



粤鹏环保

NEEQ: 839461

深圳粤鹏环保技术股份有限公司
(Shenzhen Yuepeng Environmental
Technology Co.,Ltd.)



年度报告

2022

公司年度大事记



2022年1月浏阳市永和镇当地政府为表彰先进推进工作，经综合考核评定，决定对由粤鹏环保开展实施的浏阳市永和镇七宝山矿区大坡坳露采区锰污染综合整治工程授予锦旗，以资鼓励。该项目实施，将历史遗留矿区的锰超标渗滤水得到有效处理，减少入河污染负荷、改善矿区水质环保，逐步改善了当地居民环境质量、促进经济循环发展奠定基础。



2022年1月11日，江西省生态环境厅为全资子公司江西粤鹏颁发了危险废物经营许可证。该证书有效期限为2022年1月11日至2027年1月10日，经营方式为收集、贮存、利用，经营规模为27000吨/年，经营类别为《国家危险废物名录》所列HW22含铜废物、HW49其他废物，该证的下发优化了江西粤鹏的收入结构，提升了江西粤鹏可持续发展能力。



2022年6月，湖南省环境保护产业协会组织了“2021年湖南省环保企业40强”评选。评选从营收收入、上市挂牌、研发投入、人才培养、企业资质、高新技术企业认定、企业信用等级、科技创新平台、知识产权保护、行业自律等十个方面进行了综合评议。景翌环保凭借自身过硬的综合实力及其在省内影响力被评为“2021年度湖南省环保企业40强”。



2022年9月，由湘潭经济技术开发区主办，湘潭市生态环境局经开分局、湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司承办，湘潭经开区消防救援大队、湘潭市九华交警大队、教育文卫局等单位协办的“2022·湘潭经开区突发环境事件应急演练”活动在湘潭经开区景翌环保厂区内举行。此次演练模拟了湘潭经开区某企业发生喷漆房火灾事故。大量消防废水外溢的环境应急处置过程。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
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	25
第五节	股份变动、融资和利润分配	31
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	39
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	42
第八节	财务会计报告	48
第九节	备查文件目录	148

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。

公司负责人刘宜德、主管会计工作负责人黄燕兰及会计机构负责人（会计主管人员）齐欢 保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（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
客户依赖风险	2022 年度，公司对贵溪市世泰擎金属有限公司实现的收入占公司营业收入的比重为【11.43】%，对梨树全创科技有限公司实现的收入占公司营业收入的比重为【7.31】%，公司 2022 年度对前五大客户实现的收入占公司营业收入的比重为【39.40】%，公司对前五大客户的依赖程度仍较高，但对单个客户的依赖性降低，若前五大客户未来业务以及对环保相关的需求发生波动，则将会给公司的经营业绩带来不利影响。

<p>公司实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司实际控制人刘宜德，为公司的第一大股东，直接持有公司 82,013,414 股的股份，占公司总股本的 68.34%。虽然股份公司已按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的要求，制定了三会议事规则以及关联交易、重大投资、对外担保等决策管理制度，内控体系正在逐步完善，但股份公司成立时间较短，管理层的规范运行意识尚需进一步提升。实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制或内控制度不能持续有效运行，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。</p>
<p>政府补助依赖风险</p>	<p>报告期内，公司及子公司计入当期损益的政府补助金额为【220.39】万元，占当期利润总额的比例为【-39.81】%，收到政府补助金额为【128.44】万元。公司对政府补助存在一定程度的依赖，如果公司无法持续获得政府补贴，将会对公司今后的盈利水平产生不利影响，致使公司的经营存在一定的政策风险。</p>
<p>税收优惠丧失的风险</p>	<p>粤鹏环保 2021 年 12 月、景翌环保 2021 年 9 月高新技术企业资格均通过复审，并继续取得高新技术企业资格。景翌环保从 2014 年开始，减按 15% 的税率缴纳企业所得税，并在申报企业所得税时，享受研发费用加计 75% 税前扣除的税收优惠，从 2022 年 1 月 1 日起享受研发费用加计 100% 税前扣除的税收优惠；粤鹏环保从 2015 年开始减按 15% 的税率缴纳企业所得税，并在申报企业所得税时，享受研发费用加计 75% 税前扣除的税收优惠；江西粤鹏从 2021 年开始享受研发费用加计 100% 税前扣除的优惠；2021 年度景翌环保享受对销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务增值税即征即退的政策。如若相关税收优惠政策调整或公司今后不具有相关优惠资质，将可能对公司财务状况和经营成果产生一定的影响。</p>
<p>资产抵押处理风险</p>	<p>公司因生产规模扩大和日常经营，需要向银行借款。为了筹集资金，公司将土地使用权、房屋建筑物所有权进行抵押。截至 2022 年 12 月 31 日，子公司景翌环保将产权编号为 2011041747、2011041753、2011041751、2011041750、2014007074、湘(2018)湘潭市不动产权第 0036206、湘(2018)湘潭市不动产权第 0036196 的房产，以及编号为潭九国用(2012)第 A01036 号及潭九国用(2011)第 A01075 号的土地使用权，子公司江西粤鹏将产权编号为赣(2020)吉水县不动产权第 0000424 号的房产向银行抵押用于银行借款，同时，子公司景翌环保将公司设备所有权进行抵押，以融资租赁方式进行融资。虽然上述资产抵押事项符合国家法律、法规的规定，且未对企业的生产经营及相关资产的使用产生影响。但是如果公司无法及时偿还借款，债权人可能按照约定对</p>

	抵押物进行处置，届时公司可能失去抵押物的使用权及所有权，将直接对公司生产造成不利影响。
安全生产的风险	公司及子公司从事的环保工程施工和危险废弃物收集、运输、处置存在一定的危险性，如若安全生产保护措施不到位，可能导致财产损失和安全事故。虽然公司自成立以来高度重视安全生产工作，注重对员工安全生产意识和岗位安全操作知识的培训，报告期内公司未曾发生安全生产事故，但公司仍然可能存在由于管理、设备及操作方面的原因造成的安全事故，从而影响正常经营的风险。
产业政策风险	环保行业是国家重点鼓励和扶持的行业，行业客户主要集中于市政管理部门及其下属单位、大型矿业企业、能源化工企业等，若国家对上述细分行业和领域的产业政策进行调整，致使下游客户对于污染防治项目的需求和投入资金减少，行业内企业将可能无法获得和维持充足的订单，存在经营业绩下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、粤鹏环保	指	深圳粤鹏环保技术股份有限公司
粤鹏有限、有限公司	指	深圳市粤鹏环保技术有限公司
景翌环保	指	湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司
景翌检测	指	湖南景翌环保检测有限公司
江西粤鹏	指	江西粤鹏环保高新技术开发有限公司
湖南金泥	指	湖南金泥生物科技有限公司
景翌运输	指	湖南景翌运输有限责任公司
德长投资	指	深圳市德长投资合伙企业(有限合伙)
苏民创融	指	无锡市锡山区苏民创融股权投资合伙企业(有限合伙)
山鹰时代伯乐	指	深圳市山鹰时代伯乐股权投资合伙企业(有限合伙)
京中康	指	湖南京中康科技有限公司
报告期、本期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
《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》
《环境保护法》	指	《中华人民共和国环境保护法》
《公司章程》	指	公司2016年第一次临时股东大会审议通过的深圳粤鹏环保技术股份有限公司章程及2017年、

		2018年、2020年、2021年、2022年经股东大会审议通过的《章程修正案》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
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》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
蓝思科技	指	蓝思科技股份有限公司、蓝思科技(长沙)有限公司、蓝思科技(湘潭)有限公司、蓝思科技(东莞)有限公司、日写蓝思科技(长沙)有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
危险废物/危废	指	列入国家危险废物名录或者根据国家规定的危险废物鉴别标准和鉴别方法认定的具有危险特性的废物
固体废物/危废	指	在生产、生活和其他活动中产生的丧失原有利用价值或者虽未丧失利用价值但被抛弃或者放弃的固态、半固态和置于容器中的气态的物品、物质以及法律、行政法规规定纳入固体废物管理的物品、物质
工业固废	指	在工业生产活动中产生的固体废物
工业废水	指	工艺生产过程中排出的废水和废液,其中含有随水流失的工业生产用料、中间产物、副产品以及生产过程中产生的污染物
污泥	指	工艺生产过程中排出的废水和废液,其中含有随水流失的工业生产用料、中间产物、副产品以及生产过程中产生的污染物
土壤修复	指	利用物理、化学和生物的方法转移、吸收、降解和转化土壤中的污染物,使其浓度降低到可接受水平,或将有毒有害的污染物转化为无害的物质
EPC	指	系统设计-采购-建设(Engineering-Procurement-Construction, 简称为“EPC”)模式的简称,是环保工程行业最普遍的一种工程总承包模式
COD	指	化学需氧量(Chemical Oxygen Demand, COD),是在一定的条件下,采用一定的强氧化剂处理水样时,所消耗的氧化剂量,以氧的mg/L表示。它是表示水中还原性物质多少的一个指标,反映了水中受还原性物质污染的程度,这些物质包括有机物、亚硝酸盐、亚铁盐、硫化物等
VOCS	指	挥发性有机物(volatile organic compounds),

		是指常温下饱和蒸汽压大于 133.32 Pa、常压下沸点在 50~260℃以下的有机化合物,或在常温常压下任何能挥发的有机固体或液体
异位发酵床技术	指	异位发酵床的概念是相对于原位发酵床提出的,指采用生态发酵床原理对养殖产生的污染物进行异地治理的技术。而生态发酵床养殖技术是指综合利用微生物学、生态学、发酵工程学原理,以活性功能微生物菌作为物质能量“转换中枢”的一种生态养殖模式,其核心在于利用活性强大的有益功能微生物复合菌群,长期和持续稳定地将动物粪尿废弃物转化为有用物质与能量,同时实现将猪等动物的粪尿完全降解的无污染、零排放的目的

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳粤鹏环保技术股份有限公司
英文名称及缩写	ShenzhenYuepeng Environmental Technology Co.,Ltd. -
证券简称	粤鹏环保
证券代码	839461
法定代表人	刘宜德

二、 联系方式

董事会秘书	刘守龙
联系地址	湖南省湘潭市九华经济开发区东风路8号（景翌环保）
电话	0731-55880109
传真	0731-55880109
电子邮箱	lsl@yphb.com.cn
公司网址	http://www.yphb.com.cn/
办公地址	深圳市罗湖区宝安南路深港豪苑名商阁20E
邮政编码	411100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2004年3月12日
挂牌时间	2016年10月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N水利、环境和公共设施管理业-N77生态保护和环境治理业-N772环境治理业-N7721水污染治理
主要业务	环境污染治理工程的技术研发、设计、施工和运营管理；工业废物收集、运输、无害化处置与综合利用服务；第三方环境检测服务
主要产品与服务项目	环境污染治理工程的技术研发、设计、施工和运营管理；工业废物收集、运输、无害化处置与综合利用服务；第三方环境检测服务
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）	119,999,997.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为刘宜德

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘宜德），无一致行动人
--------------	--------------------

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	91440300758641493Q	否
注册地址	广东省深圳市罗湖区宝安南路深港豪苑名商阁 20E	否
注册资本	119,999,997.00	是
<p>截至 2021 年 12 月 31 日，公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 81,277,114.82 元，母公司未分配利润为 47,877,820.57 元。母公司资本公积为 61,273,814.83 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 61,273,814.83 元，其他资本公积为 0 元）。2022 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第四次会议、2021 年年度股东大会审议通过公司 2021 年年度权益分派方案，权益分派方案为：以公司现有总股本 47,170,363 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.450614 股，每 10 股转增 12.989088 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 12.989088 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 47,170,363 股，分红后总股本增至 119,999,997 股。该次权益分派权益登记日为 2022 年 5 月 30 日，除权除息为 2022 年 5 月 31 日，该次所送（转）股于 2022 年 5 月 31 日直接记入股东证券账户。</p>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券	
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 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）	西南证券	
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈映苹	豆海文
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、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	121,678,937.74	133,113,297.52	-8.59%
毛利率%	26.88%	34.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,219,465.63	4,802,446.63	-187.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,510,175.90	1,572,525.36	-513.99%
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）	-2.22%	2.53%	-
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）	-3.43%	0.83%	-
基本每股收益	-0.0352	0.1018	-134.58%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	433,693,313.63	458,830,860.48	-5.48%
负债总计	246,318,220.05	267,221,458.09	-7.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	187,757,565.29	191,977,030.92	-2.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	4.07	-61.67%
资产负债率%（母公司）	44.57%	47.66%	-
资产负债率%（合并）	56.80%	58.24%	-
流动比率	1.3385	1.4858	-
利息保障倍数	-	1.89	-

(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	5,638,759.43	8,405,441.26	-32.92%
应收账款周转率	1.39	1.94	-

存货周转率	14.25	33	-
-------	-------	----	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.48%	5.25%	-
营业收入增长率%	-8.59%	5.49%	-
净利润增长率%	-190.62%	22.31%	-

(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	119,999,997.00	47,170,363.00	154.40%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(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
非流动性资产处置损益	484,494.61
计入当期损益的政府补助	2,184,094.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-176,869.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,852.37
非经常性损益合计	2,511,571.37
所得税影响数	220,861.10
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,290,710.27

(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

中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于 2021 年 12 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“15 号准则解释”），规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、资金集中管理相关列报、亏损合同的判断三项内容。其中，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。公司执行 15 号准则解释后对当年财务报表相关项目无影响。

财政部于 2022 年 12 月 13 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（以下简称“16 号准则解释”），规定了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免、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、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三项内容的会计处理。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，若提前执行应在财务报表附注中披露相关情况；“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”、“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”内容自公之日起施行。公司执行 16 号准则解释后对当年财务报表相关项目无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司立足于环境污染治理工程的技术研发、设计、施工和运营管理，大力拓展工业废弃物收集、运输、无害化处理业务，及第三方环境检测服务，是环境治理行业的综合服务提供商。公司拥有环保工程专业承包壹级资质、市政工程专业承包叁级资质、环境工程专项乙级资质、危险废物经营许可证、危险货物道路运输经营许可证等资质证书，为产废工业企业、政府部门提供一体化的环境治理及环境修复综合服务。

1、公司的研发模式

公司下设研发中心，主要负责制定公司的技术发展规划及实施措施，对公司项目的工艺技术、工程技术、设计方案进行审核论证，对公司研发课题、生产工艺技术及技术标准进行管理和实施，并负责技术及产品研发、工艺技术、设备、质量管理等方面的外部技术交流与合作等工作。

2、公司的采购模式

公司的主要成本为工程材料成本、分包成本、人工成本、运输成本、固体废物处理添加药剂成本等。目前公司全部按市场化原则进行采购，即在询价或招标的基础上，综合考虑产品质量、售后服务、业主需求、供应商声誉和历史合作情况等因素，由采购部和工程管理部、技术部等共同确定供应商名单。公司对供应商进行严格考察和认真筛选，能够和一批优质的供应商保持长期稳定的合作关系，确保产品质量并有效控制采购成本。

(1) 工程类采购

工程采购采用“设计方案采购及零库存”的管理模式，由采购部进行完成。主要依据以下流程：①技术部、工程部经理根据设计施工图列出详细的采购申请单；②采购部根据审核后的采购申请单，选择至少三家合格供应商进行比较。对于大宗物资采购，则需通过招标进行采购；③采购部负责人组织项目经理、采购经理、财务经理、技术经理进行评标，形成评标意见书，报工程部经理审核，报总经理批准；④设备到货后，由采购经理、项目经理、技术经理进行现场验收，并形成验收意见书。

