



得奇环保

NEEQ: 839640

安徽得奇环保科技股份有限公司

AnhuiDeqiEnvironmentalProtectionTechnologyCo.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、公司负责人林森、主管会计工作负责人尤学锋及会计机构负责人（会计主管人员）章忠民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、天衡会计师事务所（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	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	109

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（如有） 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
公司、本公司、股份公司、得奇环保	指	安徽得奇环保科技股份有限公司
池州得奇	指	池州得奇环保科技有限公司
表面处理中心	指	宣城得奇金属表面处理中心，系经郎溪县发展与改革委员会备案、占地面积 400 亩的金属表面处理企业集中园区
股东大会	指	安徽得奇环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽得奇环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽得奇环保科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
第三方污染治理、第三方治理	指	排污者通过缴纳或按合同约定支付费用，委托环境服务公司进行污染治理的新模式，是推进环保设施建设和运营专业化、产业化的重要途径，是促进环境服务业发展的有效措施
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 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	安徽得奇环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	AnhuiDeqiEnvironmentalProtectionTechnologyCo.Ltd		
法定代表人	林森	成立时间	2011年12月16日
控股股东	控股股东为林森	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为林森，一致行动人为林熹昊
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-水的生产和供应业（D46）-污水处理及其再生利用（D462）-污水处理及再生利用（D4620）		
主要产品与服务项目	为表面处理企业提供包括污水集中处理、集中供热、资产租赁及管理		
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	得奇环保	证券代码	839640
挂牌时间	2016年11月11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 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	114,900,000
主办券商（报告期内）	南京证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	南京市江东中路389号		
联系方式			
董事会秘书姓名	章文	联系地址	安徽省宣城市郎溪县经济开发区金牛西路
电话	0563-7372828	电子邮箱	ahdqhb@sina.com
公司办公地址	安徽省宣城市郎溪县经济开发区金牛西路16号	邮政编码	242100
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91341800587240547W		
注册地址	安徽省宣城市郎溪县经济开发区		
注册资本（元）	114,900,000.00	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

公司是一家为表面处理企业提供包括污水集中处理、集中供热、资产租赁及管理等一站式、一体化服务的综合性、技术型第三方污染治理环境运营商。围绕着“第三方污染治理环境运营商”的经营定位，目前公司所属并经营的园区有安徽省宣城市得奇金属表面处理中心，池州江南产业集中区表面处理中心两处园区，主要经营业务是为园区内所有的表面处理企业提供污水集中处理服务，同时兼营集中供热、资产出租及管理等其他一站式、一体化综合服务。

公司系上述两处表面处理中心的主要投资方，投资了园区内全部的环保配套设施以及部分专业厂房、集中供热、电力设施等其他配套设施，公司通过核心资产的建设、运营和管理实现公司的营收和盈利。公司现阶段主要通过污水集中处理中心、集中供热中心、投资性房地产以及水电汽等设施的投资、运营和管理，实现以上第三方服务并取得收入。

1、公司的采购模式、生产/服务模式和盈利模式具体如下：

(1) 采购模式

公司属于第三方污染治理环境运营商，营业成本主要是直接人工成本、药剂和天然气等直接材料成本、固定资产折旧和无形资产及投资性房地产的摊销，采购模式较为简单，按需对外采购。

(2) 生产/服务模式及销售模式

①污水集中处理和集中供热服务：公司投资和运营的污水集中处理中心与集中供热中心是宣城得奇金属表面处理中心内唯一配套的污水处理中心和蒸汽供应中心，分别负责为整个金属表面处理中心内的表面处理企业提供配套污水处理服务与蒸汽供应服务。按照环评要求每个入驻中心的表面处理企业都必须根据环评审批水量向公司申请污水处理。公司从事上述业务具有区域市场垄断优势，营销投入较少，仅需就服务价格达成一致。

②资产出租及管理服务：资产出租业务主要包括房产出租以及电力设施出租服务。公司招商部门对有兴趣的潜在意向承租客户安排出访和接待，解答疑问，完成房产出租和中心入驻，并协助承租企业解决开工开业问题。此外，由于出租房产配套的变压器、线路等电力设施由公司投资，公司会按照租赁客户的用电情况收取一定的使用费用。公司管理服务主要指统一为中心内表面处理企业提供的物业维修、养护、管理、安保清洁以及其他服务，管理服务根据服务内容和约定价格收取费用。

(3) 盈利模式：报告期内，公司的营业收入主要来源于金属表面处理中心内的企业提供的污水集中处理、集中供热、资产出租及管理一体化、一站式配套服务。具体包括重金属污水的处理服务、工业蒸汽的集中供应服务、房地产出租及出售、电力设施出租以及其他环保或管理服务。

2、公司主要掌握以下关键资源要素：

(1) 掌握核心资产：公司拥有的污水集中处理中心是中心内唯一的污水处理中心，由公司运营和建设的集中供热中心是中心内唯一的供热中心，此外，公司在中心内拥有部分专业厂房、仓库、集中宿舍以及电力设施等资产专门用于出租。

(2) 掌握一定数量的排污指标：公司通过省市县各级环保部门的审批，拥有一定数量的排污指标。随着国家对污染物排放总量控制的日趋严格和排污许可证核发和交易制度的全面推行，公司拥有的污染物排污指标较为稀缺且潜在的价值较高。

(3) 先进的污水处理设计及运营理念：公司按照各种废水的不同处理及回收工艺分流，严格执行分类收集、分类集中处理原则，公司的污水集中处理中心就像整个表面处理集中区的“心脏”，通过污水收集系统等“血管”实现整个表面处理中心内企业排放的工业污水分类收集和分类集中处理，能够大大

降低污染治理综合成本和环境风险。

(4) 较为完善的管理和较为先进的技术：公司坚持“安全、友爱、服务、责任”的企业文化，不断完善质量、安全、服务管理体系，已分别通过了 ISO9001:2008 质量管理体系认证、ISO14001:2004 环境管理体系认证和 OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证。公司坚持以技术为支撑的发展之路，拥有多项专利。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

(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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2023 年 10 月 16 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合批准的证书编号为 GR202334002488 的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年。 2、公司于 2023 年 8 月 1 日获得 2023 年度安徽省“专精特新”中小企业，有效期三年。

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	163,238,114.78	178,942,331.58	-8.78%
毛利率%	46.07%	47.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,066,860.45	53,305,764.71	-17.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,352,348.21	32,291,953.22	9.48%
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）	19.02%	26.12%	-
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）	15.26%	15.82%	-
基本每股收益	0.38	0.46	-17.39%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	469,798,982.77	436,283,998.37	7.68%
负债总计	229,459,405.32	217,031,281.37	5.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	240,339,577.45	219,252,717.00	9.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	1.91	9.42%
资产负债率%（母公司）	36.40%	29.54%	-
资产负债率%（合并）	48.84%	49.75%	-

流动比率	0.32	0.26	-
利息保障倍数	29.23	32.07	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,953,507.57	34,917,605.58	-37.13%
应收账款周转率	23.32	13.55	-
存货周转率	100.93	103.74	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.68%	9.06%	-
营业收入增长率%	-8.78%	35.13%	-
净利润增长率%	-17.33%	143.23%	-

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	15,874,570.96	3.38%	13,678,997.49	3.14%	16.05%
应收票据	0		0	0%	0%
应收账款	2,876,692.16	0.61%	7,943,905.04	1.82%	-63.79%
交易性金融资产	29,479,319.43	6.27%	8,470,000.00	1.94%	248.04%
应收款项融资	4,518,440.48	0.96%	2,046,268.61	0.47%	120.81%
预付款项	2,204,074.66	0.47%	6,719,879.73	1.54%	-67.20%
其他应收款	3,154,154.96	0.67%	4,534,222.45	1.04%	-30.44%
存货	668,964.64	0.14%	1,075,336.95	0.25%	-37.79%
其他流动资产	5,321,026.76	1.13%	3,763,517.20	0.86%	41.38%
在建工程	16,618,391.41	3.54%	36,834,439.51	8.44%	-54.88%
无形资产	12,302,324.09	2.62%	18,480,238.69	4.24%	-33.43%
递延所得税资产	272,530.02	0.06%	424,145.16	0.10%	-35.75%
合同负债	54,308,227.69	11.56%	32,264,580.54	7.40%	68.32%
其他流动负债	3,075,519.55	0.65%	1,986,381.83	0.46%	54.83%
长期借款	0.00	0.00%	10,013,215.94	2.30%	-100.00%
预计负债	0.00	0.00%	733,041.11	0.17%	-100.00%
递延收益	32,174,387.73	6.85%	22,071,639.62	5.06%	45.77%
盈余公积	16,495,002.21	3.51%	12,923,701.49	2.96%	27.63%
未分配利润	75,196,349.35	16.01%	57,680,789.62	13.22%	30.37%

项目重大变动原因：

1、交易性金融资产同比增加，是因为报告期公司用闲置资金购买了银行理财产品。

- 2、合同负债同比增加，是因为报告期公司预收园区内企业的环保技术服务费同比增加 1800 多万元。
- 3、长期借款同比减少，是因为报告期公司全资子公司池州得奇归还了银行贷款 1000 万元。
- 4、递延收益同比增加，是因为公司全资子公司池州得奇基建补助同比增加约 1085 万。
- 5、未分配利润同比增加，是因为报告期公司实现净利润 4400 多万元。

（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 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	163,238,114.78	-	178,942,331.58	-	-8.78%
营业成本	88,027,873.57	53.93%	93,626,352.69	52.32%	-5.98%
毛利率%	46.07%	-	47.68%	-	-
信用减值损失	57,041.04	0.03%	131,362.80	0.07%	-56.58%
投资收益	1,759,576.73	1.08%	440,101.91	0.25%	299.81%
营业利润	54,429,773.60	33.34%	63,857,084.11	35.69%	-14.76%
营业外收入	13,909.94	0.01%	392,508.80	0.22%	-96.46%
营业外支出	497,743.83	0.30%	970,257.07	0.54%	-48.70%
净利润	44,066,860.45	27.00%	53,305,764.71	29.79%	-17.33%

