

证券代码：871664

证券简称：华旭环保

主办券商：中泰证券



# 华旭环保

NEEQ: 871664

## 江苏华旭环保股份有限公司

JiangSu Huaxu Environment Co., Ltd.



## 年度报告

## 2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人陈长征、主管会计工作负责人朱飞及会计机构负责人（会计主管人员）朱飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5  |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 16 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 .....    | 20 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 23 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 29 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况 .....     | 96 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 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 |
|        | 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                |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿         |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室                                  |

## 释义

| 释义项目       |   | 释义  |
|------------|---|---|
| PTA        | 指 | 精对苯二甲酸，本品在常温下是白色晶体或粉末，低毒，易燃，为石油下端产品，主要用于生产涤纶和聚酯 |
| 公司、华旭环保    | 指 | 江苏华旭环保股份有限公司                                    |
| 安徽远扬、远扬环保  | 指 | 安徽远扬环保科技有限公司，公司控股子公司                            |
| 报告期、本期     | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日                |
| 上年同期、上期、上年 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日                |
| 期初         | 指 | 2023 年 1 月 1 日                                  |
| 期末         | 指 | 2023 年 12 月 31 日                                |
| 元、万元       | 指 | 人民币元、人民币万元                                      |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                                 |
|-----------------|---|----------------|---------------------------------|
| 企业情况            |   |                |                                 |
| 公司中文全称          | 江苏华旭环保股份有限公司  |                |                                 |
| 英文名称及缩写         | JiangSu Huaxu Environment Co.,Ltd.  |                |                                 |
| 法定代表人           | 陈长征   | 成立时间           | 2013 年 4 月 8 日                  |
| 控股股东            | 无控股股东   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（邰小平、毛向望），一致行动人为（邰小平、毛向望） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-生态保护和环境治理业-环境治理业-危险废物治理（N7724）  |                |                                 |
| 主要产品与服务项目       | 危险废物处置、综合利用及相关贸易  |                |                                 |
| 挂牌情况            |   |                |                                 |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                                 |
| 证券简称            | 华旭环保  | 证券代码           | 871664                          |
| 挂牌时间            | 2017 年 7 月 6 日  | 分层情况           | 基础层                             |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 60,000,000                      |
| 主办券商（报告期内）      | 中泰证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                               |
| 主办券商办公地址        | 济南市经七路 86 号证券大厦   |                |                                 |
| 联系方式            |   |                |                                 |
| 董事会秘书姓名         | 朱飞  | 联系地址           | 江苏省扬州市仪征市青山镇砖井村三组               |
| 电话              | 0514-83908156   | 电子邮箱           | zhufei885@163.com               |
| 传真              | 0514-83908153   |                |                                 |
| 公司办公地址          | 江苏省仪征市青山镇砖井村三组  | 邮政编码           | 211900                          |
| 公司网址            | <a href="http://www.jshxhb.com.cn/">http://www.jshxhb.com.cn/</a>           |                |                                 |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                                 |
| 注册情况            |   |                |                                 |
| 统一社会信用代码        | 913210810645959042  |                |                                 |
| 注册地址            | 江苏省扬州市仪征市青山镇砖井村三组   |                |                                 |
| 注册资本（元）         | 60,000,000  | 注册情况报告期内是否变更   | 否                               |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级   |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是  |
| 详细情况       | <p>1、2022 年 12 月 12 日公司收到江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号：GR202232009444。公司通过高新技术企业资格的认定，有利于进一步提高核心竞争力和影响力，同时可以享受国家税收优惠政策，有助于公司加大核心产品和技术的研发力度，通过技术管理的持续创新争取为客户提供更优化的服务解决方案，对公司的经营发展起到积极推动作用。</p> <p>2、2023 年 12 月 14 日江苏省工业和信息化厅对关于江苏省 2023 年专精特新中小企业通过企业名单进行了公示。本次入选是相关部门对公司科技创新、经营管理等综合能力的认可与肯定，将促进公司整体发展。</p> |

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力          | 本期             | 上年同期          | 增减比例%  |
|---------------|----------------|---------------|--------|
| 营业收入          | 40,642,240.43  | 43,068,876.16 | -5.63% |
| 毛利率%          | -22.78%        | 8.03%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -19,384,283.58 | -5,499,044.22 | -      |

|   |                |                |              |
|---|----------------|----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -19,979,484.35 | -8,133,738.62  | -            |
| 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）          | -14.32%        | -3.68%         | -            |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | -14.76%        | -5.44%         | -            |
| 基本每股收益                                  | -0.32          | -0.09          | -            |
| <b>偿债能力</b>                             | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计                                    | 251,378,558.21 | 284,475,173.96 | -11.63%      |
| 负债总计                                    | 108,506,492.28 | 110,451,154.15 | -1.76%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 124,435,472.78 | 146,819,756.36 | -15.25%      |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 2.07           | 2.45           | -15.51%      |
| 资产负债率%（母公司）                             | 11.97%         | 9.48%          | -            |
| 资产负债率%（合并）                              | 43.16%         | 38.83%         | -            |
| 流动比率                                    | 45.14%         | 69.36%         | -            |
| 利息保障倍数                                  | -              | -              | -            |
| <b>营运情况</b>                             | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 5,032,428.54   | 985,509.69     | 410.64%      |
| 应收账款周转率                                 | 434.68%        | 365.08%        | -            |
| 存货周转率                                   | 4958.40%       | 3278.24%       | -            |
| <b>成长情况</b>                             | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%                                 | -11.63%        | -2.85%         | -            |
| 营业收入增长率%                                | -5.63%         | -39.78%        | -            |
| 净利润增长率%                                 | -              | -154.43%       | -            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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 | 19,372,037.38  | 7.71%    | 23,583,906.06  | 8.29%    | -17.86% |
| 应收票据 | 4,723,160.06   | 1.88%    | 4,998,474.86   | 1.76%    | -5.51%  |
| 应收账款 | 6,962,244.09   | 2.77%    | 10,753,685.00  | 3.78%    | -35.26% |
| 存货   | 1,108,509.47   | 0.44%    | 904,264.88     | 0.32%    | 22.59%  |
| 固定资产 | 170,762,513.53 | 67.93%   | 188,172,009.55 | 66.15%   | -9.25%  |
| 在建工程 | 6,187,945.31   | 2.46%    | 970,368.42     | 0.34%    | 537.69% |
| 无形资产 | 11,376,264.96  | 4.53%    | 11,782,910.18  | 4.14%    | -3.45%  |
| 商誉   | 18,632,122.33  | 7.41%    | 18,632,122.33  | 6.55%    | 0.00%   |
| 长期借款 | 17,862,500.00  | 7.11%    | 19,500,000.00  | 6.85%    | -8.40%  |

|             |               |        |               |        |           |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 递延收益        | 1,394,492.38  | 0.55%  | 2,080,598.98  | 0.73%  | -32.98%   |
| 应付账款        | 54,450,020.08 | 21.66% | 55,056,282.24 | 19.35% | -1.10%    |
| 其他应付款       | 7,220,357.03  | 2.87%  | 598,276.45    | 0.21%  | 1,106.86% |
| 应交税费        | 256,996.62    | 0.10%  | 294,634.16    | 0.10%  | -12.77%   |
| 应收款项融资      | 3,301,240.00  | 1.31%  | 5,292,935.20  | 1.86%  | -37.63%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 9,169,878.32  | 3.65%  | 15,137,652.22 | 5.32%  | -39.42%   |
| 其他流动资产      | 3,591,466.10  | 1.43%  | 14,185,309.79 | 4.99%  | -74.68%   |
| 其他非流动资产     | 1,215,832.53  | 0.48%  | 2,410,852.53  | 0.85%  | -49.57%   |

### 项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金 19,372,037.38 元，较期初 23,583,906.06 元减少 4,211,868.68 元，减幅 17.86%，主要原因是公司报告期内（1）公司进行支付股利 300 万元（2）报告期比上年同期少获得政府补助资金 118 万元。

2、报告期末，应收账款 6,962,244.09 元，较期初 10,753,685.00 元减少 3,791,440.91 元，减幅 35.26%，主要原因是报告期内公司主要客户中国石油化工集团仪征化纤公司危险废物处置费在报告期全部收回且报告期末来自于该公司的营业收入下降 39.78%。

3、报告期末，固定资产 170,762,513.53 元，较期初 188,172,009.55 元减少 17,409,496.02 元，下降 9.25%，主要原因是报告期内折旧且公司没有大额新增固定资产所致。

4、报告期末，应收款项融资 3,301,240.00 元，期初为 5,292,935.20 元，期末较期初减幅 37.63%，主要原因是报告期内因现金支付需要贴现的银行承兑汇票融资款项比上期减少所致。

5、报告期末，其他非流动资产 1,215,832.53 元，较期初 2,410,852.53 元减少 1,195,020.00 元，减幅 49.57%，主要原因是期初的公司技改项目预付款供应商设备到货并安装完毕。

6、报告期末，在建工程 6,187,945.31 元，较期初 970,368.42 元增加 5,217,576.89 元，增幅 537.69%，主要原因是报告期公司开始新建多元醇综合利用项目，部分供应商设备到货并开始安装建设中。

7、报告期末，一年内到期的非流动负债 9,169,878.32 元，较期初 15,137,652.22 元减少 5,967,773.90 元，下降 39.42%，主要原因是报告期末公司的长期借款在在 1 年内需要偿还的金额减少所致。

综上，本公司报告期及去年同期的资产负债率分别为 43.16%、38.83%，资产负债率有所上升，但仍处于合理水平。公司的资产负债结构良好，公司的资产质量较高，负债对公司现金流的影响不大。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成



单位：元

| 项目           | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|              | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入         | 40,642,240.43  | -             | 43,068,876.16  | -             | -5.63%             |
| 营业成本         | 49,900,716.54  | 122.78%       | 39,609,456.51  | 91.97%        | 25.98%             |
| 毛利率%         | -22.78%        | -             | 8.03%          | -             | -                  |
| 销售费用         | 4,190,539.63   | 10.31%        | 2,650,187.16   | 6.15%         | 58.12%             |
| 管理费用         | 11,426,918.65  | 28.12%        | 11,165,277.95  | 25.92%        | 2.34%              |
| 研发费用         | 3,823,850.69   | 9.41%         | 4,112,858.46   | 9.55%         | -7.03%             |
| 财务费用         | 1,274,814.74   | 3.14%         | 1,867,869.50   | 4.34%         | -31.75%            |
| 信用减值损失       | 148,063.87     | 0.36%         | 47,738.91      | 0.11%         | 210.15%            |
| 资产减值损失       | 0              | 0%            | 0              | 0%            | 0%                 |
| 其他收益         | 2,097,096.87   | 5.16%         | 3,285,993.59   | 7.63%         | -36.18%            |
| 投资收益         | 265,102.74     | 0.65%         | 818,756.86     | 1.90%         | -67.62%            |
| 公允价值变动<br>收益 | 0              | 0%            | 0              | 0%            | 0%                 |
| 资产处置收益       | -376,130.80    | -0.93%        | 0              | 0%            | -                  |
| 汇兑收益         | 0              | 0%            | 0              | 0%            | 0%                 |
| 营业利润         | -28,846,518.40 | -70.98%       | -13,036,486.94 | -30.27%       | -                  |
| 营业外收入        | 116,055.32     | 0.29%         | 57,500.99      | 0.13%         | 101.83%            |
| 营业外支出        | 1,362,051.02   | 3.35%         | 66,266.18      | 0.15%         | 1,955.42%          |
| 净利润          | -28,151,953.88 | -69.27%       | -12,571,046.71 | -29.19%       | -                  |

**项目重大变动原因：**

1、报告期内，公司实现营业收入 40,642,240.43 元，较上年 43,068,876.16 元减少 2,426,635.73 元，下降 5.63%，主要原因是报告期内，公司主要客户中国石油化工集团经过技术改造升级后危险废物产生量比去年同期大幅减少，收入下降较大，使得营业收入减少。

2、报告期内，营业成本为 49,900,716.54 元，较上年 39,609,456.51 元增加 10,291,260.03 元，增幅 25.98%，主要原因是报告期内，公司控股子公司安徽远扬环保正式生产效率未达预期、同时市场竞争激励迫使公司大量接收难以处置或处置成本很高、对设备磨损较大的工业危废，使得投产后辅料投入、设备大修理成本大幅增加。

3、报告期内，毛利率-22.78%，较上期 8.03%下降 30.81 个百分点，主要原因是公司报告期工业危废处置市场竞争愈发激烈，公司危险废物处置收入和处置单价都出现大幅下降，处置单价较上年同期相比下降 25%以上，但相关成本如房屋、机器设备等固定资产折旧、燃料电力、脱水、运输等成本同上年相比基本一致，使得报告期毛利率大幅下滑。

4、报告期内，销售费用 4,190,539.63 元，较上年 2,650,187.16 增加 1,540,352.47 元，增幅 58.12%，主要

原因是公司在报告期公司及控股子公司安徽远扬环保科技有限公司因为工业危废处置行业供过于求，为更好拓展市场，增加投入差旅费、人工费、业务招待费所致。

5、报告期内，财务费用 1,274,814.74 元，较上年同期 1,867,869.50 减少 593,054.76 元，下降 31.75%，主要原因是公司在报告期公司和控股子公司安徽远扬环保科技有限公司及时归还到期银行贷款，从而减少贷款利息所致。

