号华科城创新岛产业孵化园第 2 栋 1-15 号房屋及第 3 栋 1、2、3 号房屋
邮政编码	523170
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 8 日
挂牌时间	2016 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究与技术服务业--专业技术服务业-环境与生态监测-环境保护监测（M7461）
主要业务	环境检测与监测服务，环保产品开发等。
主要产品与服务项目	主要提供涉及水和废水、环境空气和废气、噪声、土壤、固体废物、海洋沉积物、工作场所有害物质、辐射等环境检测技术服务与环保产品开发
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）	51,480,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（东莞乐盈股权投资合伙企业（有限合伙））
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（欧铁玉），一致行动人为（张国斐、东莞乐盈股权投资合伙企业（有限合伙）、东莞乐昶股权投资合伙企业（有限合伙）

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	91441900698179822H	否
注册地址	广东省东莞市道滘镇万道路2号华科城创新岛产业孵化园第2栋1-15号房屋及第3栋1、2、3号房屋	否
注册资本	51,480,000	是
<p>公司 2021 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 34,320,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5.000000 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 5.000000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 34,320,000 股，分红后总股本增至 51,480,000 股。</p>		

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	山东省济南市经七路 86 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）	中泰证券			
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹宇辰	薛淳琦		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

郑颂恩先生个人原因辞去公司董事、董事会秘书职务，导致公司董事会成员人数低于法定最低人数。

根据《公司法》《公司章程》等相关规定，提名彭敏女士为公司第三届董事会董事，任期自股东大会通过之日起至第三届董事会届满之日止；聘任彭敏女士为公司董事会秘书，任期自 2023 年 2 月 17 日起至第三届董事会届满之日止。

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	47,764,530.91	76,820,789.74	-37.82%
毛利率%	17.18%	37.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,475,768.22	2,832,574.72	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,341,113.33	2,407,635.18	-
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）	-25.46%	4.52%	-
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）	-26.98%	3.84%	-
基本每股收益	-0.28	0.06	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	93,164,356.82	109,257,560.79	-14.73%
负债总计	43,183,948.30	40,673,336.62	6.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,618,099.84	64,093,868.06	-22.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.87	-48.66%
资产负债率%（母公司）	37.46%	34.54%	-
资产负债率%（合并）	46.35%	37.23%	-
流动比率	1.27	2.08	-
利息保障倍数	-	3.23	-

(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	3,256,209.24	1,003,341.52	224.54%
应收账款周转率	1.26	2.18	-
存货周转率	38.32	73.85	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.73%	25.15%	-
营业收入增长率%	-37.82%	3.18%	-
净利润增长率%	-	-18.56%	-

(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	51,480,000	34,320,000	50.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	463,581.98
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
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）	881,042.21
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,158.07
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	1,312,466.12
所得税影响数	251,284.80
少数股东权益影响额（税后）	195,836.21
非经常性损益净额	865,345.11

(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

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1

月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

①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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

广东铁达检测技术服务有限公司

东莞华创环保检测技术有限公司

汕头市新创华科检测技术有限公司

肇庆市新创华科环境检测有限公司

广东新聚源实验科技有限公司

北京新创中安生物科技有限公司

中山市新创华科环保技术有限公司

- 1、广东新聚源实验科技有限公司于 2022 年 03 月 02 日设立，本期纳入合并报表范围。
- 2、北京新创中安生物科技有限公司于 2022 年 08 月 22 日设立，本期纳入合并报表范围。
- 3、中山市新创华科环保技术有限公司于 2022 年 06 月 01 日设立，本期纳入合并报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

1.公司基本情况：

(1) 公司为环境监测专业技术服务的供应商，目前拥有国家高新技术企业、广东省工程研究技术服务中心、东莞市重点实验室等一批核心力量，完善的质量管理体系（ISO9001）、职业健康安全管理体系（GB/T28001），健全的技术服务体系和高效的服务流程。

(2) 公司拥有 CMA 计量认证与 CNAS 国家合格评定委员会实验室认可资格，目前 CMA 资质通过了共计 15 个类别 2353 个项目，CNAS 通过了共计 3 个领域 26 个项目 16 个标准。公司引进高精专业型环保技术人才和国内外先进的高精检测仪器，拥有科学的实验室管理系统、强大的技术科研队伍和先进的检测实验室管理经验。

(3) 公司专业从事为污染物排放企业、水务、环保部门等企事业单位提供环境检测和技术服务，涉及水质、环境空气和废气、土壤和沉淀物、固体废物、油气回收、噪声、振动、海水、海洋生物体、工作场所有害物质、燃料、机动车排放污染物等十多项检测及其相关的技术服务，为社会各界提供公正、科学、准确的检测数据。公司完全依据国际、国家或地方、行业的相关标准开展检测服务，并通过严格的过程质量控制，确保准确、客观地提供检测结果。

2.商业模式：

(1) 商务谈判方式：销售人员通过电话或直接面对污染物排放企业、环保公司，参与政府部门开展的环保监测招投标等方式拓展业务，同时将检测技术、服务（技术支持、咨询、培训等）和公信力融入品牌，由此获得客户及报告使用方的认可。公司接受客户的委托，根据客户的需求，分配专业技术人员，运用相关检测设备及专业技术进行检测活动等提供环保技术服务，并向其出具具有 CMA 认证的详细分析报告及其相关技术服务，依据服务内容向委托方收取费用。

(2) 招投标方式：公司与政府部门、事业单位、大型企业项目合同大部分需要经过招投标环节。公司通过中国政府采购网等途径获取相关招标信息，根据招标文件需求书要求，组织市场、商务、财务等部门进行项目可行性分析，制订招标方案和成本预算等工作，按照招标文件规定程序及要求参与竞标。中标后，公司根据合同要求编制具体项目实施方案，具体内容包括项目质量目标、预算管理、进度计划、人员安排、设备配置和应急措施等。

(3) 公司在现有环境监测业务的基础上，将环保业务延伸由点至面，深挖中大型客户的其他潜在环保业务需求，采用检测+技术服务的销售策略，大力拓展监测相关的环保增值技术服务业务。采用多

元化经营、多领域拓展业务模式，努力抢占和扩大市场规模，快速提升公司整体销售业绩。

3.生产质量控制：

公司搭建实验室信息化管理系统，为客户提供更加便捷、贴心的“互联网+检测”服务，目前“新创股份”检测信息化平台已实现服务过程全监控，确保数据公正、科学，客观呈现环境质量数据；通过信息化满足客户对检测工作时效和准确性方面的要求，提升客户满意度。

公司至成立起，一直专注于环境保护领域的检测分析技术服务的开发及推广，围绕“品质检测，满意服务”，把握行业快速发展机遇，将检测技术、服务和公信力融入品牌，获得客户及报告使用方的认可，积累了丰富的行业经验，在环保行业建立了良好的公信力和深受客户认可的口碑。

公司报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	省工程中心 - 重点实验室-研究生工作站-技师工作站
详细情况	<p>2022年12月，获得“高新技术企业”认定，有效期3年；</p> <p>2019年广东省第一批入库科技型中小企业；</p> <p>2018年获得“广东省企业重金属污染一体化监测工程技术研究开发中心”认定；</p> <p>2018年获得“大气污染物检测重点实验室”认定；</p> <p>2021年获得“东莞市技师工作站”认定。</p> <p>公司获得这些证书，是对公司经济技术、科学成就、社会贡献上等方面的一种肯定，让公司能力得到证实和公认，是公司文化的另一种表现，可以提高企业形象、知名度。</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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

(二) 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	2,592,779.11	2.78%	12,104,113.60	11.08%	-78.58%
应收票据					
应收账款	29,402,588.48	31.56%	39,030,873.77	35.72%	-24.67%
预付款项	8,117,032.57	8.71%	6,998,932.79	6.41%	15.98%
其他应收款	1,704,716.77	1.83%	2,342,255.34	2.14%	-27.22%
存货	1,427,825.10	1.53%	636,683.36	0.58%	124.26%
长期股权投资	6,531,186.62	7.01%	7,123,696.17	6.52%	-8.32%
投资性房地产					
固定资产	6,508,325.07	6.99%	10,151,900.35	9.29%	-35.89%
在建工程					
使用权资产	5,758,725.34	6.18%	6,213,073.39	5.69%	-7.31%
无形资产	2,712,411.26	2.91%	3,514,749.87	3.22%	-22.83%
商誉					
长期待摊费用	9,770,968.13	10.49%	12,436,075.03	11.38%	-21.43%
递延所得税资产	3,275,382.46	3.52%	1,129,794.58	1.03%	189.91%
其他非流动资产	15,362,415.91	16.49%	7,575,412.54	6.93%	102.79%
短期借款	19,471,002.79	20.90%	19,922,070.50	18.23%	-2.26%
应付账款	2,444,715.75	2.62%	715,182.82	0.65%	241.83%
合同负债	1,174,616.80	1.26%	73,556.00	0.07%	1,496.90%
应付职工薪酬	1,628,354.11	1.75%	1,352,616.64	1.24%	20.39%
应交税费	270,243.38	0.29%	1,571,171.69	1.44%	-82.80%
其他应付款	2,351,651.60	2.52%	1,190,300.00	1.09%	97.57%
一年内到期的非流动负债	6,810,664.94	7.31%	4,569,130.60	4.18%	49.06%
长期借款	3,000,000.00	3.22%	4,000,000.00	3.66%	-25.00%
租赁负债	4,994,094.89	5.36%	5,927,191.87	5.42%	-15.74%
长期应付款	1,038,604.04	1.11%	1,352,116.50	1.24%	-23.19%
股本	51,480,000.00	55.26%	34,320,000.00	31.41%	50.00%
资本公积	5,178,389.34	5.56%	22,338,389.34	20.45%	-76.82%

资产负债项目重大变动原因：

1、期末货币资金 2,592,779.11 元，较期初 12,104,113.60 元，减少 9,511,334.49 元，减幅 78.58%，主要原因系：

(1) 本期收回往来款项增加及支付税费减少导致经营活动产生的现金流量净额为 3,256,209.24 元；

(2) 本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加，导致投资活动产生的现金流出额为 9,297,658.00 元；

(3) 本期总公司偿还借款及付息增加，新设立的子公司中安生物租赁成本增加导致筹资活动产生的现金流出额为 3,614,960.52 元。

2、期末应收账款 29,402,588.48 元，较期初 39,030,873.77 元，减少 9,628,285.29 元，减幅 24.67%，主要原因系

(1) 疫情对财政资金的影响，促使政府本期大幅缩减了环保项目预算，导致政府采购项目本期大幅减少；

(2) 疫情对各企业的影响，促使各企业本期大幅缩减了环保项目开支，导致市场采购项目本期有一定程度减少。

以上原因导致营业收入较上期减少 29,056,258.83 元，减幅 37.82%，应收账款相应减少。

3、期末预付款项 8,117,032.57 元，较期初 6,998,932.79 元，增加 1,118,099.78 元，增幅 15.98%，主要原因系受疫情影响，本期为保障重大项目能够按期完成，对一些信用良好并长期合作的上游供应商采用预付账款的方式解决其资金短缺问题，确保项目顺利开展；

4、期末存货 1,427,825.10 元，较期初 636,683.36 元，增加 791,141.74 元，增幅 124.26%，主要原因系：

(1) 新创总公司原材料已采购，但由于疫情、政府规划等原因，项目尚未开展或只开展了一部分，导致总公司原材料存货较期初增加了 364,849.97 元；

(2) 华创子公司期末设备存货较期初增加了 78,991.14 元，以及尚未完成的项目对应的生产成本较期初增加了 378,447.32 元。

5、期末长期股权投资 6,531,186.62 元，较期初 7,123,696.17 元，减少 592,509.55 元，减幅 8.32%，主要原因系联营企业索立德公司本期亏损 1,481,273.88 元，公司本期确认投资损失 592,509.55 元；

6、期末固定资产 6,508,325.07 元，较期初 10,151,900.35 元，减少 3,643,575.28 元，减幅 35.89%，主要系：

(1) 本期购置固定资产 500,332.38 元；

(2) 本期计提折旧 4,079,464.87 元。

7、期末其他非流动资产 15,362,415.91 元，较期初 7,575,412.54 元，增加 7,787,003.37 元，增幅 102.79%，主要原因系公司为适应市场对于智能化检测数据的需求，采购大数字化智能检测平台系统导致。

8、期末合同负债 1,174,616.80 元，较期初 73,556.00 元，增加 1,101,060.80 元，增幅 1,496.90%，主要原因系：

- (1) 铁达子公司预收项目款 700,000.00 元；
- (2) 华创子公司销售设备预收 60%的货款 397,549.80 元。

9、期末其他应付款 2,351,651.60 元，较期初 1,190,300.00 元，增加 1,161,351.60 元，增幅 97.57%，主要原因系：

- (1) 新创总公司本期向其他单位临时拆借资金增加 400,000.00 元；
- (2) 华创子公司销售设备收取保证金 610,000.00 元。

10、期末一年内到期的非流动负债 6,810,664.94 元，较期初 4,569,130.60 元，增加 2,241,534.34 元，增幅 49.06%，主要原因系：