项目重大变动原因：

无

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	123,488,262.93	113,752,547.18	8.56%
其他业务收入	39,749,851.85	65,189,784.40	-39.02%
主营业务成本	53,690,230.27	51,362,663.39	4.53%
其他业务成本	34,337,643.30	42,263,689.30	-18.75%

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
环保服务	85,298,770.67	27,168,881.67	68.15%	10.18%	1.68%	2.66%
集中供热服务	26,454,700.79	18,990,663.68	28.21%	-0.68%	3.76%	-3.07%

资产出租及管理服务	9,531,349.80	5,713,161.18	40.06%	15.83%	13.45%	1.26%
处置投资性房地产	39,749,851.85	34,337,643.30	13.62%	-39.02%	18.87%	-21.46%
化学品销售	2,203,441.67	1,817,523.74	17.51%	50.04%	46.47%	2.01%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、其他业务收入同比减少，是因为公司报告期投资性房产处置金额同比减少。
- 2、其他业务成本同比减少，是因为公司报告期其他业务收入减少，成本相应减少。
- 3、处置投资性房地产同比减少，是因为公司报告期公司可供出售投资性房产数量减少，所以处置累计面积同比减少，造成该项收入相应减少。

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	宣城托新精密科技有限公司	10,201,947.75	8.26%	否
2	安徽昀水表面科技有限公司	6,656,732.99	5.39%	否
3	安徽翊昇表面处理科技有限公司	5,609,599.72	4.54%	否
4	安徽九池金属表面处理有限公司	5,124,435.91	4.15%	否
5	池州普莱特科技有限公司	5,090,163.83	4.12%	否
合计		32,682,880.20	26.46%	-

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	郎溪新奥燃气有限公司	14,744,614.70	50.12%	否
2	国网安徽省电力有限公司郎溪县供电公司	3,413,334.57	11.60%	否
3	宣城宝仑商贸有限公司	3,380,846.99	11.49%	否
4	芜湖亚轩化工贸易有限公司	2,401,780.74	8.16%	否
5	芜湖夏越商贸有限公司	1,974,174.81	6.71%	否
合计		25,914,751.81	88.08%	-

(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	21,953,507.57	34,917,605.58	-37.13%
投资活动产生的现金流量净额	12,608,010.30	-12,175,142.52	203.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,365,944.40	-17,513,479.56	-84.81%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少，主要是因为报告期公司归还了公司控股股东林森借款 1070 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加，主要是因为报告期公司收到子公司股权转让款 2900 余万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要是因为报告期公司子公司池州得奇归还银行长期贷款 1000 万元。

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
池州得奇环保科技有限公司	控股子公司	污水处理及再生利用，热力供应，自有房屋、设备租赁。	100,000,000.00	254,235,043.76	113,191,477.66	33,564,346.48	12,462,275.49

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

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
政策变化和市场需求风险	环境保护与污染治理行业对国家政策的依赖性较强。随着我国近年来环境问题的日益严重,举国上下环保意识不断加强,历届政府都推出了一系列产业政策和财税政策支持环保产业健康发展,环境保护与污染治理行业面临广阔的发展空间。但是如果未来相关产业政策发生不利变化,公司将面临较大的政策风险。公司污水集中处理及其他配套服务的客户主要为表面处理企业,下游行业的企业数量、投资意愿、产能情况、污水排放规模、排放标准等因素影响着公司的市场容量和处理成本,若下游行业受到宏观经济或者周期性波动的消极影响,公司将面临市场需求萎缩的风险。
技术替代和研发风险	废水处理行业是一个技术密集型行业。随着环境治理要求的不断提高,国家对工业污水排放标准势必会逐步提高,这对污水处理技术提出了更高的要求。目前,公司已经形成了自己的技术体系,有着较为显著的技术优势。但在污水处理领域,部分传统技术被新技术逐渐替代是不变的规律,现有竞争者或潜在竞争者也可能因新技术投入而在技术研发上取得突破性进步。如果公司在新工艺、新技术等方面研发投入不足或不能及时把握行业内新技术,则可能存在技术替代及研发风险。
治理机制的风险	公司制定了完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等治理制度,但公司管理层对相关制度的理解以及把握程度的不同,相关制度的切实执行与进一步完善需要过程。因此,公司短期内可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
实际控制人不当控制的风险	本公司控股股东、实际控制人林森与一致行动人共持有公司83.33%的股份,同时林森担任公司董事长,公司自成立以来逐步建立起完善有效的公司治理结构,建立健全了包括“三会议事”规则、关联交易决策制度等一系列的内部控制制度,未发生实际控制人利用其控股地位损害公司及其他股东利益的情况。但由于实际控制人持股比例较高,仍存在实际控制人滥用其控股地位,不当干预公司正常生产经营活动,损害公司及其他股东利益的风险。
客户集中的风险	公司前五大客户贡献的营业收入合计占总收入的比重较高,2023年度公司对前五名客户销售收入占公司当期销售总额的比例为26.46%,2022年度比例为20.42%,公司对前五名客户的收入占比基本保持稳。报告期内,公司宣城园区存量土地开发基本完成,陆续有新企业入驻并开始生产,公司子公司池州得奇招商工作也在有序进行中,随着新入园企业的投产,未来公司销售收入有望增加,前五大客户贡献的营收占比将下降。
税收优惠政策变动风险	根据《财政部、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号文)规定,以及纳税人减免税备案登记表,本公司提供的污水处理劳务,

	自 2015 年 7 月 1 日起，可享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%，同时公司于 2023 年再次获得“高新技术企业”，继续享受高新企业相关税收优惠。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	9,000,000.00	3,217,200.42
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	500,000	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司 2023 年度日常关联交易属公司正常业务范围，为公司生产经营所必需，是在平等、互利基础上进行的，未损害公司及全体股东的利益，未影响公司的独立性，也不会对公司本期以及未来财务状况、经营成果产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 5 日	2016 年 11 月 5 日	挂牌	限售承诺	自愿锁定公司股份	已履行完毕
其他股东	2015 年 11 月 5 日	2016 年 11 月 5 日	挂牌	限售承诺	自愿锁定公司股份	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 22 日	-	挂牌	个人所得税承诺	关于公司整体变更为股份有限公司时自然人股东个人所得税缴纳事项的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 22 日	-	挂牌	员工社保及公积金承诺	如因漏缴欠缴员工社保、公积金被相关主管部门要求补缴，实际控制人代为缴纳	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 22 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少与规范公司及关联方之间的关联交易	正在履行中
其他股东	2016 年 7 月 22 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少与规范公司及关联方之间的关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

没有发生超期未履行的承诺。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋建筑物	抵押	17,792,919.55	3.79%	借款抵押
投资性房地产	房屋建筑物	抵押	62,541,537.87	13.31%	借款抵押
无形资产	房屋建筑物	抵押	2,332,294.16	0.50%	借款抵押
总计	-	-	82,666,751.58	17.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司房屋建筑物资产都属正常银行贷款抵押，保证了公司生产经营过程中的资金需求，因公司对所有贷款均能够按时还款付息，所有用于抵押的房产都能正常使用，对公司无重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	31,862,200	27.73%	0	31,862,200	27.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,937,675	20.83%	-15,100,000	8,837,675	7.69%	
	董事、监事、高管	25,312,600	22.03%	-15,100,000	10,212,600	8.89%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	83,037,800	72.27%	0	83,037,800	72.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	71,813,025	62.50%	0	71,813,025	62.50%	
	董事、监事、高管	75,937,800	66.09%	0	75,937,800	66.09%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		114,900,000	-	0	114,900,000	-	
普通股股东人数							16

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股 比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的 质押 股份 数量	期末持有 的 司法 冻结 股份 数量
1	林森	95,750,700	-15,100,000	80,650,700	70.19%	71,813,025	8,837,675	0	0
2	林熹昊	0	15,100,000	15,100,000	13.14%	0	15,100,000	0	0

3	林鸯	3,600,000	0	3,600,000	3.13%	2,400,000	1,200,000	0	0
4	林鸳鸯	3,600,000	0	3,600,000	3.13%	2,400,000	1,200,000	0	0
5	尤学锋	2,749,700	0	2,749,700	2.39%	2,062,275	687,425	0	0
6	朱虬	2,300,000	0	2,300,000	2.00%	2,300,000	0	0	0
7	高俊	1,749,600	-2,400	1,747,200	1.52%	0	1,747,200	0	0
8	韩自明	1,450,000	0	1,450,000	1.26%	1,087,500	362,500	0	0
9	王晖	1,400,000	0	1,400,000	1.22%	0	1,400,000	0	0
10	陆永刚	800,000	0	800,000	0.70%	600,000	200,000	0	0
合计		113,400,000	-2,400	113,397,600	98.68%	82,662,800	30,734,800	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东林森先生是股东林熹昊先生的父亲，两人为一致行动人。股东林森先生是股东林鸳鸯与林鸯的胞弟，股东林鸳鸯与林鸯是亲姊妹关系。股东林圣湖先生系股东林森先生表姐的儿子。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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 5 日	2 元	0	0
合计	2 元	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 5 月 5 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《公司 2022 年度利润分配方案》议案，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）。2023 年 7 月 5 日，公司 2022 年度权益分派实施完毕，共派发现金红利 22,980,000.00 元。