6、报告期内，研发费用 3,823,850.69 元，较上年 4,112,858.46 减少 289,007.77 元，下降 7.03%，主要原因是公司近年来效益剧烈下滑，今年适当控制了非紧迫研发项目的投入力度，使得研发费用有所减少。

7、报告期内其他收益 2,097,096.87 元，较上年同期 3,285,993.59 元减少 1,188,896.72 元，下降 36.18%，主要原因是上年同期公司控股子公司安徽远扬环保科技有限公司获得政府竣工验收奖励补助 1,550,783.22 元，而本报告期获得政府补助减少。

9、报告期内，营业利润-28,846,518.40 元，较上年同期-13,036,486.94 元增加亏损 15,810,031.46 元，主要原因是公司在报告期公司主要客户经过技术改造升级后危险废物产生量比去年同期大幅减少，且市场竞争激烈导致处置单价大幅下滑，收入下降较大，而公司各种固定成本费用如折旧费、人工费无法下降，导致报告期公司营业利润大幅下降。

10、报告期内，净利润-28,151,953.88 元，较上年同期-12,571,046.7 元增加净亏损 15,580,907.17 元，主要原因是：（1）报告期公司盈利能力较强 PTA 污泥和其他危险废物业务收入下降 5.49%，（2）公司报告期工业危废处置市场竞争激烈，公司危险废物处置单价较上年同期相比下降明显，而公司各种固定成本费用如折旧费、人工费无法下降，导致报告期公司亏损大幅增加。

## 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 | 40,522,525.63 | 42,875,361.20 | -5.49%  |
| 其他业务收入 | 119,714.80    | 193,514.96    | -38.14% |
| 主营业务成本 | 49,900,716.54 | 39,609,456.51 | 25.98%  |
| 其他业务成本 | 0             | 0             | -       |

### 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比 |
|-------|---------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 危险废物处 | 40,522,525.63 | 49,900,716.54 | -23.14% | -5.49%       | 25.98%       | -             |

|              |            |   |      |         |   |   |
|--------------|------------|---|------|---------|---|---|
| 置劳务收入及综合利用收入 |            |   |      |         |   |   |
| 其他业务收入       | 119,714.80 | 0 | 100% | -38.14% | - | - |

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内，公司收入构成变动较小，主要原因是公司业务拓展的方向仍然聚焦于能给公司能带来更大效益的危险废物处置及综合利用业务上，对公司利润贡献不大的贸易业务和运输业务在本报告期全部放弃。具体收入项目变动的原因是：1、危险废物处置劳务收入及综合利用收入比上年同期下降 5.49%，公司主要客户经过技术改造升级后危险废物产生量比去年同期减少，使得营业收入也相应减少；2、其他业务收入也比上年同期下降 38.14%的原因是报告期内该收入为零星劳务收入和废品销售收入，但由于上年基数较小，报告期实际下降金额只有 73,800.16 元。

**主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户           | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 中国石油化工集团     | 4,020,704.09  | 9.89%   | 否        |
| 2  | 江阴市博兰特塑化有限公司 | 3,933,279.00  | 9.68%   | 否        |
| 3  | 安庆飞凯新材料有限公司  | 3,298,033.00  | 8.11%   | 否        |
| 4  | 江苏海伦石化有限公司   | 2,808,972.00  | 6.91%   | 否        |
| 5  | 安徽东至广信农化有限公司 | 1,658,436.65  | 4.08%   | 否        |
| 合计 |              | 15,719,424.74 | 38.67%  | -        |

**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  | 安庆京环绿色环境固废综合处置有限公司 | 3,024,904.20  | 9.40%   | 否        |
| 2  | 夏江（乌兰察布）环保科技有限公司   | 2,343,626.40  | 7.28%   | 否        |
| 3  | 山东军辉建设集团有限公司       | 2,320,000.00  | 7.21%   | 否        |
| 4  | 安庆市正华危险品运输有限公司     | 1,959,200.00  | 6.09%   | 否        |
| 5  | 江苏盛众环境科技有限公司       | 1,876,000.00  | 5.83%   | 否        |
| 合计 |                    | 11,523,730.60 | 35.81%  | -        |

### (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额           | 变动比例%   |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,032,428.54  | 985,509.69     | 410.64% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,799,485.28 | -7,542,868.40  | -       |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,444,811.94 | -12,742,872.96 | -       |

#### 现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 5,032,428.54 元，比上年同期 985,509.69 元增加现金净流入 4,046,918.85 元，主要原因是：（1）报告期内，公司收入下降，使得销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 5,239,843.13 元；（2）报告期内，公司控股子公司安徽远扬环保收到留抵退税 10,502,390.85 元；（3）报告期内，公司收入大幅下降后，支付的各项税费也比上年同期下降 4,650,070.11 元。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额-4,799,485.28 元，比上年同期的-7,542,868.40 元减少现金净流出 2,743,383.12 元，主要原因是报告期根据公司同公司控股子公司安徽远扬环保科技有限公司原股东的调解协议，公司按约定日期收回部分投资款 2,320,274.00 元。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额-4,444,811.94 元，上年同期为-12,742,872.96 元，现金净流出比上期减少 8,298,061.02 元，主要原因是（1）因公司控股子公司安徽远扬环保经营资金需要从其他单位短期借入 770 万元，和公司因为业务需要从银行借款 300 万元，使得筹资活动现金比上年同期多流入 1070 万元（2）公司报告期支付股利 300 万元，而上年同期没有分配利润。

报告期经营活动产生的现金流量净额为 5,032,428.54 元，与报告期实现的净利润-28,151,953.88 元，相差较大的原因是报告期内虽然公司业务收入、净利润大幅下滑，但在报告期内公司及时收回了上年同期的应收款项和报告期由于正式生产，没有调试运营费用，使得购买商品和劳务支出大幅下降；另外，非付现的折旧摊销费用 18,260,081.82 元使得净利润大幅减少。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本          | 总资产            | 净资产           | 营业收入          | 净利润            |
|------|------|------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 安控   | 控    | 危险   | 32,258,100.00 | 129,523,531.90 | 39,603,825.42 | 31,703,128.60 | -18,853,961.40 |

|   |                  |                                       |  |  |  |  |  |
|---|------------------|---------------------------------------|--|--|--|--|--|
| 徽<br>远<br>扬<br>环<br>保<br>科<br>技<br>有<br>限<br>公<br>司 | 股<br>子<br>公<br>司 | 废<br>物<br>处<br>置、<br>综<br>合<br>利<br>用 |  |  |  |  |  |
|---|------------------|---------------------------------------|--|--|--|--|--|

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

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

### 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

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述  |
|----------|---|
| 安全生产风险   | 危险废物本身具有腐蚀性、毒性、易燃性、反应性和感染性的特点，可能对人体健康和环境造成危害。因此在危险废物收集、运输、预处理、处置、贮存过程中需要有严格的安全保 |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | <p>护措施，危险废物处置公司也需要按照严格的处置程序进行危险废物的处置，如果在任何环节中出现安全保护措施不当，可能会发生重大安全事故。</p> <p>针对上述风险，公司成立了安全管理领导小组，制定了《安全生产检查制度》、《安全生产奖励和惩罚制度》、《安全生产教育和培训制度》、《安全生产事故报告及处理制度》、《安全生产责任制度》等一系列制度，保证公司安全生产，降低安全生产风险。</p>  |
| <p>技术人才流失风险</p> | <p>危险废物处置和综合利用往往涉及物理、化学、生物、机械设备等多个领域的技术，因此相关领域的专业人是危险废物治理行业的关键资源。公司成立以来，已经掌握了 PTA 污泥、PTA 污水、PTA 废渣处置及综合利用的核心技术，形成了 30 项实用新型专利，4 项发明专利。由于成熟的专业技术人员相对稀缺，需要较长时间的积累。随着市场竞争的加剧，国内对有关人才的需求日益增加，对人才的争夺也日趋激烈，如果一旦出现核心技术人才流失和技术泄密，将对公司的研发和经营产生不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司制定了具有竞争力的薪酬制度和员工发展规划，并采取相关措施对核心技术人员进行激励，不断完善公司人才队伍建设和管理。</p> |
| <p>环境污染风险</p>   | <p>PTA 危险废物中含有钴锰等金属元素可能对人体健康和水体、土壤环境造成危害。因此在危险废物收集、运输、预处理、处置、贮存过程中防污染措施不当，可能会对环境造成二次重大污染。</p> <p>针对上述风险，公司加强了对危险废物在预处理、处置、贮存过程中的风险监控和管理，专门设立安全环保监督部门加强对环境保护各个方面的检查和监管。</p>  |
| <p>重大客户依赖风险</p> | <p>公司对重大客户的销售集中度较高。报告期内，公司对前 5 大客户的销售额占当期销售总额的比例达到 38.67%，集中程度</p>  |

|                        |  |
|------------------------|--|
|                        | <p>较高，主要原因是公司所处的危险废物治理行业集中度较高，同时上游产废企业出于成本、安全、环保角度考虑，会就近选择具备资质的危废处置企业集中处理危险废物。公司和控股子公司都是专业的危险废物处置服务商，与中国石油化工集团公司控制的仪征化纤等客户已经形成了稳定持久的合作关系，但是仍然存在合同终止的风险，会对公司经营业绩造成影响。</p> <p>针对上述风险，公司通过加强与大客户的战略合作来稳定经营业绩，同时，公司不断研发新项目，扩大自身危险废物处置种类，通过开拓新的业务领域和市场，降低重大客户依赖风险。</p>                            |
| <p>税收政策变化风险</p>        | <p>根据《国家税务总局关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税【2011】115号）、《国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税【2015】78号），公司污泥处置劳务 2015 年 6 月 30 日前免征增值税；2015 年 7 月 1 日起享受增值税即征即退 70% 的税收优惠。若未来国家调整相关税收优惠政策，可能会对公司的税负、盈利带来一定程度影响。</p> <p>针对上述风险，公司积极开拓新业务，扩大主营业务规模，通过科学的企业管理降低成本，积极应对未来税务政策变化可能对企业经营业绩产生的影响。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>   |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在关联交易事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | <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 | 三.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 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 |         |

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 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          | 占期末净资产比例% |
|-----------|---------------|-----------|
| 作为原告/申请人  | 31,300,137.48 | 21.91%    |
| 作为被告/被申请人 | 0             | 0%        |
| 作为第三人     | 0             | 0%        |
| 合计        | 31,300,137.48 | 21.91%    |

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

| 临时公告索引   | 性质     | 案由    | 是否结案 | 涉案金额          | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 |
|----------|--------|-------|------|---------------|----------|-----------|
| 2023-001 | 原告/申请人 | 具体见公司 | 是    | 31,300,137.48 | 否        | 2023 年 02 |



|  |  |              |  |  |  |   |
|--|--|--------------|--|--|--|---|
|  |  | 2023-001 号公告 |  |  |  | 月 22 日，本次案件已开庭审理，公司于 2023 年 7 月 11 日收到池州市贵池区人民法院出具的民事调解书，详情见公司编号为：2023-013 号公告。 |
|--|--|--------------|--|--|--|---|

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼暂未影响公司目前经营情况，且公司与被告达成调解协议，后续公司将督促被告及时履调解义务，维护公司合法权益，并将及时披露后续相关信息。

#### (一) 公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人         | 担保金额       | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额       | 担保期间      |           | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|--------------|------------|-------------|------------|-----------|-----------|------|------------------------------|-------------|
|    |              |            |             |            | 起始        | 终止        |      |                              |             |
| 1  | 安徽远扬环保科技有限公司 | 35,000,000 | 0           | 24,062,500 | 2021年4月1日 | 2026年4月1日 | 连带   | 否                            | 已事前及时履行     |
| 合计 | -            | 35,000,000 | 0           | 24,062,500 | -         | -         | -    | -                            | -           |

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司在报告期内不存在需要清偿及违规担保的情况。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额       | 担保余额       |
|------------------------------------|------------|------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 35,000,000 | 24,062,500 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | 0          | 0          |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0          | 0          |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 0          | 0          |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | 0          | 0          |

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引   | 类型       | 交易/投资/合并标的 | 对价金额         | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|----------|------------|--------------|----------|------------|
| 2023-007 | 其他（理财购买） | 其他（理财产品）   | 69,100,000 元 | 否        | 否          |

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司 2023 年 5 月 8 日召开 2022 年度股东大会审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》，公司授权管理层具体操作，投资额度在任何时点最高不超过人民币 6,000 万元，在上述额度范围内资金可循环使用。投资期限自股东大会审议通过之日起 1 年内有效。报告期内，公司累计购买理财产品 6,910 万元，截止报告期末已全部赎回；报告期内，实现投资收益 301,345.91 元。

#### (四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|

|            |            |   |    |            |                     |       |
|------------|------------|---|----|------------|---------------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年8月30日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺     | 不得以任何形式、任何理由占用公司的资金 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2016年8月30日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺     | 承诺不构成同业竞争           | 正在履行中 |
| 董监高        | 2016年8月30日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺     | 不得以任何形式、任何理由占用公司的资金 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2016年8月30日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关联交易） | 按照公司章程和法律法规规范关联交易   | 正在履行中 |
| 董监高        | 2016年8月30日 | - | 挂牌 | 其他承诺（竞业禁止） | 承诺时间内避免竞业竞争         | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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            |
|--------------------------|------|--------|----------------|----------|-----------------|
| 位于仪征市青山镇砖井村三组 168 号房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押     | 55,880,998.05  | 22.23%   | 为取得银行授信额度提供抵押担保 |
| 位于仪征市青山镇砖井村三组 168 号土地使用权 | 无形资产 | 抵押     | 6,161,882.52   | 2.45%    | 为取得银行授信额度提供抵押担保 |
| 位于安徽省池州高新区前江产业园景江路房屋和建筑物 | 固定资产 | 抵押     | 114,881,515.48 | 45.70%   | 为取得银行授信额度提供抵押担保 |
| 位于安徽省池州高新区前江产业园景江路土地使用权  | 无形资产 | 抵押     | 5,214,382.44   | 2.07%    | 为取得银行授信额度提供抵押担保 |
| <b>总计</b>                | -    | -      | 182,138,778.49 | 72.45%   | -               |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