- (1) 2022 年新增合生创富融资租赁贷款 2,000,000.00 元，和运租赁融资租赁贷款 2,200,000.00 元，导致一年内到期的非流动负债中长期应付款部分增加 2,439,501.44 元；
- (2) 2022 年归还长期借款，导致一年内到期的非流动负债中长期借款部分减少 550,251.46 元；
- (3) 2022 年新设立的子公司中安生物租赁负债中一年内到期的租赁负债增加 352,284.36 元。

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	47,764,530.91	-	76,820,789.74	-	-37.82%
营业成本	39,558,318.69	82.82%	48,315,747.47	62.89%	-18.13%
毛利率	17.18%	-	37.11%	-	-
税金及附加	80,452.38	0.17%	295,551.18	0.38%	-72.78%
销售费用	8,363,497.99	17.51%	7,536,479.24	9.81%	10.97%
管理费用	13,119,282.60	27.47%	11,652,268.71	15.17%	12.59%
研发费用	4,148,807.08	8.69%	5,291,444.31	6.89%	-21.59%
财务费用	1,965,780.07	4.12%	1,513,527.91	1.97%	29.88%
其他收益	591,572.96	1.24%	609,558.25	0.79%	-2.95%
投资收益	-592,509.55	-1.24%	652,289.55	0.85%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
信用减值损失	-2,319,744.70	-4.86%	-1,023,276.31	-1.33%	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
资产处置收益	474,004.31	0.99%	-168,575.99	-0.22%	-
营业利润	-21,318,284.88	-44.63%	2,285,766.42	2.98%	-
营业外收入	289,469.25	0.61%	73,284.26	0.10%	295.00%
营业外支出	42,580.40	0.09%	460.24	0.00%	9,151.78%
利润总额	-21,071,396.03	-44.12%	2,358,590.44	3.07%	-
所得税费用	-2,067,580.38	-4.33%	-211,095.43	-0.27%	-
净利润	-19,003,815.65	-39.79%	2,569,685.87	3.35%	-

项目重大变动原因：

1、营业收入本期 47,764,530.91 元，较上期 76,820,789.74 元，减少 29,056,258.83 元，减幅 37.82%，主要原因系：

(1) 疫情对财政资金的影响，促使政府本期大幅缩减了环保项目预算，导致政府采购项目本期大幅减少；

(2) 疫情对各企业的影响，促使各企业本期大幅缩减了环保项目开支，导致市场采购项目本期有一定程度减少。

2、营业成本本期 39,558,318.69 元，较上期 48,315,747.47 元，减少 8,757,428.78 元，减幅 18.13%，主要原因系：

(1) 直接材料减少：基础检测业务减少导致直接材料购买较上期减少 736,238.26 元；

(2) 直接人工增加：肇庆子公司本期拓展业务，增加了技术中心人员，人工成本增加 391,839.52 元；

(3) 制造费用减少：订单减少，导致制造费用本期较上期减少 9,640,878.24 元；

(4) 商品成本增加：华创子公司本期销售设备导致库存设备成本增加 763,610.65 元，本期新设立的新聚源子公司销售原材料导致库存商品成本增加 368,923.38 元。

3、毛利率本期 17.18%，较上期 37.11%，减少 19.93%，主要原因系受疫情及市场环境的影响，本期检测和技术服务等业务单价下调，订单量减少，导致营业收入较上期减少 37.82%，固定营业成本暂无大幅减少，降幅仅为 18.13%，毛利率降低 19.93%；

4、财务费用本期 1,965,780.07 元，较上期 1,513,527.91 元，增加 452,252.16 元，增幅 29.88%，主要原因系：

(1) 偿还债务产生的利息费用较上期增加 552,155.37 元；

(2) 租赁负债产生的利息费用较上期减少 72,637.44 元。

5、投资损失本期 592,509.55 元，较上期投资收益 652,289.55 元，减少 1,244,799.10 元，主要原因系：联营企业索立德公司本期亏损 1,481,273.88 元，较上期净利润 1,630,723.88 元，减少 3,111,997.76 元。

6、信用减值损失本期 2,319,744.70 元，较上期 1,023,276.31 元，增加 1,296,468.39 元，增幅 126.70%，主要原因系：

(1) 新创总公司茅洲河综合整治（东莞部分）二期 EPC+0 项目，由于政府预算原因，至今尚未支付，账龄增加，导致计提减值损失增加了 764,899.70 元；

(2) 新创总公司桥头镇第 012 号地块整理项目，由于客户该项目目前处于审计阶段，至今尚有部分款项未结算，账龄增加，导致计提减值损失增加了 604,800.00 元。

7、净利润本期亏损 19,003,815.65 元，较上期盈利 2,569,685.87 元，减少 21,573,501.52 元，主要原因系：营业收入较上期减少 29,056,258.83 元，营业总成本较上期减少 7,368,880.01 元导致。

(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	47,764,530.91	76,820,789.74	-37.82%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	39,558,318.69	48,315,747.47	-18.13%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
水和废水	13,266,500.30	10,303,201.83	22.34%	-5.22%	6.36%	-8.45%
空气和废气	8,186,726.06	7,381,355.64	9.84%	-27.52%	-4.44%	-21.78%
噪声振动	4,116,738.15	1,537,840.90	62.64%	-42.46%	42.22%	-22.25%
土壤	7,629,669.63	6,833,872.51	10.43%	-38.02%	19.13%	-42.97%
燃料	401,415.09	311,705.36	22.35%	400.62%	467.62%	-9.16%
固体废物、危险废弃物	466,627.77	431,025.65	7.63%	-47.52%	-44.59%	-4.89%
业务咨询收入（技术	12,589,345.93	11,879,201.29	5.64%	-57.30%	-45.25%	-20.76%

服务费)						
工程	75,094.52	116,504.86	-55.14%	-95.31%	-92.49%	-58.37%
设备	1,032,413.46	763,610.65	26.04%	-	-	-

按区域分类分析：

√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
省内收入	47,390,559.24	39,248,597.43	17.18%	-37.36%	-17.52%	-19.93%
省外收入	373,971.67	309,721.26	17.18%	-67.84%	-57.65%	-19.93%

收入构成变动的的原因：

1、检测服务（水和废水、空气和废气、噪声振动、土壤及固体废物危险废弃物检测）及技术服务本期收入 46,255,607.84 元，较上期收入 75,129,446.92 元，减少 28,873,839.08 元，降幅 38.43%，主要原因系①疫情对财政资金的影响，促使政府本期大幅缩减了环保项目预算，导致政府采购醒目大幅减少；②疫情对各企业的影响，促使各企业本期大幅缩减了环保项目开支，导致市场采购项目本期有一定程度的减少；③疫情对房地产行业的影响，导致土壤检测业务缩减，相应收入大幅减少；

2、燃料本期收入 401,415.09 元，较上期收入 80,183.46 元，增加 321,231.63 元，增幅 400.62%，系新创总公司本期中标中山市生态环境局 2022 年加油站储油库油气回收设备抽检服务采购项目，项目金额为 423,000.00 元，导致本期燃料收入增加；

3、工程本期收入 75,094.52 元，较上期收入 1,602,752.28 元，减少 1,527,657.76 元，降幅 95.31%，主要原因系本期工程项目仅为上期未完工项目尾款部分，该项目本期毛利率为-55.14%，系华创子公司基于新收入确认准则按履约进度本期确认的收入小于成本，该工程自上期开展到本期完工，共确认收入 1,677,846.80 元，成本 1,667,457.68 元，项目毛利率 0.62%；

4、设备本期收入 1,032,413.46 元，较上期增幅 100.00%，系华创子公司为应对严峻的市场环境，开拓新业务导致；

5、受市场环境影响，本期检测和技术服务等业务单价下调，订单量减少，导致营业收入较上期减少 37.82%，固定营业成本暂无大幅减少，降幅仅为 18.13%，毛利率降低 19.93%。

(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	中山市小榄镇生态环境保护局	2,358,490.51	4.94%	否

2	东莞市生态环境局	2,086,886.73	4.37%	否
3	东莞市塘厦镇规划管理所	1,723,771.65	3.61%	否
4	广州市生态环境局南沙环境监测站	1,580,502.79	3.31%	否
5	东莞市环保产业促进中心	1,502,539.50	3.15%	否
合计		9,252,191.18	19.38%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东科正环保技术有限公司	3,018,867.84	13.57%	否
2	广东道滔华科鼎城产业孵化有限公司	1,749,970.79	7.87%	是
3	深创云（深圳）信息技术有限公司	1,698,113.16	7.63%	否
4	中山市中合技术环保有限公司	877,079.20	3.94%	否
5	广东春堂建设工程有限公司	723,477.03	3.25%	否
合计		8,067,508.02	36.26%	-

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	3,256,209.24	1,003,341.52	224.54%
投资活动产生的现金流量净额	-9,297,658.00	-6,682,730.81	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,614,960.52	9,152,462.50	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 3,256,209.24 元，较上期现金流量净额 1,003,341.52 元，增加净流入 2,252,867.72 元，增幅 224.54%，主要原因系：

（1）本期营业收入减少导致销售商品、提供劳务收到的现金及购买商品、接受劳务支付的现金减少，主营业务现金流出额增加 1,973,796.58 元；

（2）本期收回往来款增加导致其他与经营活动有关的现金流量净额增加 3,214,503.92 元；

（3）本期营业收入较上期减少 29,056,258.83，导致支付的各项税费较上期减少 1,385,986.54 元；

本期经营活动产生的现金流量净额为 3,256,209.24 元，净亏损为 19,003,815.65 元，两者差异主要系信用减值损失、折旧、摊销、固定资产处置与报废、计入筹资活动的财务费用、投资收益、递延所得税资产、存货增加合计影响 10,545,567.88 元，经营性应收项目减少 6,872,479.38 元，经营性应付项目增加 4,841,977.63 元。

2、投资活动产生的现金流量

报告期内，投资活动产生的现金净流出额为 9,297,658.00 元，较上期现金净流出额 6,682,730.81 元，增加净流出 2,614,927.19 元，主要原因系公司为适应市场对于智能化检测数据的需求，采购大项目数字化智能检测平台，导致本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加 3,201,595.19 元。

3、筹资活动产生的现金流量

报告期内，筹资活动产生的现金净流出额为 3,614,960.52 元，较上期现金流量净额 9,152,462.50 元，增加净流出 12,767,423.02 元，主要原因系：

- (1) 本期收到新设立的新聚源子公司少数股东投资 400,000.00 元，较上期减少 433,000.00 元；
- (2) 本期取得借款及其他与筹资活动有关的现金较上期减少 5,050,000.00 元；
- (3) 本期偿还债务本金及支付的利息较上期增加 6,801,533.57 元；
- (4) 本期新设立的子公司中安生物租赁负债支付的现金较上期增加 318,000.00 元。

(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
东莞华创环保检测技术有限公司	控股子公司	水、气、声、辐射、室内空气和土壤环境检测（不含认证、进出口商品检测）	1,000,000	3,421,791.78	-276,225.73	3,062,509.63	-25,856.80
广东铁达检测技术服务有限公司	控股子公司	给相关企业提供有害化学物质检测服务及产品的	10,000,000	3,588,640.25	428,718.79	2,680,827.12	-7,716,072.41

		环保、安全性能检测服务，提供水、气、声、辐射、土壤、沉积物、固体废物和室内环境检测服务。					
肇庆市新创华科环境检测有限公司	控股子公司	检验检测服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	5,000,000	3,345,712.24	686,471.54	3,034,130.44	-2,036,883.38
汕头市新创华科检测技术有限公司	控股子公司	检验检测服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	10,000,000	2,056,413.57	790,538.82	623,626.41	-679,030.95

		广。					
江西索立德环保服务有限公司	参股公司	实验室检测技术服务及咨询；环保检测技术服务及咨询；质量检测技术服务及咨询。	10,800,000	12,186,815.37	10,161,917.56	12,846,067.90	-1,481,273.88
广东新聚源实验科技有限公司	控股子公司	新材料科技研发：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；消毒剂销售（不含危险化学品）等。	10,000,000	503,610.19	322,408.06	398,264.83	-77,591.94
中山市新创华科环保技术有限公司（注1）	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技	10,000,000	0	0	0	0

		术推广；环境保护监测；环保咨询服务。					
北京新创中安生物科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售（不含许可类化工产品）等。	5,000,000	1,334,480.02	166,161.91	0	-587,838.09

注 1 中山市新创华科环保技术有限公司已于 2023 年 3 月 13 日注销，截止本报告出具日，该公司已完成工商注销登记。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江西索立德环保服务有限公司	与公司业务相关	公司战略发展需要

