



景|弘|环|境

股票代码：430283

ST 景弘环

NEEQ: 430283

武汉景弘生态环境股份有限公司

Wuhan Kinghome Ecology and Environment Co., Ltd.

年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	150

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。

公司负责人李勇刚、主管会计工作负责人王聪及会计机构负责人（会计主管人员）胡波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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
一、股权相对分散的风险	公司目前股权结构相对分散，截至 2022 年 12 月 31 日公司股东共有 446 人，不存在单一股东持有公司 30%以上股权，也不存在单一股东控制公司股东大会及董事会。
二、应收账款坏账风险	公司 2022 年、2021 年末应收账款分别为 71,294,224.34 元和 59,514,925.87 元，占营业收入的比重分别为 111.20%和 73.28%。公司货款回收主要采取分期收款方式，且结算周期较长。2022 年公司应收账款规模增加，且占营业收入比例有所升高。随着公司业务的开展，应收账款余额还有可能上升。若公司不能有效控制应收账款的回款，则应收账款无法按期或无法收回的风险将相应增加。
三、开发支出规模较大风险	公司的国家高技术研究发展计划(863 计划)“静电激发除尘工艺及设备的研发”项目已顺利通过科技部技术验收。但随着公司业务的延伸，公司在研究开发费用方面的支出仍然可能增长。研发费用的增长将对公司资金构成一定压力，另一方面开发支出的资本化及费用化处理将对公司营业利润造成影响。如果公司未来业

	务的经营业绩增长不能有效消化研发费用的增加，公司营业利润可能出现波动。
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、股份公司、景弘环境	指	武汉景弘生态环境股份有限公司（曾用名“武汉景弘环保科技股份有限公司”）
股东大会	指	武汉景弘生态环境股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉景弘生态环境股份有限公司董事会
监事会	指	武汉景弘生态环境股份有限公司监事会
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

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉景弘生态环境股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Kinghome Ecology and Environment Co.,Ltd. Kinghome
证券简称	ST 景弘环
证券代码	430283
法定代表人	李勇刚

二、 联系方式

董事会秘书	张立军
联系地址	湖北省武汉市武昌区友谊大道2号新长江广场A座15层
电话	027-86715263
传真	027-88916962
电子邮箱	tzzgx@kinghome.com.cn
公司网址	www.kinghome.com.cn
办公地址	湖北省武汉市武昌区友谊大道2号新长江广场A座15层
邮政编码	430061
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	湖北省武汉市武昌区友谊大道2号新长江广场A座15层

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	2010年11月30日
挂牌时间	2013年8月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-其他专业技术服务业（M749）-其他未列明专业技术服务业（M7499）
主要业务	工业气体污染治理、土壤生态修复。
主要产品与服务项目	环境保护与综合治理一体化解决方案提供商，专业从事污水治理、大气污染治理、废弃物处理及资源化利用、城镇给水处理、环境生态修复、环保运营等业务。
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）	138,000,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	91420100565562967Q	否
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区光谷大道3号激光工程设计总部二期研发楼07裙楼7单元13层1301室	否
注册资本	138,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券			
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路88号长江证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	长江证券			
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李建树	邹行宇		
	3年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌东湖路169号中审众环大厦			

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	64,114,967.93	81,214,717.66	-21.05%
毛利率%	-0.38%	9.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,942,147.73	-20,672,834.99	-56.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,561,763.71	-21,848,999.78	-42.51%
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）	-8.18%	-16.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.49%	-17.61%	-
基本每股收益	-0.06	-0.15	-60.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	200,876,275.17	198,269,512.65	1.31%
负债总计	95,992,120.07	84,488,065.79	13.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,829,562.17	113,726,779.24	-7.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.82	-7.82%
资产负债率%（母公司）	46.54%	39.03%	-
资产负债率%（合并）	47.79%	42.61%	-
流动比率	1.71	1.84	-
利息保障倍数	-6.75	-49.01	-

(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	-31,600,064.44	-15,622,926.97	-102.27%
应收账款周转率	0.79	1.07	-
存货周转率	1.78	3.63	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.31%	-14.37%	-
营业收入增长率%	-21.05%	18.69%	-
净利润增长率%	-56.74%	-1,037.01%	-

(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	138,000,000	138,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	199,524.82
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	857,016.78
债务重组损益	-323,000.00
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	-75,713.96
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,613,130.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,278.49
非经常性损益合计	4,272,236.15
所得税影响数	652,620.17
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,619,615.98

(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《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本集团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，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定，该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

B、本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 15 号的规定，对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

②《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

本集团作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本集团在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1

日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

(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

公司专业从事大气污染治理、固体废弃物治理、污水治理和绿化工程，主要业务具体包括上述领域的工程总承包和有关环保设备的研发、设计、制造、销售。

(一) 工程总承包的商业模式

作为总承包商，公司在取得订单后，根据用户需求组织整体设计、制造集成、安装调试。公司主要利用专业技术、设计能力、生产能力、系统工程经验等方面优势，整合自有资源和外部资源，从而满足客户需求，实现收入，形成现金流和利润。

(二) 环保设备的商业模式

公司通过利用专业技术、生产能力、品牌等关键资源要素，进行有关环保设备的研发、设计、制造、销售，实现收入，形成现金流和利润。

本年度内公司的商业模式无重大变化。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 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	2021年11月，取得高新技术企业证书，有效期三年

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	18,743,198.05	9.33%	40,619,599.49	20.49%	-53.86%
应收票据	16,171,908.00	8.05%	14,591,546.83	7.36%	10.83%
应收账款	71,294,224.34	35.49%	59,514,925.87	30.02%	19.79%
存货	43,665,922.35	21.74%	28,332,463.06	14.29%	54.12%
投资性房地产	9,618,624.60	4.79%	10,023,619.32	5.06%	-4.04%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	5,780,596.01	2.88%	6,739,105.21	3.40%	-14.22%
在建工程	600,848.50	0.30%			
无形资产	14,480,109.48	7.21%	16,675,228.38	8.41%	-13.16%
商誉		0.00%			
短期借款	7,500,000.00	3.73%	12,948,082	4.79%	-42.08%
长期借款		0.00%			
其他流动资产	3,819,271.36	1.90%	1,463,642.36	0.74%	160.94%
预收账款	0	0.00%	199,761.90	0.00%	-100.00%
合同负债	12,232,071.50	6.09%	13,228,901.91	0.00%	-7.54%
应付票据	11,463,221.62	5.71%	15,078,641.36	0.00%	-23.98%
应付账款	47,251,083.87	23.52%	34,159,295.49	0.00%	38.33%
预付款项	1,061,407.90	0.53%	3,818,340.68	1.93%	-72.20%
长期待摊费用	1,239,013.50	0.62%	520,746.11	0.26%	137.93%

0

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期期末货币资金比上年同期下降 53.86%，主要系本期公司承接的项目垫资较多，尚未结算收款，因此采购资金支付较多，导致货币资金减少。
 - 2、本期期末存货比上年同期增加 54.12%，主要系公司新增大额订单，本年度未完工合同履行成本增加所致。
 - 3、本期期末应付帐款比上年期末增加 38.33%，主要系本年新增大额订单，部分材料款及工程款未结帐所致
- 除上述情况外，占总资产 10%以上的资产负债项目无重大变动。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期
----	----	------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	变动比例%
营业收入	64,114,967.93	-	81,214,717.66	-	-21.05%
营业成本	64,356,504.47	100.38%	73,599,671.91	90.62%	-12.56%
毛利率	-0.38%	-	9.38%	-	-
销售费用	2,834,670.35	4.42%	2,869,412.25	3.53%	-1.21%
管理费用	6,067,072.33	9.46%	7,308,989.93	9.00%	-16.99%
研发费用	3,077,372.64	4.80%	4,088,269.23	5.03%	-24.73%
财务费用	-292,518.02	-0.46%	-305,458.28	-0.38%	-4.24%
信用减值损失	6,626,690.32	10.34%	-15,533,191.94	-19.13%	-142.66%
资产减值损失	0	0.00%	0	0%	0%
其他收益	857,016.78	1.34%	687,652.38	0.85%	24.63%
投资收益	542,471.04	0.85%	654,337.84		-17.10%
公允价值变动收益	-941,185.00	-1.47%	0	0%	-
资产处置收益	199,524.82	0.31%	0	0%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0%	-
营业利润	-4,951,788.66	-7.72%	-20,837,240.59	-25.66%	-76.24%
营业外收入	1,399.94	0.00%	3,450.01	0%	-59.42%
营业外支出	121.45	0.00%	340.02	0%	-64.28%
净利润	-8,942,222.42	-13.95%	-20,672,844.41	-25.45%	-56.74%

项目重大变动原因:

- 1、本期毛利率为-0.38%，主要原因是在中天钢铁烧结项目原材料价格急剧上涨，导致该项目出现巨额亏损。
- 2、本期期末信用减值损失比上年同期减少 142.66%，主要系公司本年度收回以前年度应收账款和其他应收款，坏帐转回所致。
- 3、本期期末营业利润比上年同期净亏损减少 76.24%，主要系信用减值损失变动所致。
- 4、本期期末净利润比上年同期亏损减少 56.74%，主要系本年度信用减值损失变动所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	62,905,159.18	80,005,317.99	-21.37%
其他业务收入	1,209,808.75	1,209,399.67	0.03%
主营业务成本	63,833,472.77	72,966,522.15	-12.52%
其他业务成本	523,031.70	633,149.76	-17.39%

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
产品销售、建安	53,987,023.33	56,174,791.25	-4.05%	-15.85	-4.44	-13.19%
技术服务	8,918,135.85	7,658,681.52	36.55%	1.22	-0.59	22.19%
运营收入	0	0	0%	0%	0%	-8.65%
其他业务收入	1,209,808.75	523,031.70	56.77%	0.03	-17.39	-34.24%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、产品销售及建安的毛利率较去年同期下降 13.19%，主要系公司中天钢铁烧结 EPC 工程海门项目原材料价格急剧上涨，导致该项目出现巨额亏损。

