



金广恒

NEEQ: 873912

金广恒环保技术（南京）股份有限公司
Goldenway Environmental 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、公司负责人于培勇、主管会计工作负责人陈静及会计机构负责人（会计主管人员）陈静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、上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	公司治理	29
第六节	财务会计报告	34
附件	会计信息调整及差异情况.....	130

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
金广恒、本公司、公司、股份公司	指	金广恒环保技术（南京）股份有限公司
金广恒有限	指	本公司前身金广恒环保技术（南京）有限公司
中广恒	指	南京中广恒股权投资中心（有限合伙）
毅达宁海	指	江苏高投毅达宁海创业投资基金（有限合伙）
江苏金广恒	指	江苏金广恒工业设备制造有限公司
深圳新广恒	指	深圳市新广恒环保技术有限公司
香港新广恒	指	新广恒工业股份（香港）有限公司
东莞金广恒	指	东莞市金广恒环保节能技术有限公司
南京鑫天恒	指	南京鑫天恒环保技术研究院有限公司
高顿威	指	江苏高顿威科技有限公司
金威云	指	金威云信息技术（南京）有限公司
控股股东	指	邵小婷
实际控制人	指	邵小婷、于培勇
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京植德律师事务所
股东大会	指	金广恒环保技术（南京）股份有限公司股东大会
董事会	指	金广恒环保技术（南京）股份有限公司董事会
监事会	指	金广恒环保技术（南京）股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
挂牌	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统进行转让之行为
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》、章程	指	《金广恒环保技术（南京）股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	金广恒环保技术（南京）股份有限公司		
英文名称及缩写	Goldenway Environmental Technology Co., Ltd.		
	JGH		
法定代表人	于培勇	成立时间	2006年8月4日
控股股东	控股股东为（邵小婷）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邵小婷、于培勇），一致行动人为（中广恒、邵小洁、于梅俊）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-环境保护专用设备制造（C3591）		
主要产品与服务项目	<p>公司致力于深耕泛半导体行业，主要为泛半导体厂商提供专用废气处理设备及环保工程服务。</p> <p>其中，公司的废气处理设备主要用于处理工艺流程中持续产生的各类复杂污染物，可以同时进行污染物的收集、处理及排放。按处理的废气种类，可以将公司的废气处理设备分为酸碱废气处理设备、有机废气处理设备、氮氧化物处理设备及粉尘处理设备等；按照设备的组成形式，可以将公司的废气处理设备分为成套设备、风管、配件及其他。</p> <p>公司的环保工程服务主要包括设备维修保养、防腐地坪等。</p>		
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	金广恒	证券代码	873912
挂牌时间	2022年11月7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）	48,645,000
主办券商（报告期内）	南京证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省南京市江东中路389号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陆南州	联系地址	南京市江宁区东麒路6号A座201室（东山国际企业总部园）
电话	025-52290670	电子邮箱	jgh@goldenway-cn.com
传真	025-52290383		

公司办公地址	南京市江宁区东麒路6号A座201室（东山国际企业总部园）	邮政编码	211103
公司网址	www.goldenway-cn.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	91320100790449434P		
注册地址	江苏省南京市江宁区东麒路6号A座201室（东山国际企业总部园）		
注册资本（元）	48,645,000	注册情况报告期内是否变更	否

公司于2023年12月4日召开第三届董事会第十一次会议，2023年12月19日召开2023年第三次临时股东大会，审议通过《关于〈金广恒环保技术（南京）股份有限公司要约回购股份方案〉的议案》。

本次股份回购期限自2024年1月19日开始，至2024年2月17日结束，累计通过股份回购专用证券账户以要约方式回购公司股份3,475,000股，占公司总股本的比例为7.14%。公司已于2024年3月26日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述3,475,000股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为48,645,000股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为45,170,000股，公司剩余库存股0股。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家专业从事工艺废气处理设备研发、生产与销售以及相关环保工程服务的国家级高新技术企业，曾获得江苏省专精特新小巨人企业（制造类）、南京市大气污染防治设备工程技术研究中心、江苏省科技“小巨人”企业等称号，并通过了 ISO9001: 2015 认证及 ISO14001: 2015 认证。公司成立十多年以来，致力于深耕泛半导体行业，曾为三星半导体、三星 LCD、海力士半导体、英特尔半导体、蓝思科技、富士康、京东方、台积电等国内外知名企业提供废气处理整体解决方案，凭借过硬的技术与良好的服务，公司已经在业内积累了良好的口碑。报告期内公司的主营业务未发生过变更。

公司的废气处理设备主要用于处理工艺流程中持续产生的各类复杂污染物，可以同时进行污染物的收集、处理及排放，产品目前主要应用于泛半导体行业。按照需要处理的废气种类，可以将公司的废气处理设备分为酸碱废气处理设备、有机废气处理设备、氮氧化物处理设备及粉尘处理设备等；按照设备的组成形式，可以将公司的废气处理设备分为成套设备、风管、配件及其他。公司的环保工程服务主要包括设备维修保养、防腐地坪等。

公司已建立较为成熟的商业模式，包括生产模式、采购模式、销售模式以及研发模式。

生产上采取以销定产并结合市场需求的模式，公司根据订单及未来预计的市场行情制定生产规划，保证公司正常的经营活动。

采购上公司关注供应商管理，制定了严格的供应商选择标准及合格供应商评审办法，致力于合格供应商的培养和长期共同发展。目前，公司积极建立招标询价机制，力争做到采购信息的公开、公正，并与业内知名的供应商建立了长期良好的战略合作关系，拥有稳定、广泛的原材料供货渠道。

公司销售模式为直销，客户主要分布在长三角、珠三角等地区。

公司研发工作由研发归口管理，并全面负责全公司技术及新产品研发的立项、项目运行及验收等管理工作，同时积极与大专院校合作研发产品。根据国家产业政策发展的需要，积极参与及申报国家、省市各种研发项目，充分利用国家产业政策的支持提升公司的核心竞争力。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021年11月30日公司获得高新企业证书，证书编号为GR202132004589，证书有效期为3年。公司于2023年经江苏省工信厅审核成功认定为江苏省专精特新中小企业，有效期从2023年至2025年止。

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	104,692,259.88	131,803,128.65	-20.57%
毛利率%	15.95%	30.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,610,038.36	14,844,501.23	-131.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,252,450.96	11,459,119.87	-145.84%
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）	-4.95%	17.17%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.64%	13.25%	-
基本每股收益	-0.09	0.31	-129.03%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	209,682,949.90	218,481,186.93	-4.03%
负债总计	118,207,031.17	123,796,306.02	-4.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,580,333.02	94,786,439.15	-3.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	1.95	-3.59%
资产负债率%（母公司）	72.60%	72.08%	-
资产负债率%（合并）	56.37%	56.66%	-
流动比率	1.19	1.20	-
利息保障倍数	-4.57	7.88	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,522,082.64	28,115,355.37	-87.47%
应收账款周转率	1.76	2.02	-
存货周转率	1.69	1.82	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.03%	-7.45%	-
营业收入增长率%	-20.57%	-12.50%	-
净利润增长率%	-131.07%	-10.92%	-

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	11,279,623.70	5.38%	17,489,663.94	8.01%	-35.51%

应收票据	7,957,997.14	3.80%	2,630,116.57	1.2%	202.57%
应收账款	47,627,097.12	22.71%	54,405,501.52	24.9%	-12.46%
存货	45,860,546.71	21.87%	54,568,959.31	24.98%	-15.96%
投资性房地产	13,962,043.33	6.66%	13,624,832.14	6.24%	2.47%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	38,964,209.72	18.58%	44,832,005.07	20.52%	-13.09%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	4,877,782.10	2.33%	5,266,011.37	2.41%	-7.37%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	42,624,500.00	20.33%	30,200,000.00	13.82%	41.14%
长期借款	0.00	0.00%	4,361,751.00	2.00%	-100.00%

项目重大变动原因:

短期借款变动原因: 较上期增加 41.14%，主要因为在报告期内新增取得农业银行贷款 1000 万元。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	104,692,259.88	-	131,803,128.65	-	-20.57%
营业成本	87,990,479.17	84.05%	91,853,957.40	69.69%	-4.21%
毛利率%	15.95%	-	30.31%	-	-
销售费用	2,689,471.07	2.57%	1,676,847.75	1.27%	60.39%
管理费用	13,140,637.88	12.55%	14,011,637.04	10.63%	-6.22%
研发费用	8,094,075.27	7.73%	9,004,604.58	6.83%	-10.11%
财务费用	1,288,864.18	1.23%	2,130,581.96	1.62%	-39.51%
信用减值损失	231,697.05	0.22%	260,498.23	0.20%	-11.06%
资产减值损失	659,317.05	0.23%	-1,263,467.63	-0.96%	-152.18%
其他收益	882,703.27	0.84%	4,594,736.99	3.49%	-80.79%
投资收益	319,926.07	0.31%	306,973.19	0.23%	4.22%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	-81,932.33	-0.06%	100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-4,883.81	0.00%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-7,576,451.84	-7.24%	15,832,877.32	12.01%	-147.85%
营业外收入	1,500.00	0.001%	77,208.23	0.06%	-98.06%
营业外支出	20,465.10	0.02%	81,019.18	0.06%	-74.74%
净利润	-4,612,894.42	-4.41%	14,846,206.88	11.26%	-131.07%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业利润较上期减少 147.85%，主要原因为：收入规模的下滑及产品毛利率的降低带来毛利减少以及财政补助其他收益较上年度减少所致。
- 2、报告期内，净利润较上期减少 131.07%，主要原因为：收入规模的下滑及产品毛利率的降低所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	102,145,322.43	129,893,175.44	-21.36%
其他业务收入	2,546,937.45	1,909,953.21	33.35%
主营业务成本	87,224,043.81	91,372,147.39	-4.54%
其他业务成本	766,435.36	481,810.01	59.07%