1) 在环境工程施工方面，公司会将工程非核心的土建、安装部分分包给有资质的第三方外协。公司制定了《合格分包商管理制度》、《工程招标管理程序》等分包商制度管理文件，由采购部具体实施。公司对施工分包商的管理方式分为两部分：一是合同管理，即把施工分包商承担的任务范围、工期、质量要求和其应得报酬等以合同形式明确，按照合同要求对施工分包商进行管理；二是现场管理，即在施工现场设立项目部并配备相应的技术人员，对施工分包商进行监督和指导。

2) 土壤修复和河流流域治理等环境治理修复工程方面，公司会根据实际情况将公司非核心的劳务、运输部分分包给有资质的第三方外协；项目实施所需的大型搅拌机械等向有相应资质和能力的第三方租赁公司进行租赁；部分设备自行购买；所需的药剂原料由公司分别向药剂供应商购买，公司技术人员根据治理修复项目的实际情况及受污染物的成分进行科学合理调配。具体的采购实施和工程施工管理与环境工程施工相同。

(2) 非工程类采购

对于非工程类物资（如添加剂物料、低值易耗品、办公用品等）的采购业务由各使用部门按月提交采购需求计划，经审批后交采购部。采购部依据各部门提交的采购需求制定采购方案，采购原材料时会综合考虑品牌、价格等因素。同时，公司已建立起内部供应商名录，采购时会向进入采购名录的供应商进行询价，并对比质量、价格、服务等多方面因

素选定最终供应商。

3、公司的销售模式

根据业务类型的不同，公司采取不同的营销模式。

公司的销售模式分为直接模式和招投标模式两种，以招投标模式为主。直接模式是指通过技术导入、设计服务等方式直接向客户提供系统解决方案，以方案引导与技术服务相结合的营销方式，构架完整的产品销售与服务体系。招投标模式是指，市场部获取招标信息后组织研发中心、技术部撰写投标书，公司与竞争对手共同参加招标程序，中标后签订业务合同并进行施工或废物运输、处理。

公司积极实施市场营销战略，从传统销售转向立体营销，通过网络、会议等形式大力推广公司产品和品牌，加快部分自制产品及工艺包的销售渠道建设，拓宽市场销售范围。

4、公司的盈利模式

公司环保工程业务包括环境工程施工业务及环境治理修复工程业务，主要采用 EPC 模式，即工程总承包模式。公司按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作，通过对工程的质量、安全、工期、造价把控，从而完成运行稳定、达到稳定排放要求的环保工程项目及符合政府相关部门及业主方验收标准的环境治理修复工程项目，并收取相应费用作为公司收入。

工业废水运营业务主要采用委托运营模式，与企业客户签订废水处理公司托管运营合同，由公司负责客户的污水处理站的运营，客户根据实际处理的污水量支付公司污水处理费。

工业废物业务系根据客户需要处置的废物确定处理工艺，与客户洽谈并签订合同后向环保部门报批，备案。派遣车辆、装卸人员到客户固体废物堆放地进行危废收集，根据《危废管理卡》对产废企业危险废物进行收集、分类装车、过磅；开具《转移联单》，并到县、市环保部门备案，部门存档；运输的危废物运输到公司厂区指定位置后，由分类技术员根据危险废物品种进行分类、根据确定的处理工艺进行处置。非公司处置范围内的危险废物，转移至有处置能力的单位进行处置。公司根据实际处理的固体废弃物量收取处置费用。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的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

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input 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	-
详细情况	“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2018年10月16日首次取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局、广东省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，于2021年12月23日通过高新技术企业复审，证书编号为

	<p>“GR202144206090”，有效期三年；</p> <p>全资子公司景翌环保分别于 2015 年 10 月 28 日、2018 年 10 月 17 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局、湖南省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，于 2021 年 9 月 18 日通过高新技术企业复审，证书编号为“GR202143002594”，有效期三年；</p> <p>全资子公司江西粤鹏环保高新技术开发有限公司于 2022 年 11 月 4 日取得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局、江西省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为“GR202236000657”，有效期三年；高新技术企业的认定，既提升了公司和全资子公司景翌环保的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</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	54,300,343.17	12.52%	53,979,995.44	11.76%	0.59%
应收票据	110,000.00	0.03%	300,000.00	0.07%	-63.33%
应收账款	75,998,533.76	17.52%	75,139,084.39	16.38%	1.14%
存货	9,676,838.75	2.23%	2,812,938.12	0.61%	244.01%
投资性房地	17,261,731.59	3.98%	8,173,926.90	1.78%	111.18%

产					
长期股权投资	548,482.45	0.13%	521,600.27	0.11%	5.15%
固定资产	71,466,313.50	16.48%	75,758,393.70	16.51%	-5.67%
在建工程	20,104,784.32	4.64%	25,878,470.39	5.64%	-22.31%
无形资产	28,465,642.13	6.56%	31,229,436.39	6.81%	-8.85%
商誉	3,851,539.48	0.89%	3,851,539.48	0.84%	0.00%
短期借款	40,700,000.00	9.38%	36,158,000.00	7.88%	12.56%
长期借款	11,226,000.00	2.59%	44,000,000.00	9.59%	-74.49%
合同资产	121,027,003.58	27.91%	147,779,406.13	32.21%	-18.10%
合同负债	8,502,009.12	1.96%	15,044,962.02	3.28%	-43.49%
预付账款	2,934,205.87	0.68%	3,795,583.08	0.83%	-22.69%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 投资性房地产：较上年增加 111.18%，主要原因是景翌环保增加厂房出租；
- (2) 在建工程：较上年减少 22.31%，主要原因是景翌园区二期建设工程 1#环保设备制造厂房竣工验收转入固定资产；
- (3) 长期借款：较上年减少 74.49%，主要原因是景翌环保的三年期项目贷款 2023 年到期，重分类至一年内到期的非流动负债；
- (4) 合同负债：较上年减少 43.49%，主要原因是以前年度蓝思工程项目于报告期结算；
- (5) 合同资产：较上年减少 18.1%，主要原因是以前年度环保工程项目在报告期内结算。

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	121,678,937.74	-	133,113,297.52	-	-8.59%
营业成本	88,972,104.13	73.12%	87,229,435.66	65.53%	2.00%
毛利率	26.88%	-	34.47%	-	-
销售费用	3,950,228.41	3.25%	4,867,401.99	3.66%	-18.84%
管理费用	18,574,582.00	15.27%	19,332,101.25	14.52%	-3.92%
研发费用	8,512,791.87	7.00%	10,318,060.61	7.75%	-17.50%
财务费用	4,651,042.08	3.82%	4,697,540.99	3.53%	-0.99%
信用减值损失	-3,387,686.96	-2.78%	-3,309,755.00	-2.49%	-2.35%
资产减值损失	270,226.28	0.22%	116,433.39	0.09%	132.09%
其他收益	2,203,946.39	1.81%	2,589,527.27	1.95%	-14.89%
投资收益	26,882.18	0.02%	91,734.60	0.07%	-70.70%
公允价值					

变动收益					
资产处置收益	484,494.61	0.40%	174,336.20	0.13%	177.91%
汇兑收益					
营业利润	-5,358,968.97	-4.40%	3,880,486.02	2.92%	-238.10%
营业外收入	326,613.83	0.27%	454,429.41	0.34%	-28.13%
营业外支出	503,483.46	0.41%	158,172.59	0.12%	218.31%
净利润	-4,234,308.81	-3.48%	4,672,670.73	3.51%	-190.62%

项目重大变动原因:

毛利率下降：报告期江西子公司的收入增长较快，该部分收入的主要来源是 PCB 行业含铜废液处理及含铜产品的销售；因电子行业不景气，上游产能利用不足，原料减少，采购价格上升，导致公司毛利率降低。

(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	118,417,889.28	130,142,907.11	-9.01%
其他业务收入	3,261,048.46	2,970,390.41	9.79%
主营业务成本	87,114,367.32	85,946,968.15	1.36%
其他业务成本	1,857,736.81	1,282,467.51	44.86%

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
环保工程建设	20,521,893.45	13,009,758.60	36.61%	-73.81%	-74.41%	1.49%
一般废弃物收集处置	115,785.00	68,188.31	41.11%	-65.58%	-63.08%	-3.99%
危险废弃物收集处置	3,614,663.38	3,086,522.02	14.61%	-52.23%	-21.40%	-33.49%
产品销售	69,495,221.86	61,904,186.39	10.92%	172.93%	171.27%	0.55%

收入及运输劳务						
环境检测费	4,769,751.71	2,276,308.29	52.28%	-25.30%	15.99%	-16.99%
污水处理运营	9,409,407.03	4,820,860.12	48.77%	20.23%	23.91%	-1.52%
其他	10,491,166.85	1,948,543.59	81.43%	149.05%	-16.12%	36.57%
合计	118,417,889.28	87,114,367.32	26.43%	-9.01%	1.36%	-7.52%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、环保工程建设收入较上期下降 73.81%，成本较上期下降 74.41%，主要原因是疫情且大环境影响业务量减少，相应的收入成本减少。
- 2、一般废弃物收集处置收入较上期下降 65.58%，成本较上期下降 63.08%，主要原因是客户的废弃物减少，相应的收入成本下降。
- 3、危险废弃物收集处置收入较上期下降 52.23%，成本较上期下降 21.40%，毛利率较上期下降 33.49%，主要原因是市场竞争激烈，危废处置单价下降，导致毛利率下降；因疫情原因和市场环境影响，收入下降，相应导致成本下降。
- 4、产品销售收入及运输劳务收入较上期上升 172.93%，成本较上期上升 171.27%，主要原因是子公司江西粤鹏业务量增加。
- 5、其他收入较上期上升 149.05%，成本较上期减少 16.12%，主要原因是报告期新增了一个土壤污染调查及风险评估项目，系技术评估类项目，主要内容是提供检测数据及环境风险预防方案，相比同期的环境应急业务，技术要求更高，处置成本更少，因此对应的毛利率增加。
- 6、其他业务成本较上期上升 44.86%，主要原因是景翌环保增加厂房出租成本及电费成本。

(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	贵溪市世泰擎金属有限公司	13,901,943.56	11.43%	否
2	梨树全创科技有限公司	8,897,298.75	7.31%	否
3	吉安环安环保科技有限公司	7,802,453.37	6.41%	否
4	九江志新矿业有限公司	6,518,639.96	5.36%	否
5	蓝思科技（长沙）有限公司	10,818,539.77	8.89%	否
合计		47,938,875.41	39.40%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联
---	-----	------	-------	--------

号			比%	关系
1	江西景旺精密电路有限公司	22,523,772.07	22.50%	否
2	江西旭昇电子有限公司	8,045,653.85	8.04%	否
3	新余市木林森线路板有限公司	7,637,922.42	7.63%	否
4	九江明阳电路科技有限公司	4,670,228.27	4.67%	否
5	赣州科翔电子科技二厂有限公司	2,966,233.13	2.96%	否
合计		45,843,809.74	45.80%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,638,759.43	8,405,441.26	-32.92%
投资活动产生的现金流量净额	-5,092,231.72	-1,113,890.78	-357.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-225,328.15	631,701.83	-135.67%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额比上期下降 32.92%，主要原因是支付其他单位往来款现金增加；
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额比上期下降 357.16%，主要原因是景翌环保支付 1#环保厂房款、消防工程等其他长期资产导致现金流出增加。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额比上期下降 135.67%，主要原因是偿还短期借款现金流出增加。

(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
湖南景翌湘台	控股子公司	工业固废、危险货物的收集、处	15,000,000.00	174,960,989.12	51,588,395.11	21,513,595.62	-2,892,317.67

环保高新技术开发有限公司		理处 置及 运营					
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司	控股子公司	环境工程、政策允许的矿产品和有色金属产品的销售,工业废弃物处理新技术研发	40,000,000.00	53,564,246.99	24,784,255.47	68,160,234.09	2,081,815.90
湖南景翌环保检测有限公司	控股子公司	各类水、大气、重金属污染物、固体废物、土壤、噪声等检测服务	2,000,000.00	16,545,184.89	10,478,922.23	5,025,343.56	698,089.07
湖南金	控股子	养殖业废弃物	3,230,050.00	17,079.66	-2,560,305.69	100,767.30	-148,431.76

泥生物科技公司	处理、生物菌种的销售、环保技术咨询服						
湖南景翌运输有限公司	控股子公司 危险货物运输、医疗废物收集运输、危险废物运输		1,714,553.71	-1,260,316.74	538,861.30	-899,040.60	
湖南南京中康科技有限公司	参股公司 酸性清洗剂、脱膜剂、微蚀剂、酸性蚀刻液、消泡剂、褪锡水的生产与销售(不含危险化学品、易制毒化学品)；	2,000,000.00	1,420,918.66	1,371,206.11	1,447,377.04	67,205.44	

	清洁设备、循环再生设备、电子产品（不含无线电终端设备）、电子材料、电子线路板的技术开发与销售					
--	--	--	--	--	--	--

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
湖南京中康科技有限公司	环保行业不同细分业务，主要为环保相关药剂的生产与销售	整合上游行业资源，增强公司整体实力。

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

1、环境治理行业具有良好的市场发展前景

随着 2021 年 3 月国务院印发《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，我国进入推进生态文明建设、促进经济社会全面绿色发展、持续打好污染防治攻坚战、实现“碳达峰碳中和”宏伟目标的关键建设期。自 2021 年“十四五”开局以来，围绕“减污降碳协同增效”的总要求，多项利好环保产业发展的政策法规密集出台，利用市场机制统筹推进“减污、降碳、强生态”，实现生态环境质量改善由量变到质变成为全社会的共识。

“十三五”期间，我国环境治理营业收入年均复合增长率约为 14.0%，2016-2018 年同比增速相对稳定，2019 年以来，受去杠杆紧缩和新冠疫情等影响，营收增幅同比连续下滑，环保企业的盈利能力开始下降。随着中国经济的逐渐复苏，城市化和工业化进程的持续推进，环境治理需求的不断深化，环境治理产业势将不断扩展外延，不断变大变强。作为绿色低碳循环发展行业中的一员及环境治理行业的综合服务提供商，公司将根据政策及市场环境的变化，利用自身在环保细分领域积累的技术优势及环境治理宝贵经验，抓住历史发展机遇，积极贡献自身的力量，推动公司的可持续、稳定、健康发展。

2、公司具有良好的发展态势

公司为专业从事环境污染治理工程的技术研发、设计、施工和运营管理的企业，是集水、废气、噪音治理的一站式环保解决方案提供商。报告期内，公司营业收入的主要来源分别为环保工程、环境治理修复、一般废弃物与固体废气物收集处置、污水处理运营以及环境检测。公司可从事与环保产业链条相关的一系列业务，可提供一站式的环保相关解决方案与服务。

2022 年公司实现的营业收入为【12,167.89】万元，主营业务收入在报告期内的占比为【97.32】%，公司主营业务明确、突出，在报告期内未发生重大变化。因疫情影响减弱，延期项目也逐渐恢复正常进度，稳步有序的推进，2022 年度公司主营业务收入较 2021 年减少【1172.50】万元，比率降低【9.01】%。2022 年公司实现的净利润为【-423.43】万元，较上期减少【190.62】%。