(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	3 元	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				
林森	董事长、总经理	男	1969年2月	2022年5月19日	2025年5月19日	95,750,700	-15,100,000	80,650,700	70.19%
韩自明	董事、副总经理	男	1973年4月	2022年5月19日	2025年5月19日	1,450,000	0	1,450,000	1.26%
马新宇	董事、副总经理	男	1989年7月	2022年5月19日	2025年5月19日	0	0	0	0%
尤学锋	董事、财务总监	女	1977年4月	2022年5月19日	2025年5月19日	2,749,700	0	2,749,700	2.39%
章文	董事、董事会秘书	男	1977年2月	2022年5月19日	2025年5月19日	0	0	0	0%
陆永刚	副总经理	男	1977年4月	2022年5月19日	2025年5月19日	800,000	0	800,000	0.70%
林圣湖	监事会主席	男	1982年8月	2022年5月19日	2025年5月19日	500,000	0	500,000	0.44%
邢飞	监事	男	1986年8月	2022年5月19日	2025年5月19日	0	0	0	0%
李园春	职工监事	女	1982年12月	2022年4月28日	2025年4月28日	0	0	0	0%

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长林森先生是公司控股股东、实际控制人；董事尤学锋与副总经理陆永刚为夫妻关系；监事林圣湖先生系董事林森先生表姐的儿子；董事马新宇先生系董事林森先生的外甥。公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，且与公司控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(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
财务人员	8	0	0	8
行政人员	27	0	0	27
生产人员	41	0	0	41
技术人员	29	0	0	29
员工总计	105	0	0	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	20	20
专科	38	38
专科以下	45	45
员工总计	105	105

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

1、员工薪酬：公司建立了以岗定薪，以效益和贡献为基础的薪酬政策，根据员工岗位特点、能力强弱确定不同工作的薪资标准，并按时足额支付员工薪酬及代缴“五险一金”。

2、员工培训：公司十分重视员工的培训工作，根据公司业务发展和管理需要，制定了培训计划和方案，安排相关人员参加各类专业机构、政府部门组织的培训活动，同时还聘请专业人士定期在公司内进行安全、环保的培训或授课，以保证员工能满足并符合公司发展及其岗位技能和专业需要。

3、公司现无需承担费用的离退休工人。

(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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

至挂牌以来，公司陆续制定了“三会”议事规则、《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《防范主要股东及其关联方资金占用制度》等规章制度。为了进一步规范公司治理，2016年公司第一届董事会第五次会议审议通过了《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》。同时，为了加强募集资金管理与使用，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《募集资金管理制度》。

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规、规范性文件以及上述内控制度的要求，不断完善法人治理结构和内部管理，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司法》《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司董事、监事及高级管理人员均能依法依规开展各项工作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

综上，公司治理机制执行运作情况良好，能够给公司所有股东提供合适的保护并能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会独立运作，未发现重大风险事项，对本年度内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面与实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》《证券法》等法律法规及相关规范性文件，结合《公司章程》及自身的实际情况制定了关于财务核算、收支流程、税务、资金使用等财务管理方面的规章制度，并配备了专业且足量的财务人员，能够有效控制风险的发生，符合企业规范管理、规范治理的要求，不存在完整性和合理性方面的重大缺陷。

目前，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天衡审字(2024)00188 号	
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 20 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	顾为勇	刘怡君
	4 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	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	
审计报告 天衡审字(2024)00188 号 安徽得奇环保科技股份有限公司全体股东：		
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了安徽得奇环保科技股份有限公司（以下简称得奇环保）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了得奇环保 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。</p>		
<p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于得奇环保，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。</p>		
<p>三、 其他信息</p> <p>得奇环保管理层对其他信息负责。其他信息包括得奇环保 2023 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。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>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。</p>		
<p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p>		

得奇环保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，得奇环保管理层负责评估得奇环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非得奇环保管理层计划清算得奇环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督得奇环保的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对得奇环保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得奇环保不能持续经营。

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

（六）就得奇环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国南京市

2024年4月18日

中国注册会计师：顾为勇

中国注册会计师：刘怡君

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
流动资产：			
货币资金	五、1	15,874,570.96	13,678,997.49

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	29,479,319.43	8,470,000
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	2,876,692.16	7,943,905.04
应收款项融资	五、4	4,518,440.48	2,046,268.61
预付款项	五、5	2,204,074.66	6,719,879.73
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、6	3,154,154.96	4,534,222.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	668,964.64	1,075,336.95
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	五、8	5,321,026.76	3,763,517.20
流动资产合计		64,097,244.05	48,232,127.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	215,183,727.74	187,516,215.69
固定资产	五、10	158,761,788.35	142,020,428.59
在建工程	五、11	16,618,391.41	36,834,439.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	12,302,324.09	18,480,238.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	2,562,977.11	2,776,403.26
递延所得税资产	五、14	272,530.02	424,145.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		405,701,738.72	388,051,870.90
资产总计		469,798,982.77	436,283,998.37

流动负债：			
短期借款	五、15	45,047,361.11	42,509,166.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	31,101,181.04	38,548,121.91
预收款项	五、17	19,421,589.15	22,271,656.05
合同负债	五、18	54,308,227.69	32,264,580.54
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、19	1,287,473.82	1,192,532.68
应交税费	五、20	4,089,271.00	5,266,314.94
其他应付款	五、21	38,954,394.23	40,174,630.75
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			
其他流动负债	五、22	3,075,519.55	1,986,381.83
流动负债合计		197,285,017.59	184,213,384.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23		10,013,215.94
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			733,041.11
递延收益	五、24	32,174,387.73	22,071,639.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,174,387.73	32,817,896.67
负债合计		229,459,405.32	217,031,281.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	114,900,000	114,900,000
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	33,748,225.89	33,748,225.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	16,495,002.21	12,923,701.49
一般风险准备			
未分配利润	五、28	75,196,349.35	57,680,789.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		240,339,577.45	219,252,717.00
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		240,339,577.45	219,252,717.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		469,798,982.77	436,283,998.37

法定代表人：林森

主管会计工作负责人：尤学锋

会计机构负责人：章忠民

(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
流动资产：			
货币资金		12,830,971.76	9,531,948.49
交易性金融资产		15,062,670.83	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	592,218.77	3,796,038.76
应收款项融资		4,518,440.48	2,046,268.61
预付款项		1,776,502.19	4,070,273.11
其他应收款	十三、2	38,804,519.06	23,270,962.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		542,946.68	490,385.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		74,128,269.77	43,205,877.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十三、3	108,206,546.00	63,310,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		57,852,295.94	93,461,663.60
固定资产		75,748,834.47	76,041,600.94
在建工程		16,618,391.41	4,503,051.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,079,881.65	8,740,190.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		252,230.69	370,854.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		266,758,180.16	246,427,361.04
资产总计		340,886,449.93	289,633,238.08
流动负债：			
短期借款		35,036,819.44	33,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,477,537.55	4,099,970.90
预收款项		219,270.00	29,206.45
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		752,084.09	720,110.34
应交税费		2,393,342.58	3,143,205.54
其他应付款		35,240,677.43	21,743,068.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		37,939,236.00	18,755,905.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,236,357.57	1,174,485.20
流动负债合计		122,295,324.66	83,165,952.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			733,041.11
递延收益		1,794,831.31	1,670,957.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,794,831.31	2,403,998.94
负债合计		124,090,155.97	85,569,951.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		114,900,000.00	114,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,748,225.89	33,748,225.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,412,181.10	12,840,880.38
一般风险准备			
未分配利润		51,735,886.97	42,574,180.52
所有者权益（或股东权益）合计		216,796,293.96	204,063,286.79
负债和所有者权益（或股东权益）合计		340,886,449.93	289,633,238.08

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		163,238,114.78	178,942,331.58
其中：营业收入	五、29	163,238,114.78	178,942,331.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,023,727.34	118,868,271.53
其中：营业成本	五、29	88,027,873.57	93,626,352.69
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、30	4,097,704.47	4,211,372.41

销售费用			
管理费用	五、31	14,984,620.54	13,575,592.13
研发费用	五、32	6,026,713.34	5,428,252.77
财务费用	五、33	1,886,815.42	2,026,701.53
其中：利息费用		1,910,923.57	2,036,362.09
利息收入		30,753.75	37,446.02
加：其他收益	五、34	4,219,448.96	3,619,707.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	1,759,576.73	440,101.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	179,319.43	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	57,041.04	131,362.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-408,148.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,429,773.60	63,857,084.11
加：营业外收入	五、38	13,909.94	392,508.80
减：营业外支出	五、39	497,743.83	970,257.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,945,939.71	63,279,335.84
减：所得税费用	五、40	9,879,079.26	9,973,571.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,066,860.45	53,305,764.71
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）		44,066,860.45	53,305,764.71
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,066,860.45	53,305,764.71
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		44,066,860.45	53,305,764.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		44,066,860.45	53,305,764.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	0.38	0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林森

主管会计工作负责人：尤学锋

会计机构负责人：章忠民

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、4	148,742,387.24	144,065,509.63
减：营业成本	十三、4	92,175,170.41	79,561,770.98
税金及附加		2,140,393.44	2,452,094.44
销售费用			
管理费用		8,175,828.30	7,609,089.42
研发费用		4,213,400.58	4,199,314.88
财务费用		1,342,497.12	1,301,216.33
其中：利息费用		1,365,624.97	1,310,626.78
利息收入		26,150.85	15,845.37
加：其他收益		1,205,089.40	1,123,250.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	2,822.00	-2,822.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		62,670.83	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		57,785.53	118,423.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			306,546.54