(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	内蒙古包钢钢联股份有限公司	46,668,605.73	72.79%	否
2	中冶长天国际工程有限责任公司	11,304,498.08	17.63%	否
3	青岛龙华盛锦置业有限公司天谷分公司	1,368,703.35	2.13%	否
4	中钢集团天澄环保科技股份有限公司	1,082,610.62	1.69%	否
5	辽宁泓兰环保有限公司	530,973.45	0.83%	否
合计		60,955,391.23	95.07%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	内蒙古钰联自动化工程有限公司	4,320,000	7.29%	否
2	内蒙古三鼎建筑工程有限责任公司	2,990,800	5.04%	否
3	安徽利通达纤维新材料有限公司	2,648,953	4.47%	否
4	上海誉童建设集团有限公司	2,119,000	3.57%	否
5	江苏克莱德物料输送设备有限公司	1,497,000	2.52%	否
合计		13,575,753	22.89%	-

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	-31,600,064.44	-15,622,926.97	-102.27%
投资活动产生的现金流量净额	-4,568,426.51	5,617,180.71	-181.33%
筹资活动产生的现金流量净额	5,935,029.21	3,410,957.58	74.00%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期净流出增加 102.27%，主要系本期公司承接的项目为垫资项目，因此采购资金支付较多导致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少-181.33%，主要系固定资产投资及办公装修所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 74.00%，主要系本期向关联方借款用于垫资项目所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京景弘鑫信投资有限公司	控股子公司	投资与资产管理、经济贸易咨询等	10,000,000	5,482,269.27	5,459,205.26	0	-1,425,843.36
武汉景弘环境生物科技有限公司	控股子公司	环保设备研发、生产及销售等	5,000,000	2,834,191.70	2,729,646.60	0	-3,734.20
应城景弘水务科技有限公司	控股子公司	水处理设备的技术研发；水处理设备销售等	5,000,000	17,998,876.07	4,216,242.51	5,655,173.34	641,108.26
景弘环保科技（香港）有限公司	控股子公司	技术研发及转化	2,620,005.11	450,002.18	450,002.18	0	-138,135.74
武汉兰德科林环保	控股子公司	固体废弃物处理；垃圾填埋场生态	10,000,000	10,138,246.36	7,891,644.36	0	-323,626.01

科技有限 公司		修复；污水 处理工程的 设计及施工 等					
------------	--	------------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	1,170,000	0	不存在
其他产品	自有资金	0	8,400,000.00	可能只能收 12%本金
其他产品	自有资金	0	3,444,807.18	已全额计提减值
合计	-	1,170,000	11,844,807.18	-

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

1、非金融机构委托理财

(1) 湖北善银

本公司 2019 年 3 月与湖北善银财富管理有限公司（以下简称“湖北善银”）签订《委托投资理财协议》及《补充协议》购买理财产品。2020 年 12 月 31 日公司购买 840 万理财到期，湖北善银未如约兑付理财本金及利息。

湖北善银因涉嫌非法吸收公众存款被公安机关立案侦查，公司 840 万理财已并入该案件由公安机关一并侦查。

目前该案件受害人申报债权有 3.2 亿，被查封冻结的资金有约 4000 万，还有一些房产已被公安局保全，保全资产总额还未最终确定，无法对未来回收资金做出准确评估，根据律师保守估计，楚天系可变现资产的偿债比约为 12%。

(2) 瑞达天下

公司应收瑞达天下武汉投资发展有限公司委托理财款 604.99 万元。

本公司与瑞达天下武汉投资发展有限公司在 2022 年达成和解，约定瑞达天下武汉投资发展有限公司应于 2022 年 12 月 25 日前支付 2,605,130.02 元，剩余本金 3,444,807.18 元于 2023 年 8 月 31 日前支付完毕。其中 2,605,130.02 元已在 2023 年 1 月收回，故对该部分的坏账进行转回。截至报告日，尚未收回 344.48 万元，已全额计提坏账。

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构等完全独立，保持有独立自主经营的能力；经营管理层、核心业务人员队伍相对稳定。公司尚未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有持续经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	11,500,000		11,500,000	10.96%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
公司	瑞达天下武汉投资发展有限公司	委托理财合同纠纷。	是	11,500,000	否	二审已当庭调解。	2022年7月12日
总计	-	-	-	11,500,000	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司通过诉讼已收回了大部分未偿还的资金，剩余资金已当庭确认了还款时间，这维护了公司和股东利益，对公司有积极影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
向公司提供借款（胡波）	1,200,000	1,200,000
向公司提供借款（王聪）	1,000,000	900,000
向公司提供借款（李勇刚）	2,000,000	500,000
向公司提供借款（姜陆军）	500,000	400,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易的目的是为了保障公司“包钢煤焦化工分公司 37 套除尘改造项目中 1#-4#焦炉 2 套机侧除尘 EPC 项目”、“包钢仓储中心环境除尘提标改造 EPC 总包项目”顺利实施，对公司的经营工作有积极的正面影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2013年8月8日		挂牌	其他承诺（规范关联交易及	其他（规范关联交易及不对外借款承诺）	正在履行中

				不对外提供借款承诺)		
其他股东	2013年8月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013年8月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013年8月8日		挂牌	同业竞争承诺	其他(关于关系密切家庭成员转让股份)	正在履行中

承诺事项履行情况

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

无

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	12,176,841.30	6.06%	票据承兑保证金
应收票据	流动资产	质押	950,000.00	0.47%	票据池质押、附追索权票据贴现
固定资产	非流动资产	抵押	4,179,847.78	2.08%	银行借款抵押
投资性房地产	非流动资产	抵押	9,618,624.60	4.79%	银行借款抵押
总计	-	-	26,925,313.68	13.4%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本公司经营正常，流动资金借款均用于项目周转，不会出现逾期不能归还的情况，所以抵押的房产不会出现风险。质押的票据承兑保证金为签发票据产生，公司资金周转正常，票据到期前能够正常兑付。质押的应收票据，系收到的客户银行承兑汇票，到期由签发银行兑付，无其他风险。

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	98,923,000	71.62%	0	98,923,000	71.62%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	5,426,000	3.93%	-3,330,600	2,095,400	4.26%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,077,000	28.32%	0	39,077,000	28.32%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	39,077,000	28.32%	-33,195,500	5,881,500	1.52%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		138,000,000	-	0	138,000,000	-
普通股股东人数						446

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	邓宁	19,390,000	0	19,390,000	14.05%	19,390,000	0	6,850,000	12,540,000
2	周国熠	9,646,000	0	9,646,000	6.99%	7,234,500	1,210,750	0	0
3	王聪	7,420,000	0	7,420,000	5.38%	5,565,000	1,855,000	0	0
4	娄丽丽	7,245,000	0	7,245,000	5.25%	0	7,245,000	0	0
5	武汉优众合益投资管	7,200,000	0	7,200,000	5.22%	0	7,200,000	0	0

	理有限公司								
6	深圳市龙澄高科技环保(集团)有限公司	5,600,000	0	5,600,000	4.06%	0	5,600,000	0	0
7	闫长民	4,609,000	2,000	4,607,000	3.34%	0	4,607,000	0	0
8	武汉芯利源投资管理有限公司	4,300,000	301,000	4,601,000	3.12%	0	4,601,000	0	0
9	汪昭	3,568,000	246,000	3,814,000	2.76%	0	3,814,000	0	0
10	胡德华	3,730,000	0	3,730,000	2.70%	0	3,730,000	0	0
合计		72,708,000	549,000	73,253,000	52.87%	32,189,500	39,862,750	6,850,000	12,540,000
普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东之间无关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

无控股股东

(二) 实际控制人情况

无实际控制人

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国银行	银行	7,500,000	2022年7月22日	2023年7月21日	3.75%
合计	-	-	-	7,500,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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
李勇刚	董事长	男	否	1975年5月	2022年12月29日	2025年12月29日
许菁	董事	女	否	1971年12月	2022年12月29日	2025年12月29日
钟校	董事	男	否	1966年12月	2022年12月29日	2025年12月29日
王聪	董事、总经理	男	否	1964年5月	2022年12月29日	2025年12月29日
徐迅	董事	男	否	1984年11月	2022年12月29日	2025年12月29日
周虹	董事	女	否	1964年6月	2022年12月29日	2025年12月29日
王瑞轩	董事	男	否	1988年10月	2022年12月29日	2025年12月29日
伍新木	监事	男	否	1944年4月	2022年12月29日	2025年12月29日
段祥	监事	男	否	1973年10月	2022年12月29日	2025年12月29日
王林峰	监事	男	否	1980年11月	2022年12月29日	2025年12月29日
胡波	副总经理、财务负责人	男	否	1976年5月	2020年4月20日	2023年1月16日
张立军	董事会秘书、副总经理	男	否	1977年4月	2020年4月20日	2023年1月16日
董事会人数:					7	
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:

公司董事许菁与公司股东邓宁为关系密切的家庭成员。
 公司董事钟校与公司股东周国熠为关系密切的家庭成员。
 其他公司董事、监事、高级管理人员及股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
许菁	无	新任	董事	董事会换届	无
钟校	无	新任	董事	董事会换届	无
徐迅	无	新任	董事	董事会换届	无
王瑞轩	无	新任	董事	董事会换届	无