随着公司业务规模的不断扩大，成本费用控制能力的增强，公司的净利润将逐步增加，公司盈利能力及现金获取能力亦提逐步获得提升。公司内部实行合伙人制度和事业部独立核算制度已初见成效，员工积极性大大增强，业务拓展量及盈利能力均呈上升态势。

2022 年公司的资产负债率为【56.80】%，目前的资产负债结构与公司所处的快速发展阶段密切相关。随着盈利能力的增强，公司将逐步拓宽融资渠道，降低资产负债率，改善资产负债的结构。2022 年公司应收账款周转率降低【0.55】，主要原因为公司增加了工程项目的结算。公司应收账款质量较高，应收账款无法收回的风险较小。

通过以上分析，公司具有良好的发展趋势，能够确保具有持续经营能力。

3、公司不具有其他影响持续经营能力的因素

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2022 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2022 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表，以及财务报表附注进行了审计，并出具了希会审字(2023)【1720】号无保留意见《审计报告》。

公司业务在报告期内有持续的营运记录；所属行业不属于《产业结构调整指导目录》规定的国家限制类或禁止类行业；报告期期末公司净资产为正数；公司不具有法律法规和《公司章程》规定的破产、结算等情形。

综上所述，公司具有良好的持续经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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	四.二.1
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	四.二.2
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） 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	9,500,000.00	0.00	9,500,000.00	2023年8月10日	2026年8月10日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
2	湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	8,889,627.48	0.00	722,762.85	2023年2月25日	2025年2月24日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
3	江西粤鹏环保高新技术开发有限公司	7,500,000.00	0.00	4,000,000.00	2024年6月21日	2026年6月20日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
4	江西粤鹏环保	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00	2023年6月	2026年6月	连带	已事前	否	否	不涉及

	高新 技术 开发 有限 公司				27 日	27 日		及 时 履 行			
合 计	-	29,389,627.48	0.00	17,722,762.85	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

上述对外担保事项，公司均已依照相关规定按照对外担保审议和披露事项进行了事前审议，并在全国股份转让系统公司指定信息披露平台进行披露，担保对象均具备相应的偿债能力，能严格按照借款合同及融资租赁合同内容及时足额返还借款，不存在公司承担连带清偿责任的情形及潜在风险。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	29,389,627.48	17,722,762.85
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	18,389,627.48	10,222,762.85
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

1. 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
股东、董监高	2016年10月27日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易度严格履行规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东、持股5%以上的股东、董监高	2016年10月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免发生同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年11月25日	-	挂牌	限售承诺	其本人持有的公司股份的50%自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起锁定三年或五年	已履行完毕
其他股东	2015年11月25日	-	挂牌	限售承诺	其本人持有的公司股份的50%自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起锁定两年	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、公司股东、董事、监事及高级管理人员关于规范关联交易的承诺

公司挂牌时,公司股东、董事、监事及高级管理人员均出具了规范关联交易承诺并严格履行规范关联交易承诺,未有任何违背。

2、公司股东、董事、监事及高级管理人员关于规范避免同业竞争的承诺

未来避免未来可能发生的同业竞争,公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。报告期内,未违反相关承诺。

3、股东对所持股份自愿锁定的承诺

股东齐雄文和谢晓天 2 名自然人股东自愿承诺其本人持有的公司股份的 50%自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起锁定两年;

股东曹向东和柳慧茹 2 名自然人股东自愿承诺其本人持有的公司股份的 50%自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起锁定三年;

股东李向东、郭旭文、郭海平、李智刚、金建安、阳志敏、吴文军、邹灵峰、刘法如、成秉良、张思洲、高日明、王向东、罗建国、陶娜 15 名自然人股东自愿承诺其本人持有的公司股份的 50%自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起锁定五年。

报告期内,未违反相关承诺。

2. 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
投资性房地产	房屋所有权	抵押	9,515,989.70	2.19%	为贷款提供担保
固定资产	房屋所有权	抵押	29,337,876.72	6.76%	为贷款提供担保
无形资产	土地所有权	抵押	27,703,631.13	6.39%	为贷款提供担保
总计	-	-	66,557,497.55	15.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产是因公司及子公司银行授信及贷款、融资租赁发生的抵押担保。上述资产抵押,财务风险处于可控制范围内,不会损害公司、子公司及其他股东的利益;能有效改善公司

及子公司的财务状况，优化公司及子公司融资结构、补充公司及子公司的运营资金，满足其各种业务发展的资金需求。

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	21,632,646	45.86%	33,400,160	55,032,806	45.86%
	其中：控股股东、实际控制人	7,909,588	16.77%	12,212,168	20,121,756	16.77%
	董事、监事、高管	28,551	0.06%	44,082	72,633	0.06%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,537,717	54.14%	39,429,474	64,967,191	54.14%
	其中：控股股东、实际控制人	24,328,767	51.58%	37,562,891	61,891,658	51.58%
	董事、监事、高管	85,652	0.18%	132,244	217,896	0.18%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		47,170,363.00	-	72,829,634	119,999,997.00	-
普通股股东人数						29

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 81,277,114.82 元，母公司未分配利润为 47,877,820.57 元。母公司资本公积为 61,273,814.83 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 61,273,814.83 元，其他资本公积为 0 元）。2022 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第四次会议、2021 年年度股东大会审议通过公司 2021 年年度权益分派方案，权益分派方案为：以公司现有总股本 47,170,363 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.450614 股，每 10 股转增 12.989088 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 12.989088 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 47,170,363 股，分红后总股本增至 119,999,997 股。该次权益分派权益登记日为 2022 年 5 月 30 日，除权除息为 2022 年 5 月 31 日，该次所送（转）股于 2022 年 5 月 31 日直接记入股东证券账户。

(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	刘宜德	32,238,355	49,775,059	82,013,414	68.34%	61,891,658	20,121,756	0	0
2	无锡市锡山区苏民创融股权投资合伙企业(有限合伙)	4,422,222	6,827,779	11,250,001	9.38%	0	11,250,001	0	0
3	深圳市山鹰时	2,948,143	4,551,845	7,499,988	6.25%	0	7,499,988	0	0

	代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）								
4	深圳市德长投资合伙企业（有限合伙）	1,747,210	2,697,640	4,444,850	3.70%	0	4,444,850	0	0
5	齐雄文	951,695	1,469,389	2,421,084	2.02%	0	2,421,084	0	0
6	潘秀琴	756,356	1,167,791	1,924,147	1.60%	0	1,924,147	0	0
7	李利容	687,123	1,060,897	1,748,020	1.46%	0	1,748,020	0	0
8	邓瑞连	687,123	1,060,897	1,748,020	1.46%	0	1,748,020	0	0
9	谢	685,508	1,058,404	1,743,912	1.45%	0	1,743,912	0	0

	晓天								
10	聂敏	343,562	530,450	874,012	0.73%	0	874,012	0	0
	合计	45,467,297	70,200,151	115,667,448	96.39%	61,891,658	53,775,790	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本年报披露之日，公司直接持股股东之间不存在关联关系。股东刘宜德与德长投资执行事务合伙人刘守龙为父子关系。股东谢晓天为股东德长投资的有限合伙人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

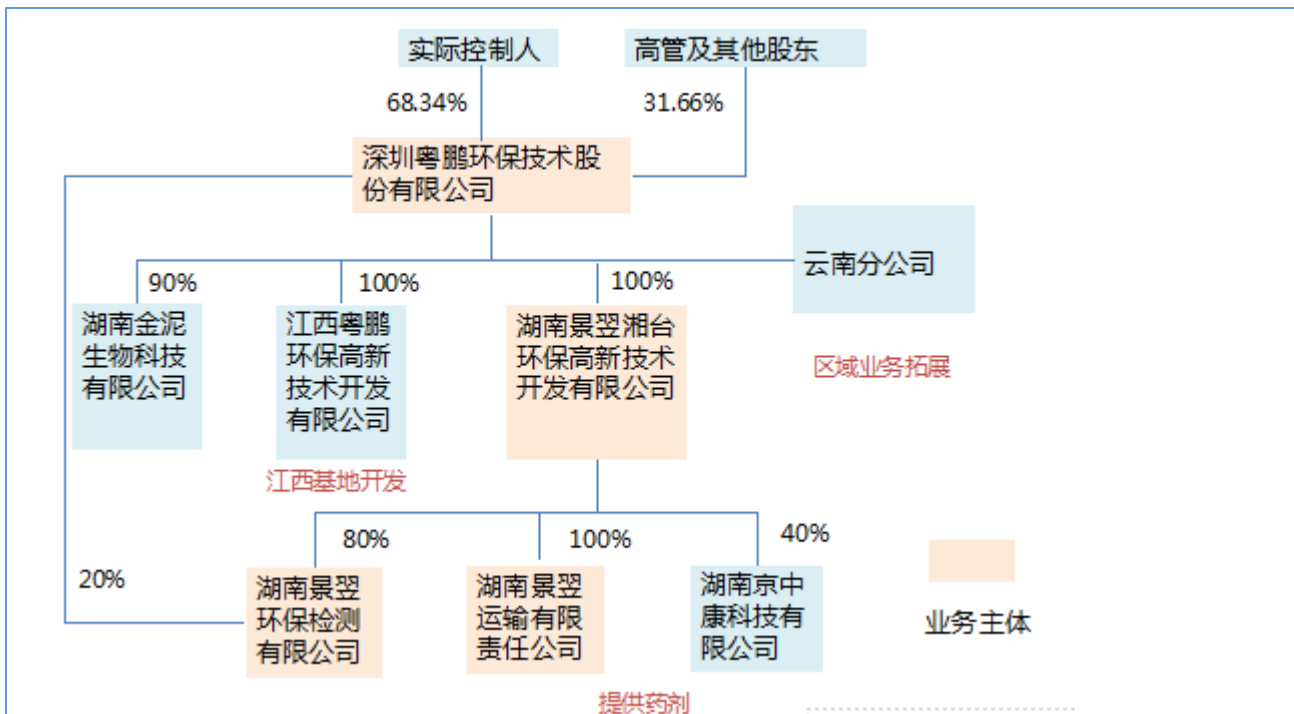
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

刘宜德先生直接持有公司的 82,013,414 股的股份，占公司总股本的 68.34%。为单一持股比例最大的股东，为控股股东，控股股东性质为自然人股东。刘宜德先生自公司设立起即为公司的第一大股东并担任公司的董事长，能够对公司的实际经营决策、重大事项决策、人事任免等起控制作用，能够实际支配公司的行为，为公司的实际控制人，实际控制人性质为自然人。

刘宜德，男，1965年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983年1月至1987年12月，任职于江汉石油管理局湖北潜江物探队；1988年1月至1992年10月，任职于长沙勘察院深圳分院；1992年11月至1999年12月，自营商务中心；2000年1月至2015年8月，担任深圳市开鑫实业发展有限公司执行董事兼总经理；2011年8月至今，担任湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司执行董事；2013年11月至今，担任江西粤鹏环保高新技术开发有限公司董事长；2014年2月至2015年11月，担任湖南景翌环保检测有限公司监事；2014年12月至2016年12月，担任广州市粤鹏环保技术有限公司董事长；2005年1月起，担任粤鹏有限董事长兼总经理；2015年11月至2017年7月，担任股份公司总经理；2020年4月至2021年1月，担任股份公司总经理；2015年11月起，担任股份公司董事长。



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		利率
					起始日期	终止日期	
1	长期借款	湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司响水支行	银行	40,000,000.00	2020年11月20日	2023年11月19日	5.70%
2	长期借款	湘潭农村商业银行股份有限公司九华支行	银行	1,000,000.00	2022年6月15日	2024年6月14日	5.20%
3	长期借款	中国银行股份有限公司深圳英达花园支行	银行	9,140,000.00	2022年8月26日	2025年8月21日	3.96%
4	长期借款	中国银行股份有限公司吉水支行	银行	7,500,000.00	2020年6月22日	2024年6月21日	4.85%
5	融资租赁	长江联合金融租赁有限公司	非银行金融机构	8,889,627.48	2020年2月25日	2023年2月25日	6.60%
6	流动资金贷款	兴业银行股份有限公司深圳分行	银行	3,000,000.00	2022年8月31日	2023年8月31日	4.35%
7	流动资金	湖南湘潭天易	银行	5,000,000.00	2022年8月31日	2023年8月30日	4.85%

	贷款	农村商业 银行股份 有限公司 响水支行					
8	流动 资金 贷款	中国光 大银行 股份有 限公司 湘潭支 行	银行	13,000,000.00	2022年12月 8日	2023年12 月7日	4.85%
9	流动 资金 贷款	中国银 行股份 有限公 司湘潭 分行	银行	9,500,000.00	2022年12月 15日	2023年8月 10日	3.80%
10	流动 资金 贷款	中国光 大银行 股份有 限公司 湘潭支 行	银行	2,000,000.00	2022年5月 17日	2023年5月 16日	4.35%
11	流动 资金 贷款	湘潭农 村商业 银行股 份有限 公司九 华支行	银行	2,000,000.00	2022年6月 15日	2023年6月 14日	4.90%
12	流动 资金 贷款	中国邮 政储蓄 银行股 份有限 公司吉 水县支 行	银行	3,000,000.00	2022年2月 17日	2023年1月 26日	4.65%
13	流动 资金 贷款	中国银 行股份 有限公 司吉水 支行	银行	3,500,000.00	2022年6月 27日	2023年6月 27日	4.00%
合计	-	-	-	107,529,627.48	-	-	-

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 10 日		2.450614	12.989088
合计		2.450614	12.989088

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 81,277,114.82 元，母公司未分配利润为 47,877,820.57 元。母公司资本公积为 61,273,814.83 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 61,273,814.83 元，其他资本公积为 0 元）。2022 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第四次会议、2021 年年度股东大会审议通过公司 2021 年年度权益分派方案，权益分派方案为：以公司现有总股本 47,170,363 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.450614 股，每 10 股转增 12.989088 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 12.989088 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 47,170,363 股，分红后总股本增至 119,999,997 股。该次权益分派权益登记日为 2022 年 5 月 30 日，除权除息为 2022 年 5 月 31 日，该次所送（转）股于 2022 年 5 月 31 日直接记入股东证券账户。

(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
刘宜德	董事长	男	否	1965年6月	2021年11月9日	2024年11月8日
洪柠	董事	男	否	1984年10月	2021年11月9日	2024年11月8日
陈俊华	董事	男	否	1995年9月	2021年11月9日	2024年11月8日
白星广	董事	男	否	1966年2月	2021年11月9日	2024年11月8日
刘守龙	董事	男	否	1988年11月	2021年11月9日	2024年11月8日
周赞斌	监事会主席	男	否	1987年10月	2021年11月9日	2024年11月8日
陶娜	监事	女	否	1989年7月	2021年11月9日	2024年11月8日
李智刚	监事	男	否	1980年4月	2021年11月9日	2024年11月8日
白星广	总经理	男	否	1966年2月	2021年11月9日	2024年11月8日
刘守龙	副总经理	男	否	1988年11月	2021年11月9日	2024年11月8日
刘守龙	董事会秘书	男	否	1988年11月	2021年11月9日	2024年11月8日
齐欢	财务负责人	女	否	1983年11月	2021年11月9日	2024年11月8日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长刘宜德为公司的控股股东、实际控制人；公司董事洪柠为公司股东苏民融创有限合伙人江苏民营投资控股有限公司的风险管理部负责人；公司董事陈俊华为公司股东山鹰时代伯乐有限合伙人山鹰投资管理有限公司的投资经理；公司董事兼副总经理、董事会秘书刘守龙为公司控股股东和实际控制人刘宜德的儿子；公司董事兼副总经理、董事会秘书刘守龙为公司股东德长投资执行事务合伙人；监事周赞斌、陶娜、李智刚为公司职