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
废气处理设备	92,272,935.57	78,185,069.07	15.27%	-21.36%	-6.71%	-13.31%
环保工程服务	9,872,386.86	8,272,539.38	16.21%	211.80%	62.33%	-23.52%
房租及其他	2,546,937.45	766,435.36	69.91%	40.16%	46.09%	-4.87%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，其他业务收入增加 33.35%，主要原因为：厂房出租面积增加，体现为按产品分类中房租及其他的营业收入增加 40.16%。
- 2、报告期内，其他业务成本增加 59.07%，主要原因为：厂房出租面积增加，体现为按产品分类中房租及其他的营业成本增加 46.09%。

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	宜兴台玉环境工程设备有限公司	49,855,610.29	47.62%	否
2	世源科技工程有限公司	8,950,000.00	8.55%	否
3	东莞冠杰金属表面处理有限公司	7,705,447.28	7.36%	否
4	立铠精密科技(盐城)有限公司	6,166,000.42	5.89%	否
5	佳施建设(南京)有限公司	6,049,220.20	5.78%	否
合计		78,726,278.19	75.20%	-

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	宜兴市优盛金属制品有限公司	10,384,293.45	8.69%	否
2	苏州翌铭丰自动化科技有限公司	5,263,061.01	4.40%	否
3	南京利诚劳务外包有限公司	4,693,284.66	3.93%	否
4	无锡市源锡膜技术有限公司	4,480,802.00	3.75%	否
5	云汇环保科技南通有限公司	4,260,933.63	3.57%	否
合计		29,082,374.75	24.33%	-

(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	3,522,082.64	28,115,355.37	-87.47%
投资活动产生的现金流量净额	-11,582,847.23	13,833,032.21	-183.73%
筹资活动产生的现金流量净额	4,215,178.64	-34,545,542.89	112.20%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 87.47%，主要原因为：销售收入较去年同期减少导致回款较少所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少 183.73%，主要原因为：购买理财较去年同期增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加 112.20%，主要原因为：公司贷款增加所致造成。

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
江苏金广恒工业	控股子公司	研发生产废气处	20,000,000.00	177,051,109.98	25,647,921.04	11,619,220.05	-2,639,435.03

设备制造有限公司		理设备、除尘除臭设备，防腐蚀贮槽及管道					
深圳市新广恒环保技术有限公司	控股子公司	废气治理，废气处理设备销售	20,000,000.00	52,993,853.72	23,151,023.41	18,611,100.53	-1,306,710.73
东莞市金广恒环保节能技	控股子公司	研发生产废气处理设备、	10,000,000.00	12,619,255.34	9,657,909.62	1,981,290.91	-657,095.85

术有限公司		除尘除臭设备，防腐蚀贮槽及管道					
江苏高顿威科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务	30,000,000.00	63,604,078.33	10,342,016.49	955,325.20	-189.85
金威云信息技术（南京）有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务	5,000,000	515,018.99	-261,035.73	0.00	-7,140.14
粤恒工	控股子	工程管	10,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

程 技 术 (广 东) 有 限 公 司	公 司	理 服 务					
---	--------	-------------	--	--	--	--	--

公司于 2023 年 9 月 22 日召开第三届董事会第八次会议审议通过《关于对外投资设立全资子公司》的议案，拟投资设立全资子公司粤恒工程技术（广东）有限公司，注册资本拟定为人民币 1,000 万元。2023 年 9 月 26 日，完成工商注册登记。

截至本报告期末，粤恒工程技术（广东）有限公司无实际经营且尚未实缴注册资金。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南京毅达汇创创业投资合伙企业（有限合伙）	无关联	战略布局投资

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	11,903,681.68	0.00	不存在
券商理财产品	自有资金	400,000.00	0.00	不存在
合计	-	12,303,681.68	0.00	-

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
客户集中度较高的风险	<p>报告期内，公司下游终端客户主要聚焦于泛半导体，行业整体集中度较高，下游行业的这一特性导致公司项目呈现数量少、单笔合同金额大、客户相对集中的特点，如果未来公司与主要客户的合作发生变化，或主要客户的生产经营发生重大不利变化，将会对公司经营业绩构成不利影响。应对措施：公司将不断加强对现有重点客户的合作关系、提高客户粘性，同时基于公司在泛半导体行业的深厚积累，持续加大对新客户、新市场的开拓力度，实现客户、市场、地区的销售多元化，从而降低客户集中度较高的风险。</p>
产品质量风险	<p>质量的稳定性能会对终端客户的产品良率、车间环境和员工健康产生重要影响。通常情况下，泛半导体行业的生产线投入产出金额较大，如果生产设备出现故障，可能造成严重的经济损失。公司的废气处理产品为定制化设备，由于设备对客户的配套生产线影响较大，公司建立了较为严格的质量控制标准，以保证产品的出货质量。若未来公司产品质量出现较大问题，或无法满足客户需求，将会对公司的品牌和经营构成不利影响。应对措施：公司将通过对一线人员的业务培训，持续高质量管理人员业务水平，同时加强对产品生产的过程管控，优化现有的生产工艺，确保公司产品持续符合国家、行业及终端客户要求，为客户持续提供安全、可靠的产品。</p>
应收账款坏账风险	<p>本报告期各期末，公司应收账款账面价值为 4,762.71 万元，占当期总资产比例为 22.71%，占比较大。公司终端客户主要为国内泛半导体行业集团企业，资信实力雄厚、回款记录良好，若公司主要客户生产经营、外部环境等情况发生不利变化，可能导致公司因应收账款无法足额回收而发生坏账损失，并会对公司的财务状况和盈利能力构成不利影响。应对措施：公司将持续完善应收账款管理体系，加强客户信用跟踪体系，对客户信用情况进行定期评估和监控，安排相关人员负责应收账款的管理和催收，并将回款情况纳入业绩考核，力争实现销售货款的及时和全额收回。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	900,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00

与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司发生的日常性关联交易系公司全资子公司东莞金广恒因需要较为固定的场所从事生产经营活动，但由于其所在场地的土地性质为农村集体所有地，导致法人主体无法取得该土地的使用权，因此由关联方邵小婷购买土地使用权及地上建筑物，并由东莞金广恒向其租赁作为生产经营场所，该关联交易具有必要性。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
邵小婷	是	900,000	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

公司未能按时披露预计 2023 年度日常性关联交易的情况，公司已于 2024 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第十三次会议中审议通过补充确认 2023 年度日常性关联交易的议案，该议案尚需提交 2023 年年度股东大会审议。

(四)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
2023-024	对外投资	其他（委托理财）	35,000,000 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：

根据公司于 2023 年 2 月 8 日发布的《金广恒环保技术（南京）股份有限公司委托理财的公告》（公告编号：2023-004），公司拟使用不超过人民币 2,500 万元闲置自有资金开展委托理财投资业务。

公司于 2023 年 8 月 22 日召开的第三届董事会第六次会议决议通过《关于调整委托理财投资计划的议案》，相应的决议公告编号为 2023-019。为进一步提高公司资金使用效率，保障资金的安全，公司拟继续利用暂时闲置自有资金向银行及其他机构购买短期低风险类理财产品，申请将可使用额度由原 2,500 万元提升至 3,500 万元，上述额度内资金可在授权期限内循环进行投资，滚动使用。

董事会授权公司财务部负责委托理财的具体操作，并根据业务开展需要在前述额度内分割、调整向各银行及其他机构的购买额度，决定具体条件并签署相关协议和其他文件，授权期限自公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过之日起 12 个自然月内有效。开展委托理财投资产品包括债券、银行理财产品、信托计划、券商资管计划、券商收益凭证等低风险类短期理财产品，不得投资二级市场的股票。

本事项对于公司主营业务连续性及管理层的稳定性无影响。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

本报告期，中广恒员工之间完成 6.3030 万元合伙企业份额（对应金广恒 10.48 万股股票）的转让，对应转让款项为 23.855 万元。

(六) 股份回购情况

2023 年 12 月 4 日，公司在全国股转公司指定信息披露平台披露了《第三届董事会第十一次会议决议公告》、《第三届监事会第六次会议决议公告》、《关于召开 2023 年第三次临时股东大会通知公告》、《回购股份方案公告》、《南京证券股份有限公司关于金广恒环保技术（南京）股份有限公司回购股份的合法合规意见》。

2023 年 12 月 15 日，公司披露了《关于回购股份内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

2023 年 12 月 19 日，公司披露了《2023 年第三次临时股东大会决议公告》、《回购股份方案公告(更正公告)》、《南京证券股份有限公司关于金广恒环保技术（南京）股份有限公司回购股份的合法合规意见(更正公告)》、《回购股份方案公告（更正后）》、《南京证券股份有限公司关于金广恒环保技术（南京）股份有限公司回购股份的合法合规意见（更正后）》。

2023 年 12 月 19 日，公司披露了《关于注销回购股份暨减少注册资本的债权人通知公告》。

为保护投资者利益，结合公司报告期内的财务状况、经营状况及公司股价，确定本次回购价格为 7.67 元/股。本次拟回购股份数量不超过 3,500,000 股，占公司目前总股本的比例不高于 7.19%。预计拟回购资金总额不超过 26,845,000 元，资金来源为公司自有资金。