周国熠	董事	离任	无	董事会换届	无
邓宁	董事	离任	无	董事会换届	无
邹钟星	董事	离任	无	董事会换届	无
赵术开	董事	离任	无	董事会换届	无
段祥	无	新任	监事	监事会换届	无
王林峰	无	新任	监事	监事会换届	无
江涛	监事	离任	无	监事会换届	无
姜陆军	监事	离任	无	监事会换届	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
许菁	董事	0	0	0	0%	0	0
钟校	董事	187,400	0	187,400	0.14%	0	0
徐迅	董事	0	0	0	0%	0	0
王瑞轩	董事	0	0	0	0%	0	0
段祥	监事	0	0	0	0%	0	0
王林峰	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	187,400	-	187,400	0.14%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

许菁，女，1971年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年至1994年，任职武汉粮油进出口公司；1994年至1996年，任职中国外运湖北分公司；1996年至1998年，香港太平洋港口投资有限公司（现更名为新创建集团，港股代码 HK000659）；1999年至今，担任香港信华远东有限公司董事长。截至目前，许菁未持有公司股票。最近36个月未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易惩戒；不是失信联合惩戒对象。

钟校，男，1966年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1985年至1997年任武汉安全环保研究院职员，1997年至2001年任武汉安全环保研究院特种环保厂车间主任；2001年至2012年任中钢天澄环保采购部采购经理；2012年至2014年任景弘环境项目经理；2014年至2016年任景弘环境采购部经理；2016年至2022年任景弘环境环保设备制造工厂厂长。截至目前，钟校持有公司股份18.74万股。最近36个月未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒；不是失信联合惩戒对象。

徐迅，男，1984年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年11月至2018年5月先后在四川省农田水利局农田水利基本建设办公室、供水排水科、局办公室工作（期间2012年10月至2014年1月上派至水利部农村水利司供水处工作），曾任局办公室副主任；2018年6月至2021年4月任岭南生态文旅股份有限公司水务集团高级营销经理；2021年5月至2022年11月任中化学生态水利建设有限公司市场二中心总经理。徐迅与本公司或本公司控股股东及实际控制人不存在关联关系；未持有本公司股份；最近36个月未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒；不是失信联合惩戒对象。

王瑞轩，男，1988年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2012年至2015年任职于中国民生银行股份有限公司临沂分行，2018年至2020年任职凯联（北京）投资基金管理有限公司；2020年至2021年任职于滴滴出行科技有限公司；2021年至2022年任职于北京有竹居网络技术有限公司；2022年至今，担任初心同源有限责任公司投资总监。截至目前，王瑞轩未持有公司股票。最近36个月未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒；不是失信联合惩戒对象。

段祥，男，1973年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1996年7月至1999年5月任湖北省多媒体通信局工程师、业务科科长；1999年5月至今任武汉和中信息科技有限公司董事长；2009年10月至今任武汉华银百汇科技有限公司董事长。截至目前，段祥未持有公司股票。最近36个月未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒；不是失信联合惩戒对象。

王林峰，男，1980年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉科技大学，本科学历。2002年-2004年就职于湖北连邦软件有限公司，先后任职实习生、门市销售专员、软件渠道副经理；2004年-2009年自主创业；2009年至2011年先后就职于中银证券武汉武珞路营业部、方正证券中南二路营业部营销客户经理；2011年到2013年在武汉力兴新能源股份有限公司先后任职人事专员、采购主管；2013年至2014年任武汉中圣能源环保有限公司采购副主管；2015年至今任职武汉景弘生态环境股份有限公司采购主管。截止目前，王林峰未持有公司股票。最近36个月未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

(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	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

（六） 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3			3
生产人员	9		1	8
销售人员	4			4
技术人员	44		4	40
财务人员	5		1	4
行政人员	6			6
员工总计	71		6	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1

硕士	8	8
本科	29	24
专科	15	15
专科以下	17	17
员工总计	71	65

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

公司严格按照员工薪酬制度、业务部门激励政策、管理人员绩效考核方案等执行员工薪酬及奖金核发；按照年度培训计划及业务发展需要执行并及时调整员工培训方案；公司离退休职工均按国家相关法规办理离退休手续，享受社保养老待遇。没有需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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。

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

经董事会评估认为，公司治理机制基本完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律、《公司章程》、各项议事规则和内部制度等履行规定程序，并按规定在全国中小企业股份转让系统公告。具体如下：

1、人事变动。公司的董事、监事、高管变动均履行了均按照相关法律、《公司章程》等履行了规定程序并进行了公告。

2、对外投资。公司在设立子公司的对外投资事项，按照公司章程由公司董事会进行了审议并进行了公告。

3、融资。报告期内未发生股票发行。公司对银行借款也都严格按按照相关法律、《公司章程》等履行规定程序，并按要求进行了公告。

4、关联交易。报告期内发生关联交易事项，已落实整改。

5、对外担保。报告期内未发生对外担保事项。

截止报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

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

报告期内，公司未修订公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会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

公司无控股股东、无实际控制人；公司在业务、人员、资产、财务、机构等方面保持独立，具备自主经营能力。

(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
公司建立了健全的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，执行有效，本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷情况。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司第二届董事会第二次会议审议通过。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

公司 2022 年 12 月 29 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，采用累积投票制差额选举产生了新一届董事和非职工代表监事，具体详见《2022 年第二次临时股东大会决议公告》。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2022 年 5 月 23 日，公司召开 2021 年年度股东大会，采用现场结合网络投票方式召开，审议通过了《武汉景弘生态环境股份有限公司 2021 年度利润分配方案》等需单独计票的议案。出席和授权出席本次股东大会的股东共 19 人，持有表决权的股份总数 67,141,580 股，占公司所有表决权股份总数的 48.65%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 4 人，持有表决权的股份总数 16,589,000 股，占公司所有表决权股份总数的 12.02%。

2022 年 8 月 1 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，采用现场结合网络投票方式召开，审议通过了《武汉景弘生态环境股份有限公司关于对内借款的议案》。出

席和授权出席本次股东大会的股东共 4 人，持有表决权的股份总数 11,739,200 股，占公司表决权股份总数的 8.51%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 2 人，持有表决权的股份总数 11,500,000 股，占公司表决权股份总数的 8.33%。

2022 年 12 月 29 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，采用现场结合网络投票方式召开，审议通过了《武汉景弘生态环境股份有限公司提前换届选举第五届董事会成员的议案》等需单独计票的议案。出席和授权出席本次股东大会的股东共 75 人，持有表决权的股份总数 118,991,459 股，占公司表决权股份总数的 86.23%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0%。

(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	众环审字（2023）0102476 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	武汉市武昌东湖路 169 号中审众环大厦			
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	李建树 3 年	邹行宇 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审 计 报 告

众环审字（2023）0102476 号

武汉景弘生态环境股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉景弘生态环境股份有限公司（以下简称“景弘环境”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了景弘环境 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师职业道德守则，我们独立于景弘环境，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

景弘环境公司管理层对其他信息负责。其他信息包括景弘环境 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

景弘环境管理层（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，管理层负责评估景弘环境的持续经营能力，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景弘环境、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督景弘环境的财务报告过程。

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，就可能对景弘环境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景弘环境不能持续经营。

（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）就景弘环境中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

李建树

中国注册会计师：_____

邹行宇

中国·武汉

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	六、1	18,743,198.05	40,619,599.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	2,043,010.00	75,218.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	16,171,908.00	14,591,546.83
应收账款	六、4	71,294,224.34	59,514,925.87
应收款项融资	六、5	1,775,000.00	
预付款项	六、6	1,061,407.90	3,818,340.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	5,576,900.43	3,142,208.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	43,665,922.35	28,332,463.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	3,819,271.36	1,463,642.36
流动资产合计		164,150,842.43	151,557,944.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资	六、10	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产	六、11	9,618,624.60	10,023,619.32
固定资产	六、12	5,780,596.01	6,739,105.21
在建工程	六、13	600,848.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14		3,807,639.76
无形资产	六、15	14,480,109.48	16,675,228.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、16	1,239,013.50	520,746.11
其他非流动资产	六、17	6,240.65	3,945,229.51
非流动资产合计		36,725,432.74	46,711,568.29
资产总计		200,876,275.17	198,269,512.65
流动负债：			
短期借款	六、18	7,500,000.00	12,948,082
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	六、19	11,463,221.62	15,078,641.36
应付账款	六、20	47,251,083.87	34,159,295.49
预收款项	六、21		199,761.90
合同负债	六、22	12,232,071.50	13,228,901.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、23	3,142,498.13	2,451,407.68
应交税费	六、24	114,627.33	82,653.58
其他应付款	六、25	11,652,896.18	2,459,259.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26		1,417,434.10
其他流动负债	六、27	2,635,721.44	308,813.44
流动负债合计		95,992,120.07	82,334,251.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28		2,153,814.34
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			2,153,814.34
负债合计		95,992,120.07	84,488,065.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、29	138,000,000	138,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	30,980,600.00	30,980,600.00
减：库存股			
其他综合收益	六、31	69,831.88	24,901.22
专项储备			
盈余公积	六、32	125,710.25	125,710.25
一般风险准备			
未分配利润	六、33	-64,346,579.96	-55,404,432.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		104,829,562.17	113,726,779.24
少数股东权益		54,592.93	54,667.62
所有者权益（或股东权益）合计		104,884,155.10	113,781,446.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		200,876,275.17	198,269,512.65

法定代表人：李勇刚
胡波

主管会计工作负责人：王聪

会计机构负责人：

（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		13,533,574.90	25,071,536.36