工；总经理白星广、财务负责人齐欢为公司职工。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具备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	是	董事长刘宜德与公司存在租赁关联交易
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	董事陈俊华因个人原因连续两次未出席会议
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	否	

务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况		
-----------------------	--	--

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	23	1	3	21
工程人员	34	3	10	27
技术人员	45	12	16	41
财务人员	13	1	2	12
行政人员	29	1	7	23
营销人员	9	1	2	8
运营人员	89	28	38	79
员工总计	242	47	78	211

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	4
本科	58	49
专科	71	62
专科以下	102	95
员工总计	242	211

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司一直高度重视专业人才的引进及其能力的提升，建立了有效的员工培养及晋升体系，为公司发展提供持续有效的人才供给。同时，公司进一步加强考核激励机制建设，为员工提供更具竞争力的薪酬福利和多样化的发展晋升通道，与员工分享企业发展成果，营造更积极和谐的企业文化环境，完善了公司引进人才、培养人才、稳定及留住人才的机制。

截至 2022 年 12 月 31 日，暂无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司自股份公司成立以来，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层之间职责分工明确、依法规范动作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均符合《公司法》的任职要求，按照三会的议事规则履行其义务。

股份公司自成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范动作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行。并根据《公司章程》制订了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理办法》、《重大决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》、《深圳粤鹏环保技术股份有限公司募集资金管理制度》及《深圳粤鹏环保技术股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》等各项规章制度和管理办法，通过严格执行以规范公司的管理和运作。

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

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等规定，设立了三会，聘请了高级管理人员，制定了《公司章程》及相应的公司治理制度，完善了公司法人治理结构，《公司章程》对投资者关系管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、与财务管理、

风险控制相关的内部管理制度及其建设等内容进行了详细明确的规定，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。公司现行治理机制能够有效保护所有股东，确保所有股东充分行使其合法权利。

公司结合自身的经营特点和风险因素，正逐步建立起一整套较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，能为所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性、保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

公司将继续按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定有关法律、法规、规范性文件的要求，进一步完善公司治理机制及内部控制体系，切实维护全体股东的合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务。在公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策等重大决策上均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行，杜绝出现违法违规情况。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

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

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”。因此在公司章程第九章“通知、公告、信息披露和投资者关系管理”之第三节“信息披露和投资者关系管理”中第一百七十七条的基础上增加“若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌，将充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制，其中，若公司主动终止挂牌，公司控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权、回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；若公司被强制终止挂牌，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案，可以通过设立专门基金等方式对投资者损失进行赔偿，保障投资者的合法权益不受侵害。”

上述修订公司章程事项已经公司于2022年4月19日召开的第三届董事会第四次会议审议通过，并于2022年5月10日经公司2022年年度股东大会审议通过。。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	5	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司资产、人员、财务、机构、业务方面目前与股东相互分开，拥有独立完整的资产

结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

1、业务分开情况

公司主营业务为环境工程施工业务及环境治理修复工程业务进行技术研发、设计、施工和运营管理；工业废物收集、运输、无害化处置与综合利用服务；第三方环境检测服务。公司经过多年的发展及技术积累，无论在公司的技术还是市场方面，均具有直接面向市场独立运营的能力。

目前，公司依法独立开展业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

公司业务与股东和实际控制人及其控制的其他企业业务分开。

2、资产分开情况

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司合法拥有与生产经营相关的固定资产、流动资产、办公用房的所有权或使用权。公司与股东和实际控制人之间的资产权属清晰，生产经营场所分开，不存在依赖股东的生产经营场所进行生产经营的情况。

截至本报告出具之日，公司对其所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产与股东资产分开，各项资产产权界定清晰，权属明确。

公司资产与股东和实际控制人及其控制的其他企业资产分开。

3、人员分开情况

公司独立招聘生产经营所需工作人员，并根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，合法程序选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。

公司建立了独立的劳动人事制度和独立的工资管理制度，独立支付工资。公司的劳动、人事及工资管理与股东分开，不存在控股股东、实际控制人违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。公司高级管理人员均未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东控制的其他企业领取薪酬。

公司人员与股东和实际控制人及其控制的其他企业人员分开。

4、财务分开情况

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度并独立进行财务决策。公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司开设了独立的基本存款账户，独立支配自有资金和资产，不存在控股股东干预公司资金运用及占用公司资金的情况。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，与股东单位无混合纳税现象。

公司财务与股东、实际控制人及其控制的其他企业财务分开。

5、机构分开情况

公司按照法律、行政法规的相关规定及《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等公司治理机构。《公司章程》对股东大会、董事会、监事会的职责作了明确的规定。股东通过股东大会依法定程序对公司行使股东权利。公司根据自身经营管理的需要设置了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，并设置了相应的办公机构、经营机构以及相应的议事规则，形成较为完整的法人治理结构。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。公司独立行使经营管理职权，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。

公司机构与股东、实际控制人及其控制的其他企业机构分开。

(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

公司已经建立一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，相应风险控制程序已涵盖公司业务各个环节。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

公司建立了相对完善的公司治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的三会制度，以确保公司有效的决策、执行和监督。同时制定了关联交易、重大投资决策、信息披露、投资者关系管理等方面的规章制度，建立了纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。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，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将持续地对内部控制进行完善，并确保其能够有效运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

经公司 2017 年 3 月 30 日第一届董事会第九次会议审议通过了《深圳粤鹏环保技术股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度的议案》，公司一直严格按照《深圳粤鹏环保技术股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》的要求执行。

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	希会审字(2023)1720号
审计机构名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层
审计报告日期	2023年4月25日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈映苹 4年 豆海文 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	4年
会计师事务所审计报酬	20万元

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2023)1720号

审计报告

深圳粤鹏环保技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了深圳粤鹏环保技术股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 西安市

中国注册会计师：

2023 年 4 月 25 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	54,300,343.17	53,979,995.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	110,000.00	300,000.00
应收账款	五（三）	75,998,533.76	75,139,084.39
应收款项融资			
预付款项	五（四）	2,934,205.87	3,795,583.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	6,913,897.22	10,717,421.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	9,676,838.75	2,812,938.12

合同资产	五（七）	121,027,003.58	147,779,406.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	2,231,254.99	1,954,274.45
流动资产合计		273,192,077.34	296,478,702.82
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	五（九）	546,563.27	495,963.95
长期股权投资	五（十）	548,482.45	521,600.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十一）	17,261,731.59	8,173,926.90
固定资产	五（十二）	71,466,313.50	75,758,393.70
在建工程	五（十三）	20,104,784.32	25,878,470.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十四）	28,465,642.13	31,229,436.39
开发支出			
商誉	五（十五）	3,851,539.48	3,851,539.48
长期待摊费用	五（十六）	1,407,369.01	880,541.69
递延所得税资产	五（十七）	7,242,310.54	5,955,784.89
其他非流动资产	五（十八）	9,606,500.00	9,606,500.00
非流动资产合计		160,501,236.29	162,352,157.66
资产总计		433,693,313.63	458,830,860.48
流动负债：			
短期借款	五（十九）	40,700,000.00	36,158,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十）	69,997,631.76	94,535,805.48
预收款项	五（二十一）	17,748,042.18	10,314,156.34
合同负债	五（二十二）	8,502,009.12	15,044,962.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十三）	4,826,378.30	3,364,002.14
应交税费	五（二十四）	13,638,000.66	14,881,794.09

其他应付款	五(二十五)	8,176,200.31	18,852,891.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十六)	38,136,762.85	4,721,741.90
其他流动负债	五(二十七)	2,381,293.08	1,668,375.96
流动负债合计		204,106,318.26	199,541,729.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十八)	11,226,000.00	44,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五(二十九)		722,762.85
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(三十)	30,985,901.79	22,956,965.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,211,901.79	67,679,728.52
负债合计		246,318,220.05	267,221,458.09
所有者权益(或股东权益)：			
股本	五(三十一)	119,999,997.00	47,170,363.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十二)	-6,591,993.52	54,678,005.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(三十三)	8,851,547.62	8,851,547.62
一般风险准备			
未分配利润	五(三十四)	65,498,014.19	81,277,114.82
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		187,757,565.29	191,977,030.92
少数股东权益		-382,471.71	-367,628.53
所有者权益(或股东权益) 合计		187,375,093.58	191,609,402.39
负债和所有者权益(或股东 权益)总计		433,693,313.63	458,830,860.48

法定代表人：刘宜德

主管会计工作负责人：黄燕兰

会计机构负责人：齐欢

(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		25,698,307.43	17,114,618.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			150,000.00
应收账款	十二（一）	68,437,814.37	67,478,174.15
应收款项融资			
预付款项		2,366,377.49	1,569,747.27
其他应收款	十二（二）	9,874,961.83	36,829,713.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		114,799.03	130,217.61
合同资产		121,027,003.58	147,779,406.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,686.22	
流动资产合计		227,547,949.95	271,051,877.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	60,134,000.00	40,134,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,083,266.92	1,304,148.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		269,080.40	293,729.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			38,843.78

递延所得税资产		2,484,108.75	1,729,611.65
其他非流动资产		1,010,000.00	1,010,000.00
非流动资产合计		64,980,456.07	44,510,333.02
资产总计		292,528,406.02	315,562,210.28
流动负债：			
短期借款		2,700,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		63,998,634.89	89,429,097.53
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,257,790.24	1,143,075.24
应交税费		9,377,192.39	11,460,809.27
其他应付款		32,507,427.80	22,603,226.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,170,788.58	14,315,770.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		914,000.00	
其他流动负债		2,230,544.64	1,436,685.42
流动负债合计		122,156,378.54	150,388,664.26
非流动负债：			
长期借款		8,226,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,226,000.00	
负债合计		130,382,378.54	150,388,664.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本		119,999,997.00	47,170,363.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,815.83	61,273,814.83
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,851,547.62	8,851,547.62
一般风险准备			
未分配利润		33,290,667.03	47,877,820.57
所有者权益（或股东权益）合计		162,146,027.48	165,173,546.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		292,528,406.02	315,562,210.28

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		121,678,937.74	133,113,297.52
其中：营业收入	五（三十五）	121,678,937.74	133,113,297.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		126,635,769.21	128,895,087.96
其中：营业成本	五（三十五）	88,972,104.13	87,229,435.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十六）	1,975,020.72	2,450,547.46
销售费用	五（三十七）	3,950,228.41	4,867,401.99
管理费用	五（三十八）	18,574,582.00	19,332,101.25
研发费用	五（三十九）	8,512,791.87	10,318,060.61
财务费用	五（四十）	4,651,042.08	4,697,540.99
其中：利息费用		4,685,586.24	4,678,757.60
利息收入		73,144.70	56,497.69

加：其他收益	五（四十一）	2,203,946.39	2,589,527.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	26,882.18	91,734.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		26,882.18	91,731.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-3,387,686.96	-3,309,755.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	270,226.28	116,433.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	484,494.61	174,336.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,358,968.97	3,880,486.02
加：营业外收入	五（四十六）	326,613.83	454,429.41
减：营业外支出	五（四十七）	503,483.46	158,172.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,535,838.60	4,176,742.84
减：所得税费用	五（四十八）	-1,301,529.79	-495,927.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,234,308.81	4,672,670.73
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）		-4,234,308.81	4,672,670.73
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		-14,843.18	-129,775.90

“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,219,465.63	4,802,446.63
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		-4,234,308.81	4,672,670.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,219,465.63	4,802,446.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-14,843.18	-129,775.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0352	0.1018
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0352	0.1018

法定代表人：刘宜德

主管会计工作负责人：黄燕兰

会计机构负责人：齐欢

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二(四)	27,324,584.69	81,828,159.59
减：营业成本	十二(四)	14,553,159.89	55,016,893.91
税金及附加		56,182.79	647,671.41
销售费用		2,472,129.77	3,717,568.17
管理费用		7,693,001.36	8,029,138.10
研发费用		3,130,356.65	4,861,456.77
财务费用		468,492.78	297,842.94
其中：利息费用		457,548.70	265,143.54
利息收入		4,027.55	2,974.45
加：其他收益		458,573.48	335,760.95
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,472,345.23	-2,855,466.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		270,226.28	116,433.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,634.80	-2,819.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,793,918.82	6,851,496.17
加：营业外收入		34,424.08	312,222.40
减：营业外支出		15,570.73	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,775,065.47	7,163,718.57
减：所得税费用		-747,546.93	469,860.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,027,518.54	6,693,857.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,027,518.54	6,693,857.98
（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		-3,027,518.54	6,693,857.98
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		157,716,834.15	122,271,706.65
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			753,082.26
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	176,758,416.41	192,647,849.19
经营活动现金流入小计		334,475,250.56	315,672,638.10
购买商品、接受劳务支付的现金		110,964,344.29	80,162,315.17
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		22,538,823.29	29,596,131.95
支付的各项税费		5,107,625.43	6,372,688.84
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	190,225,698.12	191,136,060.88
经营活动现金流出小计		328,836,491.13	307,267,196.84
经营活动产生的现金流量净额		5,638,759.43	8,405,441.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000.00
取得投资收益收到的现金			3.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		838,272.00	19.47
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		838,272.00	20,022.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,930,503.72	1,113,913.57
投资支付的现金			20,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,930,503.72	1,133,913.57
投资活动产生的现金流量净额		-5,092,231.72	-1,113,890.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		51,140,000.00	43,658,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		51,140,000.00	43,658,000.00
偿还债务支付的现金		43,958,000.00	35,879,382.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,445,203.07	4,183,977.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	2,962,125.08	2,962,938.14
筹资活动现金流出小计		51,365,328.15	43,026,298.17
筹资活动产生的现金流量净额		-225,328.15	631,701.83
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		321,199.56	7,923,252.31
加：期初现金及现金等价物余额		53,979,143.61	46,055,891.30
六、期末现金及现金等价物余额		54,300,343.17	53,979,143.61

法定代表人：刘宜德 主管会计工作负责人：黄燕兰 会计机构负责人：齐欢

(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		44,353,136.64	58,599,229.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		189,392,484.88	183,735,119.48
经营活动现金流入小计		233,745,621.52	242,334,349.41
购买商品、接受劳务支付的现金		28,521,230.15	37,131,917.59
支付给职工以及为职工支付的现金		6,197,753.20	14,676,370.90
支付的各项税费		2,142,681.98	2,522,309.77
支付其他与经营活动有关的现金		169,682,718.80	180,494,772.37
经营活动现金流出小计		206,544,384.13	234,825,370.63
经营活动产生的现金流量净额		27,201,237.39	7,508,978.78
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			19.47
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			19.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-20,000,000.00	19.47
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		12,140,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		12,140,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,300,000.00	7,221,382.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		457,548.70	262,737.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,757,548.70	7,484,120.03
筹资活动产生的现金流量净额		1,382,451.30	2,515,879.97
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		8,583,688.69	10,024,878.22
加：期初现金及现金等价物余额		17,114,618.74	7,089,740.52
六、期末现金及现金等价物余额		25,698,307.43	17,114,618.74