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，公司所处行业符合国家产业政策和人类可持续发展的朝阳产业，具备优秀管理团队和核心员工，资产、财务具备健全的内控制度，业务具有稳定的增长性，保持良好的自主经营能力，会计核算、财务核算、风险控制等公司各项内部控制体系运行良好。

报告期末，公司实现营业收入 47,764,530.91 元，同比上期 76,820,789.74 元，减少 29,056,258.83 元，减少率为 37.82%；期末归属于母公司的净资产 49,618,099.84 元，比上期末 64,093,868.06 元，减少 14,475,768.22 元，减少率为 22.59%，减少原因系疫情对市场环境的影响，促使财政及市场单位本期大幅缩减了环保项目支出，导致本期公司订单大幅减少，但公司架构未发生变动，固定成本费用暂无大幅减少，致使公司净利润较上期减少 21,573,501.52 元。公司主营业务明确，商业目标明晰。报告期内，不存在债券违约、债务无法按期偿还的情形；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情形；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情形；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况；不存在无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况，公司具备持续经营能力。

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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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）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
2022-009	对外投资	中山市新创华科环保技术有限公司 51% 股权	5,100,000.00 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：

(1) 公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过关于公司对外投资设立控股子公司<中山市新创华科环保技术有限公司>的议案，注册资本人民币 1000 万元，其中公司拟认缴 510 万元，占比 51%。自然人杨展鹏拟认缴 490 万元，占比 49%。注册地：中山市东升镇镇南路 7 号，经营范围为技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护监测；环保咨询服务。（具体以工商行政管理部门核准的名称、地址、经营范围为准）。公司已于 2023 年 3 月 13 日注销子公司中山市新创华科环保技术有限公司。截止本报告出具日，该公司已完成工商注销登记。

(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
实际控制人或控股股东	2016年3月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年3月17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3月17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3月17日		挂牌	资金占用承诺	承诺不会资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年10月18日	2019年7月31日	发行	募集资金使用承诺	募集资金补流期间不进行证券等高风险投资	已履行完毕
其他股东	2017年10月18日	2019年7月31日	发行	募集资金使用承诺	募集资金补流期间不进行证券等高风险投资	已履行完毕
董监高	2017年10月18日	2019年7月31日	发行	募集资金使用承诺	募集资金补流期间不进行证券等高风险投资	已履行完毕

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

1、2016 年 3 月，公司实际控制人欧铁玉签署《关于稳定公司经营的承诺》，“本人于股份公司成立

时直接或间接持有的公司股份自股份公司成立之日起锁定 36 个月（下称“锁定期”），2019 年 2 月 28 日已履行完毕；锁定期内，本人不转让、质押或者委托他人管理本人于发起设立时直接或间接持有的公司股份，不会通过协议、信托或任何其他安排将股份所对应的表决权授予他人行使，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司股份。”

报告期内，公司实际控制人欧铁玉严格履行上述承诺，未出现违反上述承诺事项的情形。

2、2016 年 3 月，公司的控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份主要股东、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺本人（或本公司）及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。

报告期内，公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的主要股东、公司董事、监事、高级管理、核心技术人员严格履行上述承诺，未出现违反上述承诺事项的情形。

3、2016 年 3 月，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免占用公司资金的承诺函》，承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不发生资金占用相关情形。

报告期内，公司董事、监事、高级管理、核心技术人员严格履行上述承诺，未出现违反上述承诺事项的情形。

4、2018 年 1 月 25 日，公司披露股票发行认购公告（公告编号：2018-011），于 2017 年 10 月 18 日，签署了下列相关承诺：（1）公司实际控制人及实际控制人欧铁玉签署了《控股股东及实际控制不会占用募集资金的承诺书》，承诺将严格执行广东新创华科环保股份有限公司的募集资金管理制度，不以任何方式变相占用股份公司发行股票募集的资金；（2）公司全体股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于严格按照募集用途使用募集资金的声明和承诺》。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司募集资金已使用完毕，所以公司、公司附属公司、公司法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理已履行完上述承诺。

(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
检测设备	固定资产	抵押	4,027,259.40	4.32%	抵押贷款(非金融机构)
履约保证金	保证金	抵押	195,074.79	0.21%	检测项目保证金
总计	-	-	4,222,334.19	4.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押事项对本公司正常生产经营活动未产生影响。

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	27,873,941	81.22%	12,047,079	39,921,020	77.55%
	其中：控股股东、实际控制人	14,949,153	43.56%	7,474,577	22,423,730	43.56%
	董事、监事、高管	2,467,500	7.19%	-431,142	2,036,358	3.96%
	核心员工	727,500	2.12%	-86,250	641,250	1.25%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,446,059	18.79%	5,112,921	11,558,980	22.45%
	其中：控股股东、实际控制人	3,813,559	11.11%	1,906,779	5,720,338	11.11%
	董事、监事、高管	2,632,500	7.67%	3,206,142	5,838,642	11.34%
	核心员工	2,182,500	6.36%	1,091,250	3,273,750	6.36%
总股本		34,320,000	-	17,160,000	51,480,000	-
普通股股东人数						12

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本公司 2021 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 34,320,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5.000000 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 5.000000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 34,320,000 股，分红后总股本增至 51,480,000 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	乐盈	14,949,153	7,474,577	22,423,730	43.56%	0	22,423,730	0	0
2	欧铁玉	3,813,559	1,906,779	5,720,338	11.11%	5,720,338	0	5,720,338	0
3	华科公司	2,802,966	1,401,483	4,204,449	8.17%	0	4,204,449	0	0
4	张国斐	2,190,000	1,770,000	3,960,000	7.69%	2,564,892	1,395,108	1,395,108	0
5	刘子濠	2,910,000	1,005,000	3,915,000	7.60%	3,273,750	641,250	0	0
6	黎俊钦	1,800,000	900,000	2,700,000	5.24%	0	2,700,000	0	0
7	卢玉均	2,220,000	435,000	2,655,000	5.16%	0	2,655,000	0	0
8	乐昶	1,200,000	600,000	1,800,000	3.50%	0	1,800,000	0	0
9	黎丽瑜	1,050,000	525,000	1,575,000	3.06%	0	1,575,000	0	0
10	知联智能	934,322	467,161	1,401,483	2.72%	0	1,401,483	0	0
合计		33,870,000	16,485,000	50,355,000	97.81%	11,558,980	38,796,020	7,115,446	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

欧铁玉持有乐盈投资 55.31% 的合伙份额，并担任执行事务合伙人；欧铁玉持有乐昶投资 4.63% 的合伙份额，并担任执行事务合伙人；欧铁玉和张国斐为一致行动人；知联智能持有华科公司 20.00% 的股权。除此之外，公司股东之间无关联关系。

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

东莞乐盈股权投资合伙企业（有限合伙），于 2015 年 11 月成为公司股东，报告期末持有公司股份 22,423,730 股，占公司总股本 43.56%。乐盈投资成立于 2015 年 11 月 2 日；住所：东莞市道滘镇昌平万道路 2 号华科城创新岛产业孵化园 3 栋 10、号房；统一社会信用代码：91441900MA4UJF0P0T，营业期限自 2015 年 11 月 2 日至长期，执行事务合伙人：欧铁玉，经营范围：以自有资金从事投资活动。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内，欧铁玉女士直接持有公司 5,720,338 股股份，占公司总股本的 11.11%；并通过其实际控制的乐盈投资间接持有公司 43.56%的股份、通过担任乐昶投资执行事务合伙人控制公司 3.50%的表决权、通过其一致行动人张国斐控制公司 7.69%的表决权；因此，欧铁玉实际可控制公司 65.86%的表决权比例。

欧铁玉，董事长，女，1984 年 12 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 7 月至 2005 年 4 月，待业；2005 年 5 月至 2008 年 7 月，任东莞市天安广告有限公司员工；2008 年 7 月至 2016 年 1 月，任广东网安科技有限公司副总经理；2015 年 11 月至今，任乐盈投资执行事务合伙人；2015 年 11 月至 2016 年 2 月，任东莞立创华科检测技术服务有限公司董事；2016 年 2 月至 2022 年 4 月，任公司董事长，2022 年 4 月至今，任公司董事，任期自 2022 年 4 月 8 日至 2025 年 4 月 7 日。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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/质押贷款	广东合生创富融资租赁有限公司	非银行金融机构	2,000,000	2020年6月12日	2022年6月11日	14%
2	抵/质押贷款	上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行	银行	5,000,000	2021年1月15日	2022年1月15日	4.35%
3	抵/质押贷款	广东合生创富融资租赁有限公司	非银行金融机构	3,000,000	2021年10月18日	2023年10月17日	14%
4	抵/质押贷款	东莞银行股份有限公司洪梅支行	银行	3,000,000	2021年7月29日	2022年7月28日	5.70%
5	抵/质押贷款	东莞农村商业银行股份有限公司中心支行	银行	2,800,000	2021年12月8日	2022年12月7日	4.49%
6	抵/质押贷款	东莞农村商业银行股份有限公司中心支行	银行	2,200,000	2021年12月30日	2022年12月29日	4.44%
7	抵/质押贷款	东莞农村商业银行股份有限公司中心支行	银行	1,400,000	2021年12月28日	2024年11月30日	5.55%

		支行					
8	抵/质押 贷款	东莞农村 商业银行 股份有限 公司中心 支行	银行	3,600,000	2021年12月30 日	2024年11月 30日	5.55%
9	抵/质押 贷款	上海浦东 发展银行 股份有限 公司东莞 分行	银行	5,000,000	2022年1月14 日	2023年1月13 日	4.35%
10	抵/质押 贷款	广东合生 创富融资 租赁有限 公司	非银行金融机 构	2,000,000	2022年8月5 日	2024年8月4 日	10.50%
11	抵/质押 贷款	东莞农村 商业银行 股份有限 公司中心 支行	银行	2,800,000	2022年12月7 日	2023年12月6 日	3.65%
12	抵/质押 贷款	东莞农村 商业银行 股份有限 公司中心 支行	银行	2,200,000	2022年12月7 日	2023年12月6 日	3.65%
13	无担保	中国银行 股份有限 公司东莞 东城支行	银行	1,000,000	2021年1月12 日	2022年1月11 日	4.80%
14	无担保	中国银行 股份有限 公司东莞 东城支行	银行	3,500,000	2021年8月24 日	2022年8月23 日	3.95%
15	无担保	中国银行 股份有限 公司东莞 东城支行	银行	3,000,000	2021年9月17 日	2022年9月16 日	3.95%
16	无担保	中国银行 股份有限 公司东莞 东城支行	银行	3,450,000	2022年1月24 日	2023年1月23 日	3.80%
17	无担保	中国银行 股份有限 公司东莞	银行	3,500,000	2022年8月24 日	2023年8月23 日	3.75%

		东城支行					
18	无担保	中国银行 股份有限公司东莞 东城支行	银行	2,500,000	2022年9月15 日	2023年9月14 日	3.75%
19	抵/质押 贷款	和运国际 融资租赁 有限公司	非银行金融机 构	2,200,000	2022年10月26 日	2024年4月25 日	5.50%
合计	-	-	-	54,150,000	-	-	-

1、本期收到其他与筹资活动有关的现金 4,000,000.00 元，与 2022 年收到的非金融机构贷款差异 200,000.00 元：

①第 19 条：2022 年 10 月 26 日向和运国际贷款 2,200,000.00 元（实际收到贷款 2,000,000.00 元）。

2、本期偿还债务支付的现金 20,900,000.00 元，与 2022 年到期的金融机构贷款差异 400,000.00 元：

①第 4 条：东莞银行贷款本金 3,000,000.00 元，2021 年偿还 600,000.00 元，2022 年偿还 2,400,000.00 元；

②第 7 条：农商行贷款本金 1,400,000.00 元，2022 年偿还 280,000.00 元；

③第 8 条：农商行贷款本金 3,600,000.00 元，2022 年偿还 720,000.00 元。

3、本期支付的其他与筹资活动有关的现金中支付非金融机构贷款 3,098,901.03 元，与 2022 年到期的非金融机构贷款差异 1,098,901.03 元：

①第 1 条：合生创富贷款 2,000,000.00 元（2022 年 6 月 11 日到期），截止本期末已全部结清，其中 2022 年归还本息 576,676.83 元；

②第 3 条：合生创富贷款 3,000,000.00 元（2023 年 10 月 17 日到期），分期还本付息，其中 2022 年归还本息 1,728,463.80 元；

③第 10 条：合生创富贷款 2,000,000.00 元（2024 年 8 月 4 日到期），分期还本付息，其中 2022 年归还本息 330,000.00 元；

④第 19 条：和运国际贷款 2,200,000.00 元（2024 年 4 月 25 日到期），分期还本付息，其中 2022 年归还本息 463,760.40 元。

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

单位：元或股

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：√适用 不适用

2022 年 7 月 12 日进行 2021 年年度权益分派实施，以公司现有总股本 34,320,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5.000000 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 5.000000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税）。分红前本公司总 股本为 34,320,000 股，分红后总股本增至 51,480,000 股。