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,023,465.15	50,487,422.03
加：营业外收入		4,443.08	37,840.00
减：营业外支出		497,743.83	868,845.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,530,164.40	49,656,416.23
减：所得税费用		5,817,157.23	7,037,961.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,713,007.17	42,618,454.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		35,713,007.17	42,618,454.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.37
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,904,143.36	95,264,634.94
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		3,415,658.69	7,890,600.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、41（1）	16,455,262.80	8,038,099.62
经营活动现金流入小计		134,775,064.85	111,193,334.64
购买商品、接受劳务支付的现金		40,641,157.08	34,042,867.98
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		12,566,201.15	10,006,982.02
支付的各项税费		19,923,531.73	19,993,115.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、41（2）	39,690,667.32	12,232,763.27
经营活动现金流出小计		112,821,557.28	76,275,729.06
经营活动产生的现金流量净额		21,953,507.57	34,917,605.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,417,000.00	53,846,000.00
取得投资收益收到的现金		167,504.25	353,173.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			740,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		68,669,827.11	39,622,862.92
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		106,254,331.36	94,562,036.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,399,321.06	44,421,179.00
投资支付的现金		58,247,000.00	62,316,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		93,646,321.06	106,737,179.00
投资活动产生的现金流量净额		12,608,010.30	-12,175,142.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,000,000.00	57,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		63,000,000.00	57,500,000.00

偿还债务支付的现金		70,500,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,865,944.40	25,013,479.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		95,365,944.40	75,013,479.56
筹资活动产生的现金流量净额		-32,365,944.40	-17,513,479.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,195,573.47	5,228,983.50
加：期初现金及现金等价物余额		13,678,997.49	8,450,013.99
六、期末现金及现金等价物余额		15,874,570.96	13,678,997.49

法定代表人：林森

主管会计工作负责人：尤学锋

会计机构负责人：章忠民

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,487,972.68	63,382,382.64
收到的税费返还		843,352.44	595,538.95
收到其他与经营活动有关的现金		1,568,796.74	2,899,561.58
经营活动现金流入小计		89,900,121.86	66,877,483.17
购买商品、接受劳务支付的现金		29,073,167.96	28,958,147.10
支付给职工以及为职工支付的现金		8,457,964.65	7,800,411.36
支付的各项税费		13,428,460.12	13,297,909.69
支付其他与经营活动有关的现金		33,697,921.72	7,214,110.85
经营活动现金流出小计		84,657,514.45	57,270,579.00
经营活动产生的现金流量净额		5,242,607.41	9,606,904.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			740,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		68,961,464.25	33,963,485.88
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,961,464.25	34,703,485.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,326,242.86	12,372,047.69
投资支付的现金		17,000,000.00	3,920,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		21,770,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,096,242.86	16,292,047.69
投资活动产生的现金流量净额		20,865,221.39	18,411,438.19

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	43,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	43,500,000.00
偿还债务支付的现金		33,500,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,308,805.53	24,290,626.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		57,808,805.53	64,290,626.78
筹资活动产生的现金流量净额		-22,808,805.53	-20,790,626.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,299,023.27	7,227,715.58
加：期初现金及现金等价物余额		9,531,948.49	2,304,232.91
六、期末现金及现金等价物余额		12,830,971.76	9,531,948.49

(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	114,900,000.00				33,748,225.89				12,923,701.49		57,680,789.62		219,252,717.00
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	114,900,000.00				33,748,225.89				12,923,701.49		57,680,789.62		219,252,717.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,571,300.72		17,515,559.73		21,086,860.45	
（一）综合收益总额										44,066,860.45		44,066,860.45	
（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								3,571,300.72	-26,551,300.72			-22,980,000.00	
1. 提取盈余公积								3,571,300.72	-3,571,300.72				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-22,980,000.00		-22,980,000.00	
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													
四、本年期末余额	114,900,000.00				33,748,225.89			16,495,002.21		75,196,349.35		240,339,577.45	

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	114,900,000.00				33,748,225.89				8,661,856.04		31,616,870.36		188,926,952.29
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	114,900,000.00				33,748,225.89				8,661,856.04		31,616,870.36		188,926,952.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,261,845.45		26,063,919.26		30,325,764.71
（一）综合收益总额											53,305,764.71		53,305,764.71
（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								4,261,845.45	-27,241,845.45	-22,980,000.00
1. 提取盈余公积								4,261,845.45	-4,261,845.45	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-22,980,000.00	-22,980,000.00
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										
四、本年期末余额	114,900,000.00				33,748,225.89			12,923,701.49	57,680,789.62	219,252,717.00

法定代表人：林森

主管会计工作负责人：尤学锋

会计机构负责人：章忠民

(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	114,900,000.00				33,748,225.89				12,840,880.38		42,574,180.52	204,063,286.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	114,900,000.00				33,748,225.89				12,840,880.38		42,574,180.52	204,063,286.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,571,300.72		9,161,706.45	12,733,007.17	
（一）综合收益总额										35,713,007.17	35,713,007.17	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,571,300.72		-26,551,300.72	-22,980,000.00	
1. 提取盈余公积								3,571,300.72		-3,571,300.72		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,980,000.00	-22,980,000.00
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												
四、本年期末余额	114,900,000.00				33,748,225.89				16,412,181.10		51,735,886.97	216,796,293.96

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	114,900,000.00				33,748,225.89				8,579,034.93		27,197,571.50	184,424,832.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	114,900,000.00				33,748,225.89				8,579,034.93		27,197,571.50	184,424,832.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,261,845.45		15,376,609.02	19,638,454.47
（一）综合收益总额											42,618,454.47	42,618,454.47
（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									4,261,845.45		-27,241,845.45	-22,980,000.00
1. 提取盈余公积									4,261,845.45		-4,261,845.45	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,980,000.00	-22,980,000.00
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												
四、本年期末余额	114,900,000.00				33,748,225.89				12,840,880.38		42,574,180.52	204,063,286.79

安徽得奇环保科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(如无特别注明, 以下金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

安徽得奇环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2011 年 12 月 6 日在安徽省宣城市郎溪县注册成立, 现总部位于安徽省宣城市郎溪县经济开发区。

本公司及各子公司主要从事环保节能技术、设备、工程的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;金属表面处理中心的污水处理、工业废水处理、中水回用处理;污水管网的运营及管理;环保工程设计、施工、运营和管理;热力供应;自有房屋、设备租赁;物业管理;企业自产产品及技术的出口以及本企业生产所需的原辅助材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务。

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 18 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础, 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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力, 本公司董事会相信公司拥有充足的营运资金, 将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 董事会继续以持续经营为基础编制本公司 2023 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计、会计差错更正

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注三、26“收入”的各项描述。关于管理层作出的重大判断和估计的说明, 请参阅附注三、11“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”的描述。

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收账款金额超过净资产总额3%的认定为重要
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过净资产总额5%的认定为重要

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具

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) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入

初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或

负债；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继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额 100 万元以上（含）的款项

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则按组合计提坏账准备。

除单项评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

项目	确认组合的依据	计提预期信用损失的方法
组合 1—账龄分析组合	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失对照表计算预期信用损失
组合 2—保证金组合	应收保证金、押金款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
组合 3—合同资产组合	工程施工项目未结算部分及未到期质保金	对于划分为合同资产的组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 1 中，按照账龄组合计提坏账准备的比例

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	20%	20%
2 至 3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

合并财务报表范围内关联方往来具有类似信用风险特征，对单项测试无减值的应收本公司合并范围内各公司之间的款项不计提坏账准备。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确

认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

13、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、发出商品、库存商品、周转材料等。
- (2) 原材料、库存商品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,计入当期损益;以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等,在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响:是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表;是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程;是否与被投资单位之间发生重要交易;是否向被投资单位派出管理人员;是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束,任何一个参与方不能单独控制该安排,任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排,本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资/股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因,能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中,对子公司投资按附注三、5 进行处理。

在母公司财务报表中,对子公司投资采用成本法核算,在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时,确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算,具体会计处理包括:

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额包含在长期股权投资成本中;对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权。

(2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。

(3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋建筑物	50	5%	1.90%
土地使用权	土地权属证明确定的使用年限		

16、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧,各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	50	5%	1.90%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	4	5%	23.75%
办公设备	5	5%	19.00%
绿化工程及其他	5—20	5%	19%—4.75%

本公司至少在每年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。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下:

类别	结转固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工; (2) 建设工程在达到预定设计要求,经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收; (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收; (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕; (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行; (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品; (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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。

19、无形资产与开发支出

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	土地权属证明确定的使用年限
非专利技术	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失,先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,本公司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。

24、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，

以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

26、收入

(1) 收入确认的一般原则

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用恰当的履约进度。

当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 收入确认的具体方法

蒸汽收入：按实际用量抄表确认收入；

污水处理收入：按污水流量抄表确认收入；

固体废物收入：按重量销售时确认；

房屋租赁服务：按合同约定的期间在本报告期内分摊确认；

环保技术服务费：按合同约定的期间在本报告期内分摊确认。

27、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照合理的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

29、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

30、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

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

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（5）出租人会计处理

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现

值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策、会计估计、会计差错更正

包括但不限于：采用套期会计的依据、会计处理方法；与回购公司股份相关的会计处理方法；资产证券化业务的会计处理方法和判断依据，债务重组损益确认时点和会计处理方法，勘探开发支出、资源税、维简费、安全生产费及其他与行业直接相关费用的提取标准、年度提取金额、使用情况、会计政策等。

(1) 套期会计

本公司的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型（公允价值套期或现金流量套期）；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期等。此外，本公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，将对现有的套期关系进行评估，以确定套期关系是否应该终止，或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率（即“再平衡”）。

如因风险管理目标的变化，本公司不能再指定既定的套期关系；或者套期工具被平仓或到期交割；或者被套期项目风险敞口消失；或者考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足套期会计的应用条件的，则套期关系终止。

①公允价值套期

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，本公司将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，本公司将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动将其确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

套期关系终止时，被套期项目为存货的，本公司在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本；被套期项目为采购商品的确定承诺的，本公司在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；被套期项目为销售商品的确定承诺的，本公司在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