(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	47,170,363.00				54,678,005.48				8,851,547.62		81,277,114.82	-367,628.53	191,609,402.39
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	47,170,363.00				54,678,005.48				8,851,547.62		81,277,114.82	-367,628.53	191,609,402.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,829,634.00				-61,269,999.00						-15,779,100.63	-14,843.18	-4,234,308.81
（一）综合收益总额											-4,219,465.63	-14,843.18	-4,234,308.81
（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	72,829,634.00				-61,269,999.00						-11,559,635.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	61,269,999.00				-61,269,999.00								
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	11,559,635.00										-11,559,635.00		
(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	119,999,997.00				-6,591,993.52			8,851,547.62		65,498,014.19	-382,471.71	187,375,093.58	

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	47,170,363.00				55,030,996.53				8,182,161.82		77,144,053.99	-590,843.68	186,936,731.66
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	47,170,363.00				55,030,996.53				8,182,161.82		77,144,053.99	-590,843.68	186,936,731.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-352,991.05				669,385.80		4,133,060.83	223,215.15	4,672,670.73
（一）综合收益总额											4,802,446.63	-129,775.90	4,672,670.73
（二）所有者投入和减少资本					-352,991.05							352,991.05	
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													

益的金额												
4. 其他				-352,991.05							352,991.05	
(三) 利润分配								669,385.80	-669,385.80			
1. 提取盈余公积								669,385.80	-669,385.80			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	47,170,363.00			54,678,005.48				8,851,547.62	81,277,114.82	-367,628.53	191,609,402.39	

法定代表人：刘宜德

主管会计工作负责人：黄燕兰

会计机构负责人：齐欢

(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	47,170,363.00				61,273,814.83				8,851,547.62		47,877,820.57	165,173,546.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	47,170,363.00				61,273,814.83				8,851,547.62		47,877,820.57	165,173,546.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,829,634.00				-61,269,999.00						-14,587,153.54	-3,027,518.54
（一）综合收益总额											-3,027,518.54	-3,027,518.54
（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	72,829,634.00				-61,269,999.00						-11,559,635.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	61,269,999.00				-61,269,999.00							
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	11,559,635.00										-11,559,635.00	
(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	119,999,997.00				3,815.83				8,851,547.62		33,290,667.03	162,146,027.48

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	47,170,363.00				61,273,814.83				8,182,161.82		41,853,348.39	158,479,688.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	47,170,363.00				61,273,814.83				8,182,161.82		41,853,348.39	158,479,688.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								669,385.80			6,024,472.18	6,693,857.98
（一）综合收益总额											6,693,857.98	6,693,857.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								669,385.80			-669,385.80	
1. 提取盈余公积								669,385.80			-669,385.80	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	47,170,363.00			61,273,814.83				8,851,547.62		47,877,820.57	165,173,546.02	

三、 财务报表附注

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一)公司概况

深圳粤鹏环保技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由深圳市粤鹏环保技术有限公司以2015年8月31日为基准日整体变更设立的股份有限公司,于2015年11月11日完成股改工商变更登记。公司法定代表人是刘宜德,统一信用代码为:91440300758641493Q,注册资本为4,717.0363万元。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司2016年9月30日下发的股转系统函【2016】7290号文件,本公司股票于2016年10月27日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,转让方式为集合竞价转让,证券代码:839461。

(二)所处行业

公司所属行业为生态保护和环境治理行业。

(三)注册地址及营业范围

本公司注册地址:深圳市罗湖区宝安南路深港豪苑名商阁20E。

本公司经批准的营业范围:一般经营项目是:生态环境综合治理,土壤污染治理,水环境治理,大气污染治理及相关技术的开发、技术咨询;环保技术、设备开发、废水、废气、噪声治理(取得环保资格证书后方可经营);园林绿化工程、生态环境工程、市政工程的设计、施工、养护;兴办实业(具体项目另行申报);国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);五金材料、沙石、混凝土、建筑材料、钢材、金属制品、不锈钢制品、电线电缆、木材制品的销售;水、土、大气环境治理药剂、水剂、粉剂销售;机械设备租赁。

(以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营,依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动),许可经营项目是:生活垃圾收集、转运、分类处理;苗木经营和销售。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于2023年4月25日批准。

(五)合并范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共5户,详见“附注七、在其他主体中的权益(一)在子公司中权益”。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司以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

1、同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表编制方法

1、合并范围

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

2、合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按

原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2. 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易

发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，于初始确认时将金融资产分类为：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的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

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

本公司将不满足以上两类分类标准的其余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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时，将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此外，为了能够消除或显著减少会计错配，本公司可在初始确认时，将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司于初始确认时将金融负债分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债，本公司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。

2. 金融工具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。

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

(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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等, 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。

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

(3) 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

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。

初始确认后, 对于该类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, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

(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、衍生金融资产等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入当期损益。

初始确认后, 对于该类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。终止确认时, 将产生的利得或损失计入当期损益。

(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。

初始确认后,对于该类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,将产生的利得或损失计入当期损益。

(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。

初始确认后,对于该类金融负债以摊余成本进行后续计量,采用实际利率法计算利息并计入当期损益。终止确认时,将产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;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可供出售金融资产的情形)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可供出售金融资产的情形)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. 金融负债终止确认条件

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资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，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

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内

预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 公司各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	银行承兑汇票承兑人均为风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量坏账准备

(2) 应收账款

本公司在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	账龄组合	根据历史逾期情况计算迁徙率，在用迁徙率计算历史损失率，在根据当前信息和前瞻性信息对历史损失率进行调整，进而得出组合的预期损失率，根据预期损失率计提预期信用损失
组合二	合并范围内关联方	合并范围内关联方按照历史经验不计提坏账

(3) 其他应收款

除适应应收账款项外，其他应收款项的减值损失计量，比照本附注“三、(十) 金融工具 6、

金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

8. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产、劳务成本及低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。公司拥有的与环保工程业务、检测业务相关的存货按先进先出法计价，除此以外的其他业务，存货的发出按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

报告期末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，以及工程承包合同预计存在的亏损部分，预计其成本不可收回，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为（1）在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。（2）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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货其可变现净值以一般销售价格作为计算基础。

4. 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

本公司依据合同履行履约义务或客户依据合同支付合同对价，根据其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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三（十）金融工具。

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

(十四) 持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十五) 长期股权投资

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

1. 初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大

影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十三）。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50.00	5.00	1.90
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十三）。

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

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

5. 大修理费用

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

(十八) 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十三）。

(十九) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

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

3) 本公司发生的初始直接费用；

4) 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

(二十一)无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、BOT项目运营权等。

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、(二十三)。

(二十二)研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

具体研发项目的资本化条件：

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

无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十三）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十四）长期待摊费用

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

（二十五）职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

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

2. 短期薪酬

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

3. 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

4. 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5. 其他长期福利

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

(二十六) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

(二十七) 收入

收入是公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其经济利益很可能流入、经济利益的流入额能够可靠计量且同时满足以下不同类型收入的确认条件时，予以确认。

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 提供劳务收入

公司目前提供劳务收入主要包括危险废弃物收集处置收入、一般废弃物收集处置收入、污水处理运营收入、环境检测服务收入、技术咨询服务收入等。废弃物收集处置收入、一般废弃物收集处置收入、污水处理运营收入的确认原则：按照合同约定，以每期与客户共同确

认的废弃物(包括危险废弃物和一般废弃物)、污水处理量乘以单价分别确认相关服务收入；环境检测服务收入确认原则：按照检测合同的约定，为客户提供环境检测服务，分阶段完成的检测服务根据进度单确认收入，其余的在出具相关环境检测报告后确认收入；技术咨询服务收入确认原则：按照技术咨询服务的约定，为客户提供相关的技术咨询服务，在完成相关服务时确认技术咨询服务收入。

(2) 销售商品收入

公司目前销售商品收入主要包括铜粉和硫酸铜等，公司通常在综合考虑取得商品现时收款权利、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入。

(3) 建造合同收入

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的工程建造劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(4) BOT 收入

建设阶段，按照（3）建造合同收入的会计政策确认建造服务的合同收入。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

①合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认金融资产；

②合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产。

(二十八) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

(三十二) 租赁

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

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。

1. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，详见附注三（十九）使用权资产、三（二十八）租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

3. 售后回租

本公司为卖方兼承租人适用会计政策表述

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

本公司为买方兼出租人适用会计政策表述

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于 2021 年 12 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“15 号准则解释”），规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的

会计处理、资金集中管理相关列报、亏损合同的判断三项内容。其中，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。公司执行 15 号准则解释后对当年年初财务报表相关项目无影响。

财政部于 2022 年 12 月 13 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（以下简称“16 号准则解释”），规定了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免、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、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三项内容的会计处理。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，若提前执行应在财务报表附注中披露相关情况；“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”、“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”内容自公之日起施行。公司执行 16 号准则解释后对当年财务报表相关项目无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6、5、3、1
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

（二）税收优惠及批文

1、本公司于二〇二一年十二月二十三日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局复审批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202144206090），有效期三年；湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司于二〇二一年九月十八日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局复审批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202143002594），有效期三年；湖南景翌环保检测有限公司于二〇二〇年十二月三号取得南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202043003654），有效期三年；江西粤鹏环保高新技术开发有限公司于二〇二二年十一月四号取得江西省科学技术厅、

江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省税务局批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202236000657），有效期三年。本公司和湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司、江西粤鹏环保高新技术开发有限公司在报告期内减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2、根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。财政部税务总局公告 2021 年第 6 号《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，上述税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》，现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。本公司、湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司、江西粤鹏环保高新技术开发有限公司和湖南景翌环保检测有限公司在报告期内享受研发费用加计扣除的税收优惠。

3、根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021 年第 8 号），2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止，小型微利企业享受企业所得税减半政策，即小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），现就资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加（以下简称“六税两费”）减免政策。本公司旗下子公司湖南景翌环保检测有限公司、湖南金泥生物科技有限公司、湖南景翌运输有限责任公司属于小型微利企业，享受上述税收优惠政策。

4、根据财税〔2015〕78 号文件的规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。公司旗下子公司湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司业务属于《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》：五、5.1 垃圾处理、污泥处理处置劳务、污水处理劳务的范围，经湘潭九华经济区国家税务局的批准，在报告期内享受增值税即征即退 70%的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下披露的财务报表数据,除非特别指出,“期末余额”系指2022年12月31日,“上年年末余额”系指2021年12月31日,“本期金额”系指2022年度,“上期金额”系指2021年度。

(一)货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	50,114.20	1,188.20
银行存款	54,250,228.97	53,977,955.41
其他货币资金		851.83
合 计	54,300,343.17	53,979,995.44

截止2022年12月31日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

(二)应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	110,000.00	300,000.00
商业承兑汇票		
合计	110,000.00	300,000.00

2、应收票据坏账准备计提方法

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	110,000.00	100.00			110,000.00
其中:银行承兑汇票	110,000.00	100.00			110,000.00
商业承兑汇票					
合计	110,000.00	100.00			110,000.00

续:

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	300,000.00	100.00			300,000.00
其中：银行承兑汇票	300,000.00	100.00			300,000.00
商业承兑汇票					
合计	300,000.00	100.00			300,000.00

3、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		110,000.00
商业承兑汇票		
合计		110,000.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	38,788,275.83	63,184,317.43
1 至 2 年	31,765,813.23	9,664,605.87
2 至 3 年	6,971,425.16	8,292,237.59
3 至 4 年	8,112,626.09	614,432.19
4 至 5 年	289,310.08	68,947.43
5 年以上	3,549,426.10	3,533,361.10
小计	89,476,876.49	85,357,901.61
减：坏账准备	13,478,342.73	10,218,817.22
合计	75,998,533.76	75,139,084.39

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,902,701.33	3.24	2,902,701.33	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,574,175.16	96.76	10,575,641.40	12.22	75,998,533.76

其中：账龄组合	86,574,175.16	96.76	10,575,641.40	12.22	75,998,533.76
合计	89,476,876.49	100.00	13,478,342.73	15.06	75,998,533.76

续上表：

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,562,894.88	4.17	3,476,718.88	97.58	86,176.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,795,006.73	95.83	6,742,098.34	8.24	75,052,908.39
其中：账龄组合	81,795,006.73	95.83	6,742,098.34	8.24	75,052,908.39
合计	85,357,901.61	100.00	10,218,817.22	11.97	75,139,084.39

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
淮安世迈科技有限公司	2,148,851.33	2,148,851.33	100.00	该公司资不抵债，面临破产
湖南中好科技有限公司	234,000.00	234,000.00	100.00	该公司资不抵债，面临破产
衡阳华强玻璃制品有限公司	185,200.00	185,200.00	100.00	该公司经营不善，面临破产
浙江白石新能源有限公司	177,550.00	177,550.00	100.00	该公司经营不善，面临破产
株洲市醴陵沈潭镇丁氏生态养殖场	98,530.00	98,530.00	100.00	无法联系
攸县黄丰桥永盛养殖场	58,570.00	58,570.00	100.00	无法联系
合计	2,902,701.33	2,902,701.33	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

按账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,788,275.83	1,939,413.79	5.00
1-2年	31,765,813.23	3,176,581.32	10.00
2-3年	6,971,425.16	1,394,285.03	20.00
3-4年	8,112,626.09	3,245,050.44	40.00
4-5年	289,310.08	173,586.05	60.00
5年以上	646,724.77	646,724.77	100.00
合计	86,574,175.16	10,575,641.40	12.22

续上表：

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,524,123.88	3,146,629.84	5.03
1—2 年	9,664,605.87	966,460.59	10.00
2—3 年	8,292,237.59	1,692,358.84	20.41
3—4 年	614,432.19	264,620.84	43.07
4—5 年	68,947.43	41,368.46	60.00
5 年以上	630,659.77	630,659.77	100.00
合计	81,795,006.73	6,742,098.34	8.24

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	3,476,718.88	86,176.00	262,321.65	397,871.90		2,902,701.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,742,098.34	3,833,543.26		0.20		10,575,641.40
其中：账龄组合	6,742,098.34	3,833,543.26		0.20		10,575,641.40
合计	10,218,817.22	3,919,719.26	262,321.65	397,872.10		13,478,342.73

本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	收回或转回金额	收回或转回方式
湖南江南汽车制造有限公司	262,321.65	收回
合计	262,321.65	

4、本期实际核销的应收账款

实际核销的应收账款	核销金额
湖南江南汽车制造有限公司	397,871.90
贵溪市世泰擎金属有限公司	0.20
合计	397,872.10

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
湖南江南汽车制造有限公司	工程款	397,871.90	公司破产重组	否
合计		397,871.90		

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------------------	----------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
蓝思科技股份有限公司	20,808,078.42	23.26	2,093,876.71
蓝思科技(长沙)有限公司	10,241,896.39	11.45	692,993.33
中国二十二冶集团有限公司	10,175,812.01	11.37	508,790.60
湘潭市城市供水排水监测管理站	9,142,025.17	10.22	513,076.22
洪江市正源环保科技有限公司	6,950,000.00	7.77	2,780,000.00
合计	57,317,811.99	64.07	6,588,736.86

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,888,767.82	64.37	3,715,180.99	97.88
1至2年	990,935.96	33.77	80,402.09	2.12
2至3年	54,502.09	1.86		
3年以上				
合计	2,934,205.87	100.00	3,795,583.08	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
湖南匠星环保设备有限公司	432,684.86	14.75
湘潭市金程物流有限公司	232,933.39	7.94
湖南林基建筑劳务有限公司	226,048.55	7.70
津市市兴郑木业有限公司	200,000.00	6.82
马鞍山皖锻重工机械有限公司	137,960.00	4.70
合计	1,229,626.80	41.91