(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
张国斐	董事长、总裁	男	否	1977 年 6 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 7 日
欧铁玉	董事	女	否	1984 年 12 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
郑颂恩	董事	男	否	1975 年 6 月	2022 年 4 月 8 日	2023 年 3 月 9 日
郑颂恩	董事会秘书	男	否	1975 年 6 月	2022 年 4 月 25 日	2023 年 2 月 2 日
卢亚	董事	男	否	1982 年 8 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
刘子濠	董事	男	否	1994 年 3 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
刘子濠	副总裁	男	否	1994 年 3 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 7 日
李志安	监事会主席	男	否	1982 年 9 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
张国文	监事	男	否	1981 年 12 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
黄阳海	职工代表监事	男	否	1979 年 6 月	2022 年 4 月 8 日	2025 年 4 月 7 日
陈兆佳	副总裁	男	否	1981 年 3 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 7 日
柏勇	副总裁	男	否	1987 年 10 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 7 日
彭敏	财务负责人	女	否	1979 年 9 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 4 月 7 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

2018 年 9 月 19 日, 董事长、实际控制人欧铁玉女士与董事、总裁张国斐先生领取结婚证, 成为一

致行动人。并于 2018 年 9 月 21 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《实际控制人及其一致行动人变更公告》（2018-033）。

董事卢亚是股东东莞知联智能技术有限公司的股东，持股比例为 20.5821%，为其法定代表人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间与股东之间不存在关联关系。

（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
欧铁玉	董事长	离任	董事	内部调整	
张国斐	董事、总裁	新任	董事长、总裁	内部调整	
刘子濠	董事	新任	董事、副总裁	内部调整	
郑颂恩	财务负责人、 董事会秘书	离任	董事会秘书	内部调整	
彭敏		新任	财务负责人	新任	
柏勇		新任	副总裁	新任	

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	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

（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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘子濠	董事、副总裁	2,910,000	1,005,000	3,915,000	7.6049%	0	0
合计	-	2,910,000	-	3,915,000	7.6049%	0	0

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：

柏勇，性别男，1987 年 10 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2006 年 9 月至 2012 年 6 月，在广东省地质测绘院任职项目经理；2012 年 7 月至 2016 年 12 月，在北京航天世景信

息技术有限公司任职区域总监；2017 年 1 月至 2020 年 5 月，在广东省地质测绘研究院任职副院长；2020 年 6 月 2022 年 4 月，在东莞华创环保检测技术有限公司任职总经理；2022 年 5 月至今，在广东新创华科环保股份有限公司任职副总裁。

彭敏，性别女，1979 年 9 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1997 年 5 月至 2001 年 10 月，在广州诚达集团任职采购专员；2001 年 11 月至 2014 年 6 月，在龙宝鞋业（广州）有限公司任职财务负责人；2014 年 7 月至 2022 年 4 月，在广东新创华科环保股份有限公司任职财务经理；2022 年 5 月至今，在广东新创华科环保股份有限公司任职财务负责人。

(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	具备中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	是	张国斐担任董事长、总经理

(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
行政管理人员	28	0	3	25
销售人员	37	0	13	24
技术人员	204	0	5	199
财务人员	15	0	4	11
员工总计	284	0	25	259

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	6
本科	108	72
专科	125	155
专科以下	44	26
员工总计	284	259

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**员工薪酬政策：**

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、绩效工资、职位津贴、保密工资及年终奖金。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

培训计划：

公司一直重视对员工进行持续培训，包括新员工入职培训、岗位技能培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，努力提升人力资源的竞争力。

离退休职工人数情况：

公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通	数量变动	期末持普通股股
----	------	----	-------	------	---------

			股数		数
韩景树	无变动	总监	0	0	0
张碧超	无变动	区域经理	0	0	0
陈茜秋	无变动	人力行政中心副总监	0	0	0
彭敏	无变动	财务负责人	0	0	0
李芋青	无变动	技术中心副总监	0	0	0
周炜强	无变动	分公司总经理	0	0	0
孟德军	离职	技术负责人	0	0	0
周玲苑	无变动	质量副经理	0	0	0
田文兴	无变动	总裁办主管	0	0	0
刘子濠	无变动	董事、副总裁	2,910,000	1,005,000	3,915,000
郑海燕	无变动	市场部副经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

(1) 郑颂恩先生个人原因辞去公司董事、董事会秘书职务，导致公司董事会成员人数低于法定最低人数。根据《公司法》《公司章程》等相关规定，提名彭敏女士为公司第三届董事会董事，任期自 2023 年 3 月 9 日起至第三届董事会届满之日止；聘任彭敏女士为公司董事会秘书，任期自 2023 年 2 月 17 日起至第三届董事会届满之日止。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及国家有关法律法规的要求，建立规范的法人治理结构和三会议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成有效的职责分工和制衡机制，并不断推动公司规范运作水平，维护了投资者和公司利益。

报告期内，公司能够严格按照法律、法规、《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。同时严格依据公司管理制度做好信息管理，尤其是内幕信息的规范管理，切实避免了内幕信息泄露和内幕交易行为的发生。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，忠诚于公司与股东的利益，股东大会的会议提案、议事程序、会议表决严格按照相关规定要求执行，尤其是在审议有关关联交易的议案时，关联股东回避表决权，确保所有股东特别是中小股东的合法及平等权利不受侵害。公司设立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及有关内控制度的程序和规则进行。报告期内，三机构之间各尽其责并相互制衡，未出现违法违规现象和重大缺陷，均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

一、2020 年 3 月召开第二届董事会第四次会议和 2020 年第二次临时股东大会均审议通过《关于修改<公司章程>》、《关于修改<公司相关制度>》、《关于修改<监事会议事规则>》议案，该议案内容披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于修改<公司章程>》、《关于修改<公司相关制度>》、《关于修改<监事会议事规则>》。

二、报告期内，因权益分派增加注册资本和增加了终止挂牌的投资者保护措施修订了《公司章程》，已经 2022 年 5 月 17 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过，除此外无其他修改情况。

(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	4	3	3

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规及《公司章程》规定。相关股东、董事及监事均能按要求出席会议并诚信地履行相关职责，三会决议内容均没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，均能正常签署并完整存档。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，共召开 3 次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，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

1、业务独立

公司拥有完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。

3、资产完整及独立

公司不存在被控制股东、实际控制人及其控制的企业占用资产以及为控制股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方提供担保的情形。不存在公司资金被股东及其他关联方占用的情况，不存在公司资金、资产以及其他资源被股东及其他关联方转移的情况。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(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>公司重大内部管理工作是公司治理的重点，也是一项长期而持续的系统工作，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。</p> <p>(一)内部控制制度建设情况</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证了公司会计核算工作的正常开展。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等因素的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p> <p>(二)董事会关于内部控制的说明</p> <p>公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营实际操作中不断改进和完善。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立《广东新创华科环保股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。公司董事会秘书、信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	立信中联审字[2023]D-0517 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹宇辰	薛淳琦
	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	3 年	
会计师事务所审计报酬	14 万元	

审计报告

立信中联审字[2023]D-0517 号

广东新创华科环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东新创华科环保股份有限公司（以下简称新创股份）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，公允反映了新创股份 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，我们独立于新创股份，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

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

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新创股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新创股份的财务报告过程。

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，就可能导致对新创股份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新创股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就新创股份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。

（本页无正文，系立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）《广东新创华科环保股份有限公司审计报告》签字页）

立信中联会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：薛淳琦
（项目合伙人）

中国注册会计师：曹宇辰

中国天津市

2023 年 04 月 21 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	（一）	2,592,779.11	12,104,113.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	(二)	29,402,588.48	39,030,873.77
应收款项融资			
预付款项	(三)	8,117,032.57	6,998,932.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	1,704,716.77	2,342,255.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	1,427,825.10	636,683.36
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			
流动资产合计		43,244,942.03	61,112,858.86
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	(六)	6,531,186.62	7,123,696.17
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	(七)	6,508,325.07	10,151,900.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(八)	5,758,725.34	6,213,073.39
无形资产	(九)	2,712,411.26	3,514,749.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	9,770,968.13	12,436,075.03
递延所得税资产	(十一)	3,275,382.46	1,129,794.58
其他非流动资产	(十二)	15,362,415.91	7,575,412.54
非流动资产合计		49,919,414.79	48,144,701.93
资产总计		93,164,356.82	109,257,560.79
流动负债：			
短期借款	(十三)	19,471,002.79	19,922,070.50
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	(十四)	2,444,715.75	715,182.82
预收款项			
合同负债	(十五)	1,174,616.80	73,556.00
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	(十六)	1,628,354.11	1,352,616.64
应交税费	(十七)	270,243.38	1,571,171.69
其他应付款	(十八)	2,351,651.60	1,190,300.00
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	(十九)	6,810,664.94	4,569,130.60
其他流动负债			
流动负债合计		34,151,249.37	29,394,028.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十)	3,000,000.00	4,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十一)	4,994,094.89	5,927,191.87
长期应付款	(二十二)	1,038,604.04	1,352,116.50
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		9,032,698.93	11,279,308.37
负债合计		43,183,948.30	40,673,336.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十三)	51,480,000.00	34,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	5,178,389.34	22,338,389.34
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)		1,191,572.89
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	-7,040,289.50	6,243,905.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		49,618,099.84	64,093,868.06
少数股东权益		362,308.68	4,490,356.11
所有者权益（或股东权益）合计		49,980,408.52	68,584,224.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		93,164,356.82	109,257,560.79

法定代表人：欧铁玉

主管会计工作负责人：彭敏

会计机构负责人：孙莉

(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		1,189,601.68	10,122,860.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	24,695,279.44	32,912,523.95
应收款项融资			
预付款项		7,272,231.74	4,330,346.75
其他应收款	(二)	4,835,132.50	3,511,590.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		750,137.24	385,287.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		38,742,382.60	51,262,608.39
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	(三)	16,330,585.03	14,753,696.17
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		5,562,196.15	8,057,444.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,776,942.51	2,682,961.34
无形资产		2,652,691.36	3,442,126.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,770,968.13	12,196,507.26
递延所得税资产		2,512,452.25	678,766.37
其他非流动资产		15,362,415.91	7,518,692.54
非流动资产合计		53,968,251.34	49,330,194.20
资产总计		92,710,633.94	100,592,802.59
流动负债：			
短期借款		19,471,002.79	19,922,070.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,876,602.07	349,957.93
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		510,448.60	856,839.96
应交税费		187,502.99	1,062,122.81
其他应付款		904,030.00	400,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		77,067.00	200.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,708,646.52	4,014,395.17
其他流动负债			
流动负债合计		28,735,299.97	26,605,586.37
非流动负债：			
长期借款		3,000,000.00	4,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,953,265.26	2,784,335.55
长期应付款		1,038,604.04	1,352,116.50
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		5,991,869.30	8,136,452.05
负债合计		34,727,169.27	34,742,038.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,480,000.00	34,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,743,035.28	21,903,035.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			1,191,572.89
一般风险准备			
未分配利润		1,760,429.39	8,436,156.00
所有者权益（或股东权益）合计		57,983,464.67	65,850,764.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		92,710,633.94	100,592,802.59

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		47,764,530.91	76,820,789.74
其中：营业收入	（二十七）	47,764,530.91	76,820,789.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,236,138.81	74,605,018.82
其中：营业成本	（二十七）	39,558,318.69	48,315,747.47
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	（二十八）	80,452.38	295,551.18
销售费用	（二十九）	8,363,497.99	7,536,479.24
管理费用	（三十）	13,119,282.60	11,652,268.71
研发费用	（三十一）	4,148,807.08	5,291,444.31

财务费用	(三十二)	1,965,780.07	1,513,527.91
其中：利息费用	(三十二)	1,957,525.77	1,478,007.84
利息收入	(三十二)	12,072.93	9,509.23
加：其他收益	(三十三)	591,572.96	609,558.25
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	-592,509.55	652,289.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	-592,509.55	652,289.55
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）	(三十五)	-2,319,744.70	-1,023,276.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	474,004.31	-168,575.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,318,284.88	2,285,766.42
加：营业外收入	(三十七)	289,469.25	73,284.26
减：营业外支出	(三十八)	42,580.40	460.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,071,396.03	2,358,590.44
减：所得税费用	(三十九)	-2,067,580.38	-211,095.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,003,815.65	2,569,685.87
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）		-19,003,815.65	2,569,685.87
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）		-4,528,047.43	-262,888.85
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,475,768.22	2,832,574.72
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		-19,003,815.65	2,569,685.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,475,768.22	2,832,574.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,528,047.43	-262,888.85
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.28	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.28	0.06