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

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 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%  | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 郦小平  | 25,526,482 | 0    | 25,526,482 | 42.5441% | 25,144,862  | 381,620     | 0           | 0             |
| 2  | 毛向望  | 21,726,482 | 0    | 21,726,482 | 36.2108% | 20,926,482  | 800,000     | 0           | 0             |
| 3  | 陈长征  | 9,000,000  | 0    | 9,000,000  | 15.0000% | 8,250,000   | 750,000     | 0           | 0             |
| 4  | 鲍培红  | 1,747,036  | 0    | 1,747,036  | 2.9117%  | 1,497,036   | 250,000     | 0           | 0             |
| 5  | 朱飞   | 1,700,000  | 0    | 1,700,000  | 2.8333%  | 1,425,000   | 275,000     | 0           | 0             |
| 6  | 葛海泉  | 300,000    | 0    | 300,000    | 0.5000%  | 300,000     | 0           | 0           | 0             |
| 合计 |      | 60,000,000 | 0    | 60,000,000 | 100.00%  | 57,543,380  | 2,456,620   | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

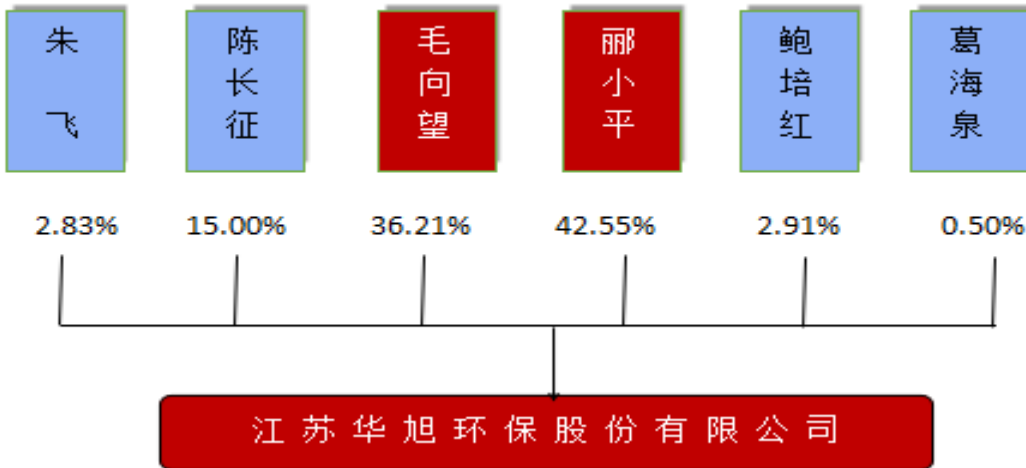
公司无控股股东

### （二）实际控制人情况

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

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

报告期内，公司实际控制人无变化。



## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （三） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

□适用 √不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

□适用 √不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

□适用 √不适用

**七、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期       | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 5 月 8 日 | 0.5           | 0         | 0         |
| 合计             | 0.5           | 0         | 0         |

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

2023 年 5 月 8 日，公司召开 2022 年年度股东大会，同意以公司总股本 60,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），共计分红 300 万元。本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 5 月 24 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

**(二) 权益分派预案**

√适用 □不适用

单位：元或股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 1.0           | 0         | 0         |

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务         | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 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% |
|-----|------------|----|----------|------------|------------|------------|------|------------|------------|
|     |            |    |          | 起始日期       | 终止日期       |            |      |            |            |
| 郦小平 | 董事长        | 男  | 1961年9月  | 2023年9月22日 | 2026年9月21日 | 25,526,482 | 0    | 25,526,482 | 42.5441%   |
| 毛向望 | 董事         | 男  | 1969年4月  | 2023年9月22日 | 2026年9月21日 | 21,726,482 | 0    | 21,726,482 | 36.2108%   |
| 陈长征 | 董事、总经理     | 男  | 1968年3月  | 2023年9月22日 | 2026年9月21日 | 9,000,000  | 0    | 9,000,000  | 15.0000%   |
| 朱飞  | 董事         | 男  | 1975年3月  | 2023年9月22日 | 2026年9月21日 | 1,700,000  | 0    | 1,700,000  | 2.8333%    |
| 鲍培红 | 董事         | 女  | 1989年3月  | 2023年9月22日 | 2026年9月21日 | 1,747,036  | 0    | 1,747,036  | 2.9117%    |
| 葛海泉 | 监事会主席      | 男  | 1980年3月  | 2023年9月22日 | 2026年9月21日 | 300,000    | 0    | 300,000    | 0.5000%    |
| 邹厚冬 | 副总经理       | 男  | 1989年12月 | 2023年9月22日 | 2026年9月21日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 陈久永 | 监事         | 男  | 1969年4月  | 2023年9月22日 | 2026年9月21日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 马久文 | 监事         | 男  | 1967年3月  | 2023年9月22日 | 2026年9月21日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 朱飞  | 财务总监、董事会秘书 | 男  | 1975年2月  | 2023年9月22日 | 2026年9月21日 | 1,700,000  | 0    | 1,700,000  | 2.8333%    |

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

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

**(二) 变动情况**

适用 不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因  |
|-----|------|------|------|-------|
| 邹厚冬 | 监事   | 新任   | 副总经理 | 董事会任命 |
| 马久文 | 副总经理 | 新任   | 监事   | 股东会选举 |

**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**

适用 不适用

1、马久文，男，汉族，1967 年 3 月出生，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权。1985 年 9 月至 2004 年 9 月，任职于江苏大康实业有限公司，担任生产员；2004 年 10 月至 2014 年 2 月，任职于仪征市茂瑞化工有限公司，担任生产厂长；2014 年 3 月至 2016 年 8 月，任职于江苏华旭再生资源利用有限公司，历任生产厂长、副总经理；2016 年 8 月至 2023 年 8 月，任职于江苏华旭环保股份有限公司，担任副总经理；公司于 2023 年 9 月 22 日 2023 年第二次临时股东大会会议审议并通过马久文先生任公司监事，任期 3 年，自 2023 年 9 月 22 日起生效。

2、邹厚冬，男，汉族，1989 年 12 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2013 年 1 月至 2013 年 6 月，任职于扬州完美日用品有限公司，担任品质管理员；2013 年 7 月至 2016 年 8 月，任职于江苏华旭再生资源利用有限公司，历任安全环保监督部负责人、技术部负责人、总经理助理；2016 年 8 月至 2023 年 9 月，担任公司总经理助理、公司第一届监事会和第二届监事会监事，2023 年 9 月 22 日起在公司召开的第三届董事会第一次会议上聘任为公司副总经理。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 14   | 0    | 0    | 14   |
| 生产人员    | 103  | 0    | 19   | 84   |



|      |     |   |    |     |
|------|-----|---|----|-----|
| 销售人员 | 12  | 0 | 0  | 12  |
| 技术人员 | 21  | 0 | 0  | 21  |
| 财务人员 | 5   | 0 | 0  | 5   |
| 员工总计 | 155 | 0 | 19 | 136 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 14   | 14   |
| 专科      | 18   | 18   |
| 专科以下    | 121  | 102  |
| 员工总计    | 155  | 136  |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否  |
|------------------|--|
| 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 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

#### (一) 公司治理基本情况

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

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履

行信息披露义务，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

## （二） 监事会对监督事项的意见

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

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

### （一） 资产独立

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

### （二） 人员独立

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

### （三） 财务独立

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

#### （四）机构独立

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

#### （五）业务独立

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

### （四）对重大内部管理制度的评价

#### 1、报告期内公司内部控制基本情况

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及国家相关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。

报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

#### 2、公司管理层对内部控制的自我评价

公司管理层认为：公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

## 四、投资者保护

### （一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

### （二）提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | 大信审字[2024]第 3-00034 号  |
| 审计机构名称           | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 审计机构地址           | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 楼   |
| 审计报告日期           | 2024 年 3 月 29 日  |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 吴金锋 许德法<br>2 年 1 年   |
| 会计师事务所是否变更       | 否  |
| 会计师事务所连续服务年限     | 7 年  |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 11   |

## 审计报告

大信审字[2024]第 3-00034 号

江苏华旭环保股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏华旭环保股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴金锋

中国 · 北京

中国注册会计师：许德法

二〇二四年三月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2023 年 12 月 31 日     | 2022 年 12 月 31 日     |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          | 五（一） | 19,372,037.38        | 23,583,906.06        |
| 结算备付金         |      |                      |                      |
| 拆出资金          |      |                      |                      |
| 交易性金融资产       |      |                      |                      |
| 衍生金融资产        |      |                      |                      |
| 应收票据          | 五（二） | 4,723,160.06         | 4,998,474.86         |
| 应收账款          | 五（三） | 6,962,244.09         | 10,753,685.00        |
| 应收款项融资        | 五（四） | 3,301,240.00         | 5,292,935.20         |
| 预付款项          | 五（五） | 274,000.83           | 727,480.82           |
| 应收保费          |      |                      |                      |
| 应收分保账款        |      |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |      |                      |                      |
| 其他应收款         | 五（六） | 554,200.00           | 465,187.37           |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            | 五（七） | 1,108,509.47         | 904,264.88           |
| 合同资产          |      |                      |                      |
| 持有待售资产        |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五（八） | 3,591,466.10         | 14,185,309.79        |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>39,886,857.93</b> | <b>60,911,243.98</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |      |                      |                      |
| 债权投资          |      |                      |                      |
| 其他债权投资        |      |                      |                      |
| 长期应收款         |      |                      |                      |
| 长期股权投资        |      |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |      |                      |                      |
| 投资性房地产        |      |                      |                      |
| 固定资产          | 五（九） | 170,762,513.53       | 188,172,009.55       |
| 在建工程          | 五（十） | 6,187,945.31         | 970,368.42           |
| 生产性生物资产       |      |                      |                      |
| 油气资产          |      |                      |                      |
| 使用权资产         |      |                      |                      |



|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产           | 五（十一）  | 11,376,264.96         | 11,782,910.18         |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 商誉             | 五（十二）  | 18,632,122.33         | 18,632,122.33         |
| 长期待摊费用         | 五（十三）  | 122,222.25            | 255,555.57            |
| 递延所得税资产        | 五（十四）  | 3,194,799.37          | 1,340,111.40          |
| 其他非流动资产        | 五（十五）  | 1,215,832.53          | 2,410,852.53          |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>211,491,700.28</b> | <b>223,563,929.98</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>251,378,558.21</b> | <b>284,475,173.96</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           |        |                       |                       |
| 向中央银行借款        |        |                       |                       |
| 拆入资金           |        |                       |                       |
| 交易性金融负债        |        |                       |                       |
| 衍生金融负债         |        |                       |                       |
| 应付票据           |        |                       |                       |
| 应付账款           | 五（十六）  | 54,450,020.08         | 55,056,282.24         |
| 预收款项           |        |                       |                       |
| 合同负债           | 五（十七）  | 9,692,381.92          | 9,596,523.00          |
| 卖出回购金融资产款      |        |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放      |        |                       |                       |
| 代理买卖证券款        |        |                       |                       |
| 代理承销证券款        |        |                       |                       |
| 应付职工薪酬         | 五（十八）  | 3,672,721.05          | 3,340,713.19          |
| 应交税费           | 五（十九）  | 256,996.62            | 294,634.16            |
| 其他应付款          | 五（二十）  | 7,220,357.03          | 598,276.45            |
| 其中：应付利息        |        |                       |                       |
| 应付股利           |        |                       |                       |
| 应付手续费及佣金       |        |                       |                       |
| 应付分保账款         |        |                       |                       |
| 持有待售负债         |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    | 五（二十一） | 9,169,878.32          | 15,137,652.22         |
| 其他流动负债         | 五（二十二） | 3,892,766.09          | 3,797,409.82          |
| <b>流动负债合计</b>  |        | <b>88,355,121.11</b>  | <b>87,821,491.08</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                       |                       |
| 保险合同准备金        |        |                       |                       |
| 长期借款           | 五（二十三） | 17,862,500.00         | 19,500,000.00         |
| 应付债券           |        |                       |                       |
| 其中：优先股         |        |                       |                       |
| 永续债            |        |                       |                       |
| 租赁负债           |        |                       |                       |
| 长期应付款          | 五（二十四） | 271,231.01            | 340,044.06            |
| 长期应付职工薪酬       |        |                       |                       |
| 预计负债           |        |                       |                       |

|                          |        |                       |                       |
|--------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 递延收益                     | 五（二十五） | 1,394,492.38          | 2,080,598.98          |
| 递延所得税负债                  | 五（十三）  | 623,147.78            | 709,020.03            |
| 其他非流动负债                  |        |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |        | <b>20,151,371.17</b>  | <b>22,629,663.07</b>  |
| <b>负债合计</b>              |        | <b>108,506,492.28</b> | <b>110,451,154.15</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |        |                       |                       |
| 股本                       | 五（二十六） | 60,000,000.00         | 60,000,000.00         |
| 其他权益工具                   |        |                       |                       |
| 其中：优先股                   |        |                       |                       |
| 永续债                      |        |                       |                       |
| 资本公积                     | 五（二十七） | 2,079,435.50          | 2,079,435.50          |
| 减：库存股                    |        |                       |                       |
| 其他综合收益                   |        |                       |                       |
| 专项储备                     |        |                       |                       |
| 盈余公积                     | 五（二十八） | 16,780,866.96         | 16,780,866.96         |
| 一般风险准备                   |        |                       |                       |
| 未分配利润                    | 五（二十九） | 45,575,170.32         | 67,959,453.90         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 124,435,472.78        | 146,819,756.36        |
| 少数股东权益                   |        | 18,436,593.15         | 27,204,263.45         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | <b>142,872,065.93</b> | <b>174,024,019.81</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | <b>251,378,558.21</b> | <b>284,475,173.96</b> |