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	6,913,897.22	10,717,421.21
合计	6,913,897.22	10,717,421.21

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,751,963.79	6,494,975.43
1至2年	3,676,113.74	3,999,382.55
2至3年	140,237.92	911,105.00
3至4年	902,270.00	240,777.11
4至5年	103,020.00	554,000.00
5年以上	598,740.00	45,340.00
小计	8,172,345.45	12,245,580.09
减：坏账准备	1,258,448.23	1,528,158.88
合计	6,913,897.22	10,717,421.21

(2) 按款项性质分类披露

项目	期末余额	上年年末余额
个人往来款	211,987.09	284,909.21
单位往来款	2,650,831.32	3,827,726.27
押金、保证金	3,925,271.20	6,922,074.51
代扣代缴社保金	552,287.00	440,576.11
员工备用金	831,968.84	770,293.99
合计	8,172,345.45	12,245,580.09

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,446,269.02	17.70	184,000.00	12.72	1,262,269.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,726,076.43	82.30	1,074,448.23	15.97	5,651,628.20
其中：账龄组合	6,726,076.43	100.00	1,074,448.23	15.97	5,651,628.20
合计	8,172,345.45	100.00	1,258,448.23	15.40	6,913,897.22

续上表：

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,245,580.09	100.00	1,528,158.88	12.48	10,717,421.21

其中：账龄组合	12,245,580.09	100.00	1,528,158.88	12.48	10,717,421.21
合计	12,245,580.09	100.00	1,528,158.88	12.48	10,717,421.21

1) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陈日棒	184,000.00	184,000.00	100.00	无法收回
备用金及其他代收代付款	1,262,269.02			
合计	1,446,269.02	184,000.00	12.72	

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,629,811.78	231,264.71	5.00
1-2年	1,157,604.08	115,710.41	10.00
2-3年	139,195.57	27,839.11	20.00
3-4年	97,705.00	39,082.00	40.00
4-5年	103,020.00	61,812.00	60.00
5年以上	598,740.00	598,740.00	100.00
合计	6,726,076.43	1,074,448.23	15.97

续上表：

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,494,975.43	324,748.78	5.00
1-2年	3,999,382.55	399,938.26	10.00
2-3年	911,105.00	329,421.00	36.16
3-4年	240,777.11	96,310.84	40.00
4-5年	554,000.00	332,400.00	60.00
5年以上	45,340.00	45,340.00	100.00
合计	12,245,580.09	1,528,158.88	12.48

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	

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	1,344,158.88		184,000.00	1,528,158.88
上年年末余额在本期	1,344,158.88		184,000.00	1,528,158.88
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-269,710.65			-269,710.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,074,448.23		184,000.00	1,258,448.23

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江西景旺精密电路有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	12.24	50,000.00
宁波银行股份有限公司深圳西丽支行营业部	保证金	660,000.00	1年以内	8.08	33,000.00
九华财政局(农民工工资保障金)	保证金	620,400.00	3-4年	7.59	
江西旭昇电子有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	7.34	30,000.00
北京中住建业技术培训中心	咨询费	415,000.00	2-3年	5.08	83,000.00
合计		3,295,400.00		40.33	196,000.00

(六) 存货

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,794,709.15		5,794,709.15	2,626,689.09		2,626,689.09
库存商品	3,882,129.60		3,882,129.60	186,249.03		186,249.03
合 计	9,676,838.75		9,676,838.75	2,812,938.12		2,812,938.12

(七) 合同资产

1、合同资产情况

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
合同结算	111,334,427.86	1,113,344.28	110,221,083.58	138,475,978.39	1,384,759.78	137,091,218.61
质保金	10,915,070.71	109,150.71	10,805,920.00	10,796,149.01	107,961.49	10,688,187.52
合 计	122,249,498.57	1,222,494.99	121,027,003.58	149,272,127.40	1,492,721.27	147,779,406.13

2、本期合同资产计提减值准备的情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回/核销	期末余额
合同结算	1,384,759.78	-271,415.50		1,113,344.28
质保金	107,961.49	1,189.22		109,150.71
合 计	1,492,721.27	-270,226.28		1,222,494.99

(八)其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	990,695.39	1,060,275.74
待认证进项税	944,357.37	603,461.12
预缴企业所得税	296,202.23	269,537.59
员工宿舍租金		21,000.00
合 计	2,231,254.99	1,954,274.45

(九)长期应收款

款项性质	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后租回保证金	560,000.00		560,000.00	560,000.00		560,000.00	
减：未实现融资收益	13,436.73		13,436.73	64,036.05		64,036.05	
合 计	546,563.27		546,563.27	495,963.95		495,963.95	

(十)长期股权投资

1、长期股权投资分类

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
对联营、合营企业投资	548,482.45		548,482.45	521,600.27		521,600.27

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
合 计	548,482.45		548,482.45	521,600.27		521,600.27

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动				
		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
一、联营企业						
湖南京中康科技有限公司	521,600.27			26,882.18		
合 计	521,600.27			26,882.18		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
湖南京中康科技有限公司				548,482.45	
合 计				548,482.45	

(十一)投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 上年年末余额	13,011,498.07	893,329.88	13,904,827.95
2. 本期增加金额	7,824,147.41	2,603,447.206	10,427,594.62
(1) 外购			
(2) 无形资产\固定资产\在建工程转入	7,824,147.41	2,603,447.21	10,427,594.62
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他原因减少			
4. 期末余额	20,835,645.48	3,496,777.09	24,332,422.57
二. 累计折旧(摊销)			
1. 上年年末余额	5,510,911.01	219,990.04	5,730,901.05
2. 本期增加金额	710,957.82	628,832.11	1,339,789.93
(1) 本期计提	710,957.82	17,866.56	728,824.38
(2) 无形资产\固定资产\在建工程转入		610,965.55	610,965.55

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他原因减少			
4. 期末余额	6,221,868.83	848,822.15	7,070,690.98
三. 减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	14,613,776.65	2,647,954.94	17,261,731.59
2. 上年年末账面价值	7,500,587.06	673,339.84	8,173,926.90

2、期末未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#环保设备制造厂房	7,824,147.41	正在办理
合计	7,824,147.41	

(十二) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	71,466,313.50	75,758,393.70
固定资产清理		
合计	71,466,313.50	75,758,393.70

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	73,912,812.06	21,959,439.38	7,990,992.49	9,200,509.60	113,063,753.53
2. 本期增加金额	482,317.94	2,067,603.15	955,755.73	201,148.13	3,706,824.95
(1) 购置		2,067,603.15	955,755.73	201,148.13	3,224,507.01
(2) 在建工程转入	482,317.94				482,317.94
3. 本期减少金额		426,865.68	1,134,027.76	685,244.68	2,246,138.12
(1) 处置或报废		426,865.68	1,134,027.76	685,244.68	2,246,138.12

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(2) 其他减少					
4. 期末余额	74,395,130.00	23,600,176.85	7,812,720.46	8,716,413.05	114,524,440.36
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	19,999,024.88	4,679,721.51	5,788,596.32	6,838,017.12	37,305,359.83
2. 本期增加金额	3,454,676.98	2,223,455.66	784,706.05	1,082,542.02	7,545,380.71
(1) 计提	3,454,676.98	2,223,455.66	784,706.05	1,082,542.02	7,545,380.71
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额		284,397.40	862,764.88	645,451.40	1,792,613.68
(1) 处置或报废		284,397.40	862,764.88	645,451.40	1,792,613.68
(2) 其他减少					
4. 期末余额	23,453,701.86	6,618,779.77	5,710,537.49	7,275,107.74	43,058,126.86
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	50,941,428.14	16,981,397.08	2,102,182.97	1,441,305.31	71,466,313.50
2. 期初账面价值	53,913,787.18	17,279,717.87	2,202,396.17	2,362,492.48	75,758,393.70

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#公租房	3,507,860.10	政府共有，无法办理
合 计	3,507,860.10	

(十三) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	20,104,784.32	25,878,470.39
工程物资		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	20,104,784.32	25,878,470.39

1、在建工程情况

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
1#环保设备制造厂房				6,059,982.16		6,059,982.16
景翌-园区二期建设工程	14,296,845.08		14,296,845.08	13,940,548.99		13,940,548.99
景翌-园区二期建设工程-4#栋	2,128,682.36		2,128,682.36	2,128,682.36		2,128,682.36
景翌-园区二期建设工程-7#栋	3,679,256.88		3,679,256.88	3,679,256.88		3,679,256.88
办公室装修改造工程				70,000.00		70,000.00
合计	20,104,784.32		20,104,784.32	25,878,470.39		25,878,470.39

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	上年年末余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
园区二期建设工程-1#环保设备制造厂房	6,059,982.16	1,764,165.25	7,824,147.41		
园区二期建设工程-空桶项目等	13,940,548.99	356,296.09			14,296,845.08
园区二期建设工程--4#栋	2,128,682.36				2,128,682.36
园区二期建设工程--6#栋		482,317.94	482,317.94		
园区二期建设工程--7#栋	3,679,256.88				3,679,256.88
办公室装修改造工程	70,000.00			70,000.00	
合计	25,878,470.39	2,602,779.28	8,306,465.35	70,000.00	20,104,784.32

续：

工程项目名称	预算数(元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1#环保设备制造厂房	4,170,925.00	187.59	100.00				自筹
景翌-园区二期建设工程	33,290,314.80	42.95	54.72				自筹
景翌-园区二期建设工程-4#栋	7,445,628.00	28.59	30.00				自筹
景翌-园区二期建设工程-6#栋	5,365,980.00	86.57	100.00				自筹
景翌-园区二期建设工程-7#栋	8,020,782.00	45.87	50.00				自筹
办公室装修改造工程	219,000.00	31.96	100.00				自筹
合计	58,512,629.80						

(十四)无形资产

项目	土地使用权	专利权	BOT 项目运营权	合计
一. 账面原值				
1. 上年年末余额	37,073,557.82	380,000.00	843,954.44	38,297,512.26
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 其他原因增加				
3. 本期减少金额	2,603,447.21			2,603,447.21
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产	2,603,447.21			2,603,447.21
4. 期末余额	34,470,110.61	380,000.00	843,954.44	35,694,065.05
二. 累计摊销				
1. 上年年末余额	6,137,850.43	86,271.00	843,954.44	7,068,075.87
2. 本期增加金额	746,664.00	24,648.60		771,312.60
(1) 本期计提	746,664.00	24,648.60		771,312.60
(2) 其他原因增加				
3. 本期减少金额	610,965.55			610,965.55
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产	610,965.55			610,965.55
4. 期末余额	6,273,548.88	110,919.60	843,954.44	7,228,422.92
三. 减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	28,196,561.73	269,080.40		28,465,642.13
2. 期初账面价值	30,935,707.39	293,729.00		31,229,436.39

(十五)商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
湖南金泥生物科技有限公司	3,851,539.48			3,851,539.48
合计	3,851,539.48			3,851,539.48

2、商誉的减值测试

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉与少数股东权益的商誉加总调整资产组的账面价值，将调整后的资产组账面价值与其可回收金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。经测试，资产组未发生减值，商誉未计提减值准备。

(十六)长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修改造工程	880,541.69	1,112,780.81	585,953.49		1,407,369.01
合计	880,541.69	1,112,780.81	585,953.49		1,407,369.01

(十七)递延所得税资产与递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	15,446,996.31	2,296,694.61	12,877,061.41	1,912,419.59
与资产相关的政府补助	20,732,877.20	3,109,931.58	12,389,051.00	1,858,357.65
可抵扣亏损	12,237,895.67	1,835,684.35	14,566,717.65	2,185,007.65
合计	48,417,769.18	7,242,310.54	39,832,830.06	5,955,784.89

2、未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	17,657,726.68	15,321,453.22
资产减值准备	512,289.64	362,635.96
递延收益	10,253,024.59	10,567,914.67
合计	28,423,040.91	26,252,003.85

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022		1,459,198.86	
2023	3,923,696.96	3,962,156.40	
2024	3,610,392.27	3,610,392.27	
2025	1,907,570.70	2,012,736.87	
2026	7,167,986.43	4,276,968.82	
2027	1,048,080.32		
合计	17,657,726.68	15,321,453.22	

(十八)其他非流动资产

类别及内容	期末余额	上年年末余额
预付设备款	8,596,500.00	8,596,500.00
非营利组织投资	1,010,000.00	1,010,000.00
合计	9,606,500.00	9,606,500.00

(十九)短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款+抵押借款	26,000,000.00	35,500,000.00
保证借款	6,700,000.00	
信用借款	8,000,000.00	658,000.00
合计	40,700,000.00	36,158,000.00

短期借款的分类说明：

(1) 保证借款+抵押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	借款期限	借款利率	抵押物/质押物	保证人
湖南景翌湘台环保技术有限公司	中国银行东泗路支行	9,500,000.00	2022-12-15至2023-8-10	3.80%	抵押物：潭九国用(2012)第A01036号；面积29668.48m ²	刘宜德、深圳粤鹏环保技术股份有限公司、湖南景翌环保检测有限公司、刘守龙、江西粤鹏环保高新技术有限公司
湖南景翌湘台环保技术有限公司	光大银行湘潭支行	13,000,000.00	2022-12-8至2023-12-7	4.85%	抵押物：废液处理车间，建筑面积1294.79m ² ，(湘(2018)湘潭市不动产权第0036196号)；污泥处理车间，建筑面积4241.03m ² ，(湘(2018)湘潭市不动产	刘宜德、易金华

借款单位	贷款银行	借款余额	借款期限	借款利率	抵押物/质押物	保证人
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司	中国银行股份有限公司吉水支行	3,500,000.00	2022-6-27至2023-6-27	4.00%	权第0036206号；共用宗地：面积32938.44m ² 抵押物：房地产-工业（仓储物流）用房：赣（2020）吉水县不动产权第0000424号	深圳粤鹏环保技术股份有限公司、刘宜德、易金华
合计		26,000,000.00				

(2) 保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	借款期限	借款利率	抵押物/质押物	保证人
深圳粤鹏环保技术股份有限公司	兴业银行股份有限公司深圳分行	2,700,000.00	2022-8-31至2023-8-31	4.35%	无	刘宜德、易金华、湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司
湖南景翌环保检测有限公司	中国光大银行股份有限公司湘潭河西支行	2,000,000.00	2022-5-17至2023-5-16	4.35%	无	刘宜德、易金华
湖南景翌环保检测有限公司	湘潭农村商业银行股份有限公司九华支行	2,000,000.00	2022-6-15至2023-6-14	4.90%	无	刘宜德、易金华
合计		6,700,000.00				

(3) 信用借款

借款单位	贷款银行	借款余额	借款期限	借款利率
湖南景翌湘台环保技术有限公司	农村商业银行响水支行	5,000,000.00	2022-8-31至2023-8-30	4.85%
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司吉水县支行	3,000,000.00	2022-2-17至2023-1-26	4.625%
合计		8,000,000.00		

(二十) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	23,398,852.15	44,805,439.84
应付分包工程款	39,753,224.62	42,466,087.41
应付劳务费	2,544,766.56	4,146,423.02
应付服务费	2,760,968.69	834,969.64
设备款	1,158,620.47	2,161,686.98
其他	381,199.27	121,198.59
合计	69,997,631.76	94,535,805.48