法定代表人：欧铁玉

主管会计工作负责人：彭敏

会计机构负责人：孙莉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	(四)	38,557,296.95	60,952,486.49
减：营业成本	(四)	29,940,375.74	39,409,298.91
税金及附加		55,947.52	222,497.65
销售费用		4,657,702.59	4,948,109.22
管理费用		7,079,049.42	8,237,943.49
研发费用		3,312,378.78	4,128,745.32
财务费用		1,799,485.56	1,328,913.16
其中：利息费用		1,794,169.60	1,298,113.92
利息收入		8,172.65	6,724.49
加：其他收益		562,848.63	530,234.90
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-592,509.55	652,289.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-592,509.55	652,289.55
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）		-1,526,722.50	-768,857.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-23.89	-48,793.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,844,049.97	3,041,852.51
加：营业外收入		231,494.42	

减：营业外支出		10,422.33	354.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,622,977.88	3,041,497.93
减：所得税费用		-1,755,678.38	-464,739.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,867,299.50	3,506,237.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,867,299.50	3,506,237.20
（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		-7,867,299.50	3,506,237.20
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		60,023,170.63	71,207,792.92
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		5,166.13	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	12,429,459.38	7,492,773.47
经营活动现金流入小计		72,457,796.14	78,700,566.39
购买商品、接受劳务支付的现金		23,365,179.54	32,576,005.25
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		25,210,759.11	24,831,766.82
支付的各项税费		2,088,352.14	3,474,338.68
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	18,537,296.11	16,815,114.12
经营活动现金流出小计		69,201,586.90	77,697,224.87
经营活动产生的现金流量净额		3,256,209.24	1,003,341.52
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		596,668.00	10,000.00
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		596,668.00	10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,894,326.00	6,692,730.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,894,326.00	6,692,730.81
投资活动产生的现金流量净额		-9,297,658.00	-6,682,730.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000.00	833,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	833,000.00
取得借款收到的现金		19,450,000.00	25,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十)	4,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		23,850,000.00	29,333,000.00
偿还债务支付的现金		20,900,000.00	14,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,137,353.77	735,820.20
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	(四十)	5,427,606.75	4,944,717.30
筹资活动现金流出小计		27,464,960.52	20,180,537.50
筹资活动产生的现金流量净额		-3,614,960.52	9,152,462.50
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		-9,656,409.28	3,473,073.21
加：期初现金及现金等价物余额		12,054,113.60	8,581,040.39
六、期末现金及现金等价物余额		2,397,704.32	12,054,113.60

法定代表人：欧铁玉

主管会计工作负责人：彭敏

会计机构负责人：孙莉

(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		48,068,315.28	55,493,664.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,600,189.45	7,472,300.53
经营活动现金流入小计		61,668,504.73	62,965,964.75
购买商品、接受劳务支付的现金		19,167,998.33	26,743,973.89
支付给职工以及为职工支付的现金		17,232,832.35	16,724,574.07
支付的各项税费		1,327,257.34	2,876,303.09
支付其他与经营活动有关的现金		18,020,102.08	13,763,166.50
经营活动现金流出小计		55,748,190.10	60,108,017.55
经营活动产生的现金流量净额		5,920,314.63	2,857,947.20
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		1,668.00	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,668.00	8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,876,276.00	6,580,449.14
投资支付的现金		2,169,398.41	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,530,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,045,674.41	9,110,449.14
投资活动产生的现金流量净额		-12,044,006.41	-9,102,449.14
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		19,450,000.00	25,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		23,450,000.00	28,500,000.00
偿还债务支付的现金		20,900,000.00	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,137,353.77	735,820.20
支付其他与筹资活动有关的现金		4,367,287.88	4,105,503.30
筹资活动现金流出小计		26,404,641.65	19,341,323.50
筹资活动产生的现金流量净额		-2,954,641.65	9,158,676.50
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		-9,078,333.43	2,914,174.56
加：期初现金及现金等价物余额		10,072,860.32	7,158,685.76
六、期末现金及现金等价物余额		994,526.89	10,072,860.32

(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	34,320,000.00				22,338,389.34				1,191,572.89		6,243,905.83	4,490,356.11	68,584,224.17
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	34,320,000.00				22,338,389.34				1,191,572.89		6,243,905.83	4,490,356.11	68,584,224.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,160,000.00				-17,160,000.00				-1,191,572.89		-13,284,195.33	-4,128,047.43	-18,603,815.65
（一）综合收益总额											-14,475,768.22	-4,528,047.43	-19,003,815.65
（二）所有者投入和减少资本												400,000.00	400,000.00
1. 股东投入的普通股												400,000.00	400,000.00
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. 提取盈余公积												
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	17,160,000.00			-17,160,000.00				-1,191,572.89		1,191,572.89		
1. 资本公积转增资本（或股本）	17,160,000.00			-17,160,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损								-1,191,572.89		1,191,572.89		
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	51,480,000.00			5,178,389.34						-7,040,289.50	362,308.68	49,980,408.52

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	22,880,000.00				33,778,389.34				932,505.35		4,673,274.74	4,004,135.18	66,268,304.61
加：会计政策变更									-91,556.18		-911,319.91	-83,890.22	-1,086,766.31
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,880,000.00				33,778,389.34				840,949.17		3,761,954.83	3,920,244.96	65,181,538.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,440,000.00				-11,440,000.00				350,623.72		2,481,951.00	570,111.15	3,402,685.87
（一）综合收益总额											2,832,574.72	-262,888.85	2,569,685.87
（二）所有者投入和减少资本												833,000.00	833,000.00
1. 股东投入的普通股												833,000.00	833,000.00
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									350,623.72		-350,623.72		
1. 提取盈余公积									350,623.72		-350,623.72		
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	11,440,000.00				-11,440,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	11,440,000.00				-11,440,000.00								
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	34,320,000.00				22,338,389.34				1,191,572.89		6,243,905.83	4,490,356.11	68,584,224.17

法定代表人：欧铁玉

主管会计工作负责人：彭敏

会计机构负责人：孙莉

（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	34,320,000.00				21,903,035.28				1,191,572.89		8,436,156.00	65,850,764.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,320,000.00				21,903,035.28				1,191,572.89		8,436,156.00	65,850,764.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,160,000.00				-17,160,000.00				-1,191,572.89		-6,675,726.61	-7,867,299.50
（一）综合收益总额											-7,867,299.50	-7,867,299.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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	17,160,000.00				-17,160,000.00				-1,191,572.89		1,191,572.89	
1. 资本公积转增资本(或股本)	17,160,000.00				-17,160,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损									-1,191,572.89		1,191,572.89	
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	51,480,000.00				4,743,035.28						1,760,429.39	57,983,464.67

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	22,880,000.00				33,343,035.28				932,505.35		6,104,548.11	63,260,088.74
加：会计政策变更									-91,556.18		-824,005.59	-915,561.77
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	22,880,000.00				33,343,035.28				840,949.17		5,280,542.52	62,344,526.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,440,000.00				-11,440,000.00				350,623.72		3,155,613.48	3,506,237.20
（一）综合收益总额											3,506,237.20	3,506,237.20
（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									350,623.72		-350,623.72	
1. 提取盈余公积									350,623.72		-350,623.72	
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	11,440,000.00				-11,440,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	11,440,000.00				-11,440,000.00							
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	34,320,000.00				21,903,035.28				1,191,572.89		8,436,156.00	65,850,764.17

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度
财务报表附注

三、 财务报表附注

广东新创华科环保股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东新创华科环保股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2009年12月08日,统一社会信用代码:91441900698179822H。2016年8月17日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2016]5575”号文批准,同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至2022年12月31日止,本公司股本总数5,148.00万股,注册资本为5,148.00万元。注册地:东莞市道滘镇万道路2号华科城创新岛产业孵化园内第2栋1-15号房屋以及第3栋1、2、3号房屋。本公司主要经营活动为:实验室及现场检测/校准,检验,检查,技术服务。本公司的法定代表人为欧铁玉。

本财务报表业经公司全体董事于2023年04月21日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2022年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
广东铁达检测技术服务有限公司
东莞华创环保检测技术有限公司
汕头市新创华科检测技术有限公司
肇庆市新创华科环境检测有限公司
广东新聚源实验科技有限公司
北京新创中安生物科技有限公司
中山市新创华科环保技术有限公司

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”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及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) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按

公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十二)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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和以摊余成本计量的金融负债。

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企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

提示：企业按照类似信用风险特征对金融资产进行组合的，分组的标准可能包括客户所在地理区域、客户评级、担保物、客户类型、逾期天数以及账龄等。企业需根据其自身实际情况进行适当的分组。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12

个月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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

提示：对于租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料，库存商品，生产成本。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投

资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	直线法	3-5	3.00	19.40-32.33
电子及办公设备	直线法	3-5	3.00	19.40-32.33

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	3-5	3.00	19.40-32.33

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（月）	摊销方法	依据
软件	60	直线法	预计软件的使用年限
专利权	163	直线法	合同约定年限

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

(十七) 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

长期待摊费用性质	摊销方法
装修费	受益期内平均摊销

(十九) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义

务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

本公司主要为企业提供有害化学物质检测服务及产品的环保、安全性能检测服务，检测收入确认需满足以下条件：提供的检测服务已经完成，并将检测报告交付客户，并经客户确认。此时收入的金额能够可靠地计量，相关经济利益很可能流入本公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十七) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》
财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 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

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度
财务报表附注

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售货物或提供应税劳务计缴	6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

税种	计税依据	税率
		25.00%

(二) 税收优惠

母公司广东新创华科环保股份有限公司已取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号：GR202244002567)，发证日期：2022年12月19日，有效期：三年。有效期内，适用的企业所得税率为15%。

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	227,906.32	181,696.51
银行存款	2,169,798.00	11,872,417.09
其他货币资金	195,074.79	50,000.00
合计	2,592,779.11	12,104,113.60
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	195,074.79	50,000.00
合计	195,074.79	50,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,662,102.49	35,331,447.17
1 至 2 年	8,712,031.96	5,733,640.01
2 至 3 年	4,921,747.00	344,916.00
3 年以上	97,450.00	8,550.00
小计	34,393,331.45	41,418,553.18
减：坏账准备	4,990,742.97	2,387,679.41
合计	29,402,588.48	39,030,873.77

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	140,300.00	0.41	140,300.00	100.00						
按组合计提坏账准备	34,253,031.45	99.59	4,850,442.97	14.16	29,402,588.48	41,418,553.18	100.00	2,387,679.41	5.76	39,030,873.77
其中：										
预期信用损失组合	34,253,031.45	99.59	4,850,442.97	14.16	29,402,588.48	41,418,553.18	100.00	2,387,679.41	5.76	39,030,873.77
合计	34,393,331.45	100.00	4,990,742.97	14.51	29,402,588.48	41,418,553.18	100.00	2,387,679.41	5.76	39,030,873.77

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

按单项计提坏账准备：

单项计提项目：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
中山市润达环保科技服务有限公司	140,300.00	140,300.00	100.00	公司已注销
合计	140,300.00	140,300.00	100.00	公司已注销

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	20,662,102.49	619,863.07	3.00
1至2年	8,712,031.96	1,742,406.40	20.00
2至3年	4,781,447.00	2,390,723.50	50.00
3年以上	97,450.00	97,450.00	100.00
合计	34,253,031.45	4,850,442.97	14.16

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		140,300.00			140,300.00
按组合计提坏账准备	2,387,679.41	2,462,763.56			4,850,442.97
合计	2,387,679.41	2,603,063.56			4,990,742.97

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
------	------

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
东莞市生态环境局长安分局	4,499,410.00	13.08	899,882.00
东莞滨海湾新区经济发展促进中心	2,556,047.00	7.43	1,278,023.50
广东科正环保技术有限公司	2,016,000.00	5.86	1,008,000.00
中山市小榄镇生态环境保护局	1,998,944.00	5.81	59,968.32
东莞市中堂镇规划管理所	1,072,400.00	3.12	32,172.00
合计	12,142,801.00	35.30	3,278,045.82

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,660,890.97	82.06	5,945,355.75	84.95
1至2年	1,456,141.60	17.94	1,053,577.04	15.05
合计	8,117,032.57	100.00	6,998,932.79	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
广东春堂建设工程有限公司	1,563,349.42	19.26
广东科正环保技术有限公司	1,419,128.60	17.48
东莞市置峰环保工程有限公司	948,898.72	11.69
广东煨宝科技有限公司	590,000.00	7.27
广州龙云科技咨询服务有限公司	520,000.00	6.41
合计	5,041,376.74	62.11

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款项	1,704,716.77	2,342,255.34
合计	1,704,716.77	2,342,255.34

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,600,042.59	1,838,604.19
1 至 2 年	30,419.36	753,172.93
2 至 3 年	256,679.93	152,897.19
3 年以上	572,816.08	680,641.08
小计	2,459,957.96	3,425,315.39
减：坏账准备	755,241.19	1,083,060.05
合计	1,704,716.77	2,342,255.34

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,459,957.96	100.00	755,241.19	30.70	1,704,716.77	3,425,315.39	100.00	1,083,060.05	31.62	2,342,255.34
其中:										
预期信用损失组合	2,459,957.96	100.00	755,241.19	30.70	1,704,716.77	3,425,315.39	100.00	1,083,060.05	31.62	2,342,255.34
合计	2,459,957.96	100.00	755,241.19	30.70	1,704,716.77	3,425,315.39	100.00	1,083,060.05	31.62	2,342,255.34