截至本报告期末，公司尚未进入回购实施期。公司于 2024 年 3 月 6 日披露《回购股份结果公告》（公告编号：2024-010），说明了本次预受股份数量为 3,475,000 股，最终回购股份数量为 3,475,000 股，占总股本比例 7.14%，占拟回购总数量比例 99.29%，回购资金总额 26,666,843.16 元（含税费）。

(七) 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	2022 年 4 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2022 年 4 月 30 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
实际控制	2022 年 4		挂牌	资金占用	承诺不构成资	正在履行中

人或控股股东	月 30 日			承诺	金占用	
董监高	2022 年 4 月 30 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 30 日		挂牌	解决关联交易承诺	为减少并规范关联交易，公司控股股东、实际控制人承诺如下：“1、本人本企业将诚信和善意履行作为金广恒股份控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东的义务，尽量避免和减少与金广恒股份（包括其控制的企业，下同）之间的关联交易；对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人本企业及本人本企业控制的其他公司、企业或其他经营实体将与金广恒股份按照公平、公允、等价有偿原则依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件、中国证监会、证券交易所相关法律法规和金广恒股份有限公司章程的规定履行	正在履行中

					<p>相关审批程序，在公平合理和正常商业交易的情况下进行交易，保证关联交易价格具有公允性，并保证按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件、中国证监会、证券交易所相关法律法规和金广恒股份有限公司章程的规定履行相关信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移金广恒股份的资金、利润，不利用关联交易损害金广恒股份及非关联股东的利益；保证不利用控股股东、实际控制人董事高级管理人员股东地位谋取不当利益或谋求与金广恒股份达成交易的优先权利，不以任何形式损害金广恒股份及金广恒股份其他股东的合法权益。2、本人本企业承诺将不会要求和接受金广恒股份给予的与其在任何一项市场公平交易中给</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					<p>予独立第三方的条件相比更为优惠的条件。</p> <p>3、本人本企业承诺将杜绝本人本企业及本人本企业控制的公司、企业或其他经营实体以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用金广恒股份的资金、资产的行为。</p> <p>4、本人本企业保证将平等地行使股东权利并承担股东义务，不谋取不正当利益，不损害金广恒股份及其他股东的合法权益。</p> <p>5、本人本企业确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。</p> <p>6、如因本人本企业或本人本企业控制的公司、企业或其他经营实体违反上述承诺与保证而导致金广恒股份的权益受到损害的，则本人本企业同意承担因此给金广恒</p>	
--	--	--	--	--	--	--

					股份造成的损失。7、以上承诺与保证自签署之日起生效，并将在本人本企业作为持有金广恒股份控股股东、实际控制人董事监事高级管理人员持股 5%以上股东期间长期有效。”	
董监高	2022 年 4 月 30 日		挂牌	解决关联交易承诺	与控股股东和实际控制人对本事项的承诺相同	已履行完毕
其他股东	2022 年 4 月 30 日		挂牌	解决关联交易承诺	与控股股东和实际控制人对本事项的承诺相同	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 30 日		挂牌	规范社保及住房公积金缴纳、消防	为符合条件的员工补充缴纳社会保险或住房公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 10 日		挂牌	个人卡结算	如因公司曾经存在的使用个人卡收支行为受到税务主管部门行政处罚或导致涉及个人所得税补缴或其他纠纷，由本人承担全部的缴付、赔偿、补偿责任，确保公司不因此遭受损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 24 日		挂牌	一致行动承诺	2022 年 7 月 24 日，邵小婷与于培勇签署《一致行动协议》，约定双方在直接和间接持有公	正在履行中

					司股权或担任公司董事期间，对其在公司董事会、股东大会进行表决投票时采取一致行动，具体协议条款包括一般约定、提案权、表决权和委托授权等事项，协议约定自双方签署之日起生效，至邵小婷不再直接或间接持有公司股权及担任公司董事之日止。	
其他股东	2022年7月24日		挂牌	一致行动承诺	2022年7月24日，于梅俊与公司实际控制人于培勇签署《一致行动协议》，约定双方在直接和间接持有公司股权和中广恒出资份额期间，对其在公司股东大会、南京中广恒合伙人会议进行表决投票时采取一致行动，具体协议条款包括一般约定、提案权、表决权和股东大会委托授权等事项，协议约定自双方签署之日起生效，至于梅俊不再直接或间接持有公司股权之日止。	正在履行中

其他股东	2022年11月7日	2024年10月6日	挂牌	股份增减 持承诺	<p>中广恒承诺如下：自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（以下简称“本次挂牌”）之日起，本企业在本次挂牌前直接或间接持有的股票同意分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。邵小洁承诺如下：自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（以下简称“本次挂牌”）之日起，本人在本次挂牌前直接或间接持有的股票同意分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。于梅俊承诺如下：自公司股票在全</p>	正在履行中
------	------------	------------	----	-------------	---	-------

					国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（以下简称“本次挂牌”）之日起，本人在本次挂牌前直接或间接持有的股票同意分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。
--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

(八) 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
票据保证金	货币资金	质押	3,313,047.13	1.58%	银行承兑保证金、保函保证金
房屋及建筑物	固定资产、投资性房地产	抵押	25,692,530.74	12.25%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	646,554.70	0.31%	抵押借款
总计	-	-	29,652,132.57	14.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上事项为公司经营中的合法行为，对于公司的日常经营无影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,998,749	32.89%	3,673,332	19,672,081	40.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,548,750	17.57%	0	8,548,750	17.57%	
	董事、监事、高管	1,040,000	2.14%	- 1,040,000	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,646,251	67.11%	- 3,673,332	28,972,919	59.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,646,250	52.72%	0	25,646,250	52.72%	
	董事、监事、高管	3,120,000	6.41%	- 3,120,000	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		48,645,000	-	0	48,645,000	-	
普通股股东人数							7

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	邵小婷	21,215,000	0	21,215,000	43.61%	15,911,250	5,303,750	0	0
2	于培勇	12,980,000	0	12,980,000	26.68%	9,735,000	3,245,000	0	0
3	中广恒	4,990,000	0	4,990,000	10.26%	1,663,333	3,326,667	0	0
4	邵小洁	4,160,000	0	4,160,000	8.55%	1,386,667	2,773,333	0	0
5	毅达宁	3,475,000	0	3,475,000	7.14%	-	3,475,000	0	0

	海								
6	李艳	995,000	0	995,000	2.05%	-	995,000	0	0
7	于梅俊	830,000	0	830,000	1.71%	276,668	553,332	0	0
	合计	48,645,000	0	48,645,000	100%	28,972,919	19,672,081	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

邵小婷与于培勇系夫妻关系；邵小洁与邵小婷系姐妹关系，于培勇与于梅俊系兄妹关系，中广恒有限合伙人陈静与邵小婷、邵小洁系表姐妹关系；于培勇系中广恒普通合伙人和执行事务合伙人，能实际控制中广恒。邵小洁、于梅俊分别与公司实际控制人签署一致行动人协议，邵小洁、于梅俊和中广恒为公司实际控制人的一致行动人。除上述情况外，其他股东前十名之间不存在其他关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为邵小婷。邵小婷，女，1975年5月29日生，中国国籍。1994年7月至1995年8月，任南京军区后勤处文员；1995年9月至2002年6月，自由职业；2002年6月至今，任深圳新广恒监事；2015年11月至今，任金广恒董事；2017年10月至今，任东莞金广恒监事。

（二）实际控制人情况

邵小婷女士、于培勇先生共同为金广恒的实际控制人，两人系夫妻关系。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

邵小婷，女，1975年5月29日生，中国国籍。1994年7月至1995年8月，任南京军区后勤处文员；1995年9月至2002年6月，自由职业；2002年6月至今，任深圳新广恒监事；2015年11月至今，任金广恒董事；2017年10月至今，任东莞金广恒监事。

于培勇，男，1971年6月生，中国国籍。2002年6月至2013年2月，任深圳新广恒董事兼总经理；2013年3月至今，任深圳新广恒执行董事兼总经理；2006年8月-2015年11月，任金广恒有限执行董事兼总经理；2015年11月至今，任金广恒董事长。2017年11月至今，任江苏金广恒执行董事；2020年10月至今，任高顿威执行董事；2020年12月至今，任江苏鑫广恒执行董事。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00		-

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				
于培勇	董事长	男	1971年6月	2022年1月20日	2025年1月20日	12,980,000	0	12,980,000	26.6831%
邵小婷	董事	女	1975年5月	2022年1月20日	2025年1月20日	21,215,000	0	21,215,000	43.6119%
蒯波	董事、总经理	男	1979年3月	2022年1月20日	2025年1月20日	0	0	0	0%
邵小洁	董事	女	1971年11月	2022年1月20日	2023年4月20日	4,160,000	0	4,160,000	8.55%
袁龙道	副总经理、董事会秘书	男	1971年3月	2022年1月20日	2023年4月20日	299,799	0	299,799	0.62%
袁龙道	董事、副总经理	男	1971年3月	2023年4月20日	2025年1月20日	299,799	0	299,799	0.62%
张晟	董事	男	1985年1月	2022年1月20日	2025年1月20日	0	0	0	0%
王培	监事会主席	女	1987年3月	2022年1月20日	2025年1月20日	50,000	0	50,000	0.10%
臧威	监事	女	1984年1月	2022年1月20日	2025年1月20日	249,500	0	249,500	0.51%