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
------	------	----------

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
洪江市雪丰工程服务有限公司	9,174,757.28	工程未验收款项未结清
湖南江哥建设工程有限公司湘潭分公司	7,815,736.03	工程未验收款项未结清
信阳市上天梯新征程矿业有限公司	5,309,735.00	工程未验收款项未结清
长沙潇水环保科技有限公司	4,852,385.32	工程未验收款项未结清
湖南世纪永盛建设工程有限公司	2,542,217.45	工程未验收款项未结清
合计	29,694,831.08	

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
租金	17,748,042.18	10,314,156.34
合计	17,748,042.18	10,314,156.34

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
环保工程款	8,170,788.58	14,315,770.76
劳务费	300,633.67	165,596.98
销售商品款	30,586.87	563,594.28
合计	8,502,009.12	15,044,962.02

(二十三) 应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,364,002.14	22,605,507.69	21,484,367.86	4,485,141.97
离职后福利-设定提存计划		1,266,144.61	924,908.28	341,236.33
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,364,002.14	23,871,652.30	22,409,276.14	4,826,378.30

1、短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,364,002.14	20,288,752.23	19,276,743.71	4,376,010.66
职工福利费		1,354,109.66	1,275,701.53	78,408.13
社会保险费		732,938.00	702,214.82	30,723.18
其中：1. 医疗保险费		614,547.07	614,547.07	
2. 工伤保险费		105,411.38	74,688.20	30,723.18
3. 生育保险费		12,979.55	12,979.55	

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金		144,527.80	144,527.80	
工会经费和职工教育经费		85,180.00	85,180.00	
合 计	3,364,002.14	22,605,507.69	21,484,367.86	4,485,141.97

2、设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		1,201,823.14	876,032.42	325,790.72
2. 失业保险费		64,321.47	48,875.86	15,445.61
合 计		1,266,144.61	924,908.28	341,236.33

(二十四) 应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,465,093.17	2,721,907.82
增值税	10,976,645.41	11,469,283.25
土地使用税	508,261.85	56,932.32
个人所得税	42,974.02	56,814.99
印花税	16,093.94	15,256.51
城市维护建设税	269,020.31	307,055.31
教育费附加	115,294.42	131,592.53
地方教育费附加	76,862.94	87,728.34
房产税	167,754.60	35,223.02
合 计	13,638,000.66	14,881,794.09

(二十五) 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	8,176,200.31	18,852,891.64
合 计	8,176,200.31	18,852,891.64

按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
代垫费用（个人往来款）	1,591,240.84	3,966,789.70
单位往来款	4,941,570.32	4,613,757.99

项 目	期末余额	上年年末余额
不满足确认条件的政府补助		8,940,000.00
保证金及押金	1,643,389.15	1,332,343.95
合 计	8,176,200.31	18,852,891.64

(二十六) 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	37,414,000.00	2,000,000.00
一年内到期的长期应付款	722,762.85	2,721,741.90
合计	38,136,762.85	4,721,741.90

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,271,293.08	1,368,375.96
未终止确认的已贴现未到期的银行承兑汇票	110,000.00	300,000.00
合计	2,381,293.08	1,668,375.96

(二十八) 长期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
抵押借款	34,500,000.00	40,000,000.00
保证+抵押借款	13,140,000.00	6,000,000.00
保证借款	1,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	37,414,000.00	2,000,000.00
合计	11,226,000.00	44,000,000.00

长期借款分类的说明：

1、抵押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	借款期限	借款利率	抵押物
湖南景翌湘台环保技术有限公司	湖南湘潭天易农村商业银行股份有限公司响水支行	34,500,000.00	2020-11-20 至 2023-11-19	5.70%	不动产权证：2011041747、2011041753、2011041751、2011041750、2014007074

2、保证+抵押借款

借款单位	贷款银行	借款余额	借款期限	借款利率	抵押物	保证人
深圳粤鹏	中国银行股	9,140,000.00	2022-8-26 至	3.96%	抵押物：深圳市福田区彩田	刘宜德、易

借款单位	贷款银行	借款余额	借款期限	借款利率	抵押物	保证人
环保技术股份有限公司	份有限公司 深圳英达花园支行		2025-8-21		路西侧盛世家园（二期）丁栋8号楼33C，建筑面积131.3 m ²	金华
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司	中国银行股份有限公司吉水支行	4,000,000.00	2020-6-22至 2024-6-21	4.70%	房地产-工业（仓储物流）用房：（赣（2020）吉水县不动产权第0000424号	深圳粤鹏环保技术股份有限公司、刘宜德、易金华
合计		13,140,000.00				

3、保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	借款期限	借款利率	保证人
湖南景翌环保检测有限公司	湘潭农村商业银行股份有限公司九华支行	1,000,000.00	2022-6-15至 2024-6-14	5.20%	刘宜德、易金华

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		722,762.85
专项应付款		
合计		722,762.85

1、长期应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
应付售后租回款	740,531.28	3,702,656.35
减：未确认融资费用	17,768.43	258,151.60
减：一年内到期的长期应付款	722,762.85	2,721,741.90
合计		722,762.85

注：本公司旗下子公司湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司于2020年01月08日与长江联合金融租赁有限公司签订了售后租回合同，合同约定租金总额为8,889,627.48元、租赁期限自从2020年2月25日到2023年2月25日、年租赁利率为6.60%，由深圳粤鹏环保技术股份有限公司、本公司实际控制人刘宜德及其配偶易金华提供连带责任保证（合同编号 YUFELC001329-ZL0002-L001-G001，YUFELC001329-ZL0002-L001-G002，YUFELC001329-ZL0002-L001-G003），由刘宜德（合同编号：YUFELC001329-ZL0002-M001）提供抵押担保，由湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司（合同编号：YUFELC001329-ZL0002-C001）提供股权质押担保。

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	22,956,965.67	8,940,000.00	911,063.88	30,985,901.79	详见表 1
与收益相关政府补助					
合计	22,956,965.67	8,940,000.00	911,063.88	30,985,901.79	

1、与政府补助相关的递延收益

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补贴款	9,592,665.06			231,890.04			9,360,775.02	与资产相关
抛光粉废料及综合利用项目、活性炭再生生产线项目、废旧轮胎拆借与综合利用项目、城市矿产资源回收综合利用产业基地项目	6,095,000.00						6,095,000.00	与资产相关
高浓度废液无害化处理资源化处理项目	1,632,810.82			125,600.76			1,507,210.06	与资产相关
1#公租房补贴	1,429,032.01			109,925.52			1,319,106.49	与资产相关
2#公租房补贴	1,045,455.59			88,975.08			956,480.51	与资产相关
工业污泥集中收运贮存及减量化无害化处理	479,999.76			140,000.04			339,999.72	与资产相关
处理工业污泥生产线及配套设施	435,000.24			99,999.96			335,000.28	与资产相关
企业技术中心创新能力建设	124,338.71			99,999.96			24,338.75	与资产相关
标准厂房建设	104,541.12			9,432.36			95,108.76	与资产相关
园区废弃物处理及城市矿产资源回收综合利用项目	68,122.36			5,240.16			62,882.20	与资产相关
年处理 5000 吨含铝工业废渣的资源化中试项目	800,000.00					8,940,000.00	9,740,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“135”工程升级版拟奖补面积款	750,000.00						750,000.00	与资产相关
新型显示器件产业链研磨废水处理	400,000.00						400,000.00	与资产相关
合计	22,956,965.67			911,063.88		8,940,000.00	30,985,901.79	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期增减(+、-)			期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	
股份总数	47,170,363.00		61,269,999.00	11,559,635.00	119,999,997.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	54,678,005.48		61,269,999.00	-6,591,993.52
其他资本公积				
合计	54,678,005.48		61,269,999.00	-6,591,993.52

注：资本公积减少原因系本期资本公积转增股本。

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,851,547.62			8,851,547.62
任意盈余公积				
合计	8,851,547.62			8,851,547.62

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前 上期末未分配利润	81,277,114.82	77,144,053.99
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后 期初未分配利润	81,277,114.82	77,144,053.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,219,465.63	4,802,446.63
减：提取法定盈余公积		669,385.80

项 目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利	11,559,635.00	
期末未分配利润	65,498,014.19	81,277,114.82

(三十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,417,889.28	87,114,367.32	130,142,907.11	85,946,968.15
其他业务	3,261,048.46	1,857,736.81	2,970,390.41	1,282,467.51
合 计	121,678,937.74	88,972,104.13	133,113,297.52	87,229,435.66

(三十六) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	61,550.12	378,686.78
教育费附加	27,857.93	156,867.12
地方教育费附加	18,571.95	113,602.00
房产税	714,577.11	566,809.82
土地使用税	1,073,456.01	1,073,455.97
残疾人保障金		22,964.64
印花税	41,807.66	36,146.50
车船使用税	9,287.36	20,508.30
其他	27,912.58	81,506.33
合 计	1,975,020.72	2,450,547.46

(三十七) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,699,016.68	2,614,278.17
业务招待费	581,933.35	1,091,990.52
办公费	270,271.00	391,147.10
广告宣传费	121,739.00	94,380.00
投标费	105,582.20	218,729.2
差旅费	79,120.26	109,885.05

项 目	本期金额	上期金额
车辆使用费	55,399.50	81,362.53
咨询费	8,119.80	54,884.12
交通费	4,663.00	35,867.53
折旧费	8,939.29	12,506.44
快递费	5,111.69	32,180.31
劳动保护费		54,061.51
其他	10,332.64	76,129.51
合 计	3,950,228.41	4,867,401.99

(三十八)管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,263,079.85	7,422,030.18
折旧费	2,202,923.00	2,758,862.78
业务招待费	2,652,881.08	2,615,239.89
中介服务费	1,137,710.75	1,252,256.71
无形资产摊销	732,157.77	777,101.88
车辆使用费	585,399.45	646,024.30
租赁费	270,924.37	626,736.01
办公费	612,096.85	616,106.79
长期待摊费用摊销	362,361.21	513,322.38
维修费	1,318,928.38	857,036.60
差旅费	425,565.02	345,262.48
物业水电费	367,781.89	296,822.98
诉讼费	143,179.09	195,771.37
其他	499,593.29	409,526.90
合 计	18,574,582.00	19,332,101.25

(三十九)研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,153,174.25	8,559,518.85
研发活动直接消耗的材料	2,021,940.12	586,640.29
设备折旧费	370,906.21	461,469.43
中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费	274,584.90	285,413.46
长期待摊费用摊销	125,480.88	125,480.88
研发成果论证、鉴定、评审、验收费用	201,347.50	117,134.30

项 目	本期金额	上期金额
其他	259,251.74	136,199.80
专利权摊销费	106,106.27	46,203.60
合 计	8,512,791.87	10,318,060.61

(四十)财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	4,685,586.24	4,678,757.60
减：利息收入	73,144.70	56,497.69
手续费及其他	38,600.54	75,281.08
合 计	4,651,042.08	4,697,540.99

(四十一)其他收益

1、其他收益明细

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
政府补助	2,184,094.02	2,573,059.46
个税手续费返还	11,377.51	11,053.31
增值税进项税额加计扣除	8,474.86	5,414.50
合计	2,203,946.39	2,589,527.27

2、计入其他收益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
六税两费退税	286,813.45		与收益相关
土地补贴款	231,890.04	231,890.04	与资产相关
2021年湘潭市重点科技计划款	200,000.00		与收益相关
收深圳市科技创新委员会款	200,000.00		与收益相关
收深圳市罗湖区科技创新局款	200,000.00		与收益相关
工业污泥集中收运贮存及减量化无害化处理	140,000.04	140,000.04	与资产相关
经开区促进产业转型升级推动经济高质量发展的奖励	126,000.00		与收益相关
高浓度废液无害化处理资源化处理项目	125,600.76	125,600.76	与资产相关
1#公租房补贴	109,925.52	109,925.52	与资产相关
企业技术中心创新能力建设	99,999.96	99,999.96	与资产相关
处理工业污泥生产线及配套设施	99,999.96	99,999.96	与资产相关
2#公租房补贴	88,975.08	88,975.08	与资产相关
以工代训补贴	23,250.00	79,000.00	与收益相关
增值税即征即退	85,245.38	41,939.07	与收益相关
见习就业补贴	27,650.00	101,900.00	与收益相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
收深圳市社会保险基金管理局款	11,300.32		与收益相关
规上企业奖励	40,000.00		与收益相关
稳岗补贴	37,409.86	5,256.51	与收益相关
疫情留工补助	12,000.00		与收益相关
贴息款	12,900.00		与收益相关
普惠小微贷款退息	5,083.13		与收益相关
标准厂房建设	9,432.36	9,432.36	与资产相关
园区废弃物处理及城市矿产资源回收综合利用项目	5,240.16	5,240.16	与资产相关
用电奖励	3,878.00		与收益相关
收湘潭市就业服务局失业保险扩岗补贴	1,500.00		与收益相关
土地使用税减免退税		400,000.00	与收益相关
湖南省中小企业发展专项资金		300,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会款 2020 年研发资助补贴款		245,000.00	与收益相关
房产税减免退税		100,000.00	与收益相关
2021 年湘潭市知识产权补贴款		100,000.00	与收益相关
高新企业认证科技奖励		100,000.00	与收益相关
创新创业大赛-创新创业优秀奖		100,000.00	与收益相关
2019 年市县创新驱动发展财政奖补专项项目经费		30,000.00	与收益相关
湘潭市科技创新券补助项目及经费（2021 年科技创新奖）		23,000.00	与收益相关
2020 年企业高校及科研院所研发奖补资金		17,500.00	与收益相关
科技创新卷奖补		14,400.00	与收益相关
湘潭市市场局发明专利授权补贴		4,000.00	与收益相关
合 计	2,184,094.02	2,573,059.46	

(四十二) 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	26,882.18	91,731.28
购买理财产品产生的收益		3.32
合计	26,882.18	91,734.60

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,387,686.96	-3,309,755.00
合计	-3,387,686.96	-3,309,755.00

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	270,226.28	116,433.39
合计	270,226.28	116,433.39

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	484,494.61	174,336.20
合计	484,494.61	174,336.20

(四十六) 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
废旧材料/物品收入	155,894.00		155,894.00
赔偿款	137,986.00	312,139.00	137,986.00
非流动资产报废利得	12,273.90	211.01	12,273.90
质量扣款	19,922.53		19,922.53
湘潭大学科研经费		120,000.00	
优秀团体会员单位奖金		1,000.00	
其他	537.40	21,079.40	537.40
合计	326,613.83	454,429.41	326,613.83

(四十七) 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
非流动资产毁损报废损失	146,879.13		146,879.13
罚款及滞纳金	264,126.60	6,130.74	264,126.60
无法收回款项	56,062.15	122,041.85	56,062.15
对外捐赠		20,000.00	
其他	36,415.58	10,000.00	36,415.58
合计	503,483.46	158,172.59	503,483.46

(四十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-15,004.14	910,999.34
递延所得税费用	-1,286,525.65	-1,406,927.23
合计	-1,301,529.79	-495,927.89

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	-5,535,838.60
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-830,375.79
某些子公司适用不同税率的影响	51,593.01
对以前期间当期所得税的调整	-18,050.16
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-4,032.33
不可抵扣的成本、费用和损失	473,897.08
税率变动对期初递延所得税余额的影响	5,498.85
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-51,829.80
本期未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	48,805.79
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-977,036.44
所得税费用	-1,301,529.79