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,600,042.59	48,001.27	3.00
1 至 2 年	30,419.36	6,083.87	20.00
2 至 3 年	256,679.93	128,339.97	50.00
3 年以上	572,816.08	572,816.08	100.00
合计	2,459,957.96	755,241.19	30.70

(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)	
上年年末余额	1,083,060.05			1,083,060.05
上年年末余额在本期	1,083,060.05			1,083,060.05
--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				
本期转回	283,318.86			283,318.86
本期转销				
本期核销	44,500.00			44,500.00
其他变动				
期末余额	755,241.19			755,241.19

其他应收款项账面余额变动如下：

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

账面余额	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)	
上年年末余额	3,425,315.39			3,425,315.39
上年年末余额在本期	3,425,315.39			3,425,315.39
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	965,357.43			965,357.43
其他变动				
期末余额	2,459,957.96			2,459,957.96

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,083,060.05		283,318.86	44,500.00	755,241.19
合计	1,083,060.05		283,318.86	44,500.00	755,241.19

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	44,500.00

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
麒麟新村城郊一巷 5 号 301 房	押金	3,400.00	提前退租款项无法收回	管理层审批	否
南沙区黄阁镇麒天二巷 1 栋 501 房	押金	3,200.00	提前退租款项无法收回	管理层审批	否
刘卫权	押金	34,000.00	提前退租款项无法收回	管理层审批	否
创业四街 5 号	押金	3,900.00	提前退租款项无法收回	管理层审批	否
合计		44,500.00			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
社保公积金	153,095.55	160,063.13
个人借款	566,393.00	1,363,511.25
年金	3,330.00	4,190.00
投标保证金	197,233.00	247,233.00
往来款	30,000.00	1,050,000.00
押金	1,509,906.41	600,318.01
合计	2,459,957.96	3,425,315.39

(7) 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
东莞市新创能源科技	押金	600,000.00	1 年以内	24.39	18,000.00

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

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
有限公司					
广东道滔华科鼎城产 业孵化有限公司	押金	231,190.86	0-3 年以上	9.40	206,882.76
和运国际融资租赁有 限公司	押金	200,000.00	1 年以内	8.13	6,000.00
广州市番禺区土地开 发中心	投标保证金	197,233.00	3 年以上	8.02	197,233.00
何建富	押金	69,000.00	3 年以上	2.80	69,000.00
合计		1,297,423.86		52.74	497,115.76

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	存货跌价 准备/合 同履约成 本减值准 备	账面价值
原材料	957,883.73		957,883.73	636,683.36		636,683.36
库存商品	91,494.05		91,494.05			
生产成本	378,447.32		378,447.32			
合计	1,427,825.10		1,427,825.10	636,683.36		636,683.36

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

(六) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 联营企业										
江西索立德环保服务有限公司	7,123,696.17			-592,509.55						6,531,186.62
合计	7,123,696.17			-592,509.55						6,531,186.62

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,508,325.07	10,151,900.35
固定资产清理		
合计	6,508,325.07	10,151,900.35

2、 固定资产情况

项目	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	27,704,708.01	4,632,365.79	2,150,047.35	34,487,121.15
(2) 本期增加金额	426,266.39	74,065.99		500,332.38
—购置	426,266.39	74,065.99		500,332.38
—在建工程转入				
—重分类调整				
(3) 本期减少金额	1,218,757.04	33,514.00	50,000.00	1,302,271.04
—处置或报废	1,218,757.04	33,514.00	50,000.00	1,302,271.04
—处置子公司				
—转入投资性房地产				
—重分类调整				
(4) 期末余额	26,912,217.36	4,672,917.78	2,100,047.35	33,685,182.49
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	19,098,323.33	3,723,248.83	1,513,648.64	24,335,220.80
(2) 本期增加金额	3,642,942.21	257,113.81	179,408.85	4,079,464.87
—计提	3,642,942.21	257,113.81	179,408.85	4,079,464.87
—重分类调整				
(3) 本期减少金额	1,156,819.67	32,508.58	48,500.00	1,237,828.25
—处置或报废	1,156,819.67	32,508.58	48,500.00	1,237,828.25
—处置子公司				
—转入投资性房地产				

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

项目	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
—重分类调整				
(4) 期末余额	21,584,445.87	3,947,854.06	1,644,557.49	27,176,857.42
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	5,327,771.49	725,063.72	455,489.86	6,508,325.07
(2) 上年年末账面价值	8,606,384.68	909,116.96	636,398.71	10,151,900.35

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	12,864,108.06	12,864,108.06
(2) 本期增加金额	1,124,600.36	1,124,600.36
—新增租赁	1,124,600.36	1,124,600.36
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额	375.61	375.61
—转出至固定资产		
—重估调整	375.61	375.61
(4) 期末余额	13,988,332.81	13,988,332.81
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	6,651,034.67	6,651,034.67
(2) 本期增加金额	1,682,531.57	1,682,531.57
—计提	1,682,531.57	1,682,531.57
(3) 本期减少金额	103,958.77	103,958.77
—转出至固定资产		

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

项目	房屋及建筑物	合计
—处置	103,958.77	103,958.77
(4) 期末余额	8,229,607.47	8,229,607.47
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,758,725.34	5,758,725.34
(2) 年初账面价值	6,213,073.39	6,213,073.39

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	专利	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	4,757,861.77	59,200.00	4,817,061.77
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	4,757,861.77	59,200.00	4,817,061.77
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,274,911.27	27,400.63	1,302,311.90
(2) 本期增加金额	797,953.55	4,385.06	802,338.61
—计提	797,953.55	4,385.06	802,338.61
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,072,864.82	31,785.69	2,104,650.51
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

项目	软件	专利	合计
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,684,996.95	27,414.31	2,712,411.26
(2) 上年年末账面价值	3,482,950.50	31,799.37	3,514,749.87

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	12,436,075.03		2,511,764.41	153,342.49	9,770,968.13
合计	12,436,075.03		2,511,764.41	153,342.49	9,770,968.13

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	信用减值损失	5,745,984.16	990,019.18	3,470,739.46
资产减值准备				
可抵扣亏损	12,588,439.43	2,060,869.86	1,763,448.40	362,476.11
租赁	1,288,328.21	222,156.49	1,386,785.58	231,795.18
内部交易未实现利润	15,579.51	2,336.93		
合计	19,638,331.31	3,275,382.46	6,620,973.44	1,129,794.58

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末	上年年末
----	----	------

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产		3,275,382.46		1,129,794.58
递延所得税负债				

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	2,601,828.76	490,680.19
税率变动的影 响	-115,263.57	
合计	2,486,565.19	490,680.19

4、 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	上年年末余额	备注
2023			
2024			
2025			
2026	490,680.19	490,680.19	无
2027	2,111,148.57		无
合计	2,601,828.76	490,680.19	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购建长期资 产款	15,362,415.91		15,362,415.91	7,575,412.54		7,575,412.54
合计	15,362,415.91		15,362,415.91	7,575,412.54		7,575,412.54

(十三) 短期借款

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度
财务报表附注

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	10,000,000.00	12,400,000.00
共同借款人借款	9,450,000.00	7,500,000.00
借款利息	21,002.79	22,070.50
合计	19,471,002.79	19,922,070.50

短期借款分类的说明：

1、抵押、保证借款：

①公司 2022 年 1 月 14 日向上海浦东发展银行贷款 5,000,000.00 元，贷款到期日为 2023 年 1 月 13 日，贷款利率 4.35%，由欧铁玉、张国斐提供担保，截至本报告期末，该笔贷款本金余额为 5,000,000.00 元；

②公司 2022 年 12 月 7 日向农商银行贷款 2,800,000.00 元，贷款到期日为 2023 年 12 月 6 日，贷款利率 3.65%，由欧铁玉、张国斐、张炳坤提供担保，截至本报告期末，该笔贷款本金余额为 2,800,000.00 元；

③公司 2022 年 12 月 7 日向农商银行贷款 2,200,000.00 元，贷款到期日为 2023 年 12 月 6 日，贷款利率 3.65%，由欧铁玉、张国斐、张炳坤提供担保，截至本报告期末，该笔贷款本金余额为 2,200,000.00 元。

2、共同借款人借款：

①公司 2022 年 1 月 24 日向中国银行贷款 3,450,000.00 元，贷款到期日为 2023 年 1 月 23 日，贷款利率 3.80%，截至本报告期末，该笔贷款本金余额为 3,450,000.00 元。

②公司 2022 年 8 月 24 日向中国银行贷款 3,500,000.00 元，贷款到期日为 2023 年 8 月 23 日，贷款利率 3.75%，截至本报告期末，该笔贷款本金余额为 3,500,000.00 元。

③公司 2022 年 9 月 15 日向中国银行贷款 2,500,000.00 元，贷款到期日为 2023 年 9 月 14 日，贷款利率 3.75%，截至本报告期末，该笔贷款本金余额为 2,500,000.00 元。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	2,444,715.75	715,182.82
合计	2,444,715.75	715,182.82

(十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预售合同款	1,174,616.80	73,556.00
合计	1,174,616.80	73,556.00

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,352,616.64	23,480,482.45	23,204,744.98	1,628,354.11
离职后福利-设定提存计划		1,673,478.93	1,673,478.93	
辞退福利		333,886.67	333,886.67	
合计	1,352,616.64	25,487,848.05	25,212,110.58	1,628,354.11

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	1,326,700.89	22,243,637.67	21,963,177.78	1,607,160.78
(2) 职工福利费		241,351.16	241,351.16	
(3) 社会保险费		386,873.49	386,873.49	
其中：医疗保险费		317,732.09	317,732.09	
工伤保险费		27,223.90	27,223.90	
生育保险费		41,917.50	41,917.50	
(4) 住房公积金		315,481.00	315,481.00	
(5) 工会经费和职工教育 经费	25,915.75	293,139.13	297,861.55	21,193.33

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,352,616.64	23,480,482.45	23,204,744.98	1,628,354.11

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,627,512.00	1,627,512.00	
失业保险费		45,966.93	45,966.93	
企业年金缴费				
合计		1,673,478.93	1,673,478.93	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	216,602.33	1,358,388.71
企业所得税		32,835.84
个人所得税	30,712.25	45,432.71
城市维护建设税	10,650.22	63,373.01
教育费附加	10,462.65	60,964.51
印花税	1,787.23	10,122.10
环境保护税	28.70	54.81
合计	270,243.38	1,571,171.69

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,351,651.60	1,190,300.00
合计	2,351,651.60	1,190,300.00

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,351,651.60	1,165,000.00
其他		25,300.00
合计	2,351,651.60	1,190,300.00

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
蔡绍希	400,000.00	未到期
合计	400,000.00	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,006,166.67	1,556,418.13
一年内到期的长期应付款	3,879,546.81	1,440,045.37
一年内到期的租赁负债	1,924,951.46	1,572,667.10
合计	6,810,664.94	4,569,130.60

(二十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、质押、担保借款	3,000,000.00	4,000,000.00
合计	3,000,000.00	4,000,000.00

长期借款分类的说明:

①公司 2021 年 12 月 28 日向农商银行贷款 1,400,000.00 元, 贷款到期日为 2024 年 11 月 30 日, 贷款利率 5.55%, 由欧铁玉、张国斐、张炳坤、最高额股票质押提供担保, 截至本报告期末, 该笔贷款本金余额为 1,120,000.00 元, 其中 280,000.00 元重分类至一年类到期的非流动负债;

②公司 2021 年 12 月 30 日向农商银行贷款 3,600,000.00 元, 贷款到期日为 2024 年 11 月 30 日, 贷款利率 5.55%, 由欧铁玉、张国斐、张炳坤、最高额股票质押提供担保, 截至本报告期末, 该笔贷款本金余额为 2,880,000.00 元, 其中

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

720,000.00 元重分类至一年内到期的非流动负债。

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	本年期初余额
租赁负债	5,528,387.18	6,733,141.22
减：未确认融资费用	534,292.29	805,949.35
重分类至一年内到期的非流动负债	1,924,951.46	1,572,667.10
合计	4,994,094.89	5,927,191.87

(二十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,038,604.04	1,352,116.50
合计	1,038,604.04	1,352,116.50

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	34,320,000.00			17,160,000.00		17,160,000.00	51,480,000.00

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	22,338,389.34		17,160,000.00	5,178,389.34
合计	22,338,389.34		17,160,000.00	5,178,389.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少资本公积 17,160,000.00 元为资本公积转增股本，该权益分派方案已获 2022 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过，于 2022 年 7 月 4 日发布权益分派公告并于 2022 年 7 月 12 日实施，具体如下：

本次权益分派基准日母公司资本公积为 21,903,035.28 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 21,903,035.28 元，其他资本公积为 0 元）。本次权益分派共计转增

