



泓阳环保  
HONGYANG E.P.

泓阳环保

NEEQ: 833813

江苏泓阳环保股份有限公司

Jiangsu Hongyang Enviroment Technology 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、公司负责人杨俊、主管会计工作负责人范云超及会计机构负责人（会计主管人员）范云超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、立信会计师事务所（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

无
---

## 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 .....	19
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况 .....	137

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	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
股东大会	指	江苏泓阳环保股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏泓阳环保股份有限公司董事会
监事会	指	江苏泓阳环保股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	江苏泓阳环保股份有限公司章程
控股股东、实际控制人	指	杨俊
公司、本公司、泓阳环保	指	江苏泓阳环保股份有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏泓阳环保股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Hongyang Enviroment Technology Co.,Ltd -		
法定代表人	杨俊	成立时间	2008年5月22日
控股股东	控股股东为（杨俊）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨俊），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-水污染治理业		
主要产品与服务项目	污水处理成套设备的研发、生产、销售和污水处理工程的承包、售后服务		
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	泓阳环保	证券代码	833813
挂牌时间	2015年10月19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）	80,000,000
主办券商（报告期内）	粤开证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市黄埔区科学大道60号开发区控股中心19、22、23层		
联系方式			
董事会秘书姓名	蒋玲琳	联系地址	江苏省宜兴市百合场路3号
电话	0510-80797866	电子邮箱	460816065@qq.com
传真	0510-80797870		
公司办公地址	江苏省宜兴市百合场路3号	邮政编码	214205
公司网址	http://www.jszchb.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320200675488008N		
注册地址	江苏省无锡市宜兴市环科园百合场路3号		
注册资本（元）	80,000,000	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

目前，公司围绕水污染治理形成了“新技术研发+咨询+工程施工+产品制造+产品销售及安装+售后服务”的经营商业模式。公司根据市场需求，通过自主研发与技术升级，依托自有核心技术，为客户提供污水治理服务。在与客户签订合同后，公司将按项目具体情况，进行采购、生产、交货、施工并提供售后服务。

##### 1、采购模式

采购方面，公司主要通过“以销定购”的模式，按照承接项目的合同进度按需采购，通过与下游相关产业中有影响力的企业长期合作，向他们采购所需的原材料、半成品及其他配件。公司采购主要由供应部负责。

##### 2、生产模式

公司采用“以销定产”方式生产污水处理成套设备，根据客户订单要求安排生产计划并实施。钢材、板材、部分罐体、泵、管件、鼓风机、专用仪表、电器元件、膜材料、药剂以外购材料。其中，电控柜柜体、部分罐体等非标准产品由公司提供图纸及相关技术参数委托专业厂商生产。

在自产产品的生产环节中，技术部负责制定产品的设计图纸和技术要求，生产部具体负责生产过程的控制和管理，质检部负责对生产的半成品及成品进行质量的监控。在工程项目合作协议签订之后，技术部根据项目要求制定工程实施方案，包括设计图纸，原材料清单和具体的技术要求等，生产部严格按照技术部的产品设计进行生产，并有质检部按照产品质量控制标准和设计方案对产品进行检验出厂发运至项目现场后，由公司安装人员在现场进行安装。公司在自产产品安装工程和污水处理工程中的土建工程施工中，为节约人力成本，将部分劳务分包给其他施工方。随着公司业务规模的扩大，公司将逐步规范、减少上述劳务分包行为。

##### 3、销售模式

公司主要通过直销方式进行产品及工程业务的营销。公司销售部负责市场需求信息的收集整理，制订项目建议书或实施方案。对于小规模的产品销售，通常通过议价方式签订合同；对于大规模的产品销售及工程业务，根据客户投资管理体制的规定和项目特点，通过招投标方式获得。

#### 4、盈利模式

公司利用多年来积累的相关污水处理技术为客户承建污水处理工程，生产和销售污水处理设备，进而获得收入和利润。

公司以自身拥有的土地、房产、核心技术、管理团队、生产技术人员等为关键资源要素，以污水处理成套设备的研发、生产、销售和污水处理工程的承包、售后服务为主营业务，上游供应商主要为钢材、板材、泵、管件、鼓风机、专用仪表、电器元件、膜材料原材料生产企业，主要包括：沉沙器、格栅除污机、刮泥板、带式压滤机等。公司的目标市场定位是为城镇生活污水、工业废水的处理排放以及深度处理后的中水回用，目标客户为当地建设市政管理部门、水务投资公司及相关工业企业。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

## (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
“单项冠军”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	“专精特新”认定详情：经江苏省工业和信息化厅评审，认定为江苏省专精特新中小企业，有效期为2022年至2025年，证书编号为：20220285。 “高新技术企业”认定情况：发证时间为2023年11月6日，有效期三年，证书编号：GR202332002631。

## 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	142,887,025.57	154,900,157.46	-7.76%
毛利率%	23.48%	21.30%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	10,689,441.61	11,125,724.81	-3.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,534,513.55	11,146,952.86	-5.49%
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）	9.54%	10.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.40%	10.21%	-
基本每股收益	0.13	0.14	-7.14%
<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	231,998,403.71	234,755,071.92	-1.17%
负债总计	114,568,462.17	128,014,571.99	-10.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	117,429,941.54	106,740,499.93	10.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.33	10.01%
资产负债率%（母公司）	49.38%	54.53%	-
资产负债率%（合并）	49.38%	54.53%	-
流动比率	1.79	1.62	-
利息保障倍数	8.88	9.02	-
<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	-995,548.89	719,685.19	-238.33%
应收账款周转率	1.38	2.18	-
存货周转率	2.08	2.04	-
<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%	-1.17%	20.42%	-
营业收入增长率%	-7.76%	13.15%	-
净利润增长率%	-3.92%	-21.46%	-

### 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	7,971,024.15	3.44%	3,449,291.31	1.47%	131.09%
应收票据	11,228,762.21	4.84%	35,400,508.78	15.08%	-68.28%
应收账款	122,580,061.78	52.84%	84,974,037.15	36.20%	44.26%
存货	41,683,027.33	17.97%	63,344,002.78	26.98%	-34.20%
固定资产	16,266,977.90	7.01%	17,182,995.07	7.32%	-5.33%
无形资产	8,267,252.18	3.56%	8,501,094.26	3.62%	-2.75%



短期借款	43,141,250.00	18.60%	40,906,638.88	17.43%	5.46%
应付票据	3,621,897.20	1.56%	0	0.00%	100%
应付账款	29,422,351.63	12.68%	41,593,830.48	17.72%	-29.26%
其他应付款	4,290,655.08	1.85%	1,719,670.65	0.73%	149.50%

### 项目重大变动原因:

(1) 报告期内, 公司货币资金较上年期末增加 131.09%, 主要原因系本期我公司收回货款银行存款增加, 票据保证金增加。

(2) 报告期内, 公司应收票据较上年期末减少 68.28%, 主要原因系本期我公司收款方式里面银行存款增加, 票据减少。

(3) 报告期内, 公司应收账款较上年期末增加 44.26%, 主要原因系本期业务主要集中在工程安装项目上, 存在一定比例的质保金, 本期回款周期拉长, 影响了整体货款回笼的进度。本期部分客户因自身流程、资金安排等原因回款进度放缓, 公司已采取措施积极跟进催收回款。

(4) 报告期内, 公司存货较上年期末减少 34.20%, 主要原因系本期我公司优化了库存管理, 采取了更有效的管理措施, 减少存货水平。

(5) 报告期内, 公司应付票据较上年期末增加 100%, 主要原因系本期我公司开具银行承兑支付供应商货款。

(6) 报告期内, 公司应付票据较上年期末减少 29.26%, 主要原因系本期我公司按时支付供应商货款。

(7) 报告期内, 公司其他应付款较上年期末增加 149.50%, 主要原因系本期期末我公司跟杨俊个人的往来拆借款尚未归还。

## (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	142,887,025.57	-	154,900,157.46	-	-7.76%
营业成本	109,342,790.02	76.52%	121,905,102.65	78.70%	-10.30%
毛利率%	23.48%	-	21.30%	-	-
销售费用	3,185,515.29	2.23%	2,557,770.34	1.65%	24.54%
管理费用	6,742,980.61	4.72%	6,585,245.89	4.25%	2.40%
研发费用	7,375,033.43	5.16%	6,702,484.84	4.33%	10.03%
财务费用	1,485,796.72	1.04%	1,420,466.00	0.92%	4.60%
信用减值损失	-1,564,801.32	-1.10%	-1,705,231.93	-1.10%	-8.24%
其他收益	188,871.74	0.13%	1,810.74	0.00%	10,330.64%
资产减值损失	-484,448.19	-0.34%	-536,561.00	-0.35%	-9.71%
营业利润	11,807,772.54	8.26%	12,351,989.04	7.97%	-4.41%
净利润	10,689,441.61	7.48%	11,125,724.81	7.18%	-3.92%

#### 项目重大变动原因:

(1) 报告期内, 公司其他收益较上年期末增加 10330.64%, 主要原因系本期我公司收到政府相关类补助。

(2) 报告期内, 公司销售费用较上年同期相比增加 24.54%, 主要系本期售后维护费用增加。

## 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	142,570,263.67	153,952,576.07	-7.39%
其他业务收入	316,761.90	947,581.39	-66.57%
主营业务成本	109,300,276.83	121,721,247.20	-10.20%
其他业务成本	42,513.19	183,855.45	-76.88%

#### 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
环保设备	68,266,467.12	56,617,652.72	17.06%	-44.80%	-42.34%	-3.54%
环保安装	74,303,796.55	52,682,624.11	29.10%	151.65%	132.26%	5.92%
其他	316,761.90	42,513.19	86.58%	-81.34%	-95.87%	47.19%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