(四十九) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	174,789,403.85	180,819,036.40
存款利息	73,144.70	10,582.71
押金及投标保证金	472,622.38	813,146.94
政府补助	1,284,407.65	10,694,475.14
赔偿款	137,986.00	310,608.00
受限的货币资金	851.83	
合 计	176,758,416.41	192,647,849.19

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	176,699,466.76	177,668,063.08
支付的各项期间费用	10,097,623.02	9,311,694.53
保证金及押金	3,125,881.20	4,083,000.00
罚款或滞纳金支出	264,126.60	6,130.74
手续费	38,600.54	66,320.70
受限的货币资金		851.83
合 计	190,225,698.12	191,136,060.88

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租租金	2,962,125.08	2,962,938.14
合计	2,962,125.08	2,962,938.14

(五十)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,234,308.81	4,672,670.73
加：信用减值损失准备	3,387,686.96	3,309,755.00
资产减值损失准备	-270,226.28	-116,433.39
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,274,205.09	7,879,652.05
使用权资产折旧		
无形资产摊销	771,312.60	771,312.60
长期待摊费用摊销	585,953.49	852,346.45
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）	-484,494.61	-174,336.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	134,605.23	-211.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,685,586.24	4,678,757.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,882.18	-91,734.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,286,525.65	-1,406,927.23
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）	-6,863,900.63	-339,923.48
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	27,022,628.83	11,643,339.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,005,636.98	12,502,985.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,063,369.66	-35,774,960.46
其他	851.83	-851.83
经营活动产生的现金流量净额	5,638,759.43	8,405,441.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
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	54,300,343.17	53,979,143.61
减：现金的上年末余额	53,979,143.61	46,055,891.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	321,199.56	7,923,252.31

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	54,300,343.17	53,979,143.61
其中：库存现金	50,114.20	1,188.20
可随时用于支付的银行存款	54,250,228.97	53,977,955.41
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	54,300,343.17	53,979,143.61

(五十一)所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
投资性房地产	9,515,989.70	为贷款提供抵押担保
固定资产	29,337,876.72	为贷款提供抵押担保
无形资产	27,703,631.13	为贷款提供抵押担保
合计	66,557,497.55	

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

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	
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	湖南湘潭	湘潭市九华示范区传奇路8号	危废处理、一般废弃物处理、污水运营	100.00		设立
湖南景翌环保检测有限公司	湖南湘潭	湘潭市九华示范区传奇西路8号	气体检测服务、水质检测服务、土壤、底泥、固体废弃物、噪声检测服务	20.00	80.00	设立
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司	江西吉安	江西省吉安市吉水县工业园区(城西二期)	环境工程、政策允许的矿产品和有色金属产品的销售,工业废弃物处理新技术研发	100.00		设立
湖南金泥生物科技有限公司	湖南株洲	湖南省株洲市天元区株洲大道898号高科总部壹号B座1103号	生物制品研发、菌种销售等	90.00		外购
湖南景翌运输有限责任公司	湖南湘潭	湘潭经开区传奇西路8号	普通货物道路运输;货物专用运输(罐式容器),危险货物运输(3类、8类、9类);医疗废物收集、运输;危险废物运输等		100.00	设立

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
湖南京中康科技有限公司	湖南湘潭	湘潭市九华示范区传奇路8号	酸性清洗剂、脱膜剂、微蚀剂、酸性蚀刻液、消泡剂、褪锡水的生产与销售;清洁设备、循环再生设备、电子产品		40.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	湖南京中康科技有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	1,393,715.38	1,934,997.75
非流动资产	27,203.28	39,155.61
资产合计	1,420,918.66	1,974,153.36
流动负债	49,712.55	682,932.69
非流动负债		-12,780.00
负债合计	49,712.55	670,152.69
少数股东权益		

项目	湖南京中康科技有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
归属于母公司股东权益	1,371,206.11	1,304,000.67
按持股比例计算的净资产份额	548,482.44	521,600.27
调整事项：		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	548,482.44	521,600.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,447,377.04	2,153,213.55
营业成本	825,402.47	1,324,514.32
净利润	67,205.44	243,350.39
其他综合收益		
综合收益总额	67,205.44	243,350.39
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司（实际控制人）情况

本企业的母公司情况的说明：本公司系自然人投资设立，无母公司。

刘宜德直接持有本公司的股份比例为 68.34%，为公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(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附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市长商投资管理有限公司	本公司实际控制人参股的企业
深圳市德长投资合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人之子刘守龙担任该公司普通合伙人，持有 50.7894% 的出资额
深圳市德真投资合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人之子刘守龙担任该公司普通合伙人，持有 90.00% 的出资额
青岛大工环保科技有限公司	公司总经理白星广投资的企业，持有 20% 的出资额
白星广	公司总经理、公司董事
刘守龙	实际控制人之子、本公司董事、董事会秘书、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘守建	实际控制人之子
齐欢	财务负责人
陈俊华	本公司董事
洪柠	本公司董事
周赞斌	监事会主席
李智刚	本公司监事
陶娜	本公司职工监事
易金华	本公司控股股东近亲属
刘宜修	本公司控股股东近亲属
无锡市锡山区苏民创融股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
深圳市山鹰时代伯乐股份投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
湘潭环保产业协会	本公司的子公司投资的非营利组织
深圳市粤鹏环保科技研究院	本公司投资的非营利组织

(五) 关联交易情况

1、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖南京中康科技有限公司	运输劳务	63,036.96	86,672.00
合计		63,036.96	86,672.00

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南京中康科技有限公司	厂房	417,343.49	419,278.00
合计		417,343.49	419,278.00

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
刘宜德	办公室	30,000.00	216,000.00
合计		30,000.00	216,000.00

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司	4,000,000.00	2024-6-21	2026-6-20	否
湖南景翌湘台环保技术有限公司	722,762.85	2023-2-25	2025-2-24	否
湖南景翌湘台环保技术有限公司	9,500,000.00	2023-8-10	2025-8-10	否
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司	3,500,000.00	2023-6-27	2026-6-27	否
合计	17,722,762.85			

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘宜德、易金华	4,000,000.00	2024-6-21	2026-6-20	否
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司		2020-6-22	2024-6-21	
刘宜德、易金华	722,762.85	2023-2-25	2025-2-24	否
刘宜德、易金华、湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	2,700,000.00	2023-8-31	2026-8-31	否
刘宜德、易金华	9,140,000.00	2025-8-21	2028-8-21	否
刘宜德		2022-8-26	2025-8-21	
刘宜德、易金华	13,000,000.00	2023-12-7	2025-12-7	否
湖南景翌湘台环保技术有限公司		2022-12-8	2023-12-7	
刘宜德、湖南景翌环保检测有限公司、刘守龙、江西粤鹏环保高新技术开发有限公司	9,500,000.00	2023-8-10	2026-8-10	否
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司		2022-12-15	2023-8-10	
刘宜德、易金华	3,500,000.00	2023-6-27	2026-6-27	否
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司		2022-6-27	2023-6-27	
刘宜德、易金华	2,000,000.00	2023-5-16	2026-5-16	否
刘宜德、易金华	2,000,000.00	2023-6-14	2025-6-14	否
刘宜德、易金华	1,000,000.00	2024-6-14	2027-6-14	否
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	34,500,000.00	2020-11-20	2023-11-19	否
合计	82,062,762.85			

(六) 关联方应收应付款项

1、本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
湖南京中康科技有限公司	联营企业	36,529.00	1,826.45	214,917.00	10,745.85
其他应收款					
湖南京中康科技有限公司	联营企业			7,387.00	369.35
陶娜	本公司职工监事			7,810.80	390.54

2、本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款			
湖南京中康科技有限公司	联营企业	125,179.10	
白星广	公司总经理、公司董事	246,899.80	893,031.80
刘宜德	实际控制人	552,044.82	1,040,158.00
刘守龙	实际控制人之子、公司董事	75,600.00	172,998.37
周赞斌	监事会主席	12,060.17	
深圳市粤鹏环保科技有限公司	本公司投资的非盈利组织	335,617.32	339,617.32
刘守建	实际控制人之子	24,603.24	26,282.11

九、承诺及或有事项

截止2022年12月31日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司于2023年3月23日与中铁上海工程局集团有限公司蒙苏经开区水资源再生厂项目经理部签订编号为CRECSH-MSSB-2023-06的《中铁上海工程局集团有限公司蒙苏经开区水资源再生厂工程设备买卖合同》，合同金额为70,966,092.12元，合同标的为4万吨设备工艺包。

十一、其他重要事项

截止2022年12月31日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	32,624,789.97	56,940,277.42

1至2年	30,727,119.83	8,475,452.85
2至3年	6,301,914.84	7,940,873.64
3至4年	7,913,873.64	
4至5年		
5年以上	3,180,166.10	3,180,166.10
小计	80,747,864.38	76,536,770.01
减：坏账准备	12,310,050.01	9,058,595.86
合计	68,437,814.37	67,478,174.15

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,568,051.33	3.18	2,568,051.33	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,179,813.05	96.82	9,741,998.68	12.46	68,437,814.37
其中：账龄组合	78,179,813.05	96.82	9,741,998.68	12.46	68,437,814.37
合计	80,747,864.38	100.00	12,310,050.01	15.25	68,437,814.37

续上表：

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,228,244.88	4.22	3,196,756.88	99.02	31,488.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,308,525.13	95.78	5,861,838.98	8.00	67,446,686.15
其中：账龄组合	73,308,525.13	95.78	5,861,838.98	8.00	67,446,686.15
合计	76,536,770.01	100.00	9,058,595.86	11.84	67,478,174.15

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
淮安世迈科技有限公司	2,148,851.33	2,148,851.33	100.00	该公司资不抵债，面临破产
湖南中好科技有限公司	234,000.00	234,000.00	100.00	该公司资不抵债，面临破产
衡阳华强玻璃制品有限公司	185,200.00	185,200.00	100.00	该公司经营不善，面临破产
合计	2,568,051.33	2,568,051.33	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

按账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,624,789.97	1,631,239.50	5.00
1-2年	30,727,119.83	3,072,711.98	10.00
2-3年	6,301,914.84	1,260,382.97	20.00
3-4年	7,913,873.64	3,165,549.46	40.00
4-5年			
5年以上	612,114.77	612,114.77	100.00
合计	78,179,813.05	9,741,998.68	12.46

续上表:

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	56,280,083.87	2,814,004.19	5.00
1-2年	8,475,452.85	847,545.29	10.00
2-3年	7,940,873.64	1,588,174.73	20.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	612,114.77	612,114.77	100.00
合计	73,308,525.13	5,861,838.98	8.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	3,196,756.88	31,488.00	262,321.65	397,871.90		2,568,051.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,861,838.98	3,880,159.70				9,741,998.68
其中: 账龄组合	5,861,838.98	3,880,159.70				9,741,998.68
合计	9,058,595.86	3,911,647.70	262,321.65	397,871.90		12,310,050.01

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
蓝思科技股份有限公司	20,733,518.82	25.68	2,064,052.87
蓝思科技(长沙)有限公司	10,241,896.39	12.68	692,993.33

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国二十二冶集团有限公司	10,175,812.01	12.60	508,790.60
湘潭市城市供水排水监测管理站	9,142,025.17	11.32	513,076.22
洪江市正源环保科技有限公司	6,950,000.00	8.61	2,780,000.00
合计	57,243,252.39	70.89	6,558,913.02

(二)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	9,874,961.83	36,829,713.36
合计	9,874,961.83	36,829,713.36

1、其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,284,956.35	27,591,949.61
1至2年	2,656,705.26	9,461,813.86
2至3年	77,726.62	42,520.00
3至4年	33,520.00	172,757.11
4至5年	85,000.00	501,000.00
5年以上	539,500.00	39,100.00
小计	10,677,408.23	37,809,140.58
减：坏账准备	802,446.40	979,427.22
合计	9,874,961.83	36,829,713.36

(2)按款项性质分类披露

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	8,821,719.05	30,704,436.50
押金、保证金	1,437,100.00	6,110,225.81
备用金	121,986.82	701,017.60
代扣代缴社保金	296,602.36	293,460.67
合计	10,677,408.23	37,809,140.58

(3)按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	296,602.36	2.78			296,602.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,380,805.87	97.22	802,446.40	7.73	9,578,359.47
其中：账龄组合	3,467,423.04	33.40	802,446.40	23.14	2,664,976.64
合并范围内关联方	6,913,382.83	66.60			6,913,382.83
合 计	10,677,408.23	100.00	802,446.40	7.52	9,874,961.83

续上表：

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,809,140.58	100.00	979,427.22	2.59	36,829,713.36
其中：账龄组合	8,061,992.92	21.32	979,427.22	12.15	7,082,565.70
合并范围内关联方	29,747,147.66	78.68			29,747,147.66
合 计	37,809,140.58	100.00	979,427.22	2.59	36,829,713.36

1) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
备用金及其他代收代付款	296,602.36			
合 计	296,602.36			

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄组合

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,800,805.08	90,059.68	5.00
1—2 年	932,078.69	93,207.87	10.00
2—3 年	76,684.27	15,336.85	20.00
3—4 年	33,355.00	13,342.00	40.00
4—5 年	85,000.00	51,000.00	60.00
5 年以上	539,500.00	539,500.00	100.00
合 计	3,467,423.04	802,446.40	23.14

续上表：

账 龄	上年年末余额
-----	--------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,370,494.16	168,524.71	5.00
1—2 年	3,936,286.65	393,628.67	10.00
2—3 年	42,355.00	8,471.00	20.00
3—4 年	172,757.11	69,102.84	40.00
4—5 年	501,000.00	300,600.00	60.00
5 年以上	39,100.00	39,100.00	100.00
合计	8,061,992.92	979,427.22	12.15

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

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	979,427.22			979,427.22
上年年末余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-176,980.82			-176,980.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	802,446.40			802,446.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司	单位往来款	4,915,029.73	1 年以内	46.03	
湖南金泥生物科技有限公司	单位往来款	1,992,953.10	1 年以内	18.67	
宁波银行股份有限公司深圳西丽支行营业部	保证金	660,000.00	1 年以内	6.18	33,000.00
北京中住建业技术培训中心	单位往来款	415,000.00	1-2 年	3.89	41,500.00
中国水利水电第八工程局有限公司	保证金	300,000.00	5 年以上	2.81	300,000.00
合计		8,282,982.83		77.58	374,500.00

(三) 长期股权投资

款项性质	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	60,134,000.00		60,134,000.00	40,134,000.00		40,134,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	60,134,000.00		60,134,000.00	40,134,000.00		40,134,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
湖南景翌湘台环保高新技术开发有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		
江西粤鹏环保高新技术开发有限公司	21,184,000.00	21,184,000.00	20,000,000.00		41,184,000.00		
湖南景翌环保检测有限公司	400,000.00	400,000.00			400,000.00		
湖南金泥生物科技有限公司	3,550,000.00	3,550,000.00			3,550,000.00		
合计	40,134,000.00	40,134,000.00	20,000,000.00		60,134,000.00		

(四) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,324,584.69	14,553,159.89	81,828,159.59	55,016,893.91
其他业务				
合计	27,324,584.69	14,553,159.89	81,828,159.59	55,016,893.91

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	484,494.61	
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）	2,184,094.02	

项目	金额	说明
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		
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	-176,869.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,852.37	
合计	2,511,571.37	
减：所得税影响额	220,861.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,290,710.27	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.22	-0.0352	-0.0352
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.43	-0.0543	-0.0543

深圳粤鹏环保技术股份有限公司

2023年4月25日

第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董事会办公室