交易性金融资产		873,010.00	75,218.00
衍生金融资产			
应收票据		15,606,908.00	14,591,546.83
应收账款	十六、1	67,966,243.32	56,575,339.68
应收款项融资		1,775,000.00	
预付款项		690,450.90	3,422,277.02
其他应收款	十六、2	16,953,022.71	15,746,734.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,160,110.14	28,332,463.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,796,425.33	477,321.77
流动资产合计		164,354,745.30	144,292,436.72
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	十六、3	32,520,005.11	32,520,005.11
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,618,624.60	10,023,619.32
固定资产		5,757,655.92	6,675,802.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			2,459,075.70
无形资产		165,564.72	354,675.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		836,172.15	
递延所得税资产			2,680,257.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,898,022.50	59,713,435.74
资产总计		218,252,767.80	204,005,872.46
流动负债：			
短期借款		7,500,000.00	12,948,082.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,463,221.62	15,078,641.36
应付账款		45,587,077.05	30,436,113.09

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,987,754.07	2,314,192.76
应交税费		49,615.72	62,389.30
其他应付款		21,446,622.39	5,132,279.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,894,964.65	11,073,632.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,111,791.55
其他流动负债		2,635,721.44	308,813.44
流动负债合计		101,564,976.94	78,465,935.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,160,154.48
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			1,160,154.48
负债合计		101,564,976.94	79,626,090.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本		138,000,000.00	138,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,980,600.00	30,980,600.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		352,933.17	352,933.17
一般风险准备			
未分配利润		-52,645,742.31	-44,953,750.94
所有者权益（或股东权益）合计		116,687,790.86	124,379,782.23

负债和所有者权益（或股东权益）总计		218,252,767.80	204,005,872.46
-------------------	--	----------------	----------------

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	六、34	64,114,967.93	81,214,717.66
其中：营业收入	六、34	64,114,967.93	81,214,717.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,351,274.55	87,860,756.53
其中：营业成本	六、34	64,356,504.47	73,599,671.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、35	308,172.78	299,871.49
销售费用	六、36	2,834,670.35	2,869,412.25
管理费用	六、37	6,067,072.33	7,308,989.93
研发费用	六、38	3,077,372.64	4,088,269.23
财务费用	六、39	-292,518.02	-305,458.28
其中：利息费用		638,624.69	416,582.94
利息收入		959,549.14	748,905.00
加：其他收益	六、40	857,016.78	687,652.38
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	542,471.04	654,337.84
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）	六、42	-941,185.00	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	6,626,690.32	-15,533,191.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	199,524.82	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,951,788.66	-20,837,240.59
加：营业外收入	六、45	1,399.94	3,450.01
减：营业外支出	六、46	121.45	340.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,950,510.17	-20,834,130.60
减：所得税费用	六、47	3,991,712.25	-161,286.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,942,222.42	-20,672,844.41
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-74.69	-9.42
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,942,147.73	-20,672,834.99
六、其他综合收益的税后净额	六、48	44,930.66	-10,988.01
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		44,930.66	-10,988.01
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		44,930.66	-10,988.01
（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		44,930.66	-10,988.01
(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		-8,897,291.76	-20,683,832.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,897,217.07	-20,683,823.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-74.69	-9.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.15

法定代表人：李勇刚
胡波

主管会计工作负责人：王聪

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十六、4	58,726,548.05	73,559,466.72
减：营业成本	十六、4	60,802,576.92	69,565,623.14
税金及附加		264,156.23	204,774.89
销售费用		2,722,731.56	2,725,534.15
管理费用		5,036,594.54	5,996,212.13
研发费用		3,077,372.64	4,088,269.23
财务费用		-764,605.83	-890,701.05
其中：利息费用		575,316.69	385,026.35
利息收入		1,446,060.89	1,294,489.32
加：其他收益		853,016.78	255,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	495,684.12	513,272.23
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）		-941,185.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,859,285.89	-15,473,456.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		133,854.72	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,011,621.50	-22,835,430.06
加：营业外收入		9.53	3,450.01
减：营业外支出		121.45	340.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,011,733.42	-22,832,320.07
减：所得税费用		2,680,257.95	-153,527.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,691,991.37	-22,678,792.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,691,991.37	-22,678,792.17
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			
客户存款和同业存放款项净增加额		46,019,443.59	62,925,046.76
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		1,347,057.15	
收到其他与经营活动有关的现金		3,539,140.86	10,045,823.65
经营活动现金流入小计	六、49(1)	50,905,641.60	72,970,870.41
购买商品、接受劳务支付的现金		59,805,336.97	65,450,310.11
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		10,290,774.22	12,391,440.81
支付的各项税费		1,702,737.90	4,380,724.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、49(2)	10,706,856.95	6,371,322.08
经营活动现金流出小计		82,505,706.04	88,593,797.38
经营活动产生的现金流量净额		-31,600,064.44	-15,622,926.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		940,689.04	6,204,400.64
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		14,100.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、49(3)		3,320,754.72
投资活动现金流入小计		954,789.04	9,525,155.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,539,020.55	632,756.65
投资支付的现金		2,984,195.00	75,218.00
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	六、49(4)		3,200,000.00
投资活动现金流出小计		5,523,215.55	3,907,974.65
投资活动产生的现金流量净额		-4,568,426.51	5,617,180.71
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		7,500,000.00	12,834,582.63
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		16,500,000.00	12,834,582.63
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,308.35	110,276.74
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	六、49(5)	826,662.44	1,813,348.31
筹资活动现金流出小计		10,564,970.79	9,423,625.05
筹资活动产生的现金流量净额		5,935,029.21	3,410,957.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,930.66	-10,988.01
五、现金及现金等价物净增加额		-30,188,531.08	-6,605,776.69
加：期初现金及现金等价物余额		36,754,887.83	43,360,664.52
六、期末现金及现金等价物余额		6,566,356.75	36,754,887.83

法定代表人：李勇刚
人：胡波

主管会计工作负责人：王聪

会计机构负责

(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		41,259,987.90	54,886,495.10
收到的税费返还		371,260.01	
收到其他与经营活动有关的现金		12,724,106.50	9,081,321.15
经营活动现金流入小计		54,355,354.41	63,967,816.25
购买商品、接受劳务支付的现金		58,099,846.89	62,500,315.90
支付给职工以及为职工支付的现金		9,476,799.31	11,114,838.66
支付的各项税费		1,574,581.29	4,056,780.01
支付其他与经营活动有关的现金		9,162,771.70	7,525,172.44
经营活动现金流出小计		78,313,999.19	85,197,107.01
经营活动产生的现金流量净额		-23,958,644.78	-21,229,290.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		893,902.12	5,963,335.03
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			
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		893,902.12	5,963,335.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		965,582.65	37,446.02
投资支付的现金		1,814,195.00	75,218.00
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		2,779,777.65	112,664.02
投资活动产生的现金流量净额		-1,885,875.53	5,850,671.01
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		7,500,000.00	12,834,582.63
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		16,500,000.00	12,834,582.63
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,308.35	144,697.92
支付其他与筹资活动有关的现金		767,262.44	1,367,848.31
筹资活动现金流出小计		10,505,570.79	9,012,546.23
筹资活动产生的现金流量净额		5,994,429.21	3,822,036.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,850,091.10	-11,556,583.35

加：期初现金及现金等价物余额		21,206,824.70	32,763,408.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,356,733.60	21,206,824.70

(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	138,000,000.00				30,980,600.00		24,901.22		125,710.25		-55,404,432.23	54,667.62	113,781,446.86
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	138,000,000.00				30,980,600.00		24,901.22		125,710.25		-55,404,432.23	54,667.62	113,781,446.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							44,930.66				-8,942,147.73	-74.69	-8,897,291.76
(一) 综合收益总额							44,930.66				-8,942,147.73	-74.69	-8,897,291.76
(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													
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	138,000,000.00			30,980,600.00		69,831.88		125,710.25		-64,346,579.96	54,592.93	104,884,155.10
----------	----------------	--	--	---------------	--	-----------	--	------------	--	----------------	-----------	----------------

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	138,000,000.00				30,980,600.00		35,889.23				-34,731,597.24	54,677.04	134,465,279.28
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	138,000,000.00				30,980,600.00		35,889.23				-34,731,597.24	54,677.04	134,465,279.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-10,988.01				-20,672,834.99	-9.42	-20,683,832.42
（一）综合收益总额							-10,988.01				-20,672,834.99	-9.42	-20,683,832.42
（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													
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	138,000,000.00				30,980,600.00		24,901.22				-55,404,432.23	54,667.62	113,781,446.86

法定代表人：李勇刚

主管会计工作负责人：王聪

会计机构负责人：胡波

(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	138,000,000.00				30,980,600.00				352,933.17		-44,953,750.94	124,379,782.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	138,000,000.00				30,980,600.00				352,933.17		-44,953,750.94	124,379,782.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-7,691,991.37	-7,691,991.37
(一) 综合收益总额											-7,691,991.37	-7,691,991.37
(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												
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	138,000,000.00				30,980,600.00				352,933.17		-52,645,742.31	116,687,790.86

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	138,000,000.00				30,980,600.00				352,933.17		-22,274,958.77	147,058,574.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	138,000,000.00				30,980,600.00				352,933.17		-22,274,958.77	147,058,574.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-22,678,792.17	-22,678,792.17
(一)综合收益总额											-22,678,792.17	-22,678,792.17
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
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												
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	138,000,000.00				30,980,600.00				352,933.17		-44,953,750.94	124,379,782.23

三、 财务报表附注

武汉景弘生态环境股份有限公司股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

武汉景弘生态环境股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2010 年 11 月 30 日在武汉注册成立。

公司于 2013 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券简称：景弘环境，证券代码：430283。