<p>(1) 报告期内，公司环保设备营业收入较上年减少 44.8%，主要系公司环保设备订单减少。</p>
<p>(2) 报告期内，公司环保工程营业收入较上年增加 151.65%，主要系公司环保工程合同增加。</p>
<p>(3) 报告期内，公司其他收入较上年减少 81.34%，主要系公司其他收入为房租收入，本期房租减少。</p>

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	江苏茗岭窑湖小镇旅游有限公司	41,000,627.37	28.76%	否
2	日照城投集团建设发展有限公司莒县分公司	25,976,965.08	18.22%	否
3	中国核电工程有限公司	18,624,106.26	13.06%	否
4	贵州建工集团第一建筑工程有限责任公司	15,065,846.39	10.57%	否
5	海宁盐官古城旅游股份有限公司	9,504,275.35	6.67%	否
合计		110,171,820.45	77.28%	-

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	宜兴市星华源环保有限公司	5,290,000.00	4.86%	否
2	宜兴市品玺建设工程有限公司	3,594,445.68	3.30%	否
3	江苏中超电缆股份有限公司	2,851,150.84	2.62%	否
4	山东瀚远工程建设有限公司	2,756,297.00	2.53%	否
5	阿克苏市新金鑫钢材有限公司	2,357,172.55	2.16%	否
合计		16,849,066.07	15.47%	-

(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	-995,548.89	719,685.19	-238.33%
投资活动产生的现金流量净额	-596,269.97	-284,248.16	-109.77%
筹资活动产生的现金流量净额	2,518,285.50	-6,203,277.69	140.60%

#### 现金流量分析：

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期相比减少 238.33%，主要系公司本期经营活动中销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 1963 万元，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 3,641 万元，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 1,247 万元。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期相比减少 109.77%，主要系构建固定资产较上年同期增加 39 万元。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期相比增加 140.60%，主要系公司本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期减少 803 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
宜兴泓阳环保科技有限公司	控股子公司	技术服务	5,000,000	78.31	62.99	0	62.99

##### 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
市场竞争风险	国内大多数污水处理设备制造企业受资金和技术的制约，创新能力较差，且地方保护和行业保护现象严重，因此污水处理行业市场集中度较低，行业竞争激烈。尽管公司经过多年专注于污水处理设备制造行业的经营，积累了一批成功案例和客户资源，但公司规模仍然较小，当市场竞争过于激烈、行业进行恶性价格竞争时，公司营业收入、盈利的增长将面临一定的风险。
技术替代及研发风险	污水处理设备制造行业的巨大市场容量和商机将吸引更多的厂商和研究机构参与环保产品的开发和市场竞争，这必将加快环保产品、技术更新的速度，未来公司的现有产品技术仍然存在被更先进技术替代的风险。如果公司不能根据市场变化进行技术创新，及时调整产品方向，新技术、新产品的开发速度滞后于行业发展及客户需求，将对公司未来盈利能力产生不利影响。
产品结构集中度较高的风险	报告期内，公司的主营业务为城镇生活污水和各类工业废水处理设备生产、销售及安装和相关工程的承建，其中本年度工程类营业收入占当期主营业务收入的比重较大。
应收账款金额较大、占比较高的风险	2023年末，公司应收账款账面价值为12258万元，其中一年以上账龄的应收账款余额占比为31.89%。公司应收账款账面价值占同期营业收入的85.79%。虽然公司制定了较为完善的坏账准备计提政策，并按照相关坏账政策充分计提了坏账准备，若催收不力或客户发生财务危机，公司应收账款存在不能按期回收的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 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 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 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	45,779,019.36	38.98%
作为被告/被申请人	2,501,100.55	2.13%
作为第三人		
合计	48,280,119.91	41.11%

其中，报告期重大诉讼为被告反诉导致触发重大诉讼披露标准，该反诉已披露公告（编号 2023-013、2023-015）。原告江苏泓阳环保股份有限公司与被告江苏富强新材料有限公司的建设工程施工合同纠纷，江苏富强新材料有限公司（被告）的反诉请求，退还反诉人

已付工程款 29,737,900 元及资金占用利息（利息标准以 29,737,900 元为基数，自反诉之日起按照 LPR 标准计算至全部退还完毕之日止），被反诉人泓阳环保向反诉人支付 11,223,798 元污水处理费。此反诉请求已被淮安市清江浦区人民法院驳回，未立案，未对企业造成影响。

## 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
2023-013 2023-015	原告/申请人	《承包合同》约定 2019 年 3 月 15 日主要设备全部到厂，2019 年 5 月 15 日工程安装完成。因被告存在未批先建等原因，导致工期延误，至 2020 年 5 月 9 日现场仍不具备正常施工条件，给原告造成严重的窝工损失 70 万元，该损失应由被告承担。《技术协议》约定，正常运行十二个月或货到验收合格之日起十八个月为质量保证期（以先到为准），现合同约定的付款期限已届满，但被告尚欠工程款 6,625,666.23 元未支付。	否	40,961,698	否	执行中

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

（一）对公司经营方面产生的影响：

公司目前经营正常，本次诉讼对公司经营方面尚未产生重大不利影响。

（二）对公司财务方面产生的影响：

本次诉讼尚未对公司财务方面产生不利影响。

（三）公司采取的应对措施：

公司将依法积极妥善处理本次诉讼，减少对公司造成的不利影响，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

(一) 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

(二) 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	1,930,420.68
销售产品、商品，提供劳务	0	709,523.01
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	20,000,000	5,020,000
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

根据《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司于2022年12月29日召开第三届董事会第一次会议，2023年1月26日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于杨俊向公司提供资产资助的议案》，审议金额为2000万，报告期内公司实际控制人杨俊实际向公司提供借款累计人民币502万元。该交易系公司关联方为公司提供财务资助，不收取任何利息及费用，对公司持续经营不存在任何不利影响。

报告期购买原材料、销售产品等关联交易金额合计为2,639,963.49万元，未达到董事会审议标准。

上述关联交易均系公司与关联方正常交易，价格公允，不影响公司的正常经营和管理，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。



## 违规关联交易情况

适用 不适用

### (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
2023-021	新设投资	宜兴泓阳环保科技有限公司	5,000,000 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：

本次新设投资是为了拓展市场、提升产能，有利于推动公司的业务布局，进一步增强公司综合实力，促进公司长期战略发展目标实现。本次新设投资系公司基于长期战略布局而做出的决定，不会对公司日常经营产生重大不利影响，有利于提升公司的综合竞争力，但仍存在一定的经营、管理、市场环境等方面的风险。公司将不断完善子公司的管控制度，明确经营决策和风险管理，建立有效的内部控制及监督机制，组建良好的经营管理团队，以不断适应业务需求及市场变化，积极防范和应对风险。能够完善公司战略布局，增强公司的持续经营能力和综合竞争实力，有利于公司业务发展，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

### (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	2019年1月28日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月28日		收购	规范和减少关联交易	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月28日		收购	限售承诺	在收购完成后12个月内不得转让	正在履行中
实际控制	2019年1		收购	保持公司独	保持公司人员、业	正在履行中

人或控股股东	月 28 日			立性	务、机构、财务独立	
--------	--------	--	--	----	-----------	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及

#### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押或冻结	3,934,466.20	1.70%	银行承兑汇票及保函保证金
应收票据	流动资产	已背书或贴现	7,318,634.52	3.15%	已背书或贴现未到期未终止确认
固定资产	非流动资产	抵押	13,611,224.47	5.87%	银行抵押贷款
无形资产	非流动资产	抵押	8,267,252.18	3.56%	银行抵押贷款
<b>总计</b>	-	-	33,131,577.37	14.28%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

货币资金期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限款项 3,934,466.20 元，其中保函保证金 168,200.00 元，银票保证金 3,766,266.20 元。本公司目前资金充裕，无资金链断裂风险。

固定资产与无形资产抵押系本公司因公司正常所需融资，无不利影响。

## 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	20,578,750	25.7234%	-	20,578,750	25.7234%
	其中：控股股东、实际控制人	8,765,000	10.9563%	-	8,765,000	10.9563%
	董事、监事、高管	7,812,750	37.9651%	-	7,812,750	37.9651%
	核心员工	-	0.0000%	-	-	0.0000%
有限售条件股份	有限售股份总数	59,421,250	75.0266%	-	59,421,250	75.0266%
	其中：控股股东、实际控制人	48,115,000	60.1437%	-	48,115,000	60.1437%
	董事、监事、高管	11,006,250	13.7578%	-	11,006,250	13.7578%
	核心员工	-	0.0000%	-	-	0.0000%
<b>总股本</b>		80,000,000	-	0	80,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>						10

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	杨俊	56,880,000	-	56,880,000	71.1000%	48,115,000	8,765,000	-	-
2	杨斌	11,604,000	-	11,604,000	14.5050%	8,437,500	3,166,500	-	-
3	蒋玲琳	2,100,000	-	2,100,000	2.6300%	-	2,100,000	-	-
4	王志军	2,000,000	--	2,000,000	2.5000%	1,500,000	500,000	-	-
5	薛新禄	2,000,000	-	2,000,000	2.5000%	-	2,000,000	-	-
6	吴汝华	2,000,000	-	2,000,000	2.5000%	-	2,000,000	-	-
7	宜兴市融易环保设备有限公司	2,000,000	-	2,000,000	2.5000%	-	2,000,000	-	-
8	周文艳	1,115,000	-	1,115,000	1.3938%	1,068,750	46,250	-	-
9	符慧	300,000	-	300,000	0.3750%	300,000	-	-	-
10	侯思欣	1,000	-	1,000	0.0013%	-	1,000	-	-
<b>合计</b>		80,000,000	0	80,000,000	100.00%	59,421,250	20,578,750	-	-
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：          公司股东之前不存在关联关系。</p>									

## 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。

公司控股股东、实际控制人为杨俊先生，具体情况如下：

杨俊先生，1975年1月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1995年6月至2001年5月，任无锡远东集团业务员；2001年6月至2006年5月，任无锡远东集团山东公司总