②现金流量套期

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失）计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于预期交易的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

32、会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按应交流转税额计征	7%、5%
教育费附加	按应交流转税额计征	5%
房产税	从价计征按照房产余值征税； 从租计征按照租金收入征税	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《财政部、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号文）规定，以及纳税人减免税备案登记表，本公司提供的污水处理劳务服务，自2015年7月1日起，可享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。

(2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及其实施条例第八十八条规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据企业所得税优惠事项备案表，池州子公司自2019年1月1日起，污水处理所得享受企业所得税三免三减半的优惠政策。

本公司于2023年10月16日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合批准的证书编号为GR202334002488的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率计算缴纳企业所得税。

子公司池州得奇环保科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合批准的证书编号为 GR202334000420 的《高新技术企业证书》，该认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金	55,951.69	174,803.90
银行存款	15,818,619.27	13,504,193.59
其他货币资金		
合计	15,874,570.96	13,678,997.49

截止 2023 年 12 月 31 日公司无抵押、对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行理财	29,479,319.43	8,470,000.00
合计	29,479,319.43	8,470,000.00

3、应收账款

（1）分类情况：

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,158,963.01	100.00	282,270.85	8.94	2,876,692.16
账龄分析组合	3,158,963.01	100.00	282,270.85	8.94	2,876,692.16
关联方组合					

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,158,963.01	100.00	282,270.85	8.94	2,876,692.16

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,174,624.68	12.15	1,174,624.68	68.15	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,492,871.30	87.85	548,966.26	31.85	7,943,905.04
账龄分析组合	8,492,871.30	87.85	548,966.26	31.85	7,943,905.04
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,667,495.98	100.00	1,723,590.94	100.00	7,943,905.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,028,097.01	151,404.85	5.00
1—2年			
2—3年			
3年以上	130,866.00	130,866.00	100.00
合计	3,158,963.01	282,270.85	8.94%

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

应收账款	1,723,590.94		162,411.77	1,174,624.68	-104,283.64	282,270.85
坏账准备						
合计	1,723,590.94		162,411.77	1,174,624.68	-104,283.64	282,270.85

(3) 按欠款方归集的 2023 年 12 月 31 日前五名的应收款项情况:

单位名称	是否关联方	款项的性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占应收款项总额的比例 (%)	计提坏账准备金额
安徽九池金属表面处理有限公司	否	销售商品提供劳务	1,073,099.17	1 年以内	33.97	53,654.96
郎溪蓉承金属表面处理有限公司	否	销售商品提供劳务	623,036.98	1 年以内	19.72	31,151.85
安徽拓谱表面处理科技有限公司	否	销售商品提供劳务	595,757.40	1 年以内	18.86	29,787.87
安徽昀水表面科技有限公司	否	销售商品提供劳务	320,709.84	1 年以内	10.15	16,035.49
池州嵘欣装饰工程有限公司	否	销售商品提供劳务	200,000.00	1 年以内	6.33	10,000.00
合计			2,812,603.39		89.03	140,630.17

(4) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示:

种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,518,440.48	2,046,268.61
商业承兑汇票		
合计	4,518,440.48	2,046,268.61

(2) 按坏账计提方法分类:

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,518,440.48	100.00			4,518,440.48
其中:信用风险较低的银行	4,518,440.48	100.00			4,518,440.48
合计	4,518,440.48	100.00			4,518,440.48

(续)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,046,268.61	100.00			2,046,268.61
其中：信用风险较低的银行	2,046,268.61	100.00			2,046,268.61
合计	2,046,268.61	100.00			2,046,268.61

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资金额：无。

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：无。

(6) 本报告期实际核销的应收款项融资情况：无。

(7) 应收款项融资本期增减变动情况

项目	本期增加金额	本期减少金额
银行承兑汇票	58,981,319.04	56,509,147.17
合计	58,981,319.04	56,509,147.17

5、预付款项

预付款项按账龄列示：

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,126,966.66	96.50	6,231,486.82	92.73
1至2年	57,108.00	2.59	20,000.00	0.30
2至3年	20,000.00	0.91		
3年以上			468,392.91	6.97
合计	2,204,074.66	100.00	6,719,879.73	100.00

6、其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,154,154.96	4,534,222.45
合计	3,154,154.96	4,534,222.45

(1) 按账龄组合披露:

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,342,736.08	66.67	4,695,274.42	98.04
1至2年	1,153,474.42	32.82	83,850.48	1.75
2年至3年	11,552.28	0.33	6,363.46	0.13
3年以上	6,363.46	0.18		
合计	3,514,126.24	100.00	4,785,488.36	99.92

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2023年12月31日	2022年12月31日
股权转让款	2,330,091.20	3,150,000.00
往来款	1,140,825.64	1,603,123.84
备用金及其他	43,209.40	35,814.16
合计	3,514,126.24	4,788,938.00

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,514,126.24	100.00	359,971.29	10.24	3,154,154.96
组合1:采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,514,126.24	100.00	359,971.29	10.24	3,154,154.96
组合2:关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,514,126.24	100.00	359,971.29	10.24	3,154,154.96

(续)

类别	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,788,938.00	100.00	254,715.55	5.32	4,534,222.45
组合1:采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,788,938.00	100.00	254,715.55	5.32	4,534,222.45
组合2:关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,788,938.00	100.00	254,715.55	5.32	4,534,222.45

(4) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	254,715.55			254,715.55
2022年12月31日其他应收款账面余额在本期	254,715.55			254,715.55
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	105,370.73			105,370.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-115.00			-115.00
2023年12月31日余额	359,971.28			359,971.28

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	254,715.55	105,370.73			-115.00	359,971.28

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	254,715.55	105,370.73			-115.00	359,971.28

(6) 本期其他变动的其他应收款情况：处置子公司安徽新美德化学品商贸有限公司所致。

(7) 按欠款方归集的2023年12月31日前五名的其他应收款项情况：

单位名称	是否关联方	款项的性质	2023年12月31日	账龄	占其他应收款项总额的比例(%)	计提坏账准备金额
郎溪胜碧船舶配件加工有限公司	否	股权转让款	2,330,091.20	1年以内	66.31	116,504.56
安徽天力建筑安装有限公司	否	往来	1,140,825.64	1-2年	32.46	228,165.13
安徽省江之南建设发展有限公司	否	押金	16,275.12	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	0.46	7,694.89
池州皖能综合能源有限公司	否	保证金	10,000.00	2-3年	0.28	5,000.00
胡丽丽	否	备用金	5,000.00	1年以内	0.14	250.00
合计			3,502,191.96		99.65	357,614.58

7、存货

(1) 存货分类：

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	668,964.64		668,964.64	1,075,336.95		1,075,336.95
合计	668,964.64		668,964.64	1,075,336.95		1,075,336.95

(2) 存货2023年12月31日无借款费用资本化金额。

(3) 本公司期末无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预缴及待抵扣的税金	5,321,026.76	3,763,517.20
合计	5,321,026.76	3,763,517.20

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022年12月31日	192,261,766.65	12,395,309.73	204,657,076.38
2. 本期增加金额	61,193,535.77	5,248,449.88	66,441,985.65
(1) 固定资产及无形资产转入		5,248,449.88	5,248,449.88
(2) 在建工程转入	61,193,535.77		61,193,535.77
3. 本期减少金额	37,935,465.71	1,820,077.60	39,755,543.31
(1) 处置			
(2) 其他减少【注】	37,935,465.71	1,820,077.60	39,755,543.31
4. 2023年12月31日	215,519,836.71	15,823,682.01	231,343,518.72
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2022年12月31日	15,829,856.88	1,311,003.81	17,140,860.69
2. 本期增加金额	4,418,199.31	547,205.60	4,965,404.91
(1) 计提或摊销	4,418,199.31	241,046.30	4,659,245.61
(2) 累计折旧或累计摊销转入		306,159.30	306,159.30
3. 本期减少金额	5,585,932.88	360,541.74	5,946,474.62
(1) 处置			
(2) 其他减少	5,585,932.88	360,541.74	5,946,474.62
4. 2023年12月31日	14,662,123.31	1,497,667.67	16,159,790.98
三、减值准备			
1. 2022年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2023年12月31日			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	200,857,713.40	14,326,014.34	215,183,727.74
2. 期初账面价值	176,431,909.77	11,084,305.92	187,516,215.69

注：其他减少为房产作价入股子公司后，子公司出售所致

（本页以下无正文）

10、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	绿化工程及其他	合计
一、账面原值:						
1. 2022年12月31日	109,707,504.25	39,314,272.17	2,812,437.79	8,401,553.86	15,661,822.17	175,897,590.24
2. 本期增加金额	8,786,924.01	3,147,575.93		1,021,637.27	18,405,178.41	31,361,315.62
(1) 购置		3,147,575.93		1,021,637.27	950,350.24	5,119,563.44
(2) 在建工程转入	8,786,924.01				17,454,828.17	26,241,752.18
(3) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额	7,163,205.14	44,444.44				7,207,649.58
(1) 处置/报废		44,444.44				44,444.44
(2) 其他减少【注】	7,163,205.14					7,163,205.14
4. 2023年12月31日	111,331,223.12	42,417,403.66	2,812,437.79	9,423,191.13	34,067,000.58	200,051,256.28
二、累计折旧						
1. 2022年12月31日	6,408,246.55	14,440,619.40	1,831,988.71	6,910,951.09	4,285,355.90	33,877,161.65
2. 本期增加金额	1,587,946.37	4,473,427.36	362,965.72	385,489.19	863,341.02	7,673,169.66
(1) 计提	1,587,946.37	4,473,427.36	362,965.72	385,489.19	863,341.02	7,673,169.66