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

公司组织形式：股份有限公司。

公司注册地址：武汉市东湖新技术开发区光谷大道 3 号激光工程设计总部二期研发楼 07 裙楼 7 单元 1301 室。

公司总部地址：武汉市武昌区友谊大道 2 号 2008 新长江广场 A 座 15 楼

2、 公司的业务性质和主要经营活动

公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营：环保技术开发、技术服务；环保工程（含生态保护及环境治理）；环境保护专用设备制造；环境卫生管理；医学研究；医疗器械技术开发、技术服务；市政设施管理；物业管理、企业管理咨询；单位自有房屋租赁；再生物资回收与批发；金属结构制造；金属矿、建材、化工产品（不含危险品）的批发；生态修复、土壤修复工程及技术服务；风景园林的规划、设计；对外承接园林绿化工程；市政工程；农业科技领域内的技术开发；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（以登记机关核定为准）

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

公司第一大股东为邓宁，持股 14.05%。公司无母公司，公司股权分散，无实际控制人。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司第五届第一次董事会于 2023 年 4 月 25 日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 138,000,000.00 元，股本为人民币 138,000,000.00 元。本集团纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的

差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附

注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、 合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营

成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分

处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额

转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影 响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影 响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资

产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇 票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇 票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账 款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方款 项	本组合以收款方为关联方作为信用风险特征。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
保证金、押 金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
关联方款项	本组合以收款方为关联方作为信用风险特征。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、生产成本、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。原材料领用和发出时按加权平均法计价。工程施工成本以工程项目分项按个别认定法核算。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已

宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负

债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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计入当期损益。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	0-5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-6	0-5	15.83-31.67
运输设备	年限平均法	4-8	0-5	11.88-23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、 在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

20、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、其他待摊支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，

将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

26、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

27、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义

务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团产品销售的业务通常包括转让商品及安装调试的履约义务，在商品发出，安装调试完毕，收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

本集团向客户提供技术服务，因在本集团在履约义务完成并提交经客户认可的技术研究报告时实现经济利益向客户转移，本集团在该时点确认收入的实现。

本集团向客户提供让渡资产使用权服务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为租赁期间直线法确认。

28、 合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

29、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不

存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

30、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基

础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得

税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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

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

31、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公楼及厂房。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化方法处理。具体如下：

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

32、 其他重要的会计政策和会计估计

（1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

33、 重要会计政策、会计估计的变更

①《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本集团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，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定，该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

B、本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 15 号的规定，对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

②《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

本集团作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本集团在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的

所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无影响。

34、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、27、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加税	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	除享受企业所得税优惠政策的公司外，其余公司的企业所得税税率为 25%，详见下表。
房产税	按照房产余值计算缴纳的税率为 1.2%；依照房产租金收入计算缴纳的税率为 12%。

纳税主体名称	所得税税率
武汉景弘生态环境股份有限公司（景弘环境）	15%
景弘环保科技（香港）有限公司（香港景弘）	16.5%

注：以下简称景弘环境和香港景弘。

2、 税收优惠及批文

公司于2021年11月15日取得编号为GR202142002423的高新技术企业证书，自获得高新技术企业资格后连续三年内（2021年至2023年）可享受高新技术企业所得税优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

3、 其他说明

无。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	14,307.97	
银行存款	5,880,159.46	30,243,492.43

项 目	年末余额	年初余额
其他货币资金	12,848,730.62	10,376,107.06
合 计	18,743,198.05	40,619,599.49
其中：存放在境外的款项总额	450,002.18	543,740.34

注：其他货币资金中，证券账户资金余额 671,889.32 元，银行承兑汇票保证金 12,176,841.30 元。

2、 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,043,010.00	75,218.00
其中：权益工具投资	873,010.00	73,250.00
债务工具投资		1,968.00
其他银行理财	1,170,000.00	
合 计	2,043,010.00	75,218.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		0

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,171,908.00	8,190,000.00
商业承兑汇票		6,466,208.92
小 计	16,171,908.00	14,656,208.92
减：坏账准备		64,662.09
合 计	16,171,908.00	14,591,546.83

(2) 年末已质押的应收票据

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	950,000.00
合 计	950,000.00

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,326,908.00
合 计		2,326,908.00

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	47,978,743.98
1 至 2 年	16,797,057.35
2 至 3 年	6,386,398.08
3 至 4 年	7,807,095.47
4 至 5 年	209,148.00
5 年以上	6,084,214.66
小 计	85,262,657.54
减：坏账准备	13,968,433.20
合 计	71,294,224.34

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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账款	669,500.00	0.79	669,500.00	100.00	-

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款					
按组合计提坏账准备的应收账款	84,593,157.54	99.21	13,298,933.20	15.72	71,294,224.34
其中：账龄组合	84,593,157.54	99.21	13,298,933.20	15.72	71,294,224.34
合 计	85,262,657.54	——	13,968,433.20	——	71,294,224.34

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	669,500.00	0.87	669,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	75,883,432.24	99.13	16,368,506.37	21.57	59,514,925.87
其中：账龄组合	75,883,432.24	99.13	16,368,506.37	21.57	59,514,925.87
合 计	76,552,932.24	——	17,038,006.37	——	59,514,925.87

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
神雾环保技术股份有限公司	669,500.00	669,500.00	100.00	预计难以收回
合 计	669,500.00	669,500.00	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	47,978,743.98	479,787.44	1.00
1至2年	16,797,057.35	1,679,705.74	10.00
2至3年	6,386,398.08	1,277,279.62	20.00
3至4年	7,137,595.47	3,568,797.74	50.00
4至5年	209,148.00	209,148.00	100.00
5年以上	6,084,214.66	6,084,214.66	100.00
合 计	84,593,157.54	13,298,933.20	15.72

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其 他 变 动	
坏账 准备	17,038,006.37	- 3,069,573.17				13,968,433.20
合 计	17,038,006.37	- 3,069,573.17				13,968,433.20

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备年末 余额
内蒙古包钢钢联股份有限 公司	41,694,981.26	48.90	416,949.81
鞍钢集团工程技术有限公 司	7,997,483.07	9.38	779,140.76
中国市政工程中南设计研 究总院有限公司	6,505,995.47	7.63	3,252,997.74

单位名称	年末余额	占应收账款年末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备年末 余额
深圳文科园林股份有限公 司	6,332,798.08	7.43	1,154,319.62
中冶长天国际工程有限责 任公司	4,624,173.00	5.42	46,241.73
合 计	67,155,430.88	78.76	5,649,649.65

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	1,775,000.00	
合 计	1,775,000.00	

(2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票 据			1,775,000.00		1,775,000.00	
合 计			1,775,000.00		1,775,000.00	

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	335,947.70	31.65	3,305,679.78	86.58
1 至 2 年	212,799.30	20.05	53,445.90	1.40
2 至 3 年	53,445.90	5.04	155,540.72	4.07

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上	459,215.00	43.26	303,674.28	7.95
合计	1,061,407.90	100.00	3,818,340.68	100.00

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合 计数的比例 (%)
湖北新楚市政工程有限公司	211,149.62	19.89
内蒙古包钢钢联股份有限公司	180,291.46	16.99
杭州梦翔环保有限公司	153,790.00	14.49
湖北汉川首大环保有限公司	85,000.00	8.01
鞍山绿恒环保设备有限公司	78,288.29	7.38
合计	708,519.37	66.75

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	5,576,900.43	3,142,208.07
合计	5,576,900.43	3,142,208.07

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	1,272,183.32
1至2年	618,447.96
2至3年	14,280.00
3至4年	206,496.01
4至5年	14,525,019.30
5年以上	5,752,262.34
小计	22,388,688.93

账龄	年末余额
减：坏账准备	16,811,788.50
合计	5,576,900.43

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	796,533.75	626,299.15
备用金借支	260,681.90	642,700.00
对非关联公司的应收款项	21,331,473.28	22,177,452.48
小计	22,388,688.93	23,446,451.63
减：坏账准备	16,811,788.50	20,304,243.56
合计	5,576,900.43	3,142,208.07

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	63,449.96		20,240,793.60	20,304,243.56
2022年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-10,589.18		131,264.14	120,674.96

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）	
本年转回			3,613,130.02	3,613,130.02
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	52,860.78		16,758,927.72	16,811,788.50

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销 或核销 其他 变动	
坏账准备	20,304,243.56	120,674.96	3,613,130.02		16,811,788.50
合计	20,304,243.56	120,674.96	3,613,130.02		16,811,788.50

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
湖北善银财富管理有限公司	1,008,000.00	预计款项可收回
瑞达天下武汉投资发展有限公司	2,605,130.02	货币资金
合计	3,613,130.02	——

注：1、湖北善银财富管理有限公司的理财款项，详见十三、2。

2、本公司与瑞达天下武汉投资发展有限公司在 2022 年达成和解，约定瑞达天下武汉投资发展有限公司应于 2022 年 12 月 25 日前支付 2,605,130.02 元，剩余本金 3,444,807.18 元于 2023 年 8 月 31 日前支付完毕。其中 2,605,130.02 元已在 2023 年 1 月收回，故对该部分的坏账进行转回。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
湖北善银财富管理有限公司	往来款	8,400,000.00	4-5 年	37.52	7,392,000.00
瑞达天下武汉投资发展有限公司	往来款	6,049,937.20	4-5 年	27.02	3,444,807.18
丰原国际科技有限公司	往来款	5,000,000.00	5 年以上	22.33	5,000,000.00
杨有堂	往来款	500,000.00	1 年以内	2.23	5,000.00
鲁巍	往来款	450,000.00	1-2 年	2.01	45,000.00
合计	——	20,399,937.20	——	91.12	15,886,807.18

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	682,423.51	-	682,423.51
合同履约成本	42,983,498.84	-	42,983,498.84
合计	43,665,922.35	-	43,665,922.35

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	944,033.43		944,033.43
合同履约成本	27,388,429.63		27,388,429.63
合 计	28,332,463.06		28,332,463.06

9、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	242,703.22	1,353,697.49
预缴所得税	114,773.82	105,742.44
预缴其他税金	11,794.32	4,202.43
云信款项	3,450,000.00	
合 计	3,819,271.36	1,463,642.36