经理；2006年6月至2013年12月，历任江苏中超电缆股份有限公司副董事长、副总经理、江苏中超影视传媒有限公司董事、江苏中超乒乓球俱乐部有限公司董事长。2013年5月至2017年2月历任宜兴市洑城山水房地产有限公司总经理、宜兴市中超利永出租汽车有限公司董事、江苏中超地产置业有限公司董事长。2006年6月至2018年12月历任江苏中超投资集团有限公司副董事长，宜兴市中创工业地产置业有限公司董事长、江苏中超环保股份有限公司董事长兼总经理、宜兴昆仑能源技术有限公司总经理、江苏中超电缆乒乓球俱乐部有限公司董事、科耐特输变电科技股份有限公司董事长。2015年1月至2023年5月担任宜兴市中超利永影视文化传媒有限公司执行董事。2015年1月至今担任江苏泓阳环保股份有限公司董事长兼总经理，2023年9月至今担任宜兴泓阳环保科技有限公司董事长。

### 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

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 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				
杨俊	董事长	男	1975年1月	2022年12月12日	2025年12月12日	56,880,000	-	56,880,000	71.1000%
	总经理	男	1975年1月	2022年12月29日	2025年12月29日				
杨斌	董事	男	1969年11月	2022年12月12日	2025年12月12日	11,604,000	-	11,604,000	14.5050%
王志军	董事	男	1970年10月	2022年12月12日	2025年12月12日	2,000,000	-	2,000,000	2.5000%
蒋玲琳	董事	女	1987年3月	2022年12月12日	2025年12月12日	2,100,000	-	2,100,000	2.6250%
	董事会秘书	女	1987年3月	2022年12月29日	2025年12月29日				
周文艳	董事	女	1986年6月	2022年12月12日	2025年12月12日	1,115,000	-	1,115,000	1.3938%
吴汝华	监事会主席	男	1965年1月	2022年12月12日	2025年12月12日	2,000,000	-	2,000,000	2.5000%
周伟明	监事	男	1967年11月	2022年12月12日	2025年12月12日	-	-	-	-
史盘仙	监事	女	1985年7月	2022年12月12日	2025年12月12日	-	-	-	-
陈俊峰	职工监事	男	1986年1月	2022年12月12日	2025年12月12日	-	-	-	-
杨力	职工监事	女	1985年1月	2022年12月12日	2025年12月12日	-	-	-	-
范云超	财务总监	女	1984年9月	2022年12月29日	2025年12月29日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董监高之间及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
管理人员	6	3	0	9
生产人员	16	5	0	21
销售人员	12	0	5	7
技术人员	12	0	1	11
财务人员	5	1	0	6
员工总计	51	9	6	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	21	25
专科	14	12
专科以下	15	16
员工总计	51	54

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

无

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

新增关联方名称	新增关联方与本公司的关系
江苏中集辉煌机械制造有限公司	持股比例 5.00% 以上的主要股东
江苏沃天环保科技有限公司	王芳所控公司
王芳	杨俊之妻
杨飞	杨斌之兄弟
杨斌	持股比例 5.00% 以上的主要股东, 董事
江苏华清恒源生态环境科技有限公司	杨斌所控制的公司
江苏中超航宇精铸科技有限公司	受杨飞控制的其他法人
江苏中超电缆股份有限公司	受杨飞控制的其他法人
宜兴市中超汽车服务有限公司	受杨飞控制的其他法人
宜兴市中超文化旅游有限公司	受杨飞控制的其他法人
宜兴市苏皇加油站有限公司	受杨飞控制的其他法人
宜兴市利永藏紫砂文化发展有限公司	受杨飞控制的其他法人
宜兴市百年利永紫砂文化发展有限公司	受杨飞控制的其他法人
宜兴市百年利永紫砂经营管理有限公司	受杨飞控制的其他法人

### (一) 公司治理基本情况

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规范性文件的要求, 不断完善法人治理结构, 建立了契合实际的内控管理体系, 确保公司规范运行的同时也保障了广大投资者的利益。

报告期内, 公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求, 且严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行, 未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。决议内容均得到了有效执行。

公司建立了较为完善的法人治理机构和内部控制体系, 形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》等规章制度, 公司设立的各个机构及人员均按照上述法律及规章制度切实履行职责, 未出现违法、违规现象和重大缺陷。



## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。对公司的正常运作以及董事、高级管理人员履行职责方面进行了有效的监督。公司监事会认为：报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽责，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。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

公司建立了健全的公司法人治理结构。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司所有的生产经营或重大事项均根据公司《章程》及相关制度的规定按授权权限提交经理层、董事会和股东大会讨论确定。

### 1、业务独立性：

公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，公司设置了研发部、销售部、采购部，生产部、质量部、财务部和行政部，分别负责公司研发、销售、采购、生产、财务、行政及人力工作，建立独立的产、供、销渠道和完整的业务流程，具有独立自主的运营能力。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系。

### 2、人员独立性：

公司建立了独立的人力资源部门，在各个业务部门提出人员需求计划后，由公司行政部独立自主地进行招聘管理人员和员工；公司的经营管理部门、采购销售部门、人事等机构具有独立性，不存在与控股股东相关部门及其人员任职重叠的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均与公司签订了《劳动合同》，并在本公司领取报酬，不存在在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东及其控制的其他企业领取报酬的情形。公司财务人员未在控股

股东及其控制的其他企业中兼职。

### 3、资产独立性：

公司拥有独立于控股股东的完整运营系统、专利技术、商标。公司与股东之间的资产产权界定清晰。控股股东及关联方不存在违规占用公司资金、资产及其他资源的情形。

### 4、机构独立性：

公司已建立独立完整的组织架构；拥有机构设置自主权，并已建立独立完整的职能部门；公司各职能部门已建立完备的规章制度；各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利；报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形；不存在控股股东、实际控制人及其相关企业或个人对公司下达经营指令等任何形式影响公司机构独立运作的情形。

### 5、财务独立性：

公司设立独立的财务部门，负责公司的财务核算业务，严格执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。建立了独立规范的财务会计制度和完整的会计核算体系，内部分工明确，批准、执行和记录职责分开，具有独立的银行账号，独立纳税，公司的资金使用按照公司《章程》及相关制度的规定在授权范围内独立决策，不存在股东干预公司资金使用的情形。

报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

## （四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度已根据《公司法》、《公司治理规则》等股转系统相关要求制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关制度，已建立规范的公司治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，形成了良好的内部控制环境。同时不断梳理内部业务流程、管理环节方面的风险，通过制度的完善、执行以及监督来强化内部控制体系，推动公司高效规范运作，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方

面不存在重大缺陷。

#### 1. 公司治理体系

公司制定了建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

#### 2. 财务管理体系

公司设置了独立的会计机构及核算体系，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到相互牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

#### 3. 内控管理体系

报告期内，公司加强企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好。

### 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	信会师报字[2024]第 ZF10511 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市上城区四季青街道西子国际中心 1 号楼 29 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	范国荣 1 年	朱达 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	

## 审 计 报 告

信会师报字[2024]第 ZF10511 号

江苏泓阳环保股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏泓阳环保股份有限公司（以下简称泓阳环保）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。

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，公允反映了泓阳环保 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。

### 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，我们独立于泓阳环保，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。

### 三、 其他信息

泓阳环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泓阳环保 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，管理层负责评估泓阳环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泓阳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。

（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，就可能导致对泓阳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泓阳环保不能持续经营。

（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）就泓阳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。

**立信会计师事务所**  
**（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：范国荣**

**中国注册会计师：朱达**

**中国·上海**

**2024年4月24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）	7,971,024.15	3,449,291.31
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）	11,228,762.21	35,400,508.78
应收账款	五（三）	122,580,061.78	84,974,037.15
应收款项融资	五（四）		4,000,000.00
预付款项	五（五）	2,746,358.30	6,697,772.78
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）	8,940,777.44	9,059,449.99
其中：应收利息			-
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	41,683,027.33	63,344,002.78
合同资产	五（八）	9,860,855.19	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>205,010,866.40</b>	<b>206,925,062.79</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）	16,266,977.90	17,182,995.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（十）	8,267,252.18	8,501,094.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	2,453,307.23	2,145,919.80
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		26,987,537.31	27,830,009.13
<b>资产总计</b>		231,998,403.71	234,755,071.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	43,141,250.00	40,906,638.88
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	五（十四）	3,621,897.20	
应付账款	五（十五）	29,422,351.63	41,593,830.48
预收款项	五（十六）	110,000.00	
合同负债	五（十七）	17,271,983.20	10,208,370.34
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）	2,055,390.89	1,778,078.87
应交税费	五（十九）	5,190,941.84	7,038,506.82
其他应付款	五（二十）	4,290,655.08	1,719,670.65
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（二十一）	9,463,992.33	24,769,475.95
<b>流动负债合计</b>		114,568,462.17	128,014,571.99
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			



递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		114,568,462.17	128,014,571.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十二）	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	139,062.96	139,062.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	7,089,081.56	6,020,143.70
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	30,201,797.02	20,581,293.27
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		117,429,941.54	106,740,499.93
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		117,429,941.54	106,740,499.93
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		231,998,403.71	234,755,071.92