法定代表人：陈长征

主管会计工作负责人：朱飞

会计机构负责人：朱飞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2023年12月31日   | 2022年12月31日   |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |       |               |               |
| 货币资金         |       | 18,298,147.17 | 23,172,470.37 |
| 交易性金融资产      |       |               |               |
| 衍生金融资产       |       |               |               |
| 应收票据         |       | 1,344,000.00  | 2,247,284.00  |
| 应收账款         | 十四（一） | 2,492,738.55  | 4,632,247.51  |
| 应收款项融资       |       | 3,301,240.00  | 4,864,532.00  |
| 预付款项         |       | 227,814.83    | 439,078.54    |
| 其他应收款        | 十四（二） | 2,946,226.86  | 2,502,644.57  |
| 其中：应收利息      |       |               |               |
| 应收股利         |       |               |               |
| 买入返售金融资产     |       |               |               |
| 存货           |       | 1,107,384.48  | 822,356.95    |

|                |       |                       |                       |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 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         |       | 3,250,438.53          | 3,642,488.05          |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>32,967,990.42</b>  | <b>42,323,101.99</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 债权投资           |       |                       |                       |
| 其他债权投资         |       |                       |                       |
| 长期应收款          |       |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十四（三） | 70,000,000.00         | 70,000,000.00         |
| 其他权益工具投资       |       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产      |       |                       |                       |
| 投资性房地产         |       |                       |                       |
| 固定资产           |       | 55,880,998.05         | 61,008,551.10         |
| 在建工程           |       | 6,187,945.31          | 970,368.42            |
| 生产性生物资产        |       |                       |                       |
| 油气资产           |       |                       |                       |
| 使用权资产          |       |                       |                       |
| 无形资产           |       | 6,161,882.52          | 6,315,967.68          |
| 开发支出           |       |                       |                       |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         |       |                       |                       |
| 递延所得税资产        |       | 3,194,799.37          | 1,340,111.40          |
| 其他非流动资产        |       | 1,215,832.53          | 2,410,852.53          |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>142,641,457.78</b> | <b>142,045,851.13</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>175,609,448.20</b> | <b>184,368,953.12</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                       |
| 短期借款           |       |                       |                       |
| 交易性金融负债        |       |                       |                       |
| 衍生金融负债         |       |                       |                       |
| 应付票据           |       |                       |                       |
| 应付账款           |       | 10,401,120.12         | 12,354,001.00         |
| 预收款项           |       |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款      |       |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |       | 1,246,383.73          | 1,550,764.81          |
| 应交税费           |       | 85,403.21             | 117,777.40            |
| 其他应付款          |       | 2,833,593.89          | 541,281.95            |
| 其中：应付利息        |       |                       |                       |
| 应付股利           |       |                       |                       |
| 合同负债           |       | 2,264,863.05          | 14,115.04             |
| 持有待售负债         |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    |       | 303,178.54            | 0.00                  |
| 其他流动负债         |       | 501,834.96            | 1,449,118.96          |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>流动负债合计</b>            |  | 17,636,377.50  | 16,027,059.16  |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                |                |
| 长期借款                     |  | 2,550,000.00   |                |
| 应付债券                     |  |                |                |
| 其中：优先股                   |  |                |                |
| 永续债                      |  |                |                |
| 租赁负债                     |  |                |                |
| 长期应付款                    |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                |                |
| 预计负债                     |  |                |                |
| 递延收益                     |  | 223,487.38     | 760,103.98     |
| 递延所得税负债                  |  | 608,227.12     | 693,684.85     |
| 其他非流动负债                  |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | 3,381,714.50   | 1,453,788.83   |
| <b>负债合计</b>              |  | 21,018,092.00  | 17,480,847.99  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                |                |
| 股本                       |  | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 其他权益工具                   |  |                |                |
| 其中：优先股                   |  |                |                |
| 永续债                      |  |                |                |
| 资本公积                     |  | 2,079,435.50   | 2,079,435.50   |
| 减：库存股                    |  |                |                |
| 其他综合收益                   |  |                |                |
| 专项储备                     |  |                |                |
| 盈余公积                     |  | 16,780,866.96  | 16,780,866.96  |
| 一般风险准备                   |  |                |                |
| 未分配利润                    |  | 75,731,053.74  | 88,027,802.67  |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | 154,591,356.20 | 166,888,105.13 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | 175,609,448.20 | 184,368,953.12 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注    | 2023 年        | 2022 年        |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |       | 40,642,240.43 | 43,068,876.16 |
| 其中：营业收入        | 五（三十） | 40,642,240.43 | 43,068,876.16 |
| 利息收入           |       |               |               |
| 已赚保费           |       |               |               |
| 手续费及佣金收入       |       |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |       | 71,622,891.51 | 60,257,852.46 |

|                                   |        |                       |                       |
|-----------------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：营业成本                           | 五（三十）  | 49,900,716.54         | 39,609,456.51         |
| 利息支出                              |        |                       |                       |
| 手续费及佣金支出                          |        |                       |                       |
| 退保金                               |        |                       |                       |
| 赔付支出净额                            |        |                       |                       |
| 提取保险责任准备金净额                       |        |                       |                       |
| 保单红利支出                            |        |                       |                       |
| 分保费用                              |        |                       |                       |
| 税金及附加                             | 五（三十一） | 1,006,051.26          | 852,202.88            |
| 销售费用                              | 五（三十二） | 4,190,539.63          | 2,650,187.16          |
| 管理费用                              | 五（三十三） | 11,426,918.65         | 11,165,277.95         |
| 研发费用                              | 五（三十四） | 3,823,850.69          | 411,285.46            |
| 财务费用                              | 五（三十五） | 1,274,814.74          | 1,867,869.50          |
| 其中：利息费用                           |        | 1,304,746.53          | 1,902,440.21          |
| 利息收入                              |        | 34,946.80             | 39,223.95             |
| 加：其他收益                            | 五（三十六） | 2,097,096.87          | 3,285,993.59          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 五（三十七） | 265,102.74            | 818,756.86            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |        |                       |                       |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>确认收益（损失以“-”号填列） |        |                       |                       |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                   |        |                       |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）                |        |                       |                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |        |                       |                       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 | 五（三十八） | 148,063.87            | 47,738.91             |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 |        |                       |                       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 | 五（三十九） | -376,130.80           |                       |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |        | <b>-28,846,518.40</b> | <b>-13,036,486.94</b> |
| 加：营业外收入                           | 五（四十）  | 116,055.32            | 57,500.99             |
| 减：营业外支出                           | 五（四十一） | 1,362,051.02          | 66,266.18             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |        | <b>-30,092,514.10</b> | <b>-13,045,252.13</b> |
| 减：所得税费用                           | 五（四十二） | -1,940,560.22         | -474,205.42           |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |        | <b>-28,151,953.88</b> | <b>-12,571,046.71</b> |
| 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）            |        | -28,151,953.88        | -12,571,046.71        |
| 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）             |        | -8,767,670.30         | -7,072,002.49         |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）      |        | -19,384,283.58        | -5,499,044.22         |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>              |        |                       |                       |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  |                |                |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益        |  |                |                |
| (1)重新计量设定受益计划变动额         |  |                |                |
| (2)权益法下不能转损益的其他综合收益      |  |                |                |
| (3)其他权益工具投资公允价值变动        |  |                |                |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动        |  |                |                |
| (5)其他                    |  |                |                |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益         |  |                |                |
| (1)权益法下可转损益的其他综合收益       |  |                |                |
| (2)其他债权投资公允价值变动          |  |                |                |
| (3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |                |                |
| (4)其他债权投资信用减值准备          |  |                |                |
| (5)现金流量套期储备              |  |                |                |
| (6)外币财务报表折算差额            |  |                |                |
| (7)其他                    |  |                |                |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  |                |                |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  | -28,151,953.88 | -12,571,046.71 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | -19,384,283.58 | -5,499,044.22  |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额        |  | -8,767,670.30  | -7,072,002.49  |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |                |                |
| (一)基本每股收益(元/股)           |  | -0.32          | -0.09          |
| (二)稀释每股收益(元/股)           |  | -0.32          | -0.09          |

法定代表人：陈长征

主管会计工作负责人：朱飞

会计机构负责人：朱飞

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目              | 附注    | 2023 年        | 2022 年        |
|-----------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>   | 十四(四) | 8,939,111.83  | 21,011,629.46 |
| 减：营业成本          | 十四(四) | 12,589,311.85 | 13,205,180.64 |
| 税金及附加           |       | 337,698.74    | 366,173.79    |
| 销售费用            |       | 734,623.43    | 560,112.44    |
| 管理费用            |       | 5,511,530.55  | 4,880,793.16  |
| 研发费用            |       | 1,739,927.26  | 2,170,364.08  |
| 财务费用            |       | -15,972.30    | 310,926.77    |
| 其中：利息费用         |       | 78,348.28     | 343,887.57    |
| 利息收入            |       | 95,897.18     | 33,964.57     |
| 加：其他收益          |       | 608,765.60    | 1,419,572.74  |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 十四(五) | 290,153.70    | 817,055.32    |

|                                   |  |                       |                     |
|-----------------------------------|--|-----------------------|---------------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>(损失以“-”号填列) |  |                       |                     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>确认收益(损失以“-”号填列) |  |                       |                     |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)                   |  |                       |                     |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)                |  |                       |                     |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)               |  |                       |                     |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)                 |  | 88,536.38             | 362,527.03          |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)                 |  |                       |                     |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)                 |  | -376,130.80           |                     |
| <b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>          |  | <b>-11,346,682.82</b> | <b>2,117,233.67</b> |
| 加：营业外收入                           |  | 114,854.36            | 57,500.00           |
| 减：营业外支出                           |  | 5,066.17              | 11,044.25           |
| <b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>        |  | <b>-11,236,894.63</b> | <b>2,163,689.42</b> |
| 减：所得税费用                           |  | -1,940,145.70         | -473,871.38         |
| <b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>          |  | <b>-9,296,748.93</b>  | <b>2,637,560.80</b> |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填<br>列)        |  | -9,296,748.93         | 2,637,560.80        |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填<br>列)        |  |                       |                     |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>              |  |                       |                     |
| (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                              |  |                       |                     |
| <b>六、综合收益总额</b>                   |  | <b>-9,296,748.93</b>  | <b>2,637,560.80</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                    |  |                       |                     |
| (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     | 2023 年               | 2022 年               |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 35,002,967.57        | 40,242,810.70        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |        |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额               |        |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |        |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |        |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额               |        |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额              |        |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |        |                      |                      |
| 拆入资金净增加额                  |        |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额                |        |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |        |                      |                      |
| 收到的税费返还                   |        | 10,502,390.85        | 324,504.83           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（四十三） | 1,561,992.39         | 3,842,092.10         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>47,067,350.81</b> | <b>44,409,407.63</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 16,495,934.94        | 16,263,176.87        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |        |                      |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |        |                      |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |        |                      |                      |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |        |                      |                      |
| 拆出资金净增加额                  |        |                      |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |        |                      |                      |
| 支付保单红利的现金                 |        |                      |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 16,540,260.00        | 16,097,124.42        |
| 支付的各项税费                   |        | 1,204,607.71         | 5,854,677.82         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十三） | 7,794,119.62         | 5,208,918.83         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>42,034,922.27</b> | <b>43,423,897.94</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>5,032,428.54</b>  | <b>985,509.69</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |        | 69,100,000.00        | 52,000,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 301,345.91           | 818,756.86           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 941,670.47           | 552.21               |
| 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            | 五（四十三） | 2,320,274.00         |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | <b>72,663,290.38</b> | <b>52,819,309.07</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 8,362,775.66         | 8,362,177.47         |
| 投资支付的现金                   |        | 69,100,000.00        | 52,000,000.00        |



|                           |        |               |                |
|---------------------------|--------|---------------|----------------|
| 质押贷款净增加额                  |        |               |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 77,462,775.66 | 60,362,177.47  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -4,799,485.28 | -7,542,868.40  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |               |                |
| 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                 |        | 3,000,000.00  |                |
| 发行债券收到的现金                 |        |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五（四十三） | 7,705,260.58  |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 10,705,260.58 | 0.00           |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 10,587,500.00 | 10,823,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 4,292,572.52  | 1,919,872.96   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |               |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五（四十三） | 270,000.00    |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 15,150,072.52 | 12,742,872.96  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -4,444,811.94 | -12,742,872.96 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | -4,211,868.68 | -19,300,231.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 23,583,906.06 | 42,884,137.73  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 19,372,037.38 | 23,583,906.06  |