(2) 其他增加						
3. 本期减少金额	230,580.42	30,282.96				260,863.38
(1) 处置或报废		30,282.96				30,282.96
(2) 其他减少	230,580.42					230,580.42
4. 2023年12月31日	7,765,612.50	18,883,763.80	2,194,954.43	7,296,440.28	5,148,696.92	41,289,467.93
三、减值准备						
1. 2022年12月31日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2023年12月31日						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	103,565,610.62	23,533,639.86	617,483.36	2,126,750.85	28,918,303.66	158,761,788.35
2. 期初账面价值	103,299,257.70	24,873,652.77	980,449.08	1,490,602.77	11,376,466.27	142,020,428.59

注：其他减少为处置子公司安徽新美德化学品商贸有限公司所致。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 公司无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 固定资产抵押及担保情况详见“五、合并财务报表主要项目注释之41所有权或使用权受到限制的资产”。

(此页以下无正文)

11、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑	16,618,391.41		16,618,391.41	36,834,439.51		36,834,439.51
合计	16,618,391.41		16,618,391.41	36,834,439.51		36,834,439.51

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产/投资性房地产	2023年12月31日
宣城园区15号厂房	2,480,883.39	13,698,671.86	16,179,555.25	
宣城园区16号厂房	1,104,736.77	15,513,654.64		16,618,391.41
宣城园区污水厂二期改造	917,431.19	1,181,651.39	2,099,082.58	
池州园区配套零星工程	2,722,798.73	339,677.88	3,062,476.61	
池州园区4号厂房		4,667,432.54	4,667,432.54	
池州园区5号厂房		1,069,270.49	1,069,270.49	
池州园区7号厂房	8,937,625.83	4,847,899.62	13,785,525.45	
池州园区8号厂房	7,461,020.32	6,300,505.13	13,761,525.45	
池州园区9号厂房	5,492,212.98	8,244,346.11	13,736,559.09	
池州园区10号厂房	5,492,212.88	8,396,346.04	13,888,558.92	
科研楼	2,225,517.42	258,560.30	2,484,077.72	
二期办公楼		2,701,223.85	2,701,223.85	
合计	36,834,439.51	67,219,239.85	87,435,287.95	16,618,391.41

(3) 公司期末在建工程无需计提减值准备的情况。

(4) 在建工程余额中无资本化利息。

(5) 本期期末无在建工程抵押。

12、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

1. 2022 年 12 月 31 日	21,002,742.59	33,102.56	21,035,845.15
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额	6,168,861.82		6,168,861.82
(1) 转入投资性房地产	5,248,449.88		5,248,449.88
(2) 其他减少【注】	920,411.94		920,411.94
4. 2023 年 12 月 31 日	14,833,880.77	33,102.56	14,866,983.33
二、累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日	2,522,503.90	33,102.56	2,555,606.46
2. 本期增加金额	398,544.89		398,544.89
(1) 计提	398,544.89		398,544.89
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额	389,492.11		389,492.11
(1) 转入投资性房地产	306,159.35		306,159.35
(2) 其他减少	83,332.76		83,332.76
4. 2023 年 12 月 31 日	2,531,556.68	33,102.56	2,564,659.24
三、减值准备			
1. 2022 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 其他减少			
4. 2023 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,302,324.09	0.00	12,302,324.09
2. 期初账面价值	18,480,238.69	0.00	18,480,238.69

注：其他减少为处置子公司安徽新美德化学品商贸有限公司所致。

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

13、长期待摊费用

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2023年12月31日
宿舍装修工程	454,910.00		274,548.00		180,362.00
池州2号厂房加固	2,321,493.26	284,403.67	290,980.93		2,314,916.00
污水厂大棚加固		79,646.02	11,946.91		67,699.11
合 计	2,776,403.26	364,049.69	577,475.84		2,562,977.11

14、递延所得税资产

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,816,866.81	272,530.02	1,978,306.49	314,188.99
预计负债			733,041.11	109,956.17
合 计	1,816,866.81	272,530.02	2,711,347.60	424,145.16

15、短期借款

(1) 分类：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
短期借款	45,000,000.00	42,500,000.00
短期借款-利息	47,361.11	9,166.00
合 计	45,047,361.11	42,509,166.00

(2) 短期借款按担保方式分类：

借款类别	2023年12月31日	2022年12月31日
抵押借款	45,047,361.11	42,509,166.00
合 计	45,047,361.11	42,509,166.00

(3) 短期借款明细说明：

贷款单位	2023年12月31日	起始日	到期日	借款利率	担保方式
------	-------------	-----	-----	------	------

安徽郎溪农村商业银行股份有限公司营业部【注1】	30,000,000.00	2023-09-06	2024-09-06	3.45%	皖2021郎溪县不动产权第0010099号、皖2016郎溪县不动产权第0003432号、皖2021郎溪县不动产权第0010101号、皖2021郎溪县不动产权第0010100号
中国工商银行股份有限公司郎溪支行【注2】	5,000,000.00	2023-6-26	2024-6-20	3.40%	皖2020郎溪县不动产权第0010164号
中国农业银行股份有限公司池州分行【注3】	10,000,000.00	2023-8-30	2024-8-29	3.45%	皖2020池州市不动产权第0018950号、皖2020池州市不动产权第0017261号
合计	45,000,000.00				

【注1】本项借款是公司以不动产皖2021郎溪县不动产权第0010099号、皖2016郎溪县不动产权第0003432号、皖2021郎溪县不动产权第0010101号、皖2021郎溪县不动产权第0010100号向安徽郎溪农村商业银行股份有限公司提供的抵押。

【注2】本项借款是公司以不动产皖2020郎溪县不动产权第0010164号向中国工商银行股份有限公司郎溪支行进行的抵押。

【注3】本项借款是公司以不动产皖2020池州市不动产权第0018950号、皖2020池州市不动产权第0017261号向中国农业银行股份有限公司池州分行提供的抵押。

(4) 截止报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款。

16、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	31,101,181.04	38,548,121.91
合计	31,101,181.04	38,548,121.91

(2) 按账龄列示应付账款。

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,037,894.26	45.14	35,797,766.23	92.87
1—2年	16,363,920.65	52.62	2,039,206.70	5.29
2-3年	152,850.00	0.49	53,095.00	0.14
3年以上	546,516.13	1.76	658,053.98	1.70
合计	31,101,181.04	100.00	38,548,121.91	100.00

(3) 期末无应付关联方款项。

17、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
房租租金	531,431.15	315,592.85
购房款	18,890,158.00	21,956,063.20
合计	19,421,589.15	22,271,656.05

(2) 期末预收款项关联方款项情况详见“九、关联方及关联方交易之5、关联方往来款项。”

18、合同负债

(1) 合同负债款项列示：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
环保服务相关收入	54,308,227.69	32,264,580.54
合计	54,308,227.69	32,264,580.54

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	1,192,532.68	11,860,938.42	11,765,997.28	1,287,473.82
二、离职后福利—设定提存计划		812,865.03	812,865.03	
合计	1,192,532.68	12,673,803.45	12,578,862.31	1,287,473.82

(2) 短期薪酬列示：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,004,994.45	9,649,477.30	9,586,871.71	1,067,600.04
2、职工福利费		1,522,779.14	1,522,779.14	
3、社会保险费		370,928.00	370,928.00	
其中：医疗保险费		356,045.99	356,045.99	
工伤保险费		14,882.01	14,882.01	
4、住房公积金		79,680.00	79,680.00	
5、工会经费和职工教育经费	187,538.23	238,073.98	205,738.43	219,873.78

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
合计	1,192,532.68	11,860,938.42	11,765,997.28	1,287,473.82

(3) 设定提存计划列示:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1、基本养老保险		788,228.48	788,228.48	
2、失业保险费		24,636.55	24,636.55	
合计		812,865.03	812,865.03	

20、应交税费

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	118,617.66	256,891.70
城市维护建设税	5,644.65	12,844.58
教育费附加	5,644.65	12,844.57
房产税	524,387.41	479,693.97
土地使用税	379,079.30	407,444.04
水利基金	6,545.19	5,994.56
印花税	14,385.42	13,884.30
企业所得税	2,992,614.33	4,051,460.50
个人所得税	37,917.88	25,256.72
环保税	4,434.51	
合计	4,089,271.00	5,266,314.94

21、其他应付款

(1) 分类情况:

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	38,954,394.23	40,174,630.75
合计	38,954,394.23	40,174,630.75

(2) 按款项性质列示其他应付款:

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
往来款	34,042,462.73	15,534,234.00
保证金	1,129,700.00	3,980,900.00
其他	3,782,231.50	20,659,496.75
合计	38,954,394.23	40,174,630.75

(3) 期末其他应付款关联方款项情况详见“九、关联方及关联方交易之5、关联方往来款项。”

22、其他流动负债

借款类别	2023年12月31日	2022年12月31日
预收款税金	3,075,519.55	1,986,381.83
合计	3,075,519.55	1,986,381.83

23、长期借款

(1) 长期借款的分类

借款类别	2023年12月31日	2022年12月31日
长期借款-本金		10,000,000.00
长期借款-利息		13,215.94
合计		10,013,215.94

24、递延收益

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	形成原因
政府补助	25,811,794.27	10,853,467.00	997,722.33	35,667,538.94	基建补助
未实现售后租回损益	-3,740,154.65		-247,003.44	-3,493,151.21	
合计	22,071,639.62	10,853,467.00	750,718.89	32,174,387.73	

其中涉及政府补助的项目：

项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
宿舍楼政府补助	3,418,397.98		78,433.56	3,339,964.42	与资产相关

土地基础设施补助	1,992,714.50		44,696.40	1,948,018.10	与资产相关
基础设施补助	20,400,681.79	10,853,467.00	874,592.37	30,379,556.42	与资产相关
合计	25,811,794.27	10,853,467.00	997,722.33	35,667,538.94	