法定代表人：杨俊  
云超

主管会计工作负责人：范云超

会计机构负责人：范

## （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		7,970,945.84	3,449,291.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,228,762.21	35,400,508.78
应收账款	十六（一）	122,580,061.78	84,974,037.15
应收款项融资			4,000,000.00
预付款项		2,746,358.30	6,697,772.78
其他应收款	十六（二）	8,940,777.44	9,059,449.99
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		41,683,027.33	63,344,002.78
合同资产		9,860,855.19	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>205,010,788.09</b>	<b>206,925,062.79</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			
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		16,266,977.90	17,182,995.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,267,252.18	8,501,094.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,453,307.23	2,145,919.80
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,987,537.31</b>	<b>27,830,009.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>231,998,325.40</b>	<b>234,755,071.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		43,141,250.00	40,906,638.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,621,897.20	
应付账款		29,422,351.63	41,593,830.48
预收款项		110,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,055,390.89	1,778,078.87
应交税费		5,190,926.52	7,038,506.82
其他应付款		4,290,655.08	1,719,670.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		17,271,983.20	10,208,370.34
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,463,992.33	24,769,475.95
<b>流动负债合计</b>		<b>114,568,446.85</b>	<b>128,014,571.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>114,568,446.85</b>	<b>128,014,571.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		139,062.96	139,062.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,089,081.56	6,020,143.70
一般风险准备			
未分配利润		30,201,734.03	20,581,293.27
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>117,429,878.55</b>	<b>106,740,499.93</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>231,998,325.40</b>	<b>234,755,071.92</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五(二十六)	142,887,025.57	154,900,157.46

其中：营业收入	五(二十六)	142,887,025.57	154,900,157.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		129,214,436.57	140,281,401.31
其中：营业成本	五(二十六)	109,342,790.02	121,905,102.65
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(二十七)	1,082,320.50	1,110,331.59
销售费用	五(二十八)	3,185,515.29	2,557,770.34
管理费用	五(二十九)	6,742,980.61	6,585,245.89
研发费用	五(三十)	7,375,033.43	6,702,484.84
财务费用	五(三十一)	1,485,796.72	1,420,466.00
其中：利息费用		1,497,329.62	1,526,837.76
利息收入		34,779.63	127,980.68
加：其他收益	五(三十二)	188,871.74	1,810.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十三)	-1,564,801.32	-1,705,231.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十四)	-484,448.19	-536,561.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-4,438.69	-26,784.92
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,807,772.54	12,351,989.04
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,807,772.54	12,351,989.04
减：所得税费用	五(三十六)	1,118,330.93	1,226,264.23

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,689,441.61	11,125,724.81
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）		10,689,441.61	11,125,724.81
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）		10,689,441.61	11,125,724.81
<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>		10,689,441.61	11,125,724.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,689,441.61	11,125,724.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五(三十七)	0.13	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）	五(三十七)	0.13	0.14

法定代表人：杨俊  
范云超

主管会计工作负责人：范云超

会计机构负责人：

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十六(三)	142,887,025.57	154,900,157.46
减：营业成本	十六(三)	109,342,790.02	121,905,102.65
税金及附加		1,082,304.50	1,110,331.59
销售费用		3,185,515.29	2,557,770.34
管理费用		6,742,980.61	6,585,245.89
研发费用		7,375,033.43	6,702,484.84
财务费用		1,485,879.03	1,420,466.00
其中：利息费用		1,497,329.62	1,526,837.76
利息收入		34,697.32	127,980.68
加：其他收益		188,871.74	1,810.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十六(三)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,564,801.32	-1,705,231.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-484,448.19	-536,561.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,438.69	-26,784.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,807,706.23	12,351,989.04
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,807,706.23	12,351,989.04
减：所得税费用		1,118,327.61	1,226,264.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,689,378.62	11,125,724.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,689,378.62	11,125,724.81
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		10,689,378.62	11,125,724.81
<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		125,559,893.53	145,190,561.99
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			1,810.74
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	11,957,109.32	14,787,665.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		137,517,002.85	159,980,038.37
购买商品、接受劳务支付的现金		98,636,387.63	135,048,929.89

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		6,773,147.38	5,556,130.87
支付的各项税费		10,663,216.27	8,687,900.64
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	22,439,800.46	9,967,391.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		138,512,551.74	159,260,353.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-995,548.89	719,685.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		92,920.36	7,500.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		92,920.36	7,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		689,190.33	291,748.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		689,190.33	291,748.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-596,269.97	-284,248.16
<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		53,100,000.00	67,070,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十八)	5,359,200.00	30,288,481.02
<b>筹资活动现金流入小计</b>		58,459,200.00	97,358,481.02
偿还债务支付的现金		50,864,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,498,718.50	9,530,147.87
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(三十八)	3,578,196.00	34,031,610.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		55,940,914.50	103,561,758.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,518,285.50	-6,203,277.69
<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>		926,466.64	-5,767,840.66
加：期初现金及现金等价物余额		3,110,091.31	8,877,931.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,036,557.95	3,110,091.31

法定代表人：杨俊  
范云超

主管会计工作负责人：范云超

会计机构负责人：

#### (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		125,559,893.53	145,190,561.99
收到的税费返还			1,810.74
收到其他与经营活动有关的现金		11,957,027.01	14,787,665.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		137,516,920.54	159,980,038.37
购买商品、接受劳务支付的现金		98,636,387.63	135,048,929.89
支付给职工以及为职工支付的现金		6,773,147.38	5,556,130.87
支付的各项税费		10,663,212.27	8,687,900.64
支付其他与经营活动有关的现金		22,439,800.46	9,967,391.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		138,512,547.74	159,260,353.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-995,627.20	719,685.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,920.36	7,500.00
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		14,809,444.40	
<b>投资活动现金流入小计</b>		14,902,364.76	7,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		689,190.33	291,748.16
投资支付的现金			
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		14,809,444.40	
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,498,634.73	291,748.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-596,269.97	-284,248.16
<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		53,100,000.00	67,070,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,359,200.00	30,288,481.02
<b>筹资活动现金流入小计</b>		58,459,200.00	97,358,481.02
偿还债务支付的现金		50,864,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,498,718.50	9,530,147.87
支付其他与筹资活动有关的现金		3,578,196.00	34,031,610.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		55,940,914.50	103,561,758.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,518,285.50	-6,203,277.69
<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>		926,388.33	-5,767,840.66
加：期初现金及现金等价物余额		3,110,091.31	8,877,931.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,036,479.64	3,110,091.31

(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	80,000,000.00				139,062.96				6,020,143.70		20,581,293.27		106,740,499.93
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	80,000,000.00				139,062.96				6,020,143.70		20,581,293.27		106,740,499.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,068,937.86		9,620,503.75		10,689,441.61
（一）综合收益总额											10,689,441.61		10,689,441.61
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,068,937.86		-1,068,937.86			
1. 提取盈余公积								1,068,937.86		-1,068,937.86			
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>	80,000,000.00				139,062.96			7,089,081.56		30,201,797.02	117,429,941.54	117,429,941.54	

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	80,000,000.00				139,062.96				4,907,571.22		18,568,140.94		103,614,775.12
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	80,000,000.00				139,062.96				4,907,571.22		18,568,140.94		103,614,775.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,112,572.48		2,013,152.33		3,125,724.81
（一）综合收益总额									-		11,125,724.81		11,125,724.81
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,112,572.48	-9,112,572.48		-8,000,000.00	
1. 提取盈余公积								1,112,572.48	-1,112,572.48		-	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-8,000,000.00		-8,000,000.00	
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>	80,000,000.00				139,062.96			6,020,143.70		20,581,293.27		106,740,499.93

法定代表人：杨俊

主管会计工作负责人：范云超

会计机构负责人：范云超

(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	80,000,000.00				139,062.96				6,020,143.70		20,581,293.27	106,740,499.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				139,062.96				6,020,143.70		20,581,293.27	106,740,499.93
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,068,937.86		9,620,440.76	10,689,378.62
(一) 综合收益总额											10,689,378.62	10,689,378.62
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									1,068,937.86		-1,068,937.86	
1. 提取盈余公积									1,068,937.86		-1,068,937.86	
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>	80,000,000.00				139,062.96				7,089,081.56		30,201,734.03	117,429,878.55



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	80,000,000.00				139,062.96				4,907,571.22		18,568,140.94	103,614,775.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				139,062.96				4,907,571.22		18,568,140.94	103,614,775.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,112,572.48		2,013,152.33	3,125,724.81
（一）综合收益总额											11,125,724.81	11,125,724.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,112,572.48		-9,112,572.48	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,112,572.48		-1,112,572.48	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,000,000.00	-8,000,000.00

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>	80,000,000.00				139,062.96				6,020,143.70		20,581,293.27	106,740,499.93

# 江苏泓阳环保股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

江苏泓阳环保股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名为江苏中超环保股份有限公司,系2015年6月1日经无锡市工商行政管理局核准,在江苏中超环保有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司,设立时注册资本为人民币8,000万元,股本为人民币8,000万元。

截至2023年12月31日,本公司累计发行股本总数8,000.00万股,注册资本为8,000.00万元,公司注册地址及总部地址:宜兴环科园百合场路。

公司实际从事的主要经营活动为:建设工程施工;环境保护专用设备销售;环境保护专用设备制造;环保咨询服务;水污染治理;水污染防治服务;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);减振降噪设备制造;减振降噪设备销售;噪声与振动控制服务;污泥处理装备制造。

本公司的实际控制人为杨俊。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月24日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资

产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

### 2、 合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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



金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

(4) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄组合	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	10%	10%
2至3年	20%	20%
3至4年	30%	30%
4至5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

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

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：本公司的存货包括合同履约成本等。  
存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业



或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## (十三) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

## 3、 固定资产处置

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

### (十四) 在建工程

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

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;  
外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量  
在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50	直线摊销法		土地证年限
软件	10	直线摊销法		预计可使用年限

## 3、 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出,包括研发人员职工薪酬、直接投入的材料费、折旧摊销费、其他费用等。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。  
研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: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、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

## (二十) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理



人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、 收入确认具体原则

### （1）销售商品

公司销售商品确认的具体办法是在满足下列条件之一时，予以确认：①根据合同或协议，由第三方承运完工产品至购买方指定地点，在购买方验收后交付使用清单时予以确认；②合同或协议约定由购买方提运完工产品，在交付完工产品提货单时予以确认；③出口商品，在报关手续办理完毕，按合同或协议约定出口货物越过船舷或到目的地口岸之后，同时取得收款权利时予以确认。