法定代表人：陈长征

主管会计工作负责人：朱飞

会计机构负责人：朱飞

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023 年        | 2022 年        |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 9,790,023.16  | 18,926,900.09 |
| 收到的税费返还               |    |               | 324,504.83    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 282,900.54    | 649,915.88    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 10,072,923.70 | 19,901,320.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 3,613,068.54  | 5,242,891.13  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 6,523,072.54  | 7,660,143.78  |
| 支付的各项税费               |    | 349,439.04    | 5,238,069.81  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 3,309,401.00  | 4,951,529.53  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 13,794,981.12 | 23,092,634.25 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | -3,722,057.42 | -3,191,313.45 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 收回投资收到的现金             |    | 65,600,000.00 | 52,000,000.00 |

|                           |  |                      |                       |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 取得投资收益收到的现金               |  | 290,153.70           | 817,055.32            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 704,189.37           | 0.00                  |
| 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            |  | 2,328,274.00         | 0.00                  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>68,922,617.07</b> | <b>52,817,055.32</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 4,249,713.11         | 3,226,548.46          |
| 投资支付的现金                   |  | 65,600,000.00        | 52,000,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                      |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>69,849,713.11</b> | <b>55,226,548.46</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-927,096.04</b>   | <b>-2,409,493.14</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                      |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  | 3,000,000.00         |                       |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>3,000,000.00</b>  | <b>0.00</b>           |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 150,000.00           | 10,323,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 3,075,169.74         | 354,855.04            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>3,225,169.74</b>  | <b>10,677,855.04</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-225,169.74</b>   | <b>-10,677,855.04</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-4,874,323.20</b> | <b>-16,278,661.63</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 23,172,470.37        | 39,451,132.00         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>18,298,147.17</b> | <b>23,172,470.37</b>  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年        |        |    |  |              |       |        |      |               |        |                |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |              |       |        |      |               |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 |                |               | 未分配利润          |
|                       | 优先股           | 永续债    | 其他 |  |              |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 60,000,000.00 |        |    |  | 2,079,435.50 |       |        |      | 16,780,866.96 |        | 67,959,453.90  | 27,204,263.45 | 174,024,019.81 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |              |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |              |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |              |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 其他                    |               |        |    |  |              |       |        |      |               |        |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 60,000,000.00 |        |    |  | 2,079,435.50 |       |        |      | 16,780,866.96 |        | 67,959,453.90  | 27,204,263.45 | 174,024,019.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |              |       |        |      |               |        | -22,384,283.58 | -8,767,670.30 | -31,151,953.88 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |              |       |        |      |               |        | -19,384,283.58 | -8,767,670.30 | -28,151,953.88 |
| （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           |               |  |  |              |  |  |  |               |  | -3,000,000.00 |               | -3,000,000.00  |
| 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    |               |  |  |              |  |  |  |               |  | -3,000,000.00 |               | -3,000,000.00  |
| 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             |               |  |  |              |  |  |  |               |  |               |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 60,000,000.00 |  |  | 2,079,435.50 |  |  |  | 16,780,866.96 |  | 45,575,170.32 | 18,436,593.15 | 142,872,065.93 |

| 项目                    | 2022 年        |        |    |  |              |       |        |            |               |               |               |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |              |       |        |            |               |               | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备       | 盈余公积          | 一般风险准备        |               |                | 未分配利润          |
|                       | 优先股           | 永续债    | 其他 |  |              |       |        |            |               |               |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 60,000,000.00 |        |    |  | 2,079,435.50 |       |        |            | 16,517,110.88 |               | 73,722,254.20 | 34,276,265.94  | 186,595,066.52 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |              |       |        |            |               |               |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |              |       |        |            |               |               |               |                |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |              |       |        |            |               |               |               |                |                |
| 其他                    |               |        |    |  |              |       |        |            |               |               |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 60,000,000.00 |        |    |  | 2,079,435.50 |       |        |            | 16,517,110.88 |               | 73,722,254.20 | 34,276,265.94  | 186,595,066.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |              |       |        | 263,756.08 |               | -5,762,800.30 | -7,072,002.49 | -12,571,046.71 |                |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |              |       |        |            |               | -5,499,044.22 | -7,072,002.49 | -12,571,046.71 |                |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |              |       |        |            |               |               |               |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |              |       |        |            |               |               |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |              |       |        |            |               |               |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |  |              |       |        |            |               |               |               |                |                |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |              |       |        |            |               |               |               |                |                |

|                    |               |  |  |              |  |  |  |               |               |               |                |
|--------------------|---------------|--|--|--------------|--|--|--|---------------|---------------|---------------|----------------|
| (三) 利润分配           |               |  |  |              |  |  |  | 263,756.08    | -263,756.08   |               | 0.00           |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |              |  |  |  | 263,756.08    | -263,756.08   |               | 0.00           |
| 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             |               |  |  |              |  |  |  |               |               |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 60,000,000.00 |  |  | 2,079,435.50 |  |  |  | 16,780,866.96 | 67,959,453.90 | 27,204,263.45 | 174,024,019.81 |

法定代表人：陈长征

主管会计工作负责人：朱飞

会计机构负责人：朱飞

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年        |         |         |    |              |           |                |          |               |            |                |                |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|----------------|----------|---------------|------------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合<br>计    |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |                |          |               |            |                |                |
| 一、上年期末余额              | 60,000,000.00 |         |         |    | 2,079,435.50 |           |                |          | 16,780,866.96 |            | 88,027,802.67  | 166,888,105.13 |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |              |           |                |          |               |            |                |                |
| 前期差错更正                |               |         |         |    |              |           |                |          |               |            |                |                |
| 其他                    |               |         |         |    |              |           |                |          |               |            |                |                |
| 二、本年期初余额              | 60,000,000.00 |         |         |    | 2,079,435.50 |           |                |          | 16,780,866.96 |            | 88,027,802.67  | 166,888,105.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |         |         |    |              |           |                |          |               |            | -12,296,748.93 | -12,296,748.93 |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |           |                |          |               |            | -9,296,748.93  | -9,296,748.93  |
| （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               |               |         |         |    |              |           |                |          |               |            | -3,000,000.00  | -3,000,000.00  |
| 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    |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  | -3,000,000.00 | -3,000,000.00  |
| 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              |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 60,000,000.00 |  |  |  | 2,079,435.50 |  |  |  | 16,780,866.96 |  | 75,731,053.74 | 154,591,356.20 |

| 项目       | 2022 年        |        |     |    |              |       |        |      |               |        |               |                |
|----------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
|          | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |               |        |               |                |
| 一、上年期末余额 | 60,000,000.00 |        |     |    | 2,079,435.50 |       |        |      | 16,517,110.88 |        | 85,653,997.95 | 164,250,544.33 |



|                              |               |  |  |  |              |  |  |               |  |               |                |
|------------------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 加：会计政策变更                     |               |  |  |  |              |  |  |               |  |               |                |
| 前期差错更正                       |               |  |  |  |              |  |  |               |  |               |                |
| 其他                           |               |  |  |  |              |  |  |               |  |               |                |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 60,000,000.00 |  |  |  | 2,079,435.50 |  |  | 16,517,110.88 |  | 85,653,997.95 | 164,250,544.33 |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |               |  |  |  |              |  |  | 263,756.08    |  | 2,373,804.72  | 2,637,560.80   |
| （一）综合收益总额                    |               |  |  |  |              |  |  |               |  | 2,637,560.80  | 2,637,560.80   |
| （二）所有者投入和减少资本                |               |  |  |  |              |  |  |               |  |               |                |
| 1. 股东投入的普通股                  |               |  |  |  |              |  |  |               |  |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |               |  |  |  |              |  |  |               |  |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额            |               |  |  |  |              |  |  |               |  |               |                |
| 4. 其他                        |               |  |  |  |              |  |  |               |  |               |                |
| （三）利润分配                      |               |  |  |  |              |  |  | 263,756.08    |  | -263,756.08   | 0.00           |
| 1. 提取盈余公积                    |               |  |  |  |              |  |  | 263,756.08    |  | -263,756.08   | 0.00           |
| 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             |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |                |
| <b>四、本期末余额</b>    | 60,000,000.00 |  |  |  | 2,079,435.50 |  |  |  | 16,780,866.96 |  | 88,027,802.67 | 166,888,105.13 |

# 江苏华旭环保股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

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

公司统一社会信用代码：913210810645959042

公司法定代表人：陈长征

组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册地址：扬州化工园区青山镇(仪征市青山镇砖井村三组)

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

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

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

(三) 本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 29 日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

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

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 3%-5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

| 项 目              | 重要性标准   |
|------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化   |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回  | 影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化 |

| 项 目                     | 重要性标准   |
|-------------------------|---|
| 重要的应收款项核销               | 占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元  |
| 预收款项及合同资产账面价值发生重大变动     | 变动幅度超过 30%  |
| 重要的债权投资                 | 占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元   |
| 重要的在建工程项目               | 投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）                     |
| 重要的资本化研发项目              | 研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）                           |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款 | 占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元                                    |
| 少数股东持有的权益重要的子公司         | 少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上                     |
| 重要的合营企业或联营企业            | 账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上      |
| 重要的债务重组                 | 资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10%以上           |
| 重要的资产置换和资产转让及出售         | 资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元） |
| 重要的或有事项                 | 金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上                                     |

## （六）企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

## 2. 合并财务报表的编制方法

### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### (2) 合并财务报表抵销事项

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

### (3) 合并取得子公司会计处理

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

### (4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务折算

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

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## （2）金融负债

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

## 2. 金融工具的计量

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

### （1）金融资产

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

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

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

### （2）金融负债

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



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

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

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

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

## （2）金融负债

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

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

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

#### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

#### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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

#### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用

简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

| 组合类别        | 确定依据         |
|-------------|--------------|
| 组合 1：银行承兑汇票 | 承兑人信用风险较小的银行 |
| 组合 2：商业承兑汇票 | 与应收账款的组合划分相同 |

应收账款按照信用风险特征组合：

| 组合类别      | 确定依据       |
|-----------|------------|
| 组合 1：账龄组合 | 应收账款账龄作为组合 |

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级下调；⑥预期将导致借债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期的显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险显著

增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化；债务人预期表现和还款行为的显著变化；⑫公司对金融工具信用管理方法的变化；⑬逾期信息。在某些情形下，企业通过获得的定性和非统计定量信息，而无须统计模型或信用评级流程处理有关信息，就可以确定金融工具的信用风险是否已显著增加。但在另一些情形下，企业可能需要考虑源自统计模型或信用评级流程的信息。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合类别              | 确定依据                  |
|-------------------|-----------------------|
| 组合 1：备用金、保证金、押金组合 | 客户收取各类保证金和押金，员工借用的备用金 |
| 组合 2：合并范围内关联方组合   | 主要为本公司合并范围内的关联方       |
| 组合 3：账龄组合         | 不能归属于上面两列组合的其他款项      |

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

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

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

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

#### 2. 初始投资成本确定

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

#### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

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

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

#### (十六) 在建工程

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

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

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

## 2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## (十八) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### (十九) 长期资产减值

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

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



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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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

##### 2. 离职后福利

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

##### 3. 辞退福利

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

#### 4. 其他长期职工福利

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

#### (二十二) 收入

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

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

公司商品销售收入确认的具体标准：

公司交付货物并取得客户验收确认文件时确认收入的实现。

公司提供危险废物处置劳务收入确认的具体标准：

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

#### (二十三) 合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

#### (二十四) 政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补

助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

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

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## (二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和

递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

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

##### (二) 重要税收优惠及批文

###### 1、增值税

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

###### 2、所得税

2022 年 12 月 12 日，江苏省认定机构 2022 年认定的第四批高新技术企业，公司通过高新技术企业审核认定（证书编号 GR202232009444，有效期 3 年），母公司江苏华旭环保股份有限公司 2023 年执行 15% 企业所得税税率。

#### 五、合并财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 15,484.10     | 23,472.40     |
| 银行存款 | 19,356,553.28 | 23,560,433.66 |
| 合计   | 19,372,037.38 | 23,583,906.06 |

注：截止 2023 年 12 月 31 日，货币资金中无被冻结款项、存在使用受限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## (二) 应收票据

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 4,723,160.06 | 4,925,994.86 |
| 商业承兑汇票 |              | 72,480.00    |
| 减：坏账准备 |              |              |
| 合计     | 4,723,160.06 | 4,998,474.86 |

注：截止 2023 年 12 月 31 日，已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据中，终止确认金额为 1,012,080.66 元，未终止确认金额为 3,879,160.06 元。

## (三) 应收账款

## 1. 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 1 年以内  | 6,401,936.21 | 11,319,668.42 |
| 1-2 年  | 978,227.43   |               |
| 减：坏账准备 | 417,919.55   | 565,983.42    |
| 合计     | 6,962,244.09 | 10,753,685.00 |

## 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额         |        |            |          |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |
|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 7,380,163.64 | 100.00 | 417,919.55 | 5.66     |
| 其中：账龄组合          | 7,380,163.64 | 100.00 | 417,919.55 | 5.66     |
| 合计               | 7,380,163.64 | 100.00 | 417,919.55 | 5.66     |