刘晓路	监事	女	1991年12月	2022年1月20日	2025年1月20日	189,620	104,840	84,780	0.17%
陈静	财务总监	女	1977年10月	2022年1月20日	2025年1月20日	399,300	0	399,300	0.82%
陆南州	董事会秘书	男	1987年2月	2023年4月20日	2025年1月20日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人邵小婷、于培勇系夫妻关系；公司财务总监陈静与公司董事邵小婷系表姐妹关系。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
袁龙道	副总经理、董事会秘书	新任	董事、副总经理	完善公司治理
邵小洁	董事	离任	无	个人原因辞职
陆南州	无	新任	董事会秘书	完善公司治理

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

袁龙道，男，1971年3月生，中国国籍，汉族，大专，无境外永久居留权。曾任南京水联纺织服饰有限公司董事长、总经理，江苏润恒物流发展有限公司投资发展部总经理，中农批（南京）冷链物流有限公司项目投资总监。

陆南州，男，汉族，1987年2月出生，中级经济师，金融专业研究生，无境外永久居留权。2012年-2016年，供职于汉能控股集团有限公司任融资助理。2016年-2019年供职于博天环境集团股份有限公司任融资经理。2019年-2022年供职于中建生态环境集团有限公司华东分公司任融资负责人。2022年至2023年4月任金广恒环保技术（南京）股份有限公司总经理特助。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
袁龙道	董事、副总经	限制性股票	0	299,799	0	0	-	-

	理							
陈静	财务总监	限制性股票	0	399,300	0	0	-	-
合计	-	-	0	699,099	0	0	-	-

袁龙道在员工持股平台中广恒的出资比例为 6.0080%，对应为间接持有公司 299,799 股，占公司总股本的 0.62%。

陈静在员工持股平台中广恒的出资比例为 8.0020%，对应为间接持有公司 399,300 股，占公司总股本的 0.82%。

截至本报告期末，不存在尚未实施完毕的股权激励计划，不存在需要按照《非上市公司监管指引第 6 号——股权激励和员工持股计划的监管要求（试行）》的信息披露要求和规范性要求披露的股权激励计划。

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
行政人员	31	-	-	31
生产人员	49	1	-	50
技术人员	15	2	-	17
销售人员	5	2	-	7
财务人员	5	-	-	5
员工总计	105	5	-	110

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	18	22
专科	85	86
专科以下	-	-
员工总计	105	110

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

薪酬政策：

公司根据不同岗位的工作性质和特点，制定了灵活的薪酬和奖金制度，一方面保障员工的基本需要，另一方面希望激发员工对业务和工作的积极参与性。

培训计划：

公司针对管理人员的管理水平、领导能力等问题开展中层管理人员管理技能提升培训，培训内容以通用管理理论为主，目的以提高管理技能，坚持培训方式以加强互动交流为主，以不断提升中层管理人员的管理能力与领导水平。同时随着新员工的不断加入，坚持做好对新员工到岗后各项培训，提高员工的职业意识与职业素养，提升其积极主动的工作态度与团队合作与沟通的能力，加强其专业水准。

需公司承担费用的离退休职工人数：0

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，结合自身的实际情况，持续完善法人治理结构，建立健全内部控制体系，公司已有治理制度包括：

- 1.公司章程
- 2.股东大会议事规则
- 3.董事会议事规则
- 4.监事会议事规则
- 5.总经理工作细则
- 6.稽核处工作细则
- 7.对外担保管理制度
- 8.投资者关系管理制度
- 9.关联交易管理制度
- 10.董事会秘书工作细则
- 11.信息披露管理制度
- 12.对外投融资管理制度
- 13.关联方资金往来管理制度
- 14.承诺管理制度
- 15.利润分配管理制度
- 16.募集资金管理制度
- 17.资金管理制度
- 18.印鉴管理制度
- 19.内幕知情人登记管理制度
- 20.保密制度
- 21.年度报告重大差错责任追究制度

公司依此构成了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的规定及要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。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

公司建立健全了“三会一层”的公司治理结构，科学的划分了的职责权限，形成了职权明晰的治理机制。公司已建立会计核算体系，并制定了各项财务管理制度，内容涵盖财务控制的各个方面，且能遵照执行。公司现行的相关会计核算制度、财务管理制度、公司会计核算方法等符合会计准则和相关会计制度要求。公司建立了年度报告重大差错责任追究制度，内部控制制度和风险控制制度，并得到较为有效的执行。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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	上会师报字(2024)第 4075 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	吴江	洪磊		
	1 年	1 年	年	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）	20			

审 计 报 告

上会师报字(2024)第 4075 号

金广恒环保技术（南京）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了金广恒环保技术（南京）股份有限公司（以下简称“金广恒公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金广恒公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于金广恒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

金广恒公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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

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

治理层负责监督金广恒公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、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。

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

3、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。

4、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，就可能导致对金广恒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金广恒公司不能持续经营。

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

6、就金广恒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	11,279,623.70	17,489,663.94

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	12,303,681.68	553,755.07
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	7,957,997.14	2,630,116.57
应收账款	六、(四)	47,627,097.12	54,405,501.52
应收款项融资	六、(五)	171,590.00	15,500.00
预付款项	六、(六)	6,646,283.33	2,873,919.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(七)	1,401,584.50	1,356,585.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	45,860,546.71	54,568,959.31
合同资产	六、(九)	3,764,238.67	3,391,486.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(十)	818,221.31	1,613,571.07
流动资产合计		137,830,864.16	138,899,058.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、(十一)	3,950,492.96	3,950,492.96
投资性房地产	六、(十二)	13,962,043.33	13,624,832.14
固定资产	六、(十三)	38,964,209.72	44,832,005.07
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十四)	1,025,077.11	2,050,154.23
无形资产	六、(十五)	4,877,782.10	5,266,011.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十六)	1,373,186.44	2,098,271.92
递延所得税资产	六、(十七)	6,068,810.00	3,805,318.96
其他非流动资产	六、(十八)	1,630,484.08	3,955,041.82
非流动资产合计		71,852,085.74	79,582,128.47
资产总计		209,682,949.90	218,481,186.93

流动负债：			
短期借款	六、(十九)	42,624,500.00	30,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(二十)	6,233,400.11	9,096,577.94
应付账款	六、(二十一)	33,145,702.59	25,609,891.76
预收款项			
合同负债	六、(二十二)	21,062,357.28	39,931,134.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十三)	2,850,371.03	3,076,874.70
应交税费	六、(二十四)	1,054,103.41	2,436,899.21
其他应付款	六、(二十五)	1,716,430.72	2,330,734.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十六)	1,092,896.97	1,691,676.88
其他流动负债	六、(二十七)	6,350,030.06	1,786,265.68
流动负债合计		116,129,792.17	116,160,055.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十八)		4,361,751.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十九)		1,134,625.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		95,185.84	
递延收益	六、(三十)	1,155,668.62	1,513,745.70
递延所得税负债	六、(十七)	826,384.54	626,128.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,077,239.00	7,636,250.30
负债合计		118,207,031.17	123,796,306.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(三十一)	48,645,000.00	48,645,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十二）	7,128,698.56	5,691,656.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十三）	5,779,930.00	5,779,930.00
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十四）	30,026,704.46	34,669,852.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		91,580,333.02	94,786,439.15
少数股东权益		-104,414.29	-101,558.24
所有者权益（或股东权益）合计		91,475,918.73	94,684,880.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		209,682,949.90	218,481,186.93

法定代表人：于培勇

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：陈静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,006,614.22	9,366,437.92
交易性金融资产		11,853,681.68	153,755.07
衍生金融资产			
应收票据		4,193,612.80	2,035,000.00
应收账款	十四、（一）	39,532,102.28	39,751,326.15
应收款项融资			
预付款项		2,266,142.26	2,840,090.80
其他应收款	十四、（二）	128,183,542.99	113,149,296.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,594,423.60	49,359,405.24
合同资产		3,598,268.13	3,123,408.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		400,227.94	1,367,949.33
流动资产合计		234,628,615.90	221,146,670.10
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	60,769,318.22	60,361,893.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,950,492.96	3,950,492.96
投资性房地产		2,318,851.48	5,278,612.83
固定资产		8,711,402.40	6,819,247.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,025,065.97	1,166,892.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		220,000.00	280,000.00
递延所得税资产		2,211,239.99	1,323,194.42
其他非流动资产		583,961.96	2,887,238.54
非流动资产合计		79,790,332.98	82,067,572.20
资产总计		314,418,948.88	303,214,242.30
流动负债：			
短期借款		37,624,500.00	29,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,233,400.11	9,096,577.94
应付账款		78,046,320.17	63,537,565.51
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,288,857.79	1,395,396.53
应交税费		102,802.58	118,970.41
其他应付款		80,324,386.33	74,244,924.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		20,440,370.08	39,713,370.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,041,000.00	1,175,000.00
流动负债合计		228,101,637.06	218,481,805.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		95,185.84	
递延收益			
递延所得税负债		77,326.52	77,212.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		172,512.36	77,212.55
负债合计		228,274,149.42	218,559,018.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本		48,645,000.00	48,645,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,135,023.03	5,697,981.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,779,930.00	5,779,930.00
一般风险准备			
未分配利润		24,584,846.43	24,532,312.85
所有者权益（或股东权益）合计		86,144,799.46	84,655,224.22
负债和所有者权益（或股东权益）合计		314,418,948.88	303,214,242.30