### （2）提供劳务

公司提供的环保工程业务，500 万以内的环保工程业务，金额较小、工期较短，获得客户确认的竣工验收单时确认收入，500 万以上的环保工程业务，金额较大，工期较长，属于在某一时段内履行的履约业务，在该段时间内按照合同完工进度确认收入。公司考虑提供劳务的性质，采用投入法确定恰当的合同完工进度，以公司累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例作为合同完工进度。

## （二十一） 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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该资产在转回日的账面价值。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

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

## (二十四) 租赁

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

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

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁会计处理

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

## （二十五） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年且金额重要的预付账款	单项金额占预付账款总额的 10% 以上且金额超过 100 万元人民币
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	单项金额占应付账款总额的 10% 以上且金额超过 100 万元人民币
账龄超过一年的重要预收款项	单项金额占预收款项总额的 10% 以上且金额超过 100 万元人民币
账龄超过一年的重要合同负债	单项金额占合同负债总额的 10% 以上且金额超过 100 万元人民币
账龄超过一年的重要其他应付款项	单项金额占其他应付款总额的 10% 以上且金额超过 100 万元人民币

## （二十六） 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期未发生重要会计政策和会计估计的变更。

## 四、 税项

### （一） 主要税种和税率

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%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
-------	-----------	-----

公司及所属子公司执行的所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
江苏泓阳环保股份有限公司	15%
宜兴泓阳环保科技有限公司	20%

## (二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对江苏省认定机构2023年认定报备的第一批高新技术企业拟进行备案的公示》，母公司江苏泓阳环保股份有限公司2023年11月16日通过高新技术企业审核，企业所得税优惠期为2023年至2025年。母公司江苏泓阳环保股份有限公司2023年企业所得税减按15%征收。

根据财政部税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12号）规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税[2023]12号）规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。子公司宜兴泓阳环保科技有限公司2023年享受该税收优惠政策。

## 一、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	14,241.53	49,895.49
银行存款	4,022,316.42	3,060,195.82
其他货币资金	3,934,466.20	339,200.00
合计	7,971,024.15	3,449,291.31



(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,137,000.00	21,932,387.81
商业承兑汇票	8,781,634.52	14,355,390.49
小计	11,918,634.52	36,287,778.30
减：坏账准备	689,872.31	887,269.52
合计	11,228,762.21	35,400,508.78

## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,918,634.52	100.00	689,872.31	5.79	11,228,762.21	36,287,778.30	100.00	887,269.52	2.45	35,400,508.78
其中：										
商业承兑 汇票组合	8,781,634.52	73.68	689,872.31	7.86	8,091,762.21	14,355,390.49	39.56	887,269.52	6.18	13,468,120.97
银行承兑 汇票组合	3,137,000.00	26.32			3,137,000.00	21,932,387.81	60.44			21,932,387.81
合计	11,918,634.52	100.00	689,872.31	5.79	11,228,762.21	36,287,778.30	100.00	887,269.52	2.45	35,400,508.78

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按商业承兑汇票组合计提项目：

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,765,822.94	188,291.15	5
1-2年	5,015,811.58	501,581.16	10
合计	8,781,634.52	689,872.31	7.86

按银行承兑汇票组合计提项目：

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	3,137,000.00		
合计	3,137,000.00		

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
应收 票据	887,269.52		197,397.21			689,872.31
合计	887,269.52		197,397.21			689,872.31

### 4、 期末公司质押的应收票据

期末无已质押的应收票据。

### 5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,537,000.00
商业承兑汇票		4,781,634.52

合计		7,318,634.52
----	--	--------------

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	92,229,301.52	72,589,093.53
1 至 2 年	36,104,930.86	9,827,465.52
2 至 3 年	2,360,238.57	2,814,207.26
3 至 4 年	827,995.30	5,723,487.15
4 至 5 年		1,823,745.05
5 年以上	3,889,164.63	3,502,709.63
小计	135,411,630.88	96,280,708.14
减：坏账准备	12,831,569.10	11,306,670.99
合计	122,580,061.78	84,974,037.15

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计 提坏账准 备										
按信用风 险特征组 合计提坏 账 准备	135,411,630. 88	100. 00	12,831,569. 10	9.48	122,580,061. 78	96,280,708. 14	100.00	11,306,670. 99	11.74	84,974,037. 15
其中：										
账龄 组合	135,411,630. 88	100. 00	12,831,569. 10	9.48	122,580,061. 78	96,280,708. 14	100.00	11,306,670. 99	11.74	84,974,037. 15
合计	135,411,630. 88	100. 00	12,831,569. 10		122,580,061. 78	96,280,708. 14	100.00	11,306,670. 99		84,974,037. 15

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	92,229,301.52	4,611,465.08	5.00
1至2年	36,104,930.86	3,610,493.09	10.00
2至3年	2,360,238.57	472,047.71	20.00
3至4年	827,995.30	248,398.59	30.00
5年以上	3,889,164.63	3,889,164.63	100.00
合计	135,411,630.88	12,831,569.10	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	11,306,670.99	1,524,898.11				12,831,569.10
合计	11,306,670.99	1,524,898.11				12,831,569.10

### 4、 本期无实际核销的应收账款。

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

				(%)	
日照城投集团建设发展有限公司	38,604,546.42	2,822,787.95	41,427,334.37	28.42	2,433,946.92
江苏茗岭窑湖小镇旅游有限公司	27,101,553.74	1,620,111.00	28,721,664.74	19.70	1,436,083.24
黑龙江省五建建筑工程有限责任公司七台河分公司	13,406,684.97		13,406,684.97	9.20	1,340,668.50
中国水利电力对外有限公司	12,080,476.37	632,353.64	12,712,830.01	8.72	1,083,196.98
广西飞南资源利用有限公司	6,748,000.00	1,928,000.00	8,676,000.00	5.95	433,800.00
合计	97,941,261.50	7,003,252.59	104,944,514.09	71.99	6,727,695.64

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		4,000,000.00
应收账款		
合计		4,000,000.00

##### 2、 期末公司已质押的应收款项融资

期末公司无已质押的应收款项融资。

##### 3、 期末公司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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	131,270.01	
合计	131,270.01	

## (五) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,734,871.70	63.17	3,222,064.00	48.11
1 至 2 年	299,386.20	10.90	1,569,545.45	23.43
2 至 3 年	490,800.00	17.87	912,438.77	13.62
3 年以上	221,300.40	8.06	993,724.56	14.84
合计	2,746,358.30	100.00	6,697,772.78	100.00

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州正群压滤机有限公司	550,000.00	20.03
无锡市智昂威环保科技有限公司	482,000.00	17.55
南明区子宸工程管理服务部	300,000.00	10.92
宜兴市高塍镇科能自动化控制设备经营部	205,600.00	7.49
宜兴市利源达环保科技有限公司	147,800.00	5.38
合计	1,685,400.00	61.37

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------



应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,940,777.44	9,059,449.99
合计	8,940,777.44	9,059,449.99

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,328,987.86	6,550,922.81
1至2年	5,810,739.60	1,103,129.24
2至3年	872,754.00	1,795,647.90
3至4年	1,143,385.90	564,844.54
4至5年		22,695.00
5年以上	20,000.00	20,000.00
小计	10,175,867.36	10,057,239.49
减：坏账准备	1,235,089.92	997,789.50
合计	8,940,777.44	9,059,449.99

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,175,867.36	100.00	1,235,089.92	12.14	8,940,777.44	10,057,239.49	100.00	997,789.50	9.92	9,059,449.99
其中：										
按账龄组合	10,175,867.36	100.00	1,235,089.92	12.14	8,940,777.44	10,057,239.49	100.00	997,789.50	9.92	9,059,449.99
合计	10,175,867.36	100.00	1,235,089.92		8,940,777.44	10,057,239.49	100.00	997,789.50		9,059,449.99

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,328,987.86	116,449.39	5.00
1 至 2 年	5,810,739.60	581,073.96	10.00
2 至 3 年	872,754.00	174,550.80	20.00
3 至 4 年	1,143,385.90	343,015.77	30.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	10,175,867.36	1,235,089.92	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	
上年年末余额	997,789.50			997,789.50
上年年末余额在本期				
--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	237,300.42			237,300.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,235,089.92			1,235,089.92

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	
上年年末余额	10,057,239.49			10,057,239.49
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	118,627.87			118,627.87
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	10,175,867.36			10,175,867.36

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变 动	
其他应 收款	997,789.50	237,300.42				1,235,089.92
合计	997,789.50	237,300.42				1,235,089.92

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	8,311,879.50	9,068,200.50
备用金	362,024.56	968,400.99
应收暂付款	1,501,963.30	

其他		20,638.00
合计	10,175,867.36	10,057,239.49

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黑龙江省五建建筑工程有限责任公司	押金及保证金	5,000,989.60	1-2 年	49.15	500,098.96
江苏茗岭窑湖小镇旅游有限公司	押金及保证金	1,164,074.00	84,000.00 元 1 年以内, 707,600.00 元 1-2 年, 372,474.00 元 2-3 年	11.44	149,454.80
海宁盐官古城旅游股份有限公司	押金及保证金	991,115.90	45,450.00 元 1-2 年, 280.00 元 2-3 年, 945,385.90 元 3-4 年	9.74	288,216.77
广西飞南资源利用有限公司	押金及保证金	500,000.00	2-3 年	4.91	100,000.00
伊犁华御天成建筑装饰工程有限公司	应收暂付款	350,000.00	1 年以内	3.44	17,500.00
合计		8,006,179.50		78.68	1,055,270.53

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	42,341,357.40	1,079,857.81	41,261,499.59	53,036,005.40		53,036,005.40
在产品	421,527.74		421,527.74	10,307,997.38		10,307,997.38
合计	42,762,885.14	1,079,857.81	41,683,027.33	63,344,002.78		63,344,002.78