注：云信款项系企业在中企云链平台上应收的未到期的票据。

10、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
武汉珈卓企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

11、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	12,149,841.60	12,149,841.60
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	12,149,841.60	12,149,841.60
二、累计折旧和 累计摊销		
1、年初余额	2,126,222.28	2,126,222.28
2、本年增加金额	404,994.72	404,994.72
(1) 计提或摊销	404,994.72	404,994.72
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,531,217.00	2,531,217.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	9,618,624.60	9,618,624.60
2、年初账面价值	10,023,619.32	10,023,619.32

12、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	5,780,596.01	6,739,105.21
合 计	5,780,596.01	6,739,105.21

(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、年初余额	6,927,821.42	8,143,979.75	1,411,293.05	2,305,401.33	18,788,495.55
2、本年增加金 额			83,999.28	2,740.93	86,740.21
(1) 购置			83,999.28	2,740.93	86,740.21
3、本年减少金 额					
(1) 处置或报 废					
4、年末余额	6,927,821.42	8,143,979.75	1,495,292.33	2,308,142.26	18,875,235.76
二、累计折旧					
1、年初余额	2,515,754.15	6,324,283.25	1,244,064.63	1,965,288.31	12,049,390.34
2、本年增加金 额	232,219.49	589,688.33	47,057.55	176,284.04	1,045,249.41
(1) 计提	232,219.49	589,688.33	47,057.55	176,284.04	1,045,249.41
3、本年减少金 额					
(1) 处置或报 废					
4、年末余额	2,747,973.64	6,913,971.58	1,291,122.18	2,141,572.35	13,094,639.75
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金 额					
(1) 计提					
3、本年减少金 额					

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
(1) 处置或报 废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价 值	4,179,847.78	1,230,008.17	204,170.15	166,569.91	5,780,596.01
2、年初账面价 值	4,412,067.27	1,819,696.50	167,228.42	340,113.02	6,739,105.21

13、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	600,848.50	
合 计	600,848.50	

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
污水厂二期扩建	600,848.50		600,848.50			
合 计	600,848.50		600,848.50			

②重要在建工程项目本年变动情况

项目 名称	预算数	年 初 余 额	本 年 增 加 金 额	本 年 转 入 固 定 资 产 金 额	本 年 其 他 减 少 金 额	年 末 余 额	工 程 累 计 投 入 占 预 算 比 例 (%)	工 程 进 度	利 息 资 本 化 累 计 金 额	其 中： 本 年 利 息 资 本 化 金 额	本 年 利 息 资 本 化 率 (%)	资 金 来 源
污水 厂二 期新 建	31,700,000.00		600,848.50			600,848.50	1.90%	1.90%				
合计	31,700,000.00		600,848.50			600,848.50	1.90%	1.90%				

14、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	5,191,789.92	5,191,789.92
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	5,191,789.92	5,191,789.92
4、年末余额		
二、累计折旧		
1、年初余额	1,384,150.16	1,384,150.16
2、本年增加金额	1,191,498.16	1,191,498.16
(1) 计提	1,191,498.16	1,191,498.16
3、本年减少金额	2,575,648.32	2,575,648.32
(1) 处置	2,575,648.32	2,575,648.32
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	3,807,639.76	3,807,639.76

15、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	商标权	特许经营权	小计
一、账面原值					

项目	软件	专利权	商标权	特许经营权	小计
1、年初余额	153,147.69	7,065,202.16	20,800.00	17,997,322.56	25,236,472.41
2、本年增加金额					
3、本年减少金额				655,458.72	655,458.72
4、年末余额	153,147.69	7,065,202.16	20,800.00	17,341,863.84	24,581,013.69
二、累计摊销					
1、年初余额	153,147.69	6,710,527.04	20,800.00	1,676,769.30	8,561,244.03
2、本年增加金额		189,110.40		1,350,549.78	1,539,660.18
(1) 计提		189,110.40		1,350,549.78	1,539,660.18
3、本年减少金额					
4、年末余额	153,147.69	6,899,637.44	20,800.00	3,027,319.08	10,100,904.21
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					

项目	软件	专利权	商标权	特许经营权	小计
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		165,564.72		14,314,544.76	14,480,109.48
2、年初账面价值		354,675.12		16,320,553.26	16,675,228.38

16、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费		946,609.97	110,437.82		836,172.15
其他待摊支出	520,746.11	-	117,904.76		402,841.35
合计	520,746.11	946,609.97	228,342.58		1,239,013.50

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	24,962.60	6,240.65	22,928,272.57	3,945,229.51
可抵扣亏损				
合计	24,962.60	6,240.65	22,928,272.57	3,945,229.51

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
信用减值准备	30,755,259.10	14,449,937.20
可抵扣亏损	45,368,856.62	29,256,136.46
合 计	76,124,115.72	43,706,073.66

(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	年末余额	年初余额	备注
2022 年	718,192.20	718,192.20	
2023 年	111,284.43	1,354,311.96	
2024 年	1,367,975.98	1,462,483.67	
2025 年	5,896,557.69	6,835,526.87	
2026 年	7,638,646.75	7,546,521.87	
2027 年	3,879,737.57	3,605,533.07	
2028 年	-		
2029 年	-		
2030 年	566,788.28	566,788.28	
2031 年	10,371,313.85	7,166,778.54	
2032 年	14,818,359.87		
合 计	45,368,856.62	29,256,136.46	

18、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		3,448,082.00
抵押借款	7,500,000.00	9,500,000.00
合 计	7,500,000.00	12,948,082.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、51 所有权或使用权受限制的资产。

19、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,463,221.62	15,078,641.36
合 计	11,463,221.62	15,078,641.36

20、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	22,244,936.45	10,793,742.79
1-2年(含2年)	6,870,038.63	2,725,481.69
2-3年(含3年)	1,663,248.05	14,380,482.70
3年以上	16,472,860.74	6,259,588.31
合 计	47,251,083.87	34,159,295.49

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
湖北科联建设工程有限公司	5,031,245.52	尚未结算
武汉环实亿鑫建设开发有限公司	2,646,710.55	尚未结算
北京国环清华环境工程设计研究院有限公司	2,532,987.90	尚未结算
合 计	10,210,943.97	——

21、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收房租款		199,761.90
合 计		199,761.90

22、 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	8,476,092.54	10,548,380.41
1-2年（含2年）	1,886,792.40	75,862.07
2-3年（含3年）	75,862.07	1,026,852.18
3年以上	1,793,324.49	1,577,807.25
合 计	12,232,071.50	13,228,901.91

23、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,450,831.14	10,380,868.72	9,690,564.63	3,141,135.23
二、离职后福利-设定提存计划	576.54	523,793.42	523,007.06	1,362.90
三、辞退福利		-	-	-
合 计	2,451,407.68	10,904,662.14	10,213,571.69	3,142,498.13

（2） 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,401,001.80	9,441,970.00	8,717,532.49	3,125,439.31
2、职工福利费		239,960.54	239,960.54	-
3、社会保险费	854.58	293,993.90	293,077.32	1,771.16

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗 保险费	820.90	281,932.16	281,109.80	1,643.26
工伤保险费	11.73	9,294.82	9,268.94	37.61
生育 保险费	21.95	2,766.92	2,698.58	90.29
4、住房公积 金	35,050.00	392,382.00	427,432.00	-
5、工会经费 和职工教育 经费	13,924.76	12,562.28	12,562.28	13,924.76
合 计	2,450,831.14	10,380,868.72	9,690,564.63	3,141,135.23

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	563.53	501,498.32	500,754.12	1,307.73
2、失业保险费	13.01	22,295.10	22,252.94	55.17
合 计	576.54	523,793.42	523,007.06	1,362.90

24、 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
企业所得税	52,723.39	
房产税	16,269.75	25,981.35
土地使用税	3,477.58	7,027.19
印花税	36,449.90	44,249.00
环境环保税	5,706.71	3,820.88
文化事业建设费		1,575.16
合 计	114,627.33	82,653.58

25、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	11,652,896.18	2,459,259.99
合 计	11,652,896.18	2,459,259.99

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	2,318,940.17	2,304,545.10
往来款	9,204,000.00	22,489.52
预提费用	129,956.01	132,225.37
合 计	11,652,896.18	2,459,259.99

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
增资保证金	2,100,000.00	未实际增资
合 计	2,100,000.00	——

26、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、28）		1,417,434.10
合 计		1,417,434.10

27、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	308,813.44	308,813.44
已背书贴现的应收票据	2,326,908.00	
合 计	2,635,721.44	308,813.44

28、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年 末 余 额
		新 增 租 赁	本 年 利 息	其 他		
租赁付款额	3,804,858.74				3,804,858.74	
减：未确认融资费用	233,610.30				233,610.30	
减：一年内到期的租 赁负债	1,417,434.10				1,417,434.10	
合 计	2,153,814.34	—		—	2,153,814.34	

29、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其他	小计	
股份 总数	138,000,000.00						138,000,000.00

30、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	30,980,600.00			30,980,600.00
其他资本公积				
合 计	30,980,600.00			30,980,600.00

31、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	24,901.22	44,930.66				44,930.66	69,831.88
外币财务报表折算差额	24,901.22	44,930.66				44,930.66	69,831.88
其他综合收益合计	24,901.22	44,930.66				44,930.66	69,831.88

32、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	125,710.25			125,710.25
合计	125,710.25			125,710.25

33、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-	-
	55,404,432.23	34,731,597.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-	-
	55,404,432.23	34,731,597.24
加：本年归属于母公司股东的净利润		-
	-8,942,147.73	20,672,834.99

项 目	本 年	上 年
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-	-
	64,346,579.96	55,404,432.23