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

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## 账龄组合

| 账龄    | 期末余额         |            |            | 期初余额          |            |            |
|-------|--------------|------------|------------|---------------|------------|------------|
|       | 账面余额         | 预期信用损失率(%) | 坏账准备       | 账面余额          | 预期信用损失率(%) | 坏账准备       |
| 1 年以内 | 6,401,936.21 | 5.00       | 320,096.81 | 11,319,668.42 | 5.00       | 565,983.42 |
| 1-2 年 | 978,227.43   | 10.00      | 97,822.74  |               |            |            |
| 合计    | 7,380,163.64 | 5.66       | 417,919.55 | 11,319,668.42 | 5.00       | 565,983.42 |

## 3. 坏账准备情况

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额      |       |    |      | 期末余额       |
|------|------------|-------------|-------|----|------|------------|
|      |            | 计提          | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |            |
| 账龄组合 | 565,983.42 | -148,063.87 |       |    |      | 417,919.55 |

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称  | 期末余额         | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-------|--------------|--------------------|------------|
| 前五名合计 | 3,004,955.44 | 40.72              | 150,247.77 |

## (四) 应收款项融资

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 3,301,240.00 | 5,292,935.20 |
| 合计   | 3,301,240.00 | 5,292,935.20 |

## (五) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|-------|------------|--------|------------|--------|
|       | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 230,694.82 | 84.19  | 344,064.40 | 47.30  |
| 1-2 年 | 30,351.90  | 11.08  | 383,416.42 | 52.70  |
| 2-3 年 | 12,954.11  | 4.73   |            |        |
| 合计    | 274,000.83 | 100.00 | 727,480.82 | 100.00 |

注：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|------|--------------------|
|------|------|--------------------|

| 单位名称  | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-------|------------|--------------------|
| 前五名合计 | 223,471.50 | 81.56              |

## (六) 其他应收款

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 其他应收款项 | 554,200.00 | 465,187.37 |
| 减：坏账准备 |            |            |
| 合计     | 554,200.00 | 465,187.37 |

## 其他应收款项

## (1) 按款项性质披露

| 款项性质    | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 保证金、备用金 | 554,200.00 | 465,187.37 |
| 减：坏账准备  |            |            |
| 合计      | 554,200.00 | 465,187.37 |

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

## (2) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 231,200.00 | 323,000.00 |
| 1 至 2 年 | 223,000.00 | 987.37     |
| 5 年以上   | 100,000.00 | 141,200.00 |
| 减：坏账准备  |            |            |
| 合计      | 554,200.00 | 465,187.37 |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称            | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------|------------|-------|----------------------|----------|
| 中国石化仪征化纤有限责任公司  | 保证金  | 500,000.00 | 注 1   | 90.22                |          |
| 铜陵金诚招标有限责任公司    | 保证金  | 20,000.00  | 注 2   | 3.61                 |          |
| 惠科股份有限公司        | 保证金  | 20,000.00  | 1 年以内 | 3.61                 |          |
| 瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司 | 保证金  | 5,000.00   | 1 年以内 | 0.90                 |          |
| 池州市福星气体有限公司     | 保证金  | 5,000.00   | 1-2 年 | 0.90                 |          |
| 合计              |      | 550,000.00 |       | 99.24                |          |

注 1：账龄 1 年以内 200,000.00 元，1-2 年 200,000.00 元，5 年以上 100,000.00 元；

注 2：账龄 1 年以内：2,000.00 元，1-2 年 18,000.00 元。

## (七) 存货



| 项目   | 期末余额         |      |              | 期初余额       |      |            |
|------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       |
| 原材料  | 1,124.99     |      | 1,124.99     | 81,907.93  |      | 81,907.93  |
| 库存商品 | 1,107,384.48 |      | 1,107,384.48 | 822,356.95 |      | 822,356.95 |
| 合计   | 1,108,509.47 |      | 1,108,509.47 | 904,264.88 |      | 904,264.88 |

## (八) 其他流动资产

| 项目          | 期末余额         | 期初余额          |
|-------------|--------------|---------------|
| 待抵扣、待认证进项税额 | 3,591,466.10 | 14,185,309.79 |
| 合计          | 3,591,466.10 | 14,185,309.79 |

## (九) 固定资产

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 170,762,513.53 | 188,172,009.55 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 减：减值准备 |                |                |
| 合计     | 170,762,513.53 | 188,172,009.55 |

## 1. 固定资产

## 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合计             |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |                |              |              |                |
| 1.期初余额     | 113,455,323.25 | 113,054,811.96 | 3,095,778.37 | 5,401,206.97 | 235,007,120.55 |
| 2.本期增加金额   | -1,737,700.18  | 3,462,907.45   | 59,265.49    | 90,513.28    | 1,874,986.04   |
| (1) 购置     |                | 579,702.94     | 59,265.49    | 90,513.28    | 729,481.71     |
| (2) 在建工程转入 | -1,737,700.18  | 2,883,204.51   |              |              | 1,145,504.33   |
| 3.本期减少金额   | 86,800.89      | 6,184,574.13   | 1,642,972.64 | 906,308.92   | 8,820,656.58   |
| (1) 处置报废   | 86,800.89      | 6,184,574.13   | 1,642,972.64 | 906,308.92   | 8,820,656.58   |
| 4.期末余额     | 111,630,822.18 | 110,333,145.28 | 1,512,071.22 | 4,585,411.33 | 228,061,450.01 |
| 二、累计折旧     |                |                |              |              |                |
| 1.期初余额     | 20,310,285.32  | 23,146,205.93  | 2,003,101.67 | 1,375,518.08 | 46,835,111.00  |
| 2.本期增加金额   | 5,380,622.07   | 10,546,745.54  | 406,640.87   | 1,386,094.80 | 17,720,103.28  |
| (1) 计提     | 5,380,622.07   | 10,546,745.54  | 406,640.87   | 1,386,094.80 | 17,720,103.28  |
| 3.本期减少金额   |                | 4,834,460.33   | 1,560,824.00 | 860,993.47   | 7,256,277.80   |
| (1) 处置报废   |                | 4,834,460.33   | 1,560,824.00 | 860,993.47   | 7,256,277.80   |
| 4.期末余额     | 25,690,907.39  | 28,858,491.14  | 848,918.54   | 1,900,619.41 | 57,298,936.48  |

| 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             |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 三、减值准备   |               |               |              |              |                |
| 1.期初余额   |               |               |              |              |                |
| 2.本期增加金额 |               |               |              |              |                |
| 3.本期减少金额 |               |               |              |              |                |
| 4.期末余额   |               |               |              |              |                |
| 四、账面价值   |               |               |              |              |                |
| 1.期末账面价值 | 85,939,914.79 | 81,474,654.14 | 663,152.68   | 2,684,791.92 | 170,762,513.53 |
| 2.期初账面价值 | 93,145,037.93 | 89,908,606.03 | 1,092,676.70 | 4,025,688.89 | 188,172,009.55 |

注 1：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 85,069.79 元；

注 2：本期房屋建筑物增加为负数系子公司安徽远杨环保科技有限公司房产竣工决算金额与暂估金额之间差异。

#### (十) 在建工程

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 在建工程项目 | 6,187,945.31 | 970,368.42 |
| 减：减值准备 |              |            |
| 合计     | 6,187,945.31 | 970,368.42 |

#### 在建工程项目

##### (1) 在建工程项目基本情况

| 项目             | 期末余额         |      |              | 期初余额       |      |            |
|----------------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|                | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 危险废物综合利用技术改造项目 |              |      |              | 970,368.42 |      | 970,368.42 |
| 2 万吨聚醋多元醇项目    | 6,187,945.31 |      | 6,187,945.31 |            |      |            |
| 合计             | 6,187,945.31 |      | 6,187,945.31 | 970,368.42 |      | 970,368.42 |

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称           | 预算数           | 期初余额       | 本期增加金额       | 本期转入固定资产     | 本期其他减少金额 | 期末余额         |
|----------------|---------------|------------|--------------|--------------|----------|--------------|
| 危险废物综合利用技术改造项目 | 44,463,000.00 | 970,368.42 | 1,820,887.48 | 2,791,255.90 |          |              |
| 2 万吨聚醋多元醇项目    | 10,000,000.00 |            | 6,187,945.31 |              |          | 6,187,945.31 |

##### 重大在建工程项目变动情况（续）

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
|------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|

| 项目名称               | 工程累计投入占<br>预算比例(%) | 工程进<br>度(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源        |
|--------------------|--------------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|-------------|
| 危险废物综合利用技<br>术改造项目 | 94.18              | 100.00      |               |                  |                 | 自有资金及<br>借款 |
| 2万吨聚酯多元醇项目         | 69.92              | 70.00       |               |                  |                 | 自有资金及<br>借款 |

## (十一) 无形资产

| 项目       | 土地使用权         | 计算机软件      | 合计            |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |            |               |
| 1.期初余额   | 13,256,073.86 | 434,528.30 | 13,690,602.16 |
| 2.本期增加金额 |               |            |               |
| 3.本期减少金额 |               |            |               |
| 4.期末余额   | 13,256,073.86 | 434,528.30 | 13,690,602.16 |
| 二、累计摊销   |               |            |               |
| 1.期初余额   | 1,744,390.13  | 163,301.85 | 1,907,691.98  |
| 2.本期增加金额 | 265,135.82    | 141,509.40 | 406,645.22    |
| (1) 计提   | 265,135.82    | 141,509.40 | 406,645.22    |
| 3.本期减少金额 |               |            |               |
| 4.期末余额   | 2,009,525.95  | 304,811.25 | 2,314,337.20  |
| 三、减值准备   |               |            |               |
| 1.期初余额   |               |            |               |
| 2.本期增加金额 |               |            |               |
| 3.本期减少金额 |               |            |               |
| 4.期末余额   |               |            |               |
| 四、账面价值   |               |            |               |
| 1.期末账面价值 | 11,246,547.91 | 129,717.05 | 11,376,264.96 |
| 2.期初账面价值 | 11,511,683.73 | 271,226.45 | 11,782,910.18 |

## (十二) 商誉

## 商誉账面原值

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

注：公司 2020 年 11 月通过企业合并方式取得安徽远扬环保科技有限公司 53.50% 的股权，形成该项商誉，截止 2023 年 12 月 31 日，经测试该项商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

## (十三) 长期待摊费用

| 类别     | 期初余额       | 本期增加额 | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额       |
|--------|------------|-------|------------|-------|------------|
| 园林绿化工程 | 255,555.57 |       | 133,333.32 |       | 122,222.25 |
| 合计     | 255,555.57 |       | 133,333.32 |       | 122,222.25 |

## (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目                  | 期末余额           |                  | 期初余额           |                      |
|---------------------|----------------|------------------|----------------|----------------------|
|                     | 递延所得税资产/<br>负债 | 可抵扣/应纳税暂<br>时性差异 | 递延所得税资<br>产/负债 | 可抵扣/应纳<br>税暂时性差<br>异 |
| 递延所得税资产：            |                |                  |                |                      |
| 资产减值准备              | 23,289.92      | 155,266.12       | 36,570.38      | 243,802.50           |
| 可抵扣亏损               | 3,020,857.35   | 20,139,048.97    | 1,303,541.02   | 8,690,273.46         |
| 固定资产累计折旧差异          | 150,652.10     | 1,004,347.32     |                |                      |
| 小计                  | 3,194,799.37   | 21,298,662.41    | 1,340,111.40   | 8,934,075.96         |
| 递延所得税负债：            |                |                  |                |                      |
| 非同一控制企业合并资产评估<br>增值 | 14,920.66      | 59,682.64        | 15,335.18      | 61,340.72            |
| 固定资产加速折旧            | 608,227.12     | 4,054,847.44     | 693,684.85     | 4,624,565.68         |
| 小计                  | 623,147.78     | 4,114,530.08     | 709,020.03     | 4,685,906.40         |

## 2. 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 262,653.43    | 322,180.92    |
| 可抵扣亏损    | 38,610,013.47 | 22,958,941.89 |
| 合计       | 38,872,666.90 | 23,281,122.81 |

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年度     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 2023 年 |               | 938,910.20    |
| 2024 年 | 708,541.03    | 708,541.03    |
| 2025 年 | 1,202,625.97  | 1,202,625.97  |
| 2026 年 | 4,141,380.29  | 4,141,380.29  |
| 2027 年 | 14,644,590.74 | 15,967,484.40 |
| 2028 年 | 17,912,875.44 |               |
| 合计     | 38,610,013.47 | 22,958,941.89 |

## (十五) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| 项目        | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付长期资产购置款 | 1,215,832.53 |      | 1,215,832.53 | 2,410,852.53 |      | 2,410,852.53 |
| 合计        | 1,215,832.53 |      | 1,215,832.53 | 2,410,852.53 |      | 2,410,852.53 |

## (十六) 应付账款

## 1. 按账龄分类

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 19,459,974.05 | 19,734,665.47 |
| 1 年以上        | 34,990,046.03 | 35,321,616.77 |
| 合计           | 54,450,020.08 | 55,056,282.24 |

## 2. 账龄超过 1 年的的大额应付账款

| 债权单位名称             | 期末余额          | 未偿还原因 |
|--------------------|---------------|-------|
| 安徽通泰建筑工程有限公司       | 8,970,141.40  | 未到偿还期 |
| 浙江瀚骊自动化设备股份有限公司    | 3,550,000.00  | 未到偿还期 |
| 四川瑞煜建筑有限公司池州分公司    | 3,085,104.44  | 未到偿还期 |
| 四川创兴博建筑工程有限公司安庆分公司 | 2,032,469.13  | 未到偿还期 |
| 安庆市壹贰叁装饰工程有限公司     | 1,250,000.00  | 未到偿还期 |
| 中控技术股份有限公司         | 1,125,000.00  | 未到偿还期 |
| 合计                 | 20,012,714.97 |       |