2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本		1,079,857.81				1,079,857.81
合计		1,079,857.81				1,079,857.81

(八) 合同资产

1、 合同资产披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	10,379,847.57	518,992.38	9,860,855.19	1,114,402.00	1,114,402.00	
合计	10,379,847.57	518,992.38	9,860,855.19	1,114,402.00	1,114,402.00	

## 2、合同资产按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	10,379,847.57	100.00	518,992.38	5.00	9,860,855.19	1,114,402.00	100.00	1,114,402.00	100.00	
其中：										
账龄组	10,379,847.57	100.00	518,992.38	5.00	9,860,855.19	1,114,402.00	100.00	1,114,402.00	100.00	

合										
合计	10,379,847.57	100.00	518,992.38		9,860,855.19	1,114,402.00	100.00	1,114,402.00		



按信用风险特征组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

项目	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	10,379,847.57	518,992.38	5
合计	10,379,847.57	518,992.38	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	期末余额
质保金	1,114,402.00		595,409.62		518,992.38
合计	1,114,402.00		595,409.62		518,992.38

4、 本期无实际核销的合同资产。

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	16,266,977.90	17,182,995.07
固定资产清理		
合计	16,266,977.90	17,182,995.07

## 2、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
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	22,894,694.37	2,185,156.89	3,679,893.03	1,603,430.00	30,363,174.29
（2）本期增加金额		4,061.95	484,584.08	95,416.21	584,062.24
—购置		4,061.95	484,584.08	95,416.21	584,062.24
（3）本期减少金额			237,179.49		237,179.49
—处置或报废			237,179.49		237,179.49
（4）期末余额	22,894,694.37	2,189,218.84	3,927,297.62	1,698,846.21	30,710,057.04
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	8,344,060.10	1,731,609.31	1,687,494.71	1,417,015.10	13,180,179.22
（2）本期增加金额	724,998.72	52,673.94	578,674.68	46,373.02	1,402,720.36
—计提	724,998.72	52,673.94	578,674.68	46,373.02	1,402,720.36
（3）本期减少金额			139,820.44		139,820.44
—处置或报废			139,820.44		139,820.44
（4）期末余额	9,069,058.82	1,784,283.25	2,126,348.95	1,463,388.12	14,443,079.14
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					

(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	13,825,635.55	404,935.59	1,800,948.67	235,458.09	16,266,977.90
(2) 上年年末账面价值	14,550,634.27	453,547.58	1,992,398.32	186,414.90	17,182,995.07

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合楼	694,910.35	正在办理

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	11,530,783.84	49,012.82	11,579,796.66
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	11,530,783.84	49,012.82	11,579,796.66
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,029,689.58	49,012.82	3,078,702.40
(2) 本期增加金额	233,842.08		233,842.08
—计提	233,842.08		233,842.08
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,263,531.66	49,012.82	3,312,544.48
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	8,267,252.18		8,267,252.18
(2) 上年年末账面价值	8,501,094.26		8,501,094.26

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,355,381.52	2,453,307.23	14,306,132.01	2,145,919.80
合计	16,355,381.52	2,453,307.23	14,306,132.01	2,145,919.80

2、 未经抵销的递延所得税负债

本期末无未经抵消的递延所得税负债。

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		2,453,307.23		2,145,919.80

4、 未确认递延所得税资产明细

本期末无未确认递延所得税资产的暂时性差异。

(十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,934,466.20	3,934,466.20	质押或冻结	银行承兑汇票及保函保证金	339,200.00	339,200.00	质押或冻结	保函保证金
固定资产	22,904,657.27	13,611,224.47	抵押	抵押借款	15,894,576.96	10,106,301.49	抵押	抵押借款
无形资产	11,530,783.84	8,267,252.18	抵押	抵押借款	11,530,783.84	8,501,094.26	抵押	抵押借款
应收票据	7,318,634.52	7,318,634.52	已背书或贴现	已背书或贴现未到期未终止确认	23,442,387.81	23,442,387.81	已背书或贴现	已背书或贴现未到期未终止确认
应收账款					900,000.00	855,000.00	质押	应收账款质押
合计	45,688,541.83	33,131,577.37			52,106,948.61	43,243,983.56		

### (十三) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		864,000.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	13,000,000.00	10,000,000.00
票据贴现借款	100,000.00	
应付利息	41,250.00	42,638.88
合计	43,141,250.00	40,906,638.88

#### 2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

### (十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,621,897.20	
合计	3,621,897.20	

### (十五) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,575,893.90	27,927,295.69
1 至 2 年	3,685,896.54	8,831,616.07
2 至 3 年	1,992,567.76	1,383,854.65
3 年以上	4,167,993.43	3,451,064.07
合计	29,422,351.63	41,593,830.48

#### 2、 期末公司无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

## (十六) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租赁费	110,000.00	
合计	110,000.00	

### 2、 期末公司无账龄超过一年的重要预收款项。

## (十七) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收商品销售款	17,271,983.20	10,208,370.34
合计	17,271,983.20	10,208,370.34

### 2、 期末公司无账龄超过一年的重要合同负债

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,778,078.87	6,586,026.12	6,308,714.10	2,055,390.89
离职后福利-设定提存计划		487,211.67	487,211.67	
合计	1,778,078.87	7,073,237.79	6,795,925.77	2,055,390.89

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,711,499.03	5,860,516.07	5,594,453.17	1,977,561.93



(2) 职工福利费		314,846.28	314,846.28	
(3) 社会保险费		216,910.62	216,910.62	
其中：医疗保险费		173,199.74	173,199.74	
工伤保险费		21,326.88	21,326.88	
生育保险费		22,384.00	22,384.00	
(4) 住房公积金		120,539.00	120,539.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	66,579.84	73,214.15	61,965.03	77,828.96
合计	1,778,078.87	6,586,026.12	6,308,714.10	2,055,390.89

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		472,447.68	472,447.68	
失业保险费		14,763.99	14,763.99	
合计		487,211.67	487,211.67	

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,183,800.18	2,881,753.03
企业所得税	605,002.97	3,682,439.38
个人所得税	47,413.41	24,635.02
房产税	68,094.17	66,238.14
土地使用税	51,573.30	51,573.30
印花税	22,269.18	18,788.89
城市维护建设税	123,762.70	182,629.43
教育费附加	53,041.16	78,269.76
地方教育费附加	35,360.77	52,179.87
文化建设事业费	624.00	
合计	5,190,941.84	7,038,506.82

## (二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	4,290,655.08	1,719,670.65
合计	4,290,655.08	1,719,670.65

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,148,324.00	
应付暂收款	1,463,800.00	
押金及保证金	331,009.56	768,109.56
已报销未付款	347,521.52	951,561.09
合计	4,290,655.08	1,719,670.65

(2) 期末公司无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

## (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,245,357.81	1,327,088.14
已背书未终止确认应收票据	7,218,634.52	23,442,387.81
合计	9,463,992.33	24,769,475.95

## (二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	80,000,000.00						80,000,000.00

### (二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	139,062.96			139,062.96
合计	139,062.96			139,062.96

### (二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,020,143.70	1,068,937.86		7,089,081.56
合计	6,020,143.70	1,068,937.86		7,089,081.56

说明：

根据公司章程规定，按母公司本期净利润的10%计提法定盈余公积。

### (二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	20,581,293.27	18,568,140.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	20,581,293.27	18,568,140.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,689,441.61	11,125,724.81
减：提取法定盈余公积	1,068,937.86	1,112,572.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		8,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,201,797.02	20,581,293.27

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,570,263.67	109,300,276.83	153,952,576.07	121,721,247.20
其他业务	316,761.90	42,513.19	947,581.39	183,855.45
合计	142,887,025.57	109,342,790.02	154,900,157.46	121,905,102.65

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
按合同分类:		
其中: 环保设备	68,266,467.12	123,676,245.10
工程安装	74,303,796.55	29,526,459.94
其他	316,761.90	1,697,452.42
合计	142,887,025.57	154,900,157.46

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	315,434.15	256,145.62
土地使用税	206,293.20	206,293.20
印花税	62,211.35	74,072.27
城市维护建设税	282,036.09	322,377.02
教育费附加	124,255.04	88,426.57
地方教育费附加	82,836.67	154,520.78
其他	9,254.00	8,496.13
合计	1,082,320.50	1,110,331.59

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	840,254.79	841,262.25
业务招待费	480,913.59	288,480.84
咨询服务费	162,251.41	2,943.40
招投标费	141,348.26	499,865.67
工程维护费	1,465,281.14	775,908.66
其他	95,466.10	149,309.52
合计	3,185,515.29	2,557,770.34

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,185,190.82	1,805,255.76
折旧费	971,601.25	940,736.50
无形资产摊销	233,842.08	234,159.00
业务招待费	795,098.04	937,772.32
办公费	46,504.76	237,324.79
修理费	78,032.54	67,029.66
车辆费	232,317.54	304,215.47
邮电通讯费	61,234.42	58,846.65
咨询服务费	1,997,578.22	1,492,145.13
其他	141,580.94	507,760.61
合计	6,742,980.61	6,585,245.89

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	4,567,978.86	3,736,577.16
职工薪酬	1,678,575.48	1,864,901.61
折旧费	31,441.32	32,852.27
其他	1,097,037.77	1,068,153.80
合计	7,375,033.43	6,702,484.84

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,497,329.62	1,526,837.76
减：利息收入	34,779.63	127,980.68
其他	23,246.73	21,608.92
合计	1,485,796.72	1,420,466.00

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	186,707.00	
代扣个人所得税手续费返还	2,164.74	1,810.74
合计	188,871.74	1,810.74

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-197,397.21	887,269.52
应收账款坏账损失	1,524,898.11	2,883,159.90
其他应收款坏账损失	237,300.42	-2,065,197.49
合计	1,564,801.32	1,705,231.93