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

17,160,000 股。

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,191,572.89	1,191,572.89		1,191,572.89	
合计	1,191,572.89	1,191,572.89		1,191,572.89	

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	6,243,905.83	4,673,274.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-911,319.91
调整后年初未分配利润	6,243,905.83	3,761,954.83
加：本期净利润	-14,475,768.22	2,832,574.72
盈余公积弥补亏损	-1,191,572.89	
减：提取法定盈余公积		350,623.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,040,289.50	6,243,905.83

(二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,764,530.91	39,558,318.69	76,820,789.74	48,315,747.47
其他业务				
合计	47,764,530.91	39,558,318.69	76,820,789.74	48,315,747.47

(二十八) 税金及附加

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	32,309.30	136,035.78
教育费附加	30,445.16	131,305.12
印花税	13,237.85	23,141.90
环保税	260.07	4,971.31
车船税	4,200.00	97.07
合计	80,452.38	295,551.18

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,571,318.81	2,577,712.36
差旅费	3,341,674.52	2,268,844.19
租管费及水电费	266,623.92	342,907.24
市场推广费	988,118.34	1,066,252.20
招标费用	332,063.75	306,984.05
业务招待费	527,802.01	571,683.44
办公费用	164,124.96	112,672.94
快递费	32,310.54	45,771.60
维护费	12,915.50	30,104.77
通讯网络费	6,510.88	16,616.23
折旧费	102,050.50	52,435.41
其他	17,984.26	130,535.81
会议费用		12,159.00
培训费		1,800.00
合计	8,363,497.99	7,536,479.24

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,434,205.54	5,327,452.30
其他费用	774,614.26	773,537.54

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	1,018,493.60	714,618.57
聘请专业机构费用	2,275,954.51	1,821,703.99
长期待摊费用摊销	946,065.11	866,086.32
交通差旅费	1,090,361.58	812,389.59
办公费用	429,226.40	348,108.90
租管费	948,644.52	562,581.58
培训费	4,291.26	162,611.10
会议费用	70,780.00	166,538.00
业务接待费	119,812.00	84,888.83
通讯网络费	6,833.82	11,751.99
合计	13,119,282.60	11,652,268.71

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,367,356.39	2,618,542.42
能源材料费	623,122.47	804,298.41
折旧与摊销	613,277.98	775,673.90
其他费用	268,937.87	311,503.06
委托外部研发费用	245,821.78	595,511.40
房屋租赁费	30,290.59	122,697.70
培训费		63,217.42
合计	4,148,807.08	5,291,444.31

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,957,525.77	1,478,007.84
其中：租赁负债利息费用	346,601.16	419,238.60
减：利息收入	12,072.93	9,509.23
汇兑损益		
手续费	20,327.23	45,029.30

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
合计	1,965,780.07	1,513,527.91

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	316,678.55	393,707.00
进项税加计抵减	243,694.41	215,851.25
重点人群（贫困人员）减免税	31,200.00	
合计	591,572.96	609,558.25

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
东莞市“一镇一品”产业人才培养		33,840.00	与收益相关
扶持现代服务业及开放型经济专项资金	11,000.00	154,854.00	与收益相关
东莞市人才就业见习		18,000.00	与收益相关
东莞市服务外包专项资金	46,584.00	99,719.00	与收益相关
知识产权管理规范贯标资助项目		50,000.00	与收益相关
东莞市高新技术企业首次晋级奖励项目		37,294.00	与收益相关
技师工作站建站项目	100,000.00		与收益相关
广交会组织发动补贴（市）	600.00		与收益相关
道滘镇扶持非公有制经济产业发展专项	21,000.00		与收益相关
道滘镇新时代创新人才引进培养奖励	11,000.00		与收益相关
东莞市企业职业技能等级认定奖补（市、镇）	50,000.00		与收益相关
残疾人岗位补贴	600.00		与收益相关
道滘镇项目制技能培训补贴	75,000.00		与收益相关
个税返还	894.55		与收益相关
合计	316,678.55	393,707.00	

(三十四) 投资收益

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-592,509.55	652,289.55
合计	-592,509.55	652,289.55

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,603,063.56	-1,137,153.29
其他应收款坏账损失	283,318.86	113,876.98
合计	-2,319,744.70	-1,023,276.31

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	474,004.31	-115,163.44	474,004.31
租赁终止		-53,412.55	
合计	474,004.31	-168,575.99	474,004.31

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	289,469.25	73,284.26	196,309.25
合计	289,469.25	73,284.26	289,469.25

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗返还	13,364.25	4,784.26	与收益相关
一次性留工补助	113,175.00		与收益相关
一次性扩岗补助	28,500.00		与收益相关
贷款贴息	134,430.00		与收益相关

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
社保补助		68,500.00	与收益相关
合计	289,469.25	73,284.26	

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
捐赠支出	2,112.00		2,112.00
非流动资产毁损报废损失	10,422.33		10,422.33
滞纳金	46.07	460.24	46.07
罚款	30,000.00		30,000.00
合计	42,580.40	460.24	42,580.40

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	78,007.50	-340,790.98
递延所得税费用	-2,145,587.88	129,695.55
合计	-2,067,580.38	-211,095.43

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-21,071,396.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-3,160,709.40
子公司适用不同税率的影响	-1,143,283.87
调整以前期间所得税的影响	78,007.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	168,697.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

项目	本期金额
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	2,486,565.19
加计扣除	-496,856.82
所得税费用	-2,067,580.38

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的往来款项	11,761,305.15	7,016,272.98
银行利息收入	11,998.14	9,509.23
政府补助收入	606,156.09	466,991.26
信用保证金	50,000.00	
合计	12,429,459.38	7,492,773.47

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	9,797,057.41	13,408,001.51
支付的往来款项	8,719,911.46	3,362,083.31
银行手续费	20,327.24	45,029.30
合计	18,537,296.11	16,815,114.12

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非金融机构贷款	4,000,000.00	3,000,000.00
合计	4,000,000.00	3,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债	2,328,705.72	2,063,944.28

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
长期应付款（非金融机构贷款）	3,098,901.03	2,880,773.02
合计	5,427,606.75	4,944,717.30

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-19,003,815.65	2,569,685.87
加：信用减值损失	2,319,744.70	1,023,276.31
资产减值准备		
固定资产折旧	4,079,464.87	4,622,975.81
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,682,531.57	1,748,058.45
无形资产摊销	802,338.61	503,400.28
长期待摊费用摊销	2,511,764.41	3,022,879.42
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）	-474,004.31	168,575.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,422.33	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,957,525.77	1,478,007.84
投资损失（收益以“－”号填列）	592,509.55	-652,289.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,145,587.88	-79,160.37
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）	-791,141.74	35,065.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,872,479.38	-8,963,786.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,841,977.63	-4,473,347.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,256,209.24	1,003,341.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,397,704.32	12,054,113.60
减：现金的期初余额	12,054,113.60	8,581,040.39
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	-9,656,409.28	3,473,073.21

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,397,704.32	12,054,113.60
其中：库存现金	227,906.32	181,696.51
可随时用于支付的银行存款	2,169,798.00	11,872,417.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,397,704.32	12,054,113.60

(四十二) 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	4,027,259.40	抵押贷款（非金融机构）
货币资金	195,074.79	检测项目保证金
合计	4,222,334.19	

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度
财务报表附注

- 1、 广东新聚源实验科技有限公司于 2022 年 03 月 02 日设立，本期纳入合并报表范围。
- 2、 北京新创中安生物科技有限公司于 2022 年 08 月 22 日设立，本期纳入合并报表范围。
- 3、 中山市新创华科环保技术有限公司于 2022 年 06 月 01 日设立，本期纳入合并报表范围。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞华创环保检测技术有限公司	东莞市	东莞市	技术服务	51.00		购买
广东铁达检测技术服务有限公司	中山市	中山市	技术服务	51.00		设立
肇庆市新创华科环境检测有限公司	肇庆市	肇庆市	技术服务	100.00		设立
汕头市新创华科检测技术有限公司	汕头市	汕头市	技术服务	51.00		设立
广东新聚源实验科技有限公司	肇庆市	肇庆市	技术服务	51.00		设立
北京新创中安生物科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	51.00		设立
中山市新创华科环保技术有限公司	中山市	中山市	技术服务	51.00		设立

注：广东新聚源实验科技有限公司于 2022 年 03 月 02 日设立，北京新创中安生物科技有限公司于 2022 年 08 月 22 日设立，中山市新创华科环保技术有限公司于 2022 年 06 月 01 日设立。

2、 重要的非全资子公司

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东铁达检测技术服务 有限公司	49%	-3,780,875.48		210,072.22
东莞华创环保检测技术 有限公司	49%	-12,669.83		-135,350.61
汕头市新创华科检测 技术有限公司	49%	-332,725.17		289,364.02
广东新聚源实验科技有 限公司	49%	-38,020.05		361,979.95
北京新创中安生物科技 有限公司	49%	-363,756.90		-363,756.90

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
广东铁达检测技术服务有限公司	2,390,424.84	1,198,215.41	3,588,640.25	3,159,921.46		3,159,921.46	6,993,312.63	2,489,387.47	9,482,700.10	1,337,908.90		1,337,908.90
东莞华创环保检测技术有限公司	2,683,683.19	738,108.59	3,421,791.78	3,376,222.68	321,794.83	3,698,017.51	1,762,364.99	830,433.10	2,592,798.09	2,389,774.06	453,392.96	2,843,167.02
汕头市新创华科检测技术有限公司	828,555.47	1,227,858.10	2,056,413.57	140,970.82	1,124,903.93	1,265,874.75	1,189,673.02	1,361,987.38	2,551,660.40	156,819.32	1,125,271.31	1,282,090.63
广东新聚源实验科技有限公司	477,746.20	25,863.99	503,610.19	181,202.13		181,202.13						
北京新创中安生物科技有限公司	290,096.27	1,044,383.75	1,334,480.02	844,248.47	324,069.64	1,168,318.11						

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东铁达检测技术服务有限公司	2,680,827.12	-7,716,072.41	-7,716,072.41	-60,980.17	8,180,230.65	-621,459.00	-621,459.00	-720,565.63

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞华创环保检测技术有限公司	3,062,509.63	-25,856.80	-25,856.80	-363,291.15	3,724,267.61	515,381.39	515,381.39	542,073.86
汕头市新创华科检测技术有限公司	623,626.41	-679,030.95	-679,030.95	-564,648.89	92,264.15	-430,430.23	-430,430.23	-413,188.39
广东新聚源实验科技有限公司	398,264.83	-77,591.94	-77,591.94	-370,235.18				
北京新创中安生物科技有限公司		-587,838.09	-587,838.09	-434,364.50				

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
江西索立德环保 服务有限公司	江西南昌	江西南昌	技术 服务	40.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	江西索立德环保服务有限公 司	江西索立德环保服务有限公 司
流动资产	10,448,687.43	11,614,993.85
非流动资产	1,738,127.94	2,855,755.41
资产合计	12,186,815.37	14,470,749.26
流动负债	2,024,897.81	2,827,557.82
非流动负债		
负债合计	2,024,897.81	2,827,557.82
归属于母公司股东权益	10,161,917.56	11,643,191.44
按持股比例计算的净资产份额	4,064,767.02	4,657,276.58
对联营企业权益投资的账面价值	6,531,186.62	7,123,696.17
营业收入	12,846,067.90	18,556,752.81
净利润	-1,481,273.88	1,630,723.88
综合收益总额	-1,481,273.88	1,630,723.88

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的控股股东为东莞乐盈股权投资合伙企业(有限合伙),实际控制人为欧铁玉。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

(三) 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本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东莞乐羲商贸有限公司	张国斐控制的公司，持股比例 100%，任监事
东莞市新创能源科技有限公司	张国斐控制公司东莞乐羲商贸有限公司施加影响的企业
广东华中科技大学工业技术研究院	股东东莞市华科制造工程研究院有限公司施加影响的企业
东莞市华科制造工程研究院有限公司	股东
东莞乐昶股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
东莞知联智能技术有限公司	股东
广东道滔华科鼎城产业孵化有限公司	股东
卢玉均	股东
张国斐	股东、董事长、总裁
张炳坤	股东张国斐的直系亲属
刘子濠	股东、董事，副总裁
黎俊钦	股东
郑颂恩	原董事、董事会秘书
卢亚	董事
柏勇	副总裁
陈兆佳	副总裁
彭敏	财务总监
李志安	监事会主席
黄阳海	职工代表监事
张国文	监事
东莞市东环长盈生态科技投资有限公司	联营企业
东莞市南城心茶堂茶叶店	卢玉均控制的公司
东莞市上华装饰工程有限公司	卢玉均执行董事、法定代表人
东莞华科飞天数据科技有限公司	张国斐控制的公司，持股比例为 67.55%，任法定代表