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		104,692,259.88	131,803,128.65
其中：营业收入	六、（三十五）	104,692,259.88	131,803,128.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		114,362,355.16	119,782,175.97
其中：营业成本	六、（三十五）	87,990,479.17	91,853,957.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十六)	1,158,827.59	1,104,547.24
销售费用	六、(三十七)	2,689,471.07	1,676,847.75
管理费用	六、(三十八)	13,140,637.88	14,011,637.04
研发费用	六、(三十九)	8,094,075.27	9,004,604.58
财务费用	六、(四十)	1,288,864.18	2,130,581.96
其中：利息费用	六、(四十)	1,362,976.12	2,279,941.58
利息收入	六、(四十)	105,957.61	152,318.15
加：其他收益	六、(四十一)	882,703.27	4,594,736.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	319,926.07	306,973.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	0.00	-41,347.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	0.00	-81,932.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	231,697.05	260,498.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十五)	659,317.05	-1,263,467.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十六)	0.00	-4,883.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,576,451.84	15,832,877.32
加：营业外收入	六、(四十七)	1,500.00	77,208.23
减：营业外支出	六、(四十八)	20,465.10	81,019.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,595,416.94	15,829,066.37
减：所得税费用	六、(四十)	-2,982,522.52	982,859.49

	九)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,612,894.42	14,846,206.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,612,894.42	14,846,206.88
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）		-2,856.06	1,705.65
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,610,038.36	14,844,501.23
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,612,894.42	14,846,206.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,610,038.36	14,844,501.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,856.06	1,705.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、 （二）	-0.09	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、 （二）	-0.09	0.31

法定代表人：于培勇

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：陈静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十四、 (四)	85,742,886.78	86,975,858.51
减：营业成本	十四、 (四)	73,373,895.30	66,664,961.01
税金及附加		731,342.99	573,415.69
销售费用		2,487,230.06	1,228,667.39
管理费用		6,809,452.65	8,332,621.14
研发费用		4,796,194.35	4,228,167.75
财务费用		956,143.54	1,445,532.38
其中：利息费用		1,013,418.53	1,593,330.89
利息收入		81,880.75	132,903.78
加：其他收益		122,047.35	4,100,280.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 (五)	198,968.59	279,753.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 (五)		-41,347.10
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）			-81,932.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）		484,008.91	918,448.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		870,582.35	-894,029.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-98,526.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,735,764.91	8,726,486.25
加：营业外收入			
减：营业外支出		16,396.00	35,223.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,752,160.91	8,691,263.15
减：所得税费用		-1,832,792.92	758,903.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,632.01	7,932,359.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,632.01	7,932,359.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		80,632.01	7,932,359.29
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,789,587.15	150,806,210.45
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			678,613.96
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十)	20,849,616.66	24,271,162.66
经营活动现金流入小计		121,639,203.81	175,755,987.07
购买商品、接受劳务支付的现金		69,491,668.36	98,621,326.95
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		11,776,472.56	12,524,760.45
支付的各项税费		5,587,007.19	9,738,740.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十一)	31,261,973.06	26,755,803.46
经营活动现金流出小计		118,117,121.17	147,640,631.70
经营活动产生的现金流量净额	六、(五十一)	3,522,082.64	28,115,355.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		62,059,041.97	35,720,000.00
取得投资收益收到的现金		110,957.49	133,695.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,333,696.83	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	六、(五十)		25,812,815.48
投资活动现金流入小计		64,803,696.29	61,666,511.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,786,543.52	1,564,938.52
投资支付的现金		73,600,000.00	46,268,540.32
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		76,386,543.52	47,833,478.84
投资活动产生的现金流量净额		-11,582,847.23	13,833,032.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		76,624,500.00	119,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		86,073.79	
筹资活动现金流入小计		76,710,573.79	119,800,000.00
偿还债务支付的现金		69,250,443.00	137,288,692.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,360,776.34	2,156,249.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(五十)	1,884,175.81	14,900,601.27
筹资活动现金流出小计		72,495,395.15	154,345,542.89
筹资活动产生的现金流量净额		4,215,178.64	-34,545,542.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,761.10	
五、现金及现金等价物净增加额	六、(五十一)	-3,829,824.85	7,402,844.69

加：期初现金及现金等价物余额	六、（五十一）	11,796,387.93	4,393,543.24
六、期末现金及现金等价物余额	六、（五十一）	7,966,563.08	11,796,387.93

法定代表人：于培勇

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：陈静

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,245,842.83	111,198,884.61
收到的税费返还			503,835.05
收到其他与经营活动有关的现金		21,077,146.48	109,834,077.08
经营活动现金流入小计		97,322,989.31	221,536,796.74
购买商品、接受劳务支付的现金		49,719,098.09	56,756,115.55
支付给职工以及为职工支付的现金		5,071,136.60	4,176,551.09
支付的各项税费		2,895,958.44	6,982,452.76
支付其他与经营活动有关的现金		33,703,416.59	155,495,585.28
经营活动现金流出小计		91,389,609.72	223,410,704.68
经营活动产生的现金流量净额		5,933,379.59	-1,873,907.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,978,331.76	20,420,000.00
取得投资收益收到的现金		70,710.22	106,475.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,228,171.73	870,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		300,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			25,812,815.48
投资活动现金流入小计		64,577,213.71	47,209,291.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,367,044.18	193,575.22
投资支付的现金		73,550,000.00	23,974,357.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		75,917,044.18	24,167,932.76
投资活动产生的现金流量净额		-11,339,830.47	23,041,358.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		65,624,500.00	109,800,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,624,500.00	109,800,000.00
偿还债务支付的现金		57,200,000.00	116,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,013,418.53	1,593,330.89
支付其他与筹资活动有关的现金			10,263,312.00
筹资活动现金流出小计		58,213,418.53	128,456,642.89
筹资活动产生的现金流量净额		7,411,081.47	-18,656,642.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,761.10	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		2,020,391.69	2,510,807.41
加：期初现金及现金等价物余额		3,673,161.91	1,162,354.50
六、期末现金及现金等价物余额		5,693,553.60	3,673,161.91

(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	48,645,000				5,691,656.90				5,779,930.00		34,669,852.25	- 101,558.24	94,684,880.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-33,109.43		-33,109.42
二、本年期初余额	48,645,000				5,691,656.90				5,779,930.00		34,636,742.82	- 101,558.24	94,651,771.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,437,041.66						-4,610,038.36	-2,856.06	-3,175,852.76
（一）综合收益总额											-4,610,038.36	-2,856.06	-4,612,894.42
（二）所有者投入和减少资本					1,437,041.66								1,437,041.66
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				1,437,041.66									1,437,041.66
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	48,645,000				7,128,698.56				5,779,930.00		30,026,704.46	- 104,414.30	91,475,918.73

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	48,645,000.00				3,868,384.94				4,986,694.07		20,618,586.95	- 103,263.89	78,015,402.07
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	48,645,000.00				3,868,384.94				4,986,694.07		20,618,586.95	- 103,263.89	78,015,402.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,823,271.96				793,235.93		14,051,265.30	1,705.65	16,669,478.84
(一) 综合收益总额											14,844,501.23	1,705.65	14,846,206.88

(二) 所有者投入和减少资本				1,823,271.96								1,823,271.96
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				1,823,271.96								1,823,271.96
4. 其他												
(三) 利润分配							793,235.93	-793,235.93				
1. 提取盈余公积							793,235.93	-793,235.93				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	48,645,000.00				5,691,656.90				5,779,930.00		34,669,852.25	101,558.24	94,684,880.91

法定代表人：于培勇

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：陈静

(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	48,645,000				5,697,981.37				5,779,930.00		24,532,312.86	84,655,224.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-28,098.44	-28,098.44
二、本年期初余额	48,645,000				5,697,981.37				5,779,930.00		24,504,214.42	84,627,125.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,437,041.66						80,632.01	1,517,673.67

(一) 综合收益总额										80,632.01	80,632.01
(二) 所有者投入和减少资本				1,437,041.66							1,437,041.66
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				1,437,041.66							1,437,041.66
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	48,645,000				7,135,023.03				5,779,930.00		24,584,846.43	86,144,799.46

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	48,645,000.00				3,874,709.41				4,986,694.07		17,393,189.49	74,899,592.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额					3,874,709.41				4,986,694.07		17,393,189.49	74,899,592.97
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	48,645,000.00				1,823,271.96				793,235.93		7,139,123.36	9,755,631.25
（一）综合收益总额											7,932,359.29	7,932,359.29
（二）所有者投入和减少资本					1,823,271.96							1,823,271.96
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				1,823,271.96							1,823,271.96
4. 其他											
(三) 利润分配								793,235.93	-793,235.93		
1. 提取盈余公积								793,235.93	-793,235.93		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他												
四、本年期末余额	48,645,000.00				5,697,981.37				5,779,930.00		24,532,312.85	84,655,224.22

三、 财务报表附注

金广恒环保技术（南京）股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

公司全称：金广恒环保技术（南京）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：江苏省南京市江宁区东麒路6号A座201室（东山国际企业总部园）

法定代表人：于培勇

注册资金：4,864.5万元人民币

公司类型：股份有限公司

统一社会信用代码：91320100790449434P

2、公司历史沿革

公司由新广恒工业股份（香港）有限公司（以下简称“香港新广恒”）投资设立，于2006年8月4日取得江苏省南京市工商行政管理局核发的注册号为“企独苏宁总自第008193号”《企业法人营业执照》。

2006年11月21日，江苏天目会计师事务所有限公司出具了苏天目验[2006]393号《验资报告》，经审验，截至2006年11月21日止，公司收到香港新广恒缴纳的注册资本合计美元20.00万元，出资方式为美元现汇。2006年12月05日，南京市工商行政管理局就本次变更核发了《企业法人营业执照》，实收资本变更为20.00万美元。