## (十七) 合同负债

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 预收处置款   | 109,377.97   | 14,119.04    |
| 待处置工业危废 | 9,583,003.95 | 9,582,403.96 |
| 合计      | 9,692,381.92 | 9,596,523.00 |

## (十八) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 3,026,850.19 | 15,244,990.37 | 14,988,746.57 | 3,283,093.99 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 313,863.00   | 1,493,009.00  | 1,427,144.94  | 379,727.06   |
| 辞退福利         |              | 260,055.33    | 250,155.33    | 9,900.00     |
| 合计           | 3,340,713.19 | 16,998,054.70 | 16,666,046.84 | 3,672,721.05 |

## 2. 短期职工薪酬情况

| 项目          | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,507,849.20 | 12,247,257.47 | 12,328,234.63 | 1,426,872.04 |
| 职工福利费       |              | 1,096,811.95  | 1,096,811.95  |              |
| 社会保险费       | 50,729.74    | 727,306.32    | 696,436.07    | 81,599.99    |
| 其中：医疗保险费    | 38,365.43    | 675,783.69    | 647,507.87    | 66,641.25    |
| 工伤保险费       | 12,364.31    | 51,522.63     | 48,928.20     | 14,958.74    |
| 住房公积金       | 166,369.00   | 622,488.00    | 761,893.00    | 26,964.00    |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,301,902.25 | 551,126.63    | 105,370.92    | 1,747,657.96 |
| 合计          | 3,026,850.19 | 15,244,990.37 | 14,988,746.57 | 3,283,093.99 |

## 3. 设定提存计划情况

| 项目     | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 304,352.00 | 1,447,840.64 | 1,383,972.48 | 368,220.16 |
| 失业保险费  | 9,511.00   | 45,168.36    | 43,172.46    | 11,506.90  |
| 合计     | 313,863.00 | 1,493,009.00 | 1,427,144.94 | 379,727.06 |

## (十九) 应交税费

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 土地使用税  | 87,351.68  | 77,762.13  |
| 房产税    | 150,237.41 | 150,237.41 |
| 个人所得税  | 11,782.49  | 38,725.67  |
| 水利建设基金 | 1,233.95   | 2,275.58   |
| 环境保护税  | 4,311.60   | 21,335.59  |
| 印花税    | 2,079.49   | 4,297.78   |
| 合计     | 256,996.62 | 294,634.16 |

## (二十) 其他应付款

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 其他应付款项 | 7,220,357.03 | 598,276.45 |
| 合计     | 7,220,357.03 | 598,276.45 |

## 1. 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目    | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 保证金   | 500,000.00   | 510,000.00 |
| 借款    | 3,566,850.05 |            |
| 预售股权款 | 2,320,274.00 |            |
| 其他    | 833,232.98   | 88,276.45  |
| 合计    | 7,220,357.03 | 598,276.45 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

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

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

| 项目              | 期末余额         | 期初余额          |
|-----------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款      | 9,050,000.00 | 15,000,000.00 |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 32,805.97    | 41,125.00     |
| 一年内到期的长期应付款     | 87,072.35    | 96,527.22     |
| 合计              | 9,169,878.32 | 15,137,652.22 |

## (二十二) 其他流动负债

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 已背书未终止确认的票据 | 3,879,160.06 | 3,795,574.86 |
| 待转销项税       | 13,606.03    | 1,834.96     |
| 合计          | 3,892,766.09 | 3,797,409.82 |

## (二十三) 长期借款

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 保证+抵押借款 | 17,862,500.00 | 19,500,000.00 |
| 合计      | 17,862,500.00 | 19,500,000.00 |

## (二十四) 长期应付款

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 应付设备款   | 284,843.36 | 383,604.42 |
| 未确认融资费用 | -13,612.35 | -43,560.36 |
| 合计      | 271,231.01 | 340,044.06 |

## (二十五) 递延收益

## 1. 递延收益按类别列示

| 项目   | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额      | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|-------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 2,080,598.98 |       | 686,106.60 | 1,394,492.38 | 政府补助 |
| 合计   | 2,080,598.98 |       | 686,106.60 | 1,394,492.38 |      |

## 2. 政府补助项目情况

| 项目                   | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 本期计入其<br>他收益金额 | 其他<br>变动 | 期末<br>余额     | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------|--------------|--------------|-----------------|----------------|----------|--------------|-----------------|
| 2013年循环化改造扶持资金       | 375,000.00   |              |                 | 300,000.00     |          | 75,000.00    | 与资产相关           |
| 2014年循环经济专项资金        | 55,999.96    |              |                 | 28,000.00      |          | 27,999.96    | 与资产相关           |
| 2015年循环化改造补助资金       | 34,308.28    |              |                 | 34,308.28      |          |              | 与资产相关           |
| 2016年工业和信息产业转型升级专项资金 | 213,962.41   |              |                 | 164,308.32     |          | 49,654.09    | 与资产相关           |
| 2020年度扬州科技发展计划项目资金   | 80,833.33    |              |                 | 10,000.00      |          | 70,833.33    | 与资产相关           |
| 2021年制造高质量发展系统奖金     | 1,320,495.00 |              |                 | 149,490.00     |          | 1,171,005.00 | 与资产相关           |
| 合计                   | 2,080,598.98 |              |                 | 686,106.60     |          | 1,394,492.38 |                 |

## (二十六) 股本

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

## (二十七) 资本公积

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

## (二十八) 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额          |
|--------|---------------|-------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 16,780,866.96 |       |       | 16,780,866.96 |
| 合计     | 16,780,866.96 |       |       | 16,780,866.96 |



## (二十九) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额          |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 67,959,453.90  | 73,722,254.20 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |               |
| 调整后期初未分配利润            | 67,959,453.90  | 73,722,254.20 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -19,384,283.58 | -5,499,044.22 |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 263,756.08    |
| 提取任意盈余公积              |                |               |
| 应付普通股股利               | 3,000,000.00   |               |
| 转作股本的普通股股利            |                |               |
| 其他减少                  |                |               |
| 期末未分配利润               | 45,575,170.32  | 67,959,453.90 |

## (三十) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

| 项目                | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                   | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 一、主营业务小计          | 40,522,525.63 | 49,900,716.54 | 42,875,361.20 | 39,609,456.51 |
| 危险废物处置劳务收入及综合利用收入 | 40,522,525.63 | 49,900,716.54 | 42,875,361.20 | 39,609,456.51 |
| 二、其他业务小计          | 119,714.80    |               | 193,514.96    |               |
| 其他业务              | 119,714.80    |               | 193,514.96    |               |
| 合计                | 40,642,240.43 | 49,900,716.54 | 43,068,876.16 | 39,609,456.51 |

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间  | 危险废物处置劳务收入及综合利用收入 | 其他业务收入     |
|---------|-------------------|------------|
| 在某一时点确认 | 40,522,525.63     | 119,714.80 |
| 合计      | 40,522,525.63     | 119,714.80 |

## (三十一) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 土地使用税   | 349,406.75 | 243,184.52 |
| 房产税     | 600,949.64 | 498,695.77 |
| 城市维护建设税 |            | 23,844.30  |
| 教育费附加   |            | 10,218.98  |

| 项 目      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------|--------------|------------|
| 地方教育费附加  |              | 6,812.65   |
| 地方水利建设基金 | 16,022.84    | 16,979.95  |
| 环境保护税    | 24,098.74    | 21,335.59  |
| 印花税      | 13,688.49    | 29,246.32  |
| 车船税      | 1,884.80     | 1,884.80   |
| 合 计      | 1,006,051.26 | 852,202.88 |

## (三十二) 销售费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 2,250,522.85 | 1,173,413.75 |
| 职工薪酬  | 1,626,424.13 | 1,224,404.80 |
| 差旅费   | 182,815.82   | 150,764.35   |
| 办公费   | 70,335.59    | 15,235.31    |
| 折旧费   | 2,732.28     | 2,276.90     |
| 其他    | 57,708.96    | 84,092.05    |
| 合 计   | 4,190,539.63 | 2,650,187.16 |

## (三十三) 管理费用

| 项 目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 4,160,664.49  | 4,230,457.02  |
| 折旧及摊销 | 3,015,042.05  | 3,723,866.79  |
| 业务招待费 | 939,847.95    | 813,406.52    |
| 中介咨询费 | 1,355,520.56  | 1,146,089.60  |
| 装修费   | 131,009.83    | 111,989.92    |
| 办公费   | 570,062.02    | 279,645.69    |
| 绿化费   | 276,218.80    | 99,600.00     |
| 修理费   | 72,549.62     | 25,748.46     |
| 差旅费   | 99,423.71     | 35,987.20     |
| 保险费   | 138,411.12    | 109,671.97    |
| 排污费   | 53,007.12     | 34,277.07     |
| 其他    | 615,161.38    | 554,537.71    |
| 合 计   | 11,426,918.65 | 11,165,277.95 |

## (三十四) 研发费用

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,162,199.98 | 3,287,801.01 |
| 材料费  | 135,188.57   | 370,043.55   |
| 折旧费用 | 431,179.75   | 397,523.24   |
| 服务费  | 49,923.58    | 380.96       |
| 其他费用 | 45,358.81    | 57,109.70    |
| 合 计  | 3,823,850.69 | 4,112,858.46 |

## (三十五) 财务费用

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 1,304,746.53 | 1,902,440.21 |
| 减：利息收入 | 34,946.80    | 39,223.95    |
| 手续费支出  | 5,015.01     | 4,653.24     |
| 合 计    | 1,274,814.74 | 1,867,869.50 |

## (三十六) 其他收益

| 项目                              | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 土地使用税退税                         |              | 146,018.40   | 与收益相关       |
| 与资产相关的政府补助（注）                   | 686,106.60   | 711,021.60   | 与资产相关       |
| 增值税即征即退                         |              | 324,504.83   | 与收益相关       |
| 增值税加计抵减                         | 55,469.25    | 420,781.31   | 与收益相关       |
| 财政局企业奖励                         |              | 1,526,940.00 | 与收益相关       |
| 仪征科技局创新奖励                       | 50,000.00    | 100,000.00   | 与收益相关       |
| 扬州化工园区管委会财政局<br>2018 年省高新技术企业奖励 |              | 32,000.00    | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                            | 145,278.40   |              | 与收益相关       |
| 池州市经济和信息化局奖补                    | 1,075,000.00 |              | 与收益相关       |
| 其他小额补助                          | 85,242.62    | 24,727.45    | 与收益相关       |
| 合 计                             | 2,097,096.87 | 3,285,993.59 |             |

注：与资产相关政府补助明细详见附注五、（二十五）递延收益。

## (三十七) 投资收益

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 理财产品收益 | 301,345.91 | 818,756.86 |
| 票据贴现收益 | -36,243.17 |            |
| 合 计    | 265,102.74 | 818,756.86 |

## (三十八) 信用减值损失

| 项目         | 本期发生额      | 上期发生额     |
|------------|------------|-----------|
| 应收账款信用减值损失 | 148,063.87 | 47,738.91 |
| 合 计        | 148,063.87 | 47,738.91 |

## (三十九) 资产处置收益

| 项目               | 本期发生额       | 上期发生额 |
|------------------|-------------|-------|
| 处置未划分持有待售固定资产的损益 | -376,130.80 |       |
| 合计               | -376,130.80 |       |

## (四十) 营业外收入

| 项目                 | 本期发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|------------|-----------|---------------|
| 仪征市青山镇度标兵文明单位先进表彰奖 | 4,258.00   | 10,000.00 | 4,258.00      |
| 往来核销收回             | 22,311.40  |           | 22,311.40     |
| 其他                 | 89,485.92  | 47,500.99 | 89,485.92     |
| 合计                 | 116,055.32 | 57,500.99 | 116,055.32    |

## (四十一) 营业外支出

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|-----------|---------------|
| 对外捐赠     | 1,000.00     | 11,000.00 | 1,000.00      |
| 罚没及滞纳金支出 | 213,921.30   | 55,266.18 | 213,921.30    |
| 赔偿款      | 900,000.00   |           | 900,000.00    |
| 固定资报废损失  | 247,129.72   |           | 247,129.72    |
| 合计       | 1,362,051.02 | 66,266.18 | 1,362,051.02  |

## (四十二) 所得税费用

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额       |
|--------------------|---------------|-------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 |               | 20,972.79   |
| 递延所得税费用            | -1,940,560.22 | -495,178.21 |
| 合计                 | -1,940,560.22 | -474,205.42 |

## 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 金额             |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -30,092,514.10 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -4,513,877.11  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,885,561.95  |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 825,518.90     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 4,463,336.99   |
| 研发费用加计扣除                       | -771,261.61    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -58,715.44     |

| 项目             | 金额            |
|----------------|---------------|
| 高新技术企业设备器具加计扣除 |               |
| 所得税费用          | -1,940,560.22 |

## (四十三) 现金流量表

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 银行存款利息收入 | 34,946.80    | 39,223.95    |
| 政府补助收入   | 1,410,990.27 | 3,755,367.16 |
| 往来款项及其他  | 116,055.32   | 47,500.99    |
| 合计       | 1,561,992.39 | 3,842,092.10 |