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,079,857.81	
合同资产减值损失	-595,409.62	536,561.00
合计	484,448.19	536,561.00

### (三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
长期资产处置收益	-4,438.69	-26,784.92	-4,438.69
合计	-4,438.69	-26,784.92	-4,438.69

### (三十六) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,425,718.36	1,562,533.18
递延所得税费用	-307,387.43	-336,268.95
合计	1,118,330.93	1,226,264.23

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	11,807,772.54
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,771,165.88
子公司适用不同税率的影响	-6.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,125.62
研发费加计扣除的影响	-715,953.94
所得税费用	1,118,330.93

### (三十七) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

归属于母公司普通股股东的合并净利润	10,689,441.61	11,125,724.81
本公司发行在外普通股的加权平均数	80,000,000.00	80,000,000.00
基本每股收益	0.13	0.14
其中：持续经营基本每股收益	0.13	0.14
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	10,689,441.61	11,125,724.81
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	80,000,000.00	80,000,000.00
稀释每股收益	0.13	0.14
其中：持续经营稀释每股收益	0.13	0.14
终止经营稀释每股收益		

## (三十八) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	186,707.00	
存款利息收入	34,779.63	127,980.68
收到经营性往来款	11,733,457.95	14,659,684.96
其他	2,164.74	
合计	11,957,109.32	14,787,665.64

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	11,525,448.34	9,707,903.22



手续费支出	23,246.73	21,608.92
支付经营性往来款	10,891,105.39	237,879.64
合计	22,439,800.46	9,967,391.78

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拆借款收到的资金	5,020,000.00	27,579,620.22
收到受限货币资金	339,200.00	2,708,860.80
合计	5,359,200.00	30,288,481.02

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拆借款归还的资金	3,409,996.00	34,031,610.84
支付受限货币资金	168,200.00	
合计	3,578,196.00	34,031,610.84

### (3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变 动	现金变动	非现金 变动	
短期 借款	40,906,638. 88	53,100,000. 00	1,497,329. 62	1,498,718. 50	864,000. 00	43,141,250. 00
其他 应付 款	538,320.00	5,020,000.0 0		3,409,996. 00		2,148,324.0 0

## (三十九) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,689,441.61	11,125,724.81
加：信用减值损失	1,564,801.32	1,705,231.93
资产减值准备	484,448.19	536,561.00
固定资产折旧	1,402,720.36	1,403,094.07
投资性房地产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	233,842.08	234,159.00
长期待摊费用摊销		
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）	4,438.69	26,784.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,497,329.62	1,526,837.76
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-307,387.43	-336,268.95
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）	20,581,117.64	-7,299,963.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,960,704.12	-44,777,615.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,185,596.85	36,575,138.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-995,548.89	719,685.19
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		

3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,036,557.95	3,110,091.31
减：现金的期初余额	3,110,091.31	8,877,931.97
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	926,466.64	-5,767,840.66

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,036,557.95	3,110,091.31
其中：库存现金	14,241.53	49,895.49
可随时用于支付的银行存款	4,022,316.42	3,060,195.82
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,036,557.95	3,110,091.31
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

期末不存在使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	3,766,266.20		受限
保函保证金	168,200.00	339,200.00	受限
合计	3,934,466.20	339,200.00	

## (四十) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金
----	------	-----

		额
租赁负债的利息费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,158,699.89	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,449,797.42	
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## 2、 作为出租人

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	316,761.90	
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

## 二、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
材料费	4,567,978.86	3,736,577.16
职工薪酬	1,678,575.48	1,864,901.61
折旧费	31,441.32	32,852.27
其他	1,097,037.77	1,068,153.80
合计	7,375,033.43	6,702,484.84
其中：费用化研发支出	7,375,033.43	6,702,484.84
资本化研发支出		

### 三、 合并范围的变更

#### (一) 其他原因的合并范围变动

2023年9月6日，本公司在江苏省无锡市认缴出资500万元设立子公司宜兴泓阳环保科技有限公司，自2023年9月6日起，宜兴泓阳环保科技有限公司纳入本公司合并范围。

### 四、 在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

##### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜兴泓阳环保科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	生态保护和环境治理业	100.00		设立

#### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

本期公司无在合营安排或联营企业中的权益。

#### (三) 重要的共同经营

本期公司无重要的共同经营。

#### (四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

### 五、 政府补助

#### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

##### 1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

本期无与资产相关的政府补助。

### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
	本期金额	上期金额
其他收益	186,707.00	

## 六、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，同时董事会已授权管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和财务担保合同等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2023年12月31日，本公司各项金融负债预计1年以内到期。

## 3、 市场风险

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

### （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借款。公司目前以固定利率借款为主、浮动利率借款为辅政策规避利率风险。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

### （2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未发生外币交易，未签署任何远期外汇合约或货币互换合约，期末未持有外币金融资产或负债。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为：杨俊。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王芳	杨俊之妻
杨飞	杨斌之兄弟
杨斌	持股比例 5.00% 以上的主要股东， 董事
江苏中超航宇精铸科技有限公司	受杨飞控制的其他法人
江苏中超电缆股份有限公司	受杨飞控制的其他法人
宜兴市中超汽车服务有限公司	受杨飞控制的其他法人
宜兴市中超文化旅游有限公司	受杨飞控制的其他法人
宜兴市苏皇加油站有限公司	受杨飞控制的其他法人
宜兴市利永藏紫砂文化发展有限公司	受杨飞控制的其他法人
宜兴市百年利永紫砂文化发展有限公司	受杨飞控制的其他法人
宜兴市百年利永紫砂经营管理有限公司	受杨飞控制的其他法人



## (五) 关联交易情况

### 1、 关联交易情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏中超电缆股份有限公司	采购商品	1,693,387.97	
宜兴市中超汽车服务有限公司	接受劳务	27,722.13	
宜兴市中超文化旅游有限公司	接受劳务	888.00	
宜兴市苏皇加油站有限公司	加油费	66,238.58	
宜兴市利永藏紫砂文化发展有限公司	劳保用品采购	121,482.00	
宜兴市百年利永紫砂文化发展有限公司	劳保用品采购	14,242.00	
宜兴市百年利永紫砂经营管理有限公司	劳保用品采购	6,460.00	

出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏中超航宇精铸科技有限公司	出售商品	709,523.01	

### 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨俊、王芳	1000 万元	2022/5/27	2025/5/27	截至 2023 年 12 月 31 日, 该担保下债务金额为 0.00 元。
杨俊、王芳	3000 万元	2022/5/27	2030/5/26	截至 2023 年 12 月 31 日, 该担保下债务金额为 3,000.00 万元。
杨俊、王芳	700 万元	2023/3/29	2026/3/28	截至 2023 年 12 月 31 日, 该担保下债务金额为 0.00 元。

杨俊、王芳	1000 万元	2023/6/25	2024/2/26	截至 2023 年 12 月 31 日, 该担保下债务金额为 300.00 万元。
杨俊、王芳	95 万元	2020/10/28	2025/9/28	截至 2023 年 12 月 31 日, 该担保下债务金额为 348,324.00 元。
杨俊、王芳【注】	1000 万元	2023/5/18	2028/5/18	截至 2023 年 12 月 31 日, 该担保下债务金额为 1,000.00 万元。

注：2023 年 5 月 18 日，本公司与中国银行股份有限公司宜兴分行签订的合同编号 4418994470202301 的《流动资金借款合同》，授信额度为 1000 万元，江苏省信用再担保集团有限公司为该合同下未清偿部分的 80% 额度内提供连带责任保证担保，杨俊、王芳为该担保提供反担保。

### 3、 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
杨俊		5,020,000.00	3,220,000.00	1,800,000.00

### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,725,042.81	1,372,559.84

## (六) 关联方应收应付等未结算项目

### 1、 应收项目

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

款				
	江苏中超航宇精铸科技有限公司	601,761.00		601,761.00

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	江苏中超电缆股份有限公司	849,841.92	
其他应付款			
	杨俊	1,800,000.00	
	宜兴市中超汽车服务有限公司	14,999.90	

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 对外抵、质押资产情况

截至2023年12月31日，公司资产抵、质押情况如下：

项目	账面价值
货币资金	3,934,466.20
固定资产	13,611,224.47
无形资产	8,267,252.18
合计	25,812,942.85

截至2023年12月31日，上述资产抵、质押下，开立应付票据余额3,621,897.20元、借款余额30,348,324.00元，开立保函168,200.00元。

### (二) 或有事项

#### 1、 主要未决诉讼事项

(1) 泓阳环保（原告）诉江苏富强新材料有限公司（被告，以下简称富强公司）建设工程施工合同纠纷案

2018年5月14日，本公司与富强公司签订《建筑安装工程承包合同》一份，约定由本公司承建富强公司位于淮安盐化新材料产业园（淮阴园）的污水综合处理工程，合同总价为36,000,000.00元。2019年5月6日，本公司、富强公司签订《江苏富强新材料有限公司污水综合处理工程补充协议》，约定因国家税率调整，将合同总金额调整为35,223,080.00元。后本公司在施工过程中增加工程量1,140,486.23元，富强公司总计应付工程款为36,363,566.23元。合同签订后，本公司按约履行了工艺设计、供货、安装调试等义务。涉案工程于2020年10月20日完成供货及安装，于2021年3月进行试运行，后富强公司一直正常使用直至2021年10月14日富强公司厂区双氧水生产装置发生重大爆炸事故，该事故导致本公司设备严重损坏，无法正常使用。工程质保期届满后，富强公司未尚欠工程款6,625,666.23元未支付，且该工程因富强公司未批先建导致工期延误，给本公司造成窝工损失70万元，应由富强公司承担。故本公司向淮安市清江浦区人民法院提起诉讼，诉讼请求：1、请求判令被告向原告支付工程款人民币6,625,666.23元及逾期利息；2、请求判令被告向原告支付窝工损失70万元；3、请求判令被告承担本案诉讼费用。