34、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业 务	62,905,159.18	63,833,472.77	80,005,317.99	72,966,522.15
其他业 务	1,209,808.75	523,031.70	1,209,399.67	633,149.76
合 计	64,114,967.93	64,356,504.47	81,214,717.66	73,599,671.91

(1) 本年合同产生的收入情况

类别	营业收入
产品销售收入	47,500,061.86
建安收入	6,486,961.47
技术服务收入	3,262,962.51
污水处理业务	4,554,701.75
污水处理技术服务	1,100,471.59
房租收入	743,809.52
其他收入	465,999.23
合 计	64,114,967.93

35、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	154,374.27	167,849.24
车船使用税	3,960.00	3,600.00
土地使用税	13,045.88	28,108.76
城市维护建设税	45,541.73	20,894.49
教育费附加	19,517.89	8,954.76
地方教育附加	13,011.93	5,969.84
环境保护税	23,058.74	17,257.94
印花税	35,662.34	44,420.00
文化事业建设费	-	2,816.46
合 计	308,172.78	299,871.49

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,497,484.59	1,492,051.45
差旅费	127,560.58	177,702.30
业务招待费	137,073.90	199,866.26
交通费	74,952.25	51,925.45
售后维护	363,242.11	528,534.10
折旧费	459,242.34	165,918.08
办公费	113,592.38	104,071.29
通讯费	670.00	8,967.91
劳动保护费	333.50	206.14
租赁费	60,518.70	140,169.27
合 计	2,834,670.35	2,869,412.25

37、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,822,665.70	4,315,232.34
折旧费	251,641.99	286,428.80
无形资产摊销	189,110.40	243,685.81
长期待摊费用摊销	110,437.82	96,278.42
使用权资产折旧	137,608.58	330,260.58
租赁费	82,036.33	
业务招待费	187,246.77	350,603.22
办公费	74,570.59	120,889.04
差旅费	8,077.09	83,536.36
物业费	60,849.92	111,314.85
劳务费	44,926.72	
邮电通讯费	8,640.77	31,067.99
劳动保护费	450.47	172.18
咨询服务费	53,549.96	87,240.80
聘请中介机构费	367,519.89	967,124.46
董事会费	1,827.21	3,162.39
诉讼费	355,436.97	55,470.00
交通费	209,238.11	223,582.64
其他	101,237.04	2,940.05
合 计	6,067,072.33	7,308,989.93

38、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工	1,473,331.21	2,309,030.32
直接投入	1,536,695.93	587,002.92
折旧费	5,721.64	11,054.79
设备调试费	300.00	11,798.08

项 目	本年发生额	上年发生额
试验费	2,017.74	924,267.43
其他费用	59,306.12	245,115.69
合 计	3,077,372.64	4,088,269.23

39、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	638,624.69	416,582.94
减：利息收入	959,549.14	748,905.00
手续费	28,406.43	26,863.78
合 计	-292,518.02	-305,458.28

40、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	857,016.78	687,234.22	857,016.78
个税返还		418.16	
合 计	857,016.78	687,652.38	857,016.78

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、45“营业外收入”。

41、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	865,471.04	654,337.84
债务重组收益	-323,000.00	
合 计	542,471.04	654,337.84

42、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-941,185.00	

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
合 计	-941,185.00	

43、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	64,662.09	-64,662.09
应收账款减值损失	3,069,573.17	-1,040,860.65
其他应收款坏账损失	3,492,455.06	-
		14,427,669.20
合 计	6,626,690.32	-15,533,191.94

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

44、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
使用权资产处置利得	185,424.82		185,424.82
长期待摊费用处置利得	14,100.00		14,100.00
合 计	199,524.82		199,524.82

45、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1,399.94	3,450.01	1,399.94
合 计	1,399.94	3,450.01	1,399.94

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相 关
	计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成本 费用	计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成本 费用	
项目研发补助					415,000.00		与收益 相关
稳岗补贴					234.22		与收益

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/ 收益相 关
	计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成本 费用	计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成本 费用	
							相关
3551 人才补贴收入		217,912.62			255,000.00		与收益 相关
小微企业补助		4,000.00			17,000.00		与收益 相关
2021 年高企认定奖励补贴		50,000.00					与收益 相关
2022 年东湖高新区首次进入规模以上企业奖励		200,000.00					与收益 相关
2022 年度首批培育企业补贴		50,000.00					与收益 相关
新三板进入创新层奖励		300,000.00					与收益 相关
2022 年科技创业法律中介费用补贴		20,000.00					与收益 相关
纾困贴息		15,104.16					与收益 相关
合 计		857,016.78			687,234.22		

46、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	121.45	340.02	121.45
合 计	121.45	340.02	121.45

47、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	52,723.39	
递延所得税费用	3,938,988.86	-161,286.19

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	3,991,712.25	-161,286.19

48、 其他综合收益

详见附注六、31。

49、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款及其他	1,722,574.94	1,880,350.21
政府补助收入	857,016.78	687,234.22
存款利息收入	959,549.14	748,905.00
收回票据保证金		6,729,334.22
合 计	3,539,140.86	10,045,823.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	2,123,551.26	5,852,004.71
往来款及其他	271,176.05	492,453.59
支付票据保证金	8,312,129.64	
合 计	10,706,856.95	6,371,322.08

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
企业间借款利息收入		120,754.72
企业间借款收回的资金		3,200,000.00
合 计		3,320,754.72

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
企业间借款借出的资金		3,200,000.00
合 计		3,200,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到外部借款	6,000,000.00	
收到股东借款	3,000,000.00	
合 计	9,000,000.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁负债支付的现金	626,662.44	1,813,348.31
偿还股东借款	200,000.00	
合 计	826,662.44	1,813,348.31

50、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,942,222.42	-
		20,672,844.41
加：资产减值准备	-	
信用减值损失	-6,626,690.32	15,533,191.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,450,244.13	1,476,174.00
使用权资产折旧	1,191,498.16	1,384,150.16
无形资产摊销	1,539,660.18	914,393.53
长期待摊费用摊销	228,342.58	165,056.21
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）	-199,524.82	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	638,624.69	416,582.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-542,471.04	-654,337.84

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,938,988.86	-161,286.19
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）	-	-
	15,333,459.29	11,911,629.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-	-149,063.43
	12,468,683.25	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,525,628.10	-1,963,314.55
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-	-
	31,600,064.44	15,622,926.97
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,566,356.75	36,754,887.83
减：现金的年初余额	36,754,887.83	43,360,664.52
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-	-6,605,776.69
	30,188,531.08	
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	6,566,356.75	36,754,887.83
其中：库存现金	14,307.97	
可随时用于支付的银行存款	5,880,159.46	30,243,492.43
可随时用于支付的其他货币资金	671,889.32	6,511,395.40

项 目	年末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
其他		
三、年末现金及现金等价物余额	6,566,356.75	36,754,887.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

51、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	12,176,841.30	票据承兑保证金
应收票据	950,000.00	票据池质押、附追索权票据贴现
固定资产	4,179,847.78	银行借款抵押
投资性房地产	9,618,624.60	银行借款抵押
合 计	26,925,313.68	

52、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：港元	503,769.50	0.89327	450,002.18

53、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项 目	计入当期 损益的金 额
3551人才补贴收入	217,912. 62	其他收 益	217,912. 62
小微企业补助	4,000.00	其他收 益	4,000.00
2021年高企认定奖励补贴	50,000.0 0	其他收 益	50,000.0 0
2022年年东湖高新区首次进入规模以上企 业奖励	200,000. 00	其他收 益	200,000. 00
2022年度首批培育企业补贴	50,000.0 0	其他收 益	50,000.0 0
新三板进入创新层奖励	300,000. 00	其他收 益	300,000. 00
2022年科技创业法律中介费用补贴	20,000.0 0	其他收 益	20,000.0 0
纾困贴息	15,104.1 6	其他收 益	15,104.1 6

七、 合并范围的变更

本报告期内合并范围无变动。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
景弘环保科技 (香港)有限	香港	香港	技术研发及转化	100		设立

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	
公司						
北京景弘鑫信投资有限公司	北京市	北京市	投资与资产管理、经济贸易咨询等	100		设立
武汉景弘环境生物科技有限公司	武汉市	武汉市	环保设备研发、生产及销售等	98		设立
应城景弘水务科技有限公司	应城市	应城市	水处理设备的技术研发；水处理设备销售等	100		设立
武汉兰德科林环保科技有限公司	武汉市	武汉市	固体废弃物处理；垃圾填埋场生态修复；污水处理工程的设计及施工等	100		设立

2、 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉锦弘格林环境技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生态修复工程；固体废弃物治理；园林绿化工程等	46		权益法

注：截至 2022 年 12 月 31 日，武汉锦弘格林环境技术有限公司（以下简称“锦弘格林”）的股东均未实际出资，锦弘格林公司无任何经营活动。

九、 金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与港币（应按照实际情况进行修改）有关，除本集团的几个下属子公司以港币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2022年12月31日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、52“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对港币汇率升值 1%	-	-	-	-
	5,037.70	5,037.70	6,656.96	6,656.96
人民币对港币汇率贬值 1%	5,037.70	5,037.70	6,656.96	6,656.96

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于2022年12月31日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这

些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10

本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注附注六、4和附注六、7披露。

3、 流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2022年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
短期借款（含利息）	7,500,000.00				
应付票据	11,463,221.62				
应付账款	47,251,083.87				
其他应付款	11,652,896.18				

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	873,010.00			873,010.00
权益工具投资	873,010.00			873,010.00
其他理财产品			1,170,000.00	1,170,000.00
（二）其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	873,010.00		6,170,000.00	7,043,010.00

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司第一大股东为邓宁，持股 14.05%。本集团无母公司，公司股权分散，无实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2 在合营企业或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
胡波	公司财务总监
王聪	公司总经理，持股占比 5%以上
李勇刚	公司董事长
姜陆军	公司股东