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 管理费用中的付现支出 | 4,098,720.03 | 3,077,620.82 |
| 研发费用中的付现支出 | 230,470.96   | 427,534.21   |
| 销售费用中的付现支出 | 2,561,383.22 | 1,423,505.46 |
| 往来款及其他     | 903,545.41   | 280,258.34   |
| 合计         | 7,794,119.62 | 5,208,918.83 |

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-----|--------------|-------|
| 往来款 | 2,320,274.00 |       |
| 合计  | 2,320,274.00 |       |

## 4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额 |
|---------|--------------|-------|
| 应收票据贴现  | 3,438,857.53 |       |
| 非金融机构借款 | 4,266,403.05 |       |
| 合计      | 7,705,260.58 |       |

## 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-----------|------------|-------|
| 偿还非金融机构借款 | 270,000.00 |       |
| 合计        | 270,000.00 |       |

## 1、现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量                |                |                |
| 净利润                              | -28,151,953.88 | -12,571,046.71 |
| 加：资产减值准备                         |                |                |
| 信用减值损失                           | -148,063.87    | -47,738.91     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 17,720,103.28  | 15,145,448.16  |
| 使用权资产折旧                          |                |                |
| 无形资产摊销                           | 406,645.22     | 406,645.22     |
| 长期待摊费用摊销                         | 133,333.32     | 133,333.32     |
| 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） | 376,130.80     |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 247,129.72     |                |
| 净敞口套期损失（收益以“-”号填列）               |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,304,746.53   | 1,902,440.21   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -265,102.74    | -818,756.86    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -1,854,687.97  | -1,188,529.02  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -85,872.25     | 693,350.81     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -204,244.59    | 607,976.84     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 6,294,534.16   | -19,186,188.26 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 9,259,730.81   | 15,908,574.89  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 5,032,428.54   | 985,509.69     |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动              |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 租入固定资产                           |                |                |
| 3.现金及现金等价物净变动情况                  |                |                |
| 现金的期末余额                          | 19,372,037.38  | 23,583,906.06  |
| 减：现金的期初余额                        | 23,583,906.06  | 42,884,137.73  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -4,211,868.68  | -19,300,231.67 |

## 2. 现金及现金等价物

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 一、现金         | 19,372,037.38 | 23,583,906.06 |
| 其中：库存现金      | 15,484.10     | 23,472.40     |
| 可随时用于支付的银行存款 | 19,356,553.28 | 23,560,433.66 |
| 二、现金等价物      |               |               |

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 19,372,037.38 | 23,583,906.06 |

## (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因          |
|------|----------------|---------------|
| 固定资产 | 170,762,513.53 | 抵押借款          |
| 无形资产 | 11,376,264.96  | 抵押借款          |
| 应收票据 | 3,879,160.06   | 已背书未终止确认且尚未到期 |
| 合计   | 186,017,938.55 | --            |

## (四十五) 政府补助

## 政府补助基本情况

| 种类               | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|------------------|--------------|------|--------------|
| 增值税加计抵减          | 55,469.25    | 其他收益 | 55,469.25    |
| 仪征科技局 2022 年创新奖励 | 50,000.00    | 其他收益 | 50,000.00    |
| 稳岗补贴             | 145,278.40   | 其他收益 | 145,278.40   |
| 池州市经济和信息化局奖补     | 1,075,000.00 | 其他收益 | 1,075,000.00 |
| 其他小额补助           | 85,242.62    | 其他收益 | 85,242.62    |
| 合计               | 1,410,990.27 |      | 1,410,990.27 |

## 六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

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

## 2. 重要的非全资子公司情况

| 序号 | 公司名称         | 少数股东持股比例 | 当期归属于少数股东的损益  | 当期向少数股东宣告分派的股利 | 期末累计少数股东权益    |
|----|--------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 1  | 安徽远扬环保科技有限公司 | 46.50    | -8,767,670.30 |                | 18,436,593.15 |

### 3. 重要的非全资子公司主要财务信息

| 子公司名称        | 期末余额         |                |                |               |               |               |
|--------------|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|              | 流动资产         | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债         | 负债合计          |
| 安徽远扬环保科技有限公司 | 9,365,094.37 | 120,158,437.53 | 129,523,531.90 | 73,164,970.47 | 16,754,736.01 | 89,919,706.48 |

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

| 子公司名称        | 本期发生额         |                |                |              |
|--------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
|              | 营业收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量     |
| 安徽远扬环保科技有限公司 | 31,703,128.60 | -18,853,961.40 | -18,853,961.40 | 9,846,462.98 |

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

## 八、与金融工具相关的风险

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

### 1、市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。



本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

## （2）其他价格风险

原材料的价格波动风险，保持合理的原材料及产成品库存量，降低价格波动风险。

## 2、信用风险

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

## 3、流动风险

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

## 九、公允价值

### （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

| 项目             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 期末余额         |
|----------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 一、持续的公允价值计量    |            |            |              |              |
| （一）应收款项融资      |            |            | 3,301,240.00 | 3,301,240.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 3,301,240.00 | 3,301,240.00 |

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

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

## 十、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人

截至 2023 年 12 月 31 日，酆小平、毛向望分别持有公司 2,552.65 万股、2,172.65 万股，分别占公司股本总额 42.54%、36.21%，两人合计持股占总股本 78.75%。酆小平、毛向望于 2015 年 9 月 16 日签署《一致行动协议》，酆小平、毛向望为公司共同实际控制人。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三)本企业的其他关联方情况

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

### (四)关联方交易

#### 关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 合 计      | 1,321,685.00 | 1,383,665.00 |

## 十一、 承诺及或有事项

### (一)承诺事项

截止资产负债表日，公司无需对外披露的承诺事项。

### (二)或有事项

截止资产负债表日，公司无需对外披露的或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

本公司于 2024 年 3 月 29 日召开第三届董事会第三次会议，审计通过了《关于〈2023 年度利润分配方案〉的议案》：拟以 2023 年 12 月 31 日公司总股本 6,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共分配现金红利 6,000,000.00 元（含税），不进行资本公积转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。上述分配利润预案尚待公司 2023

年度股东大会审议。

### 十三、其他重要事项

公司主要业务为危废处置。目前公司规模较小，从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

公司根据对子公司安徽远扬环保科技有限公司的增资协议要求子公司原股东及担保人履行未实现经营业绩的补偿的事项提起了法律诉讼。2023 年 6 月 28 日公司与相关人员达成了和解协议详见公司 2023 年 7 月 11 日发布的重大诉讼进展公告。2024 年 2 月 5 日公司与相关人员签署了股权转让协议详见公司 2024 年 2 月 6 日发布的重大诉讼进展公告。上述项目目前按照民事调解书（2023）皖 1702 民初 1977 号相关内容执行。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内  | 2,190,686.84 | 4,876,050.01 |
| 1-2 年  | 457,317.83   |              |
| 减：坏账准备 | 155,266.12   | 243,802.50   |
| 合计     | 2,492,738.55 | 4,632,247.51 |

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额         |        |            |          |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |
|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 2,648,004.67 | 100.00 | 155,266.12 | 5.86     |
| 其中：账龄组合          | 2,648,004.67 | 100.00 | 155,266.12 | 5.86     |
| 合计               | 2,648,004.67 | 100.00 | 155,266.12 | 5.86     |

| 类别               | 期初余额         |        |            |          |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |
|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 4,876,050.01 | 100.00 | 243,802.50 | 5.00     |

| 类别      | 期初余额         |        |            |          |
|---------|--------------|--------|------------|----------|
|         | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |
| 其中：账龄组合 | 4,876,050.01 | 100.00 | 243,802.50 | 5.00     |
| 合计      | 4,876,050.01 | 100.00 | 243,802.50 | 5.00     |

按组合计提坏账准备的应收账款

#### 账龄组合

| 账龄    | 期末余额         |             |            | 期初余额         |             |            |
|-------|--------------|-------------|------------|--------------|-------------|------------|
|       | 账面余额         | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备       | 账面余额         | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备       |
| 1 年以内 | 2,190,686.84 | 5.00        | 109,534.34 | 4,876,050.01 | 5.00        | 243,802.50 |
| 1-2 年 | 457,317.83   | 10.00       | 45,731.78  |              |             |            |
| 合计    | 2,648,004.67 | 5.86        | 155,266.12 | 4,876,050.01 | 5.00        | 243,802.50 |

#### 3. 坏账准备情况

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额     |       |    |      | 期末余额       |
|------|------------|------------|-------|----|------|------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |            |
| 账龄组合 | 243,802.50 | -88,536.38 |       |    |      | 155,266.12 |

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称  | 期末余额         | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|-------|--------------|----------------|------------|
| 前五名合计 | 2,598,004.67 | 98.11          | 152,766.13 |

#### (二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应收款项 | 2,946,226.86 | 2,502,644.57 |
| 减：坏账准备 |              |              |
| 合计     | 2,946,226.86 | 2,502,644.57 |

#### 其他应收款项

##### (1) 按款项性质分类

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 合并范围内关联方 | 2,446,226.86 | 2,123,444.57 |
| 保证金、备用金  | 500,000.00   | 379,200.00   |
| 减：坏账准备   |              |              |
| 合计       | 2,946,226.86 | 2,502,644.57 |

## (2) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内  | 2,646,226.86 | 2,361,444.57 |
| 1-2 年  | 200,000.00   |              |
| 5 年以上  | 100,000.00   | 141,200.00   |
| 减：坏账准备 |              |              |
| 合计     | 2,946,226.86 | 2,502,644.57 |

## (3) 按欠款方归集的期末大额的其他应收款项情况

| 单位名称           | 款项性质       | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|------------|--------------|-------|----------------------|----------|
| 安徽远扬环保科技有限公司   | 合并范围内关联方往来 | 2,646,226.86 | 1 年以内 | 83.03                |          |
| 中国石化仪征化纤有限责任公司 | 保证金        | 500,000.00   | 注     | 16.97                |          |
| 合计             |            | 2,946,226.86 |       | 100.00               |          |

注：账龄 1 年以内 200,000.00 元，1-2 年 200,000.00 元，5 年以上 100,000.00 元。

## (三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 70,000,000.00 |      | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |      | 70,000,000.00 |
| 合计     | 70,000,000.00 |      | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |      | 70,000,000.00 |

## 对子公司投资

| 被投资单位        | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 安徽远扬环保科技有限公司 | 70,000,000.00 |      |      | 70,000,000.00 |          |          |
| 合计           | 70,000,000.00 |      |      | 70,000,000.00 |          |          |

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

| 项目       | 本期发生额        |               | 上期发生额         |               |
|----------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 收入           | 成本            | 收入            | 成本            |
| 一、主营业务小计 | 8,833,935.28 | 12,589,311.85 | 20,906,254.30 | 13,205,180.64 |

| 项目                | 本期发生额        |               | 上期发生额         |               |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                   | 收入           | 成本            | 收入            | 成本            |
| 危险废物处置劳务收入及综合利用收入 | 8,833,935.28 | 12,589,311.85 | 20,906,254.30 | 13,205,180.64 |
| 二、其他业务小计          | 105,176.55   |               | 105,375.16    |               |
| 其他业务              | 105,176.55   |               | 105,375.16    |               |
| 合计                | 8,939,111.83 | 12,589,311.85 | 21,011,629.46 | 13,205,180.64 |

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间  | 危险废物处置劳务收入及综合利用收入 | 其他业务收入     |
|---------|-------------------|------------|
| 在某一时点确认 | 8,833,935.28      | 105,176.55 |
| 合计      | 8,833,935.28      | 105,176.55 |

## (五) 投资收益

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 理财产品收益 | 290,153.70 | 817,055.32 |
| 合计     | 290,153.70 | 817,055.32 |

## 十五、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额            | 备注 |
|--|---------------|----|
| 1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,101,354.87  |    |
| 2. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                   | -376,130.80   |    |
| 3. 处置交易性金融资产取得的投资收益                              | 265,102.74    |    |
| 4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -1,250,253.70 |    |
| 5. 所得税影响额  | -94,886.51    |    |
| 6. 少数股东影响额                                       | -49,985.83    |    |
| 合计   | 595,200.77    |    |

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

| 项目      | 涉及金额 | 说明                 |
|---------|------|--------------------|
| 增值税即征即退 |      | 详见“四、（二）重要税收优惠及批文” |

## (二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收<br>益率<br>(%) |       | 每股收益   |       |        |       |
|-------------------------|-----------------------|-------|--------|-------|--------|-------|
|                         |                       |       | 基本每股收益 |       | 稀释每股收益 |       |
|                         | 本期                    | 上期    | 本期     | 上期    | 本期     | 上期    |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -14.32                | -3.68 | -0.32  | -0.09 | -0.32  | -0.09 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -14.76                | -5.44 | -0.33  | -0.14 | -0.33  | -0.14 |

江苏华旭环保股份有限公司

二〇二四年三月二十九日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 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

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 金额                |
|---|-------------------|
| 1、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,101,354.87      |
| 2、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                   | -376,130.80       |
| 3、处置交易性金融资产取得的投资收益                              | 265,102.74        |
| 4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -1,250,253.70     |
| <b>非经常性损益合计</b>                                 | <b>740,073.11</b> |
| 减：所得税影响数  | 94,886.51         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                   | 49,985.83         |
| <b>非经常性损益净额</b>                                 | <b>595,200.77</b> |



### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

江苏华旭环保股份有限公司  
董事会  
二〇二四年三月二十九日