2007年1月11日，江苏华信会计师事务所有限公司出具了华会业（2007）第005号《验资报告》，经审验，截至2007年1月5日止，公司收到香港新广恒缴纳的第二期出资，公司新增实收资本美元18.00万元，由股东以货币出资。2007年1月16日，南京市工商行政管理局就本次变更核发了《企业法人营业执照》，实收资本变更为38.00万美元。

2007年4月11日，金广恒作出董事会决议，决定将投资总额增加到138.00万美元，注册资本增加至100.00万美元，由香港新广恒以美元现汇方式投入。2007年07月02日，江苏华信会计师事务所有限公司出具了华会业（2007）第176号《验资报告》，经审验，截至2007年06月22日止，公司已收到投资人缴纳的第一期新增注册资本（实收资本）合计24.30万美元，由股东以货币方式出资。2007年08月15日，南京市工商行政管理局就本次变更核发了《企业法人营业执照》，注册资本变更为100.00万美元，实收资本变更为62.30万美元。

2008年03月26日，江苏天永会计师事务所有限公司出具苏永会验字（2008）22号《验资报告》，经审验，截至2007年11月30日止，公司已收到投资人缴纳的新增注册资本（实收资本）合计4.73万美元，由股东以货币方式出资。2008年04月18日，南京市工商行政管理局就本次变更作出《外商投资公司准予变更登记通知书》，公司实收资本由62.30万美元变更为67.03万美元。

2008年10月10日，江苏天永会计师事务所有限公司出具苏永会验字（2008）第058号《验资报告》，经审验，截至2008年10月07日止，公司已收到投资人缴纳的新增注册资本合计32.97万美元。2008年10月30日，南京市江宁区工商行政管理局就本次变更核发了《企业法人营业执照》，实收资本变更为100.00万美元。

2013年6月3日，金广恒股东作出增资决议，决定将公司注册资本由100.00万美元增加至200.00万美元，由香港新广恒以货币增资，增资金额为100.00万美元，增资后注册资本为200.00万美元。2013年06月29日，江苏天宁会计师事务所有限公司出具苏天宁验字（2013）1073号《验资报告》，经审验，截至2013年06月28日，公司收到投资方以货币出资缴纳的新增注册资本（实收资本）合计100.00万美元。2013年08月23日，南京市江宁区工商行政管理局就本次变更核发《企业法人营业执照》，注册资本和实收资本变更为200.00万美元。

2014年9月1日，金广恒股东会作出决议，原外方股东香港新广恒通过股权转让的方式将全部股权出售给大陆自然人于培勇、邵小婷；企业性质变更为内资企业，将公司原注册资本根据每次结汇的当期汇率转换为人民币，新广恒工业股份（香港）有限公司将持有股份的65%转让给邵小婷，转让对价为130.00万美元；新广恒工业股份（香港）有限公司将持有股份的35%转让给于培勇，转让对价为70.00万美元。2014年10月10日，南京市投资促进委员会出具宁投外资批[2014]第09092号《关于同意金广恒环保技术（南京）有限公司股权转让并撤销台港澳侨投资企业批准证书的批复》，同意香港新广恒将股权转让给大陆自然人于培勇、邵小婷，金广恒转为内资企业。2014年10月29日，南京市江宁区工商行政管理局就本次变更核发了《企业法人营业执照》。

2015年7月13日，金广恒公司作出股东会决议，同意将公司注册资本增至2,200.00万元，此次增资金额为844.52万元，股东于培勇出资295.58万元，出资方式为货币，出资时间2015年7月8日；股东邵小婷出资548.94万元，出资方式为货币，出资时间2015年7月8日。2015年07月09日，江苏天杰会计师事务所有限公司出具苏天杰验字[2015]第4-C018号《验资报告》，经审验，截至2015年7月8日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本844.52万元。2015年7月23日，南京市江宁区工商行政管理局就本次增资核发了《企业法人营业执照》，注册资本与实收资本均为2,200.00万元。

2015年8月20日，金广恒股东会作出决议：同意增加注册资本人民币300.00万元，增加部分由南京中广恒股权投资中心（有限合伙）（以下简称“中广恒投资”）以货币出资。增

资资金在 2015 年 9 月 30 日之前缴入本公司的银行账户中；同意股东邵小婷将其持有公司 11.36%股权以 250.00 万元人民币价格转让给邵小洁；同意股东于培勇将其持有公司 2.27%股权以 50.00 万元人民币价格转让给于梅俊，同意股东于培勇将其持有公司 4.32%股权以 95.00 万元人民币价格转让给邵小婷。2015 年 9 月 1 日，江苏天杰会计师事务所有限公司出具苏天杰验字[2015]第 4-C036 号《验资报告》，经审验，截至 2015 年 8 月 31 日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本 300.00 万元。截至 2015 年 8 月 31 日，公司实收资本为 2,500.00 万元，占登记注册资本总额的 100.00%。2015 年 9 月 6 日，南京市江宁区工商行政管理局就本次变更核发了《企业法人营业执照》。

2015 年 10 月 20 日，金广恒召开股东会，全体股东一致同意将金广恒由有限公司整体变更为股份有限公司，变更基准日为 2015 年 9 月 30 日。金广恒以截至 2015 年 9 月 30 日经审计的净资产 25,888,468.58 元为基准，按 1.03553874:1 的比例折合为 2,500 万股，每股面值为 1 元，其余 888,468.58 元计入资本公积。公司股份由全体发起人（即原金广恒全体股东）以各自持有的股权所对应的经审计的净资产认购。2015 年 10 月 20 日，江苏华信资产评估有限公司出具了苏华评报字[2015]第 289 号《评估报告》，确认金广恒在评估基准日 2015 年 9 月 30 日的净资产评估价值为 3,648.58 万元。2015 年 11 月 3 日，江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）针对本次整体变更，出具了苏亚验[2015]39 号《验资报告》，证明股东的出资已经足额缴纳。2015 年 11 月 5 日，公司召开创立大会，宣告金广恒环保技术（南京）股份有限公司成立。

2016 年 10 月 17 日经股东会决议，同意金广恒将注册资本增加 215.00 万元，增资后的注册资本由 2,500.00 万元整变更为 2,715.00 万元，全体股东按照原比例进行增资。

2016 年 10 月 27 日，江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具苏亚验字[2016]42 号《验资报告》，经审验，截至 2016 年 10 月 14 日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本 215.00 万元。截至 2016 年 10 月 14 日，公司股本为 2,715.00 万元，占登记注册资本总额的 100.00%。2016 年 10 月 25 日，南京市江宁区工商行政管理局就本次变更核发了《企业法人营业执照》。2017 年 5 月 16 日经股东大会决议，同意金广恒以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.3 股，增资 352.95 万元，增资后注册资本为 3,067.95 万元。

2019 年 12 月 23 日，经股东大会决议，金广恒增资 118.00 万元，增资后注册资本为 3,185.95 万元，此次增资系新增股东江苏高投毅达宁海创业投资基金（有限合伙）（以下简称“毅达宁海”）以货币出资认购金广恒的股份。2020 年 1 月 2 日，江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具苏亚验字[2020]1 号《验资报告》，经审验，截至 2019 年 12 月 25 日，公司已收到毅达宁海缴纳的新增注册资本合计 118.00 万元。截至 2019 年 12 月 25 日，公司股本为 3,185.95 万元，占登记注册资本总额的 100.00%。2020 年 1 月 2 日，南京市市场监督管理局就本次变更核发了《企业法人营业执照》。

2020年6月24日，经股东大会决议，金广恒同意毅达宁海以货币方式向公司增资。毅达宁海本次增资额为118.00万元人民币。本次增资后公司注册资本从3,185.95万元增加至3,303.95万元。2020年06月23日，北京永坤会计师事务所有限公司出具永坤验字[2020]第J-11165号《验资报告》，经审验，截至2020年06月18日，公司已收到毅达宁海缴纳的新增注册资本118.00万元，公司股本为3,303.95万元，占登记注册资本总额的100.00%。2020年7月2日，南京市市场监督管理局就本次变更核发了《企业法人营业执照》。

2020年11月2日，经股东大会决议，金广恒同意南京市产业发展基金有限公司以货币方式向公司增资，出资额91.99万元，本次增资后公司注册资本从3,303.95万元增加至3,395.94万元。2020年12月8日，北京永坤会计师事务所有限公司出具永坤验字[2020]第J-27665号《验资报告》，经审验，截至2020年12月4日，公司已收到南京市产业发展基金的新增注册资本91.99万元。截至2020年12月4日，公司股本为3,395.94万元，占登记注册资本总额的100.00%。2020年11月13日，南京市市场监督管理局就本次变更核发了《企业法人营业执照》。

2021年5月24日，经股东大会决议，金广恒以资本公积转增资本1,604.06万元，增资后注册资本为5,000.00万元，全体股东按照原有持股比例增加资本。

2021年06月15日，北京义林奥会计师事务所（普通合伙）出具义林奥验字[2021]第J-3960号《验资报告》，经审验，截至2021年05月16日，公司已收到股东的新增注册资本1,604.06万元。截至2021年05月16日，公司股本为5,000.00万元，占登记注册资本总额的100.00%。

2021年06月01日，南京市市场监督管理局就本次变更核发了《企业法人营业执照》。

2021年10月29日，金广恒作出股东会决议，公司根据江苏华信资产评估公司苏华评报字[2021]第515号评估报告的评估结果，以1,026.33万元的价格回购南京市产业发展基金有限公司所持有的全部股份并签署相应协议，变更后注册资本为4,864.50万元，股本为4,864.50万元。2021年12月28日南京市市场监督管理局就本次变更核发了《企业法人营业执照》。