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	人、执行董事、经理
东莞市睿高环保材料商贸有限公司	张国斐施加影响的企业
祁阳县金树农业科技有限公司	张国斐施加影响的企业
东莞市博安教育咨询有限公司	监事李志安（持股 49%）
东莞市天雅设计装饰有限公司	张国斐施加影响的企业
东莞金洲纸业有限公司	股东黎俊钦担任董事长
东莞华科工研高新技术投资有限公司	股东东莞市华科制造工程研究院有限公司施加影响的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东莞市新创能源科技有限公司	承租服务	180,000.00	
广东道滘华科鼎城产业孵化有限公司	承租服务	1,749,970.79	
东莞知联智能技术有限公司	技术服务费	501,886.78	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江西索立德环保服务有限公司	环境监测服务	2,641.51	22,292.45
东莞金洲纸业有限公司	提供检测服务、提供环保工程	556,467.90	2,800,744.91

2、 关联担保情况

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
欧铁玉、张国斐	2,000,000.00	2020-6-12	2022-6-11	是
欧铁玉、张国斐	5,000,000.00	2021-1-14	2022-1-13	是

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

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
欧铁玉、张国斐	3,000,000.00	2021-10-18	2023-10-17	否
欧铁玉、张国斐、东莞乐盈股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	2021-7-29	2022-7-26	是
欧铁玉、张国斐、张炳坤	2,800,000.00	2021-12-8	2022-12-7	是
欧铁玉、张国斐、张炳坤	2,200,000.00	2021-12-30	2022-12-29	是
欧铁玉、张国斐、张炳坤、最高额股票质押	1,400,000.00	2021-12-28	2024-11-30	否
欧铁玉、张国斐、张炳坤、最高额股票质押	3,600,000.00	2021-12-30	2024-11-30	否
欧铁玉、张国斐	5,000,000.00	2022-1-14	2023-1-13	否
欧铁玉、张国斐	2,000,000.00	2022-8-5	2024-8-4	否
欧铁玉、张国斐、张炳坤	2,800,000.00	2022-12-7	2023-12-6	否
欧铁玉、张国斐、张炳坤	2,200,000.00	2022-12-7	2023-12-6	否

(1) 公司 2020 年 6 月 12 日向广东合生创富融资租赁有限公司借款 2,000,000.00 元，由欧铁玉、张国斐提供担保，截至本报告期末，该笔贷款已全部还清。

(2) 公司 2021 年 1 月 14 日向上海浦东发展银行贷款 5,000,000.00 元，由欧铁玉、张国斐提供担保，截至本报告期末，该笔贷款已全部还清。

(3) 公司 2021 年 10 月 18 日向广东合生创富融资租赁有限公司借款 3,000,000.00 元，由欧铁玉、张国斐提供担保，截止至本报告期末，该笔借款余额为 1,352,116.50 元。

(4) 公司 2021 年 7 月 29 日向东莞银行贷款 3,000,000.00 元，由欧铁玉、张国斐、东莞乐盈股权投资合伙企业（有限合伙）提供担保，截止至本报告期末，该笔贷款已全部还清。

(5) 公司 2021 年 12 月 8 日向农商银行贷款 2,800,000.00 元，由欧铁玉、张国斐、张炳坤提供担保，截至本报告期末，贷款已全部还清。

(6) 公司 2021 年 12 月 30 日向农商银行贷款 2,200,000.00 元，由欧铁玉、张国斐、张炳坤提供担保，截至本报告期末，贷款已全部还清。

(7) 公司 2021 年 12 月 28 日向农商银行贷款 1,400,000.00 元，由欧铁玉、张

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

国斐、张炳坤、最高额股票质押提供担保，截至本报告期末，该笔贷款余额为1,120,000.00元。

(8) 公司2021年12月30日向农商银行贷款3,600,000.00元，由欧铁玉、张国斐、张炳坤、最高额股票质押提供担保，截至本报告期末，该笔贷款余额为2,880,000.00元。

(9) 公司2022年1月14日向上海浦东发展银行贷款5,000,000.00元，由欧铁玉、张国斐提供担保，截至本报告期末，该笔贷款余额为5,000,000.00元。

(10) 公司2022年8月5日向广东合生创富融资租赁有限公司借款2,000,000.00元，由欧铁玉、张国斐提供担保，截至本报告期末，该笔借款余额为1,617,097.18元。

(11) 公司2022年12月7日向农商银行贷款2,800,000.00元，由欧铁玉、张国斐、张炳坤提供担保，截至本报告期末，该笔贷款余额为2,800,000.00元。

(12) 公司2022年12月7日向农商银行贷款2,200,000.00元，由欧铁玉、张国斐、张炳坤提供担保，截至本报告期末，该笔贷款余额为2,200,000.00元。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,861,221.72	2,350,000.86

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额		上年年末账面余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款-押金	东莞市新创能源科技有限公司	600,000.00	18,000.00		
其他应收款-押金	广东道滔华科鼎城产业孵化有限公司	231,190.86	206,882.76		
应收账款	东莞金洲纸业公司	425,556.00	12,766.68	81,500.00	2,445.00
预付账款	东莞市新创能源科技有限公司	360,000.00			

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度
财务报表附注

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	广东道滔华科鼎城产业 孵化有限公司	140.68	

九、 承诺及或有事项

本期无重要的承诺及重要的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

鉴于公司经营发展需要，为降低运营成本，优化组织架构，提高管理及运营效率，充分整合资源，公司已于 2023 年 3 月 13 日注销子公司中山市新创华科环保技术有限公司。截止本报告出具日，该公司已完成工商注销登记。

十一、 其他重要事项

据公司的自身经营情况和发展规划，为进一步提高公司决策效率，经慎重考虑，公司拟申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

由于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜尚需公司股东大会审议且尚需全国中小企业股份转让系统同意，故公司股票终止挂牌事宜目前尚存在不确定性。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司申请股票终止挂牌及撤回终止挂牌业务指南》相关规定，公司拟于股东大会审议通过本议案后向全国中小企业股份转让系统提交公司股票终止挂牌的申请，具体终止挂牌时间以全国中小企业股份转让系统批准的时间为准。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,152,008.02	29,367,282.41
1 至 2 年	4,778,885.20	5,385,815.01
2 至 3 年	4,589,447.00	235,216.00
3 年以上		

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	28,520,340.22	34,988,313.42
减：坏账准备	3,825,060.78	2,075,789.47
合计	24,695,279.44	32,912,523.95

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	28,520,340.22	100.00	3,825,060.78	13.41	24,695,279.44	34,988,313.42	100.00	2,075,789.47	5.93	32,912,523.95
其中：										
预期信用损失组合	28,520,340.22	100.00	3,825,060.78	13.41	24,695,279.44	34,988,313.42	100.00	2,075,789.47	5.93	32,912,523.95
合计	28,520,340.22	100.00	3,825,060.78	13.41	24,695,279.44	34,988,313.42	100.00	2,075,789.47	5.93	32,912,523.95

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 预期信用损失组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,152,008.02	574,560.24	3.00
1 至 2 年	4,778,885.20	955,777.04	20.00
2 至 3 年	4,589,447.00	2,294,723.50	50.00
3 年以上			
合计	28,520,340.22	3,825,060.78	13.41

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,075,789.47	1,749,271.31			3,825,060.78
合计	2,075,789.47	1,749,271.31			3,825,060.78

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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
东莞市生态环境局长安分局	4,499,410.00	15.78	899,882.00
东莞滨海湾新区经济发展促进中心	2,556,047.00	8.96	1,278,023.50
广东科正环保技术有限公司	2,016,000.00	7.07	1,008,000.00
中山市小榄镇生态环境保护局	1,998,944.00	7.01	59,968.32
东莞市中堂镇规划管理所	1,072,400.00	3.76	32,172.00
合计	12,142,801.00	42.58	3,278,045.82

(二) 其他应收款

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,835,132.50	3,511,590.10
合计	4,835,132.50	3,511,590.10

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,319,646.69	2,578,542.80
1 至 2 年	430,541.49	1,115,109.53
2 至 3 年	256,679.93	147,897.19
3 年以上	467,972.35	576,797.35
小计	5,474,840.46	4,418,346.87
减：坏账准备	639,707.96	906,756.77
合计	4,835,132.50	3,511,590.10

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	5,474,840.46	100.00	639,707.96	11.68	4,835,132.50	4,418,346.87	100.00	906,756.77	20.52	3,511,590.10
其中：										
预期信用损失组合	2,057,840.46	37.59	639,707.96	31.09	1,418,132.50	2,458,346.87	55.64	906,756.77	36.88	1,551,590.10
合并关联方组合	3,417,000.00	62.41			3,417,000.00	1,960,000.00	44.36			1,960,000.00
合计	5,474,840.46	100.00	639,707.96	11.68	4,835,132.50	4,418,346.87	100.00	906,756.77	20.52	3,511,590.10

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,313,188.18	39,395.64	3.00
1至2年	20,000.00	4,000.00	20.00
2至3年	256,679.93	128,339.97	50.00
3年以上	467,972.35	467,972.35	100.00
合计	2,057,840.46	639,707.96	

组合计提项目：合并关联方组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
东莞华创环保检测技术有限公司	1,927,000.00		不计提
中山市铁达检测技术服务有限公司	1,000,000.00		不计提
肇庆市新创华科环境检测有限公司	490,000.00		不计提
合计	3,417,000.00		

(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)	
上年年末余额	906,756.77			906,756.77
上年年末余额在本期	906,756.77			906,756.77

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

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)	
--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				
本期转回	222,548.81			222,548.81
本期转销				
本期核销	44,500.00			44,500.00
其他变动				
期末余额	639,707.96			639,707.96

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,458,346.87	1,960,000.00		4,418,346.87
上年年末余额在本期	2,458,346.87	1,960,000.00		4,418,346.87
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		1,457,000.00		1,457,000.00
本期终止确认	400,506.41			400,506.41
其他变动				
期末余额	2,057,840.46	3,417,000.00		5,474,840.46

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	906,756.77		222,548.81	44,500.00	639,707.96
合计	906,756.77		222,548.81	44,500.00	639,707.96

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	44,500.00

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收 款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因关 联交易产生
麒麟新村城郊一巷 5 号 301 房	押金	3,400.00	提前退租款 项无法收回	管理层审批	否
南沙区黄阁镇麒天二 巷 1 栋 501 房	押金	3,200.00	提前退租款 项无法收回	管理层审批	否
刘卫权	押金	34,000.00	提前退租款 项无法收回	管理层审批	否
创业四街 5 号	押金	3,900.00	提前退租款 项无法收回	管理层审批	否
合计		44,500.00			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
社保公积金	97,206.70	142,297.40
投标保证金	197,233.00	247,233.00
往来款	3,858,818.08	3,545,422.19
押金	1,321,582.68	483,394.28
合计	5,474,840.46	4,418,346.87

(7) 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
东莞华创环保检测技术有限公司	子公司往来	1,927,000.00	0-2 年	35.20	
中山市铁达检测技术服务有限公司	子公司往来	1,000,000.00	1 年以内	18.27	
东莞市新创能源科技有限公司	押金	600,000.00	1 年以内	10.96	18,000.00
肇庆市新创华科环境检测有限公司	子公司往来	490,000.00	1 年以内	8.95	
广东道滔华科鼎城产业孵化有限公司	押金	200,347.13	0-3 年以上	3.66	176,039.03
合计		4,217,347.13		77.04	194,039.03

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	10,222,655.39	423,256.98	9,799,398.41	8,053,256.98	423,256.98	7,630,000.00
对联营、合营企业投资	6,531,186.62		6,531,186.62	7,123,696.17		7,123,696.17
合计	16,753,842.01	423,256.98	16,330,585.03	15,176,953.15	423,256.98	14,753,696.17

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
东莞华创环保检测技术有限公司	423,256.98			423,256.98		423,256.98
广东铁达检测技术服务有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
肇庆市新创华科环境检测有限公司	1,908,000.00	1,215,398.41		3,123,398.41		
汕头市新创华科检测技术有限公司	622,000.00	200,000.00		822,000.00		
北京新创中安生物科技有限公司		754,000.00		754,000.00		
合计	8,053,256.98	2,169,398.41		10,222,655.39		423,256.98

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
1、联营企业											
江西索立德环保服务有 限公司	7,123,696.17			-592,509.55						6,531,186.62	
合计	7,123,696.17			-592,509.55						6,531,186.62	

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,557,296.95	29,940,375.74	60,952,486.49	39,409,298.91
合计	38,557,296.95	29,940,375.74	60,952,486.49	39,409,298.91

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-592,509.55	652,289.55
合计	-592,509.55	652,289.55

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	463,581.98	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	881,042.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

项目	金额	说明
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,158.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,312,466.12	
所得税影响额	-251,284.80	
少数股东权益影响额（税后）	-195,836.21	
合计	865,345.11	

(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（元）	
		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	-25.46	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通	-26.98	-0.30	-0.30

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
股东的净利润			

广东新创华科环保股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年四月二十一日

错误!未提供文档变量。

二〇二二年度

财务报表附注

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

广东新创华科环保股份有限公司
董事会
2023年4月21日