淮安市清江浦区人民法院于2022年11月21日受理案件，案号(2022)苏0812民初9375号。截至2023年12月31日，本公司尚未收到判决。2024年4月3日，本公司收到淮安市清江浦区人民法院判决书（判决书编号(2023)苏0812民初9217号），判决如下：一、被告江苏富强新材料有限公司于本判决生效之日起十五日内给付原告江苏泓阳环保股份有限公司工程款5,421,110.00元及利息（以2,030,209.00元为基数，自2021年4月20日起至实际给付之日止，按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算；以3,390,901.00元为基数，自2022年4月20日起至实际给付之日止，按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）；二、被告江苏富强新材料有限公司于本判决生效之日起十五日内赔偿原告江苏泓阳环保股份有限公司窝工损失50,000.00元；三、驳回原告江苏泓阳环保股份有限公司其他诉讼请求。

## 2、 已背书或贴现的商业汇票

截至2023年12月31日，本公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期商业汇票已终止确认的金额为131,270.01元，未终止确认的金额为7,318,634.52元，合计7,449,904.53元。

## 九、 资产负债表日后事项

### （一）资产负债表日主要诉讼及仲裁事项进展情况

泓阳环保（原告）诉江苏富强新材料有限公司（被告）建设工程施工合同纠纷案日后进展情况详见附注“十二、（二）、1、主要未决诉讼事项”。

### （二）资产负债表日后新增的重大诉讼及仲裁事项

1、2024年3月7日，本公司（申请人）就与中国水利电力对外有限公司（被申请人）的承揽合同争议事项向中国国际贸易仲裁委员会申请仲裁。仲裁请求：（1）裁决被申请人立即向申请人支付剩余合同款6,280,066.95元；（2）裁决被申请人向申请人支付申请人为本案支付的律师费5万元。以上仲裁请求合计金额为6,330,066.95元；（3）裁决被申请人承担本案的仲裁费用。事实和理由：申请人与被申请人就苏丹上阿特巴拉水利枢纽工程附属的苏丹加达里夫供水一期工程项目（下称“案涉项目”）开展合作，双方于2017年4月签署编号为17CWE-NM-S-019(GWSP)的《苏丹加达里夫供水一期工程项目工艺设备采购及安装合同》，并陆续签署两份补充协议（下称“案涉合同”），约定申请人为案涉项目供应设备和材料，案涉合同最终价款为20,303,329.55元。在案涉项目因战争等原因反复长期停工的情况下，继续按合同原付款条款履行对申请人明显不公平。申请人委托律师向被申请人发送律师函，要求变更案涉合同的付款条款并立即支付剩余合同款6,280,066.95元。因双方协商不成，申请人被迫提起仲裁，请求仲裁委员会依法裁决，以维护申请人的合法权益。截至2024年4月24日，该仲裁尚未判决。

2、2024年3月8日，本公司（原告）就与中国水利电力对外有限公司（被告）的承揽合同纠纷向北京市通州区人民法院提起诉讼，诉讼请求为：

（1）判决被告立即向原告支付剩余合同款6,432,763.06元；（2）判决被告承担原告因本案支出的律师费5万元；（3）判决被告承担本案诉讼费用。事实和理由：原告与被告就苏丹上阿特巴拉水利枢纽工程附属的苏

丹加达里夫供水一期工程项目（下称“案涉项目”）开展合作，双方于2017年4月至2022年10月就案涉项目陆续签署8份合同及其补充协议（不含上述仲裁中的案涉合同），约定原告为案涉项目供应设备或材料，该8份合同价款合计为35,318,087.60元。案涉项目因战争等原因反复长期停工的情况下，继续按合同原付款条款履行对原告明显不公平。原告委托律师向被告发送律师函，要求变更前述8份合同的付款条款并立即支付剩余合同款6,932,427.01元。因双方协商不成，原告向法院提起诉讼，以维护原告的合法权益。截至2024年4月24日，该诉讼尚处于诉前调解阶段。

## 十、 其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	92,229,301.52	72,589,093.53
1 至 2 年	36,104,930.86	9,827,465.52
2 至 3 年	2,360,238.57	2,814,207.26
3 至 4 年	827,995.30	5,723,487.15
4 至 5 年		1,823,745.05
5 年以上	3,889,164.63	3,502,709.63
小计	135,411,630.88	96,280,708.14
减：坏账准备	12,831,569.10	11,306,670.99
合计	122,580,061.78	84,974,037.15

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项 计提坏 账准备										
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备	135,411,630. 88	100. 00	12,831,569.10	9.48	122,580,061. 78	96,280,708.14	100. 00	11,306,670. 99	11.74	84,974,037.15
其中：										
按照账 龄组合	135,411,630. 88	100. 00	12,831,569.10	9.48	122,580,061. 78	96,280,708.14	100. 00	11,306,670. 99	11.74	84,974,037.15
合计	135,411,630. 88	100. 00	12,831,569.10		122,580,061. 78	96,280,708.14	100. 00	11,306,670. 99		84,974,037.15

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	92,229,301.52	4,611,465.08	5.00
1至2年	36,104,930.86	3,610,493.09	10.00
2至3年	2,360,238.57	472,047.71	20.00
3至4年	827,995.30	248,398.59	30.00
5年以上	3,889,164.63	3,889,164.63	100.00
合计	135,411,630.88	12,831,569.10	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	11,306,670.99	1,524,898.11				12,831,569.10
合计	11,306,670.99	1,524,898.11				12,831,569.10

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况。

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额



				余额 合计 数的 比例 (%)	
日照城投集团建设发展有限公司	38,604,546.42	2,822,787.95	41,427,334.37	28.42	2,433,946.92
江苏茗岭窑湖小镇旅游有限公司	27,101,553.74	1,620,111.00	28,721,664.74	19.70	1,436,083.24
黑龙江省五建建筑工程有限责任公司七台河分公司	13,406,684.97		13,406,684.97	9.20	1,340,668.50
中国水利电力对外有限公司	12,080,476.37	632,353.64	12,712,830.01	8.72	1,083,196.98
广西飞南资源利用有限公司	6,748,000.00	1,928,000.00	8,676,000.00	5.95	433,800.00
合计	97,941,261.50	7,003,252.59	104,944,514.09	71.99	6,727,695.64

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,940,777.44	9,059,449.99
合计	8,940,777.44	9,059,449.99

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,328,987.86	6,550,922.81
1 至 2 年	5,810,739.60	1,103,129.24
2 至 3 年	872,754.00	1,795,647.90
3 至 4 年	1,143,385.90	564,844.54
4 至 5 年		22,695.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00
小计	10,175,867.36	10,057,239.49
减：坏账准备	1,235,089.92	997,789.50
合计	8,940,777.44	9,059,449.99

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,175,867.36	100.00	1,235,089.92	12.14	8,940,777.44	10,057,239.49	100.00	997,789.50	9.92	9,059,449.99
其中：										
账龄组合	10,175,867.36	100.00	1,235,089.92	12.14	8,940,777.44	10,057,239.49	100.00	997,789.50	9.92	9,059,449.99
合计	10,175,867.36	100.00	1,235,089.92		8,940,777.44	10,057,239.49	100.00	997,789.50		9,059,449.99

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,328,987.86	116,449.39	5.00
1 至 2 年	5,810,739.60	581,073.96	10.00
2 至 3 年	872,754.00	174,550.80	20.00
3 至 4 年	1,143,385.90	343,015.77	30.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	10,175,867.36	1,235,089.92	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	997,789.50			997,789.50
上年年末余额在本 期				
--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	237,300.42			237,300.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,235,089.92			1,235,089.92

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	10,057,239.49			10,057,239.49
上年年末余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	118,627.87			118,627.87
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	10,175,867.36			10,175,867.36

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按组合 计提坏 账准备	997,789.50	237,300.42				1,235,089.92
合计	997,789.50	237,300.42				1,235,089.92

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	8,311,879.50	9,068,200.50
备用金	362,024.56	968,400.99

应收暂付款	1,501,963.30	
其他		20,638.00
合计	10,175,867.36	10,057,239.49

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黑龙江省五建建筑工程有限责任公司	押金及保证金	5,000,989.60	1-2 年	49.15	500,098.96
江苏茗岭窑湖小镇旅游有限公司	押金及保证金	1,164,074.00	84,000.00 元 1 年以内, 707,600.00 元 1-2 年, 372,474.00 元 2-3 年	11.44	149,454.80
海宁盐官古城旅游股份有限公司	押金及保证金	991,115.90	45,450.00 元 1-2 年, 280.00 元 2-3 年, 945,385.90 元 3-4 年	9.74	288,216.77
广西飞南资源利用有限公司	押金及保证金	500,000.00	2-3 年	4.91	100,000.00
伊犁华御天成建筑装饰工程有限公司	应收暂付款	350,000.00	1 年以内	3.44	17,500.00
合计		8,006,179.50		78.68	1,055,270.53

### (三) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,570,263.67	109,300,276.83	153,952,576.07	121,721,247.20
其他业务	316,761.90	42,513.19	947,581.39	183,855.45
合计	142,887,025.57	109,342,790.02	154,900,157.46	121,905,102.65

#### 营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
按合同分类		
其中：环保设备	68,266,467.12	123,676,245.10
工程安装	74,303,796.55	29,526,459.94
其他	316,761.90	1,697,452.42
合计	142,887,025.57	154,900,157.46

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,438.69	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	186,707.00	
小计	182,268.31	
所得税影响额	27,340.25	
合计	154,928.06	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收 益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.54	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.40	0.13	0.13

江苏泓阳环保股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二四年四月二十四日



## 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
非流动性资产处理损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,438.69
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）	186,707.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
<b>非经常性损益合计</b>	182,268.31
减：所得税影响数	27,340.25
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	154,928.06

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用