25、股本

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
股本总数	114,900,000.00	114,900,000.00

26、资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
股本溢价	33,748,225.89			33,748,225.89
合计	33,748,225.89			33,748,225.89

27、盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	12,923,701.49	3,571,300.72		16,495,002.21
合计	12,923,701.49	3,571,300.72		16,495,002.21

本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

28、未分配利润

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
调整前上期末未分配利润	57,680,789.62	31,616,870.36
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	57,680,789.62	31,616,870.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,066,860.45	53,305,764.71
减：提取法定盈余公积	3,571,300.72	4,261,845.45
减：本期发放普通股股利	22,980,000.00	22,980,000.00
期末未分配利润	75,196,349.35	57,680,789.62

29、营业收入和营业成本

项目	2023年度	2022年度
----	--------	--------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,488,262.93	53,690,230.27	113,752,547.18	51,362,663.39
其他收入	39,749,851.85	34,337,643.30	65,189,784.40	42,263,689.30
合计	163,238,114.78	88,027,873.57	178,942,331.58	93,626,352.69

(1) 业务类别明细

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保服务	85,298,770.67	27,168,881.67	77,419,561.09	26,720,584.09
集中供热服务	26,454,700.79	18,990,663.68	26,635,435.40	18,302,824.96
资产出租及管理服务	9,531,349.80	5,713,161.18	8,228,943.3	5,036,050.39
处置投资性房地产	39,749,851.85	34,337,643.30	65,189,784.40	42,325,978.22
化学品销售	2,203,441.67	1,817,523.74	1,468,607.39	1,240,915.03
合计	163,238,114.78	88,027,873.57	178,942,331.58	93,626,352.69

(2) 前五名客户的营业收入情况:

客户名称	2023 年度	
	营业收入	占营业收入的比例
宣城托新精密科技有限公司	10,201,947.75	8.26%
安徽昀水表面科技有限公司	6,656,732.99	5.39%
安徽翊昇表面处理科技有限公司	5,609,599.72	4.54%
安徽九池金属表面处理有限公司	5,124,435.91	4.15%
池州普莱特科技有限公司	5,090,163.83	4.12%
合计	32,682,880.20	26.46%

30、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	241,740.48	261,769.56
教育费附加	241,740.48	261,769.56
房产税	1,794,182.43	1,804,077.00
土地使用税	1,567,666.43	1,679,151.20
水利基金	98,916.33	96,168.15

车船使用税	2,340.00	2,040.00
印花税	144,863.29	106,396.94
环保税	6,255.03	
合计	4,097,704.47	4,211,372.41

报告期税金及附加的计缴标准详见本财务报表附注之四、税项。

31、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,799,559.91	4,808,494.34
业务招待费	975,510.50	1,267,191.64
办公费	186,838.14	122,241.46
差旅费	122,009.18	103,707.55
水电费	743,141.87	478,075.06
折旧及摊销	2,778,579.40	3,427,309.09
车辆费	352,337.33	339,027.24
中介机构费	2,140,873.01	1,258,299.94
修理费	109,935.44	287,184.91
宣传费	213,806.30	108,817.00
通讯费	45,695.37	32,949.31
保险费	151,873.90	117,405.13
公路、桥通行费	42,388.60	22,748.00
低值易耗品摊销	47,074.77	227,905.97
劳保费	33,486.61	41,051.34
保洁费	20,000.00	26,200.00
租赁费	99,014.00	70,905.72
物业费	767,563.53	615,080.12
其他	354,932.68	220,998.31
合计	14,984,620.54	13,575,592.13

32、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

职工薪酬	2,211,925.34	1,981,344.64
直接投入	3,567,338.16	3,320,721.96
折旧费用与长期费用摊销	114,779.32	66,641.13
其他费用	132,670.52	59,545.04
合计	6,026,713.34	5,428,252.77

33、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	1,910,923.57	2,036,362.09
减：利息收入	30,753.75	37,446.02
手续费	6,645.60	27,785.46
合计	1,886,815.42	2,026,701.53

34、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
税费返还	834,352.44	595,538.95
财政补助	3,385,096.52	3,024,169.00
合计	4,219,448.96	3,619,707.95

(2) 其他收益明细：

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
税费返还	834,352.44	595,538.95	与收益相关
宿舍楼政府补助	78,433.56	78,433.56	与资产相关
基础设施补助（土地）	44,696.40	44,696.40	与资产相关
职业技能提升培训费补助		130,500.00	与收益相关
专利资助		2,000.00	与收益相关
稳岗补贴	6,194.58	8,622.00	与收益相关
个税手续费	532.39	28,381.83	与收益相关
工业企业考核奖励		39,000.00	与收益相关
基础设施补助	874,592.37	2,489,835.21	与资产相关
其他政府补贴	302,316.81	202,700.00	与收益相关
党建工作经费	120,000.00		与收益相关

投资贡献奖	1,958,330.41		与收益相关
合计	4,219,448.96	3,619,707.95	

35、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
购买短期理财产品产生的投资收益	167,504.25	353,173.56
股权投资转让产生的投资收益【注】	1,592,072.48	86,928.35
合计	1,759,576.73	440,101.91

【注】股权投资转让产生的投资收益详见本财务报表附注之六、合并范围的变更。

36、公允价值变动收益

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产公允价值变动损益	179,319.43	
合计	179,319.43	

37、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	162,411.77	382,200.54
其他应收款坏账损失	-105,370.73	-250,837.74
合计	57,041.04	131,362.80

38、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度
其他	13,909.94	5,468.80
党建补贴		72,000.00
罚款收入		300,000.00
保险理赔		15,040.00
合计	13,909.94	392,508.80

39、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度
罚款、滞纳金	17,183.05	1,416.17
公益性捐赠	30,000.00	100,000.00

项目	2023 年度	2022 年度
其他	436,399.30	733,041.11
非流动资产报废损失	14,161.48	13,799.79
不能收回款项		122,000.00
合计	497,743.83	970,257.07

40、所得税费用

项目	2023 年度	2022 年度
本期所得税费用	9,743,106.67	9,891,068.63
递延所得税费用	135,972.59	82,502.50
合计	9,879,079.26	9,973,571.13

本报告期内会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2023 年度
利润总额	53,945,939.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,091,890.96
公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	297,217.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,389,617.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,360.76
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	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-904,007.00
所得税费用	9,879,079.26

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

项目	2023 年度	2022 年度
财务费用利息收入	30,753.75	23,468.69
往来款及其他	2,194,945.53	4,141,771.93
政府补贴收入	14,229,563.52	3,872,859.00

合计	16,455,262.80	8,038,099.62
----	---------------	--------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

项目	2023 年度	2022 年度
费用类	6,982,304.93	3,932,763.27
关联方往来款	10,700,000.00	8,300,000.00
往来款及其他	22,008,362.39	
合计	39,690,667.32	12,232,763.27

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

项目	2023 年度	2022 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	44,066,860.45	53,305,764.71
加：信用减值损失	-57,041.04	-131,362.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧等	12,332,415.27	11,319,635.21
无形资产摊销	398,544.89	653,770.08
长期待摊费用摊销	577,475.84	288,330.35
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）		408,148.60
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	14,161.48	13,799.79
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-179,319.43	
财务费用（收益以“—”号填列）	1,910,923.57	2,036,362.09
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,759,576.73	-440,101.91
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-151,615.14	-82,502.50
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-406,372.31	-345,572.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-49,281,486.73	-13,417,205.84
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	14,488,537.45	-18,691,459.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,953,507.57	34,917,605.58
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项目	2023 年度	2022 年度
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,874,570.96	13,678,997.49
减：现金的期初余额	13,678,997.49	8,450,013.99
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	2,195,573.47	5,228,983.50

(2) 现金及现金等价物的构成：

项目	2023 年度	2022 年度
一、现金	15,874,570.96	13,678,997.49
其中：库存现金	55,951.69	174,803.90
可随时用于支付的银行存款	15,818,619.27	13,504,193.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	15,874,570.96	13,678,997.49

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	18,132,717.59	17,792,919.55	抵押	银行贷款
投资性房地产	63,084,148.46	62,541,537.87	抵押	银行贷款
无形资产	2,464,752.91	2,332,294.16	抵押	银行贷款
合计	83,681,618.96	82,666,751.58		

(续)

项目	2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	11,122,368.78	10,012,970.42	抵押	银行贷款
投资性房地产	106,638,654.15	93,956,276.36	抵押	银行贷款
无形资产	1,497,600.00	1,297,920.00	抵押	银行贷款
合计	119,258,622.93	105,267,166.78		

六、合并范围的变更

- 1、报告期内未发生同一控制下企业合并；
- 2、报告期内未发生非同一控制下企业合并。
- 3、处置

报告期内处置的公司：

序号	减少合并主体时间	下属公司名称	减少方式
1	2023年度	郎溪瑞邦金属表面处理有限公司	出售
2	2023年度	宣城恒铄金属表面处理有限公司	出售
3	2023年度	宣城胜乾金属表面处理有限公司	出售
4	2023年度	安徽新美德化学品商贸有限公司	出售

- 4、其他变更

报告期内增加合并的子公司：

序号	增加合并主体时间	下属公司名称	增加方式
1	2023年度	郎溪瑞邦金属表面处理有限公司	新设
2	2023年度	宣城恒铄金属表面处理有限公司	新设
3	2023年度	宣城胜乾金属表面处理有限公司	新设
4	2023年度	宣城锦誉添金属表面处理有限公司	新设
5	2023年度	宣城钦礼金属表面处理有限公司	新设
6	2023年度	宣城菲鑫金属表面处理有限公司	新设