3、经营范围、主要产品和业务。

公司致力于深耕泛半导体行业，主要为泛半导体厂商提供专用废气处理设备及环保工程服务。其中，公司的废气处理设备主要用于处理工艺流程中持续产生的各类复杂污染物，可以同时进行污染物的收集、处理及排放。按处理的废气种类，可以将公司的废气处理设备分为酸碱废气处理设备、有机废气处理设备、氮氧化物处理设备及粉尘处理设备；按照设备的组成形式，可以将公司的废气处理设备分为成套设备、风管、配件及其他。公司的环保工程服务主要包括设备维修保养、防腐地坪等。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告经本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司本年度纳入合并范围的子公司 5 户，详见本附注七、“在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 12 月 31 日止的 2023 年度财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营周期为上述会计期间所对应的 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判

断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注六、4	本公司将单项计提坏账准备的应收账款金额超过营业收入1%的应收账款认定为重要应收账款。
账龄超过1年且金额重要的预付款项	附注六、6	本公司将账龄超过1年且金额超过营业收入1%的重要的预付款项认定为重要的预付账款。
账龄超过1年的重要应付账款	附注六、21	本公司将账龄超过1年且金额超过营业收入1%的重要应付账款认定为重要的应付账款。
重要的账龄超过1年的其他应付款	附注六、25	本公司将重要的账龄超过1年且金额超过营业收入1%的其他应付款认定为重要的其他应付账款。
重要的子公司、非全资子公司	附注七	本公司将收入总额超过集团总收入的15%的子公司确定为重要子公司、非全资子公司。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未

来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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,按照下列方法处理:

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益。

7、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予以确定。控制是指本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该回报金额。其中,本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动,而不论本公司是否实际行使该权利,视为本公司拥有对被投资方的权力;本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的,视为享有可变回报;本公司以主要责任人身份行使决策权的,视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括:被投资方的设立目的;被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策;本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动;本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报;本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额;本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、17“长期股权投资”或本附注四、11“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、17“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天,最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 〈1〉 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 〈2〉 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 〈3〉 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 〈4〉 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 〈5〉 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 〈6〉 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 〈1〉 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 〈2〉 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 〈3〉 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据：

组合名称

确定组合的依据

组合一：应收账款-关联方客户	本公司关联方客户具有类似的风险特征
组合二：应收账款-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合三：其他应收账款-关联方客户	本公司关联方客户具有类似的风险特征
组合四：其他应收账款-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合五：应收票据-银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
组合六：应收票据-商业承兑汇票组合	以承兑人的信用风险划分
组合七：合同资产-自营项目未到结算期组合	工程承包业务自营项目未到正常结算期
组合八：合同资产-自营项目工程质保金组合	工程承包业务合同约定的质保金
组合九：合同资产-专业分包项目组合	工程承包业务专业分包项目

对于划分为组合一、三的应收款项，不计提坏账准备。

对于划分为组合二账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

<u>账龄</u>	<u>应收账款预期信用损失率</u>
1 年以内	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	20.00%
3-4 年	30.00%
4-5 年	50.00%
5 年以上	100.00%

对于划分为组合四的其他应收款，公司采用三阶段模型。模型中参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

<u>账龄</u>	<u>其他应收款预期信用损失率</u>
1 年以内	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	20.00%
3-4 年	30.00%
4-5 年	50.00%
5 年以上	100.00%

对于划分组合五的银行承兑汇票组合具体较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分组合六的商业承兑汇票组合按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

对于划分为组合七至九的合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

12、应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

15、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注四。

16、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，

超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方[股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业

合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、7、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损

益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

18、投资性房地产

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

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20年	5.00%	4.75%
土地使用权	年限平均法	40年	5.00%	2.375%

19、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00%	4.85%
机器设备	年限平均法	5-10	3.00%	9.70%-19.40%
运输工具	年限平均法	5	3.00%	19.40%
办公设备及其他	年限平均法	3-20	3.00%	4.85%-32.33%

20、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

21、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>
土地使用权	年限平均法	40-50 年
软件	年限平均法	2-10
专利	年限平均法	10

22、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

23、长期资产减值

对于固定资产、投资性房地产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值

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

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

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	5年

25、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同

负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

27、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的

交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本公司收入的具体确认原则：

(1) 本公司的收入主要包括销售废气处理设备、环保工程服务及其他收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，依据收入准则相关规定判断公司与客户之间的废气处理设备销售合同属于在某一时点履行履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入：

A 对于合同约定需安装的，在完成合同约定安装调试且经客户终验合格后确认收入；

B 合同约定不需安装调试及设备零配件销售，在交付并经客户签收后确认收入；

(2) 公司与客户之间的环保工程服务属于在某一时点履行履约义务，在完成工程项目且经客户终验合格后确认收入。

30、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

32、租赁

(1) 适用于执行新租赁准则

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1) 初始计量

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

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩

余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

33、安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）及《中华人民共和国安全生产法》的规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

34、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规

定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本报告期没有发生重大会计估计变更事项。

35、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、29、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

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

（2）金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计

时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、1%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%计 缴	1.20%、12.00%
土地使用税	按使用面积为计税基础	5 元/平方米、3 元/ 平方米

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
其他税费	按国家的有关规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
金广恒环保技术（南京）股份有限公司	15%
江苏金广恒工业设备制造有限公司	15%
深圳市新广恒环保技术有限公司	15%
东莞市金广恒环保节能技术有限公司	25%
江苏高顿威科技有限公司	20%
金威云信息技术（南京）有限公司	25%

2、税收优惠

2021 年公司通过江苏省 2021 年认定的第二批高新技术企业备案，有效期三年，2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日企业所得税按照应纳税所得额的 15%计算缴纳。

2021 年深圳市新广恒环保技术有限公司通过深圳市 2021 年认定的第二批高新技术企业备案（证书编号 GR202144205554），有效期三年，2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日企业所得税按照应纳税所得额的 15%计算缴纳。

2020 年 12 月 2 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准（证书编号 GR202032003376），公司子公司江苏金广恒工业设备制造有限公司被认定为高新技术企业，自 2020 年起，有效期三年，2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日企业所得税按照应纳税所得额的 15%计算缴纳。

根据财税〔2019〕13 号《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〔2022〕13 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的规定，2022 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，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本通知执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,183.10	49,515.49
银行存款	7,946,379.98	11,746,858.95
其他货币资金	3,313,060.62	5,693,289.50
合计	<u>11,279,623.70</u>	<u>17,489,663.94</u>
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,313,060.62	5,693,276.01

其中因保证金、冻结、只收不付等原因对使用有限制的款项为票据保证金 3,313,060.62 元。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,303,681.68	553,755.07
其中：银行理财	12,303,681.68	553,755.07
合计	<u>12,303,681.68</u>	<u>553,755.07</u>

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,698,317.38	2,630,116.57
商业承兑票据	274,590.00	
合计	<u>7,972,907.38</u>	<u>2,630,116.57</u>

(2) 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	1,113,540.35	6,211,365.98
商业承兑汇票		124,590.00
合计	<u>1,113,540.35</u>	<u>6,355,955.98</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	274,590.00	<u>100.00%</u>	14,910.24	5.43%	259,679.76
合计	<u>274,590.00</u>		<u>14,910.24</u>		<u>259,679.76</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,630,116.57	<u>100.00%</u>			2,630,116.57
合计	<u>2,630,116.57</u>				2,630,116.57

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	274,590.00	14,910.24	5.43%
合计	274,590.00	<u>14,910.24</u>	

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	0.00	14,910.24				14,910.24
合计	<u>0.00</u>	<u>14,910.24</u>				<u>14,910.24</u>

(5) 期末无已质押的应收票据。

(6) 期末无公司因出票人未履约而将其转入应收账款的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	35,891,881.22
1至2年	14,464,508.44
2至3年	3,006,239.38
3至4年	2,043,790.60
4至5年	110,561.00
5年以上	415,723.37
合计	<u>55,932,704.01</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	9,094,147.47	16.26%	2,728,244.24	30.00%	6,365,903.23
按组合计提坏账准备的应收款项	46,838,556.54	83.74%	5,577,362.65	11.91%	41,261,193.89
其中：关联方客户					
其中：账龄分析组合	46,838,556.54	83.74%	5,577,362.65	11.91%	41,261,193.89
合计	<u>55,932,704.01</u>	<u>100.00</u>	<u>8,305,606.89</u>		<u>47,627,097.12</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	13,498,298.99	21.52%	2,699,659.80	20.00%	10,798,639.19
按组合计提坏账准备的应收款项	49,219,173.83	78.48%	5,612,311.50	11.40%	43,606,862.33
其中：关联方客户					
其中：账龄分析组合	49,219,173.83	78.48%	5,612,311.50	11.40%	43,606,862.33
合计	<u>62,717,472.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,311,971.30</u>		<u>54,405,501.52</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞冠杰金属表面处理有限公司	9,094,147.47	2,728,244.24	30.00%	逾期回款
合计	<u>9,094,147.47</u>	<u>2,728,244.24</u>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	35,892,913.83	1,948,985.22	5.43
一至二年	6,801,330.50	1,242,603.08	18.27
二至三年	1,845,213.20	590,099.18	31.98
三至四年	1,947,814.64	1,269,390.80	65.17
四至五年	110,561.00	110,561.00	100.00
五年以上	415,723.37	415,723.37	100.00
合计	<u>47,013,556.54</u>	<u>5,577,362.65</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	8,311,971.30		6,364.41			8,305,606.89
合计	<u>8,311,971.30</u>		<u>6,364.41</u>			<u>8,305,606.89</u>