5、 关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
胡波	100,000.00	2022-8-15	2022-12-30	合同利率 8%
	100,000.00	2022-8-16	2022-12-30	合同利率 8%
	550,000.00	2022-8-16	2023-1-13	合同利率 8%
	450,000.00	2022-8-25	2023-1-13	合同利率 8%
王聪	900,000.00	2022-8-31	2023-1-13	合同利率 8%
李勇刚	500,000.00	2022-9-7	2023-1-6	合同利率 8%
姜陆军	400,000.00	2022-8-24	2023-1-6	合同利率 8%

6、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
胡波	1,035,922.22	

项目名称	年末余额	年初余额
王聪	924,600.00	
李勇刚	512,888.89	
姜陆军	353,055.56	
合 计	2,826,466.67	

7、关联方承诺

本报告期内无关联方承诺。

十二、股份支付

本报告期无股份支付业务。

十三、承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

(1) 湖北善银诉讼

本公司 2019 年 3 月与湖北善银财富管理有限公司（以下简称“湖北善银”）签订《委托投资理财协议》及《补充协议》购买理财产品。2020 年 12 月 31 日公司购买 840 万理财到期，湖北善银未如约兑付理财本金及利息。

湖北善银因涉嫌非法吸收公众存款被公安机关立案侦查，公司 840 万理财已并入该案件由公安机关一并侦查。

目前该案件受害人申报债权有 3.2 亿，被查封冻结的资金有约 4000 万，还有一些房产已被公安局保全，保全资产总额还未最终确定，无法对未来回收资金做出准确评估，根据律师保守估计，楚天系可变现资产的偿债比约为 12 %。

十四、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本集团无其他需要披露的日后事项。

十五、其他重要事项

1、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、14、28

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	104,323.64
短期租赁费用（适用简化处理）		
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	营业成本	189,366.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	626,662.44
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	189,366.00
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合 计	——	816,028.44

(2) 本集团作为出租人

①与融资租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况		
项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	743,809.52
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入		
合 计		743,809.52
B、租赁收款额的收款情况		
期 间	将收到的未折现租赁收款额	
资产负债表日后第 1 年		874,333.33
资产负债表日后第 2 年		896,166.67
资产负债表日后第 3 年		918,500.00
资产负债表日后第 4 年		308,666.67
资产负债表日后第 5 年		
剩余年度		
合 计		2,997,666.67

2、 其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 瑞达天下

公司应收瑞达天下武汉投资发展有限公司 604.99 万元，因瑞达天下逾期未还款，公司于 2021 年 9 月 10 日对瑞达天下提起诉讼，2022 年 7 月 8 日，武汉市汉阳区人民法院判决：公司并无充足的证据证实其诉讼请求成立，故法院对公司的诉讼请求不予支持。

2022 年 7 月 18 日，公司向湖北省武汉市中级人民法院提起上诉。2022 年 11 月 2 日，经湖北省武汉市中级人民法院调解，公司与瑞达天下达成和解，根据(2022)鄂 01 民终 15358 号民事调解书约定：1、经公司与瑞达天下确认，瑞达天下尚欠公司投资理财款本金 604.99 万元，瑞达天下应于 2022 年 12 月 25 日前支付 260.51 万元，344.48 万元于 2023 年 8 月 31 日前支付完毕；2、如果瑞达天下任意一期逾期付款则公司有权申请执行本调解书全部未履行款项，瑞达天下还应按日万分之一点七五的标准向景弘环境支付逾期付款违约金。

2023年1月17日收回260.51万元。截至报告日，尚未收回344.48万元，已全额计提坏账。

(2) 丰原国际

截至2022年12月31日，丰原国际科技有限公司（以下简称“丰原国际”）逾期未支付本公司全资子公司北京景弘500万元。2021年7月8日北京景弘、丰原国际和李广亮（景弘环境股东）签订《还款协议》，约定丰原国际2021年9月9日前向北京景弘支付本金500万元，2021年12月31日前支付利息50万元，李广亮为前述付款义务提供连带责任保证担保，截至报告日，丰原国际和李广亮均未履行任何还款义务。

2022年8月1日，北京景弘向北京市西城区人民法院提起诉讼，截止报告出具日尚未开庭，北京景弘已申请财产保全。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	46,799,266.99
1至2年	14,396,725.35
2至3年	6,386,398.08
3至4年	7,807,095.47
4至5年	209,148.00
5年以上	6,084,214.66
小 计	81,682,848.55
减：坏账准备	13,716,605.23
合 计	67,966,243.32

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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	669,500.00	0.82	669,500.00	100.00	

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	81,013,348.55	99.18	13,047,105.23	16.10	67,966,243.32
其中：账龄组合	81,013,348.55	99.18	13,047,105.23	16.10	67,966,243.32
合 计	81,682,848.55	——	13,716,605.23	——	67,966,243.32

类 别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	669,500.00	0.91	669,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	72,914,153.26	99.09	16,338,813.58	22.41	56,575,339.68
其中：账龄组合	72,914,153.26	99.09	16,338,813.58	22.41	56,575,339.68
合 计	73,583,653.26	——	17,008,313.58	——	56,575,339.68

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
神雾环保技术股份有限公司	669,500.00	669,500.00	100.00	预计无法收回
合 计	669,500.00	669,500.00	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	46,799,266.99	467,992.67	1
1 至 2 年	14,396,725.35	1,439,672.54	10
2 至 3 年	6,386,398.08	1,277,279.62	20
3 至 4 年	7,137,595.47	3,568,797.74	50
4 至 5 年	209,148.00	209,148.00	100
5 年以上	6,084,214.66	6,084,214.66	100
合 计	81,013,348.55	13,047,105.23	16.10

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他 变动	
应收账款坏 账准备	17,008,313.58	- 3,291,708.35				13,716,605.23
合 计	17,008,313.58	- 3,291,708.35				13,716,605.23

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账 款年末 余额合计 数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
内蒙古包钢钢联股份有限公司	41,694,981.26	48.90	416,949.81
鞍钢集团工程技术有限公司	7,997,483.07	9.38	779,140.76
中国市政工程中南设计研究总院 有限公司	6,505,995.47	7.63	3,252,997.74
深圳文科园林股份有限公司	6,332,798.08	7.43	1,154,319.62
中冶长天国际工程有限责任公司	4,624,173.00	5.42	46,241.73

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合 计	67,155,430.88	78.76	5,649,649.65

2、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	16,953,022.71	15,746,734.00
合 计	16,953,022.71	15,746,734.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	13,071,673.20
1 至 2 年	160,804.96
2 至 3 年	12,780.00
3 至 4 年	186,496.01
4 至 5 年	14,525,019.30
5 年以上	738,681.66
小 计	28,695,455.13
减：坏账准备	11,742,432.42
合 计	16,953,022.71

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	795,033.75	591,614.15
备用金	255,681.90	602,700.00
往来款	15,826,639.20	15,611,040.71
合并范围内关联方款项	11,818,100.28	14,186,727.01

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
小 计	28,695,455.13	30,992,081.87
减：坏账准备	11,742,432.42	15,245,347.87
合 计	16,953,022.71	15,746,734.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日 余额	59,715.71		15,185,632.16	15,245,347.87
2022 年 1 月 1 日 余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	- 7,179.93		117,394.50	110,214.57
本年转回			3,613,130.02	3,613,130.02
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	52,535.78		11,689,896.64	11,742,432.42

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	15,245,347.87	110,214.57	3,613,130.02		11,742,432.42
合计	15,245,347.87	110,214.57	3,613,130.02		11,742,432.42

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
湖北善银财富管理有限公司	1,008,000.00	预计款项可收回
瑞达天下武汉投资发展有限公司	2,605,130.02	货币资金
合计	3,613,130.02	——

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
湖北善银财富管理有限公司	往来款	8,400,000.00	4-5年	29.27	7,392,000.00
瑞达天下武汉投资发展有限公司	往来款	6,049,937.20	4-5年	21.08	3,444,807.18

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
杨有堂	往来款	500,000.00	1年以内	1.74	5,000.00
湖北荣胜环保科技有限公司	往来款	379,681.66	5年以上	1.32	379,681.66
神雾环保技术股份有限公司	往来款	203,000.00	5年以上	0.71	203,000.00
合计	——	15,532,618.86	——		11,424,488.84

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,520,005.11		32,520,005.11	32,520,005.11		32,520,005.11
对联营、合营企业投资						
合计	32,520,005.11		32,520,005.11	32,520,005.11		32,520,005.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
武汉景弘环保生物科技有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		
北京景弘鑫信投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
应城景弘水务科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
景弘环保科技有限公司(香港)有限公司	2,620,005.11			2,620,005.11		
武汉兰德科林环保科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	32,520,005.11			32,520,005.11		

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,249,985.84	60,279,545.22	72,277,333.27	68,932,473.38
其他业务	1,476,562.21	523,031.70	1,282,133.45	633,149.76
合计	58,726,548.05	60,802,576.92	73,559,466.72	69,565,623.14

本年合同产生的收入情况

类别	营业收入
产品销售收入	47,500,061.86
建安收入	6,486,961.47
技术服务收入	3,262,962.51
房租收入	743,809.52
其他收入	732,752.69
合计	58,726,548.05

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	818,684.12	513,272.23
债务重组	-323,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	495,684.12	513,272.23

十七、补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	199,524.82	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	857,016.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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	-323,000.00	
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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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	-75,713.96	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,613,130.02	
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		

项 目	金 额	说 明
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	1,278.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,272,236.15	
减：所得税影响额	652,620.17	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	3,619,615.98	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每 股收益	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.18	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-11.49	-0.09	-0.09

武汉景弘生态环境股份有限公司

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。