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

下属公司名称	公司层级	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
池州得奇环保科技有限公司	二级	池州市	安徽省江南产业集中区	环保节能领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；污水处理及再生利用（危险废物除外）；热力供应；污水管道工程及其他市政工程、环保工程设计施工；自有房屋、设备租赁；物业管理；从事货物、技术及服务进出口业务（国家限制或禁止经营的项目除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		投资设立
宣城锦誉添金属表面处理有限公司	二级	宣城市	安徽省宣城市郎溪县经济开发区	一般项目：金属表面处理及热处理加工；电镀加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；工程管理服务；环保咨询服务；安全咨询服务；消防技术服务；信息技术咨询服务；节能管理服务；非居住房地产租赁（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	100.00		投资设立
宣城钦礼金属表面处理有限公司	二级	宣城市	安徽省宣城市郎溪县经济开发区	一般项目：金属表面处理及热处理加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；工程管理服务；环保咨询服务；安全咨询服务；消防技术服务；信息技术咨询服务；节能管理服务；非居住房地产租赁（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	100.00		投资设立
宣城菲鑫金属表面处理有限公司	二级	宣城市	安徽省宣城市郎溪县经济开发区	一般项目：金属表面处理及热处理加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；工程管理服务；环保咨询服务；安全咨询服务；消防技术服务；信息技术咨询服务；节能管理服务；非居住房地产租赁（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这

些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

(1) 汇率风险：无

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险—公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险，本公司管理层认为暂无该类风险。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司对信用风险按照组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对应收票据及应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户财务状况、信用记录及其他因素，诸如市场状况等评估客户的信用资质，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保公司不致于面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、关联方及关联方交易

1、本公司的最终控制方

本公司的最终控制方是自然人林森，直接持股比例 70.1921%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
林熹昊	实际控制人一致控制人
池州兰安环保咨询服务有限公司	实际控制人姐妹实际控制的公司
池州兰安新材料有限公司	实际控制人控制的公司
陈华洁	实际控制人配偶
尤学锋	公司董事兼财务总监
章文	公司董事会秘书
陈李争	实际控制人配偶的兄弟
陈静洁	实际控制人配偶的姐妹
郎溪易普莱斯金属表面处理有限公司	实际控制人配偶近亲属控股的公司
无锡市信飞拓表面处理材料有限公司	实际控制人配偶近亲属控股的公司
无锡市润祥电镀物资有限公司	实际控制人配偶近亲属控股的公司
安徽易通达表面科技有限公司	公司高管控制的公司
宣城信飞拓环保科技有限公司	实际控制人配偶的兄弟控制的公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
郎溪易普莱斯金属表面处理有限公司	提供劳务	市场价	3,217,200.42	2,331,371.59

(2) 关联方资金拆借

关联方	2022年12月31日	本期拆入	本期拆出	2023年12月31日
林森	10,700,000.00		10,700,000.00	

5、关联方往来款项

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
合同负债、其他流动负债	郎溪易普莱斯金属表面处理有限公司	332,066.91	418,906.41
其他应付款	郎溪易普莱斯金属表面处理有限公司	7,000.00	7,000.00
预收账款	池州兰安环保咨询服务有限公司	18,890,158.00	
其他应付款	林森		10,700,000.00

十、承诺及或有事项

截止2023年12月31日，本公司无需要披露的其他重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据公司2024年4月18日召开的第三届董事会第二十四次会议审议通过权益分配预案：截至2023年12月31日，公司合并报表归属于母公司的未分配利润为75,346,928.52元，母公司财务报表未分配利润为51,735,886.97元，公司目前总股本为114,900,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利34,470,000.00元。如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将采用分派比例不变原则对本次权益分派方案进行调整。

十二、其他重要事项

截止2024年4月18日，公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	754,254.18	100.00	162,035.41	21.48	592,218.77
账龄分析组合	754,254.18	100.00	162,035.41	21.48	592,218.77

关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	754,254.18	100.00	162,035.41	21.48	592,218.77

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,174,624.68	22.16	1,174,624.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,126,696.27	77.84	330,657.51	8.01	3,796,038.76
账龄分析组合	4,126,696.27	77.84	330,657.51	8.01	3,796,038.76
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,301,320.95	100.00	1,505,282.19	28.39	3,796,038.76

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	623,388.18	31,169.41	5
1—2年			20
2—3年			50
3年以上	130,866.00	130,866.00	100
合计	754,254.18	162,035.41	21.48

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,505,282.19		168,622.10	1,174,624.68		162,035.41
合计	1,505,282.19		168,622.10	1,174,624.68		162,035.41

(4) 按欠款方归集的2023年12月31日的应收款项情况:

单位名称	是否关联方	款项的性质	2023年12月31日	账龄	占应收款项总额的比例	计提坏账准备金额
------	-------	-------	-------------	----	------------	----------

郎溪蓉承金属表面处理有限公司	否	销售商品提供劳务	623,036.98	1年以内	82.60%	31,151.85
郎溪县美味源酒店	否	销售商品提供劳务	128,066.00	3年以上	16.98%	128,066.00
张仁华	否	销售商品提供劳务	2,800.00	3年以上	0.37%	2,800.00
中国电信股份有限公司郎溪分公司	否	销售商品提供劳务	351.20	1年以内	0.05%	17.56
合计			754,254.18		100.00%	162,035.41

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,804,519.06	23,270,962.67
合计	38,804,519.06	23,270,962.67

(1) 按账龄披露：

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,395,128.03	57.20	23,505,003.95	100.00
1至2年	16,754,268.88	42.80		
合计	39,149,396.91	100.00	23,505,003.95	100.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2023年12月31日	2022年12月31日
股权转让款	2,330,091.20	3,150,000.00
往来款及其他	1,144,988.96	1,534,275.28
关联方往来	35,674,316.75	18,820,728.67
合计	39,149,396.91	23,505,003.95

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,149,396.91	100.00	344,877.85	0.88	38,804,519.06
组合1:采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,475,080.16	8.88	344,877.85	9.92	3,130,202.31
组合2:关联方	35,674,316.75	91.12			35,674,316.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	39,149,396.91	100.00	344,877.85	0.88	38,804,519.06

(续)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,505,003.95	100.00	234,041.28	1.00	23,270,962.67
组合1:采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,684,275.28	19.93	234,041.28	5.00	4,450,234.00
组合2:关联方	18,820,728.67	80.07			18,820,728.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,505,003.95	100.00	234,041.28	1.00	23,270,962.67

(4) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	234,041.28			234,041.28
2022年12月31日其他应收款账面余额在本期	234,041.28			234,041.28
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	110,836.57			110,836.57
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	344,877.85			344,877.85

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	234,041.28	110,836.57				344,877.85
合计	234,041.28	110,836.57				344,877.85

(6) 按欠款方归集的2023年12月31日的其他应收款项情况:

单位名称	是否关联方	款项的性质	2023年12月31日	账龄	占其他应收款项总额的比例(%)	计提坏账准备金额
池州得奇环保科技有限公司	是	往来	35,674,316.75	1年以内、1-2年	91.12	
郎溪胜碧船舶配件加工有限公司	否	股权转让款	2,330,091.20	1年以内	5.95	116,504.56
安徽天力建筑安装有限公司	否	往来	1,140,825.64	1-2年	2.92	228,165.13
田丰	否	员工款项	402.36	1年以内	0.001	20.12
傅爱明	否	员工款项	402.36	1年以内	0.001	20.12
合计			39,146,038.31		99.99	344,709.93

3、长期股权投资

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	108,206,546.00		108,206,546.00	63,310,000.00		63,310,000.00
合计	108,206,546.00		108,206,546.00	63,310,000.00		63,310,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备
池州得奇环保科技有限公司	63,310,000.00	21,690,000.00		85,000,000.00	
郎溪瑞邦金属表面处理有限公司		12,813,526.00	12,813,526.00		
宣城恒铄金属表面处理有限公司		17,464,128.00	17,464,128.00		
宣城胜乾金属表面处理有限公司		12,159,842.00	12,159,842.00		
宣城菲鑫金属表面处理有限公司		23,206,546.00		23,206,546.00	

合计	63,310,000.00	87,334,042.00	42,437,496.00	108,206,546.00
----	---------------	---------------	---------------	----------------

4、营业收入、营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,720,474.78	41,207,864.05	88,192,317.63	43,054,489.53
其他收入	61,021,912.46	50,967,306.36	55,873,192.00	36,507,281.45
合计	148,742,387.24	92,175,170.41	144,065,509.63	79,561,770.98

(1) 主营业务（分业务类别）：

项目	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保服务	59,503,054.61	23,147,494.28	58,634,145.50	23,425,809.77
集中供热服务	22,682,458.40	15,752,738.33	23,869,766.05	16,098,752.41
资产出租及管理服务	5,534,961.77	2,307,631.44	5,688,406.08	3,529,927.35
合计	87,720,474.78	41,207,864.05	88,192,317.63	43,054,489.53

5、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
股权投资转让产生的投资收益	2,822.00	-2,822.00
合计	2,822.00	-2,822.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-14,161.48	资产处置收益-损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,385,096.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益。		
处置长期资产损益	1,592,072.48	处置子公司产生的投资收益

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益	5,412,208.55	投资性房地产作价出资
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	346,823.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-469,672.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,252,367.34	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	1,537,855.10	
当期非经常损益影响合计	8,714,512.24	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.02	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.26	0.31	0.31

安徽得奇环保科技股份有限公司

2024年4月18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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-14,161.48
计入当期损益的政府补助	3,385,096.52
处置长期资产损益	1,592,072.48
非货币性资产交换损益	5,412,208.55
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	346,823.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-469,672.41
非经常性损益合计	10,252,367.34
减：所得税影响数	1,537,855.10
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	8,714,512.24

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用