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的事项：
无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额 比例
宜兴台玉环境工程设备有限公司	非关联方	15,458,063.49	839,372.85	0-1 年	27.64%
东莞冠杰金属表面处理有限公司	非关联方	9,094,147.47	2,728,244.24	0-2 年	16.26%
格尔木藏格锂业有限公司	非关联方	3,319,250.00	431,995.58	0-2 年	5.93%
广东 TCL 瑞峰环保科技有限公司	非关联方	2,457,594.04	133,447.36	0-1 年	4.39%
深圳市瑞秋卡森环保科技有限公司	非关联方	2,206,740.00	119,825.98	0-2 年	3.95%
合计		<u>32,535,795.00</u>	<u>4,252,886.01</u>		<u>58.17%</u>

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	171,590.00	15,500.00
合计	<u>171,590.00</u>	<u>15,500.00</u>

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	6,646,283.33	100.00%	2,872,572.09	99.95%
1-2 年（含 2 年）			1,346.95	0.05%
合计	<u>6,646,283.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,873,919.04</u>	<u>100.00%</u>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>期末余额</u>	<u>占总金额比例</u>	<u>预付款时间</u>	<u>未结算原因</u>
安徽永翔环保工程有限公司	非关联方	4,221,000.00	63.51%	2023年	未到结算期
深圳市永兴工程技术有限公司	非关联方	1,000,000.00	15.05%	2022年	未到结算期
深圳市美林捷源环境科技有限公司	非关联方	462,500.00	6.96%	2023年	未到结算期
无锡久朝环保设备有限公司	非关联方	295,900.00	4.45%	2023年	未到结算期
广东正壹晟工业技术有限公司	非关联方	179,199.00	2.70%	2023年	未到结算期
合计		<u>6,158,599.00</u>	<u>92.67%</u>		

7、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,401,584.50	1,356,585.43
合计	<u>1,401,584.50</u>	<u>1,356,585.43</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1年以内	556,698.90
1至2年	520,700.00
2至3年	461,618.38
3至4年	4,600.00
4至5年	
5年以上	
合计	<u>1,543,617.28</u>

(2) 按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
员工借款	69,234.82	225,353.76
其他往来	495,157.76	52,087.09
代扣代缴社保公积金	87,674.70	92,120.24
保证金及押金	391,550.00	569,300.00
股权转让款	500,000.00	800,000.00
合计	<u>1,543,617.28</u>	<u>1,738,861.09</u>

① 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)	
期初余额	382,275.66			382,275.66
期初余额在本期				
--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				
本期转回	240,242.88			240,242.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>142,032.78</u>			<u>142,032.78</u>

② 本报告期无实际核销的其他应收款。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关 系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备 期末余额
江苏鸿胜环保科技有限公司	非关联方	股权转让款	500,000.00	1-2 年	32.39%	50,000.00
宜兴台玉环境工程设备有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1 年以内	19.43%	15,000.00
代扣代缴款	非关联方	社保公积金	87,674.70	1 年以内	5.68%	0.00
TCL 建设管理（深圳）有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1 年以内	3.24%	2,500.00
淮北市古城物贸有限责任公司	非关联方	保证金	29,050.00	1 年以内	1.88%	1,452.50
合计			<u>966,724.70</u>		<u>62.63%</u>	<u>68,952.50</u>

④ 涉及政府补助的应收款项

无。

⑤ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑥ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,457,835.64		3,457,835.64	3,484,620.37		3,484,620.37
在产品	31,934,121.41		31,934,121.41	51,104,164.40	575,221.24	50,528,943.16
库存商品	2,235,569.19	1,442,061.49	793,507.70	2,063,564.64	1,508,168.86	555,395.78
发出商品	9,675,081.96		9,675,081.96			
其他						
合计	<u>47,302,608.20</u>	<u>1,442,061.49</u>	<u>45,860,546.71</u>	<u>56,652,349.41</u>	<u>2,083,390.10</u>	<u>54,568,959.31</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初余额	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	
原材料						
在产品	575,221.24			575,221.24		
库存商品	1,508,168.86			66,107.37		1,442,061.49
	6					
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	<u>2,083,390.10</u>			<u>641,328.61</u>		<u>1,442,061.49</u>
	<u>0</u>					

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	6,219,665.50	854,342.75	5,365,322.75	8,780,988.13	1,513,659.80	7,267,328.33
减：列示于其他	2,137,852.25	536,768.17	1,601,084.08	5,134,759.69	1,258,917.87	3,875,841.82
非流动资产的合 同资产						
合计	<u>4,081,813.25</u>	<u>317,574.58</u>	<u>3,764,238.67</u>	<u>3,646,228.44</u>	<u>254,741.93</u>	<u>3,391,486.51</u>

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税及待抵扣增值税	818,221.31	1,519,390.89
预付费用款		94,180.18
合计	<u>818,221.31</u>	<u>1,613,571.07</u>

11、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
南京毅达汇创创业投资合伙企业（有限公司）	3,950,492.96	3,950,492.96
合计	<u>3,950,492.96</u>	<u>3,950,492.96</u>

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
① 账面原值			
期初余额	14,779,520.96	2,706,209.11	17,485,730.07
本期增加金额	3,565,455.18	115,435.63	3,680,890.81
其中：外购			
固定资产\无形资产\在建工程转入	3,565,455.18	115,435.63	3,680,890.81
企业合并增加			
本期减少金额	2,228,171.73		2,228,171.73
其中：处置			
转出至固定资产	2,228,171.73		2,228,171.73
其他转出			
期末余额	16,116,804.41	2,821,644.74	18,938,449.15
② 累计折旧和累计摊销			
期初余额	3,464,083.14	396,814.79	3,860,897.93
本期增加金额	1,066,321.40	49,186.49	1,115,507.89
其中：固定资产\无形资产\在建工程转入	354,780.51	29,137.76	383,918.27
计提或摊销	711,540.89	20,048.73	731,589.62
本期减少金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
其中：处置			
其他转出			
期末余额	4,530,404.54	446,001.28	4,976,405.82
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
其中：计提			
本期减少金额			
其中：处置			
其他转出			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	11,586,399.87	2,375,643.46	13,962,043.33
期初账面价值	11,315,437.82	2,309,394.32	13,624,832.14

13、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	38,964,209.72	44,832,005.07
固定资产清理		
合计	38,964,209.72	44,832,005.07

(1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
①账面原值					
期初余额	42,777,610.37	24,018,506.90	1,422,418.10	1,524,236.23	69,742,771.60
本期增加金额	2,308,798.25	461,226.30		10,228.54	2,780,253.09
其中：购置	80,626.52			10,228.54	90,855.06
在建工程/投资性房地产转入	2,228,171.73	461,226.30			2,689,398.03
企业合并增加					
其他					
本期减少金额	3,565,455.18	36,814.37	38,772.28		3,641,041.83
其中：处置或报废		36,814.37	38,772.28		75,586.65
转入投资性房地产	3,565,455.18				3,565,455.18
期末余额	41,520,953.44	24,442,918.83	1,383,645.82	1,534,464.77	68,881,982.86
②累计折旧					
期初余额	8,501,798.97	14,930,995.70	349,207.00	1,128,764.86	24,910,766.53
本期增加金额	2,098,840.94	2,917,618.25	247,876.91	111,734.86	5,376,070.96

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
其中：计提	2,098,840.94	2,917,618.25	247,876.91	111,734.86	5,376,070.96
本期减少金额	354,780.51	14,283.84			369,064.35
其中：处置或报废		14,283.84			14,283.84
转入投资性房地产	354,780.51				354,780.51
期末余额	10,245,859.40	17,834,330.11	597,083.91	1,240,499.72	29,917,773.14
③减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
其中：计提					
本期减少金额					
其中：处置或报废					
期末余额					
④账面价值					
期末账面价值	31,275,094.04	6,608,588.72	786,561.91	293,965.05	38,964,209.72
期初账面价值	34,275,811.40	9,087,511.20	1,073,211.10	395,471.37	44,832,005.07

① 暂时闲置的固定资产情况

无。

② 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

无。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	分类别列示	合计
(1) 账面原值				
期初余额	4,100,308.47			4,100,308.47
本期增加金额				
其中：				
本期减少金额				
其中：				
期末余额	4,100,308.47			4,100,308.47
(2) 累计折旧				

项目	房屋及建筑物	机器设备	分类别列示	合计
期初余额	2,050,154.24			2,050,154.24
本期增加金额	1,025,077.12			1,025,077.12
其中：计提	1,025,077.12			1,025,077.12
本期减少金额				
其中：处置				
期末余额	3,075,231.36			3,075,231.36
(3) 减值准备				
期初余额				
本期增加金额				
其中：计提				
本期减少金额				
其中：处置				
期末余额				
(4) 账面价值				
期末账面价值	1,025,077.11			1,025,077.11
期初账面价值	2,050,154.23			2,050,154.23

15、无形资产

项目	土地使用权	软件	专利	合计
① 账面原值				
期初余额	5,562,278.42	202,757.74	1,194,775.15	6,959,811.31
本期增加金额				
其中：购置				
内部研发				
企业合并增加				
本期减少金额	115,435.63			115,435.63
其中：转入投资性房地产	115,435.63			115,435.63
期末余额	5,446,842.79	202,757.74	1,194,775.15	6,844,375.68
② 累计摊销				
期初余额	829,906.40	147,058.42	716,835.12	1,693,799.94
本期增加金额	145,321.08	37,132.80	119,477.52	301,931.40
其中：计提	145,321.08	37,132.80	119,477.52	301,931.40
本期减少金额	29,137.76			29,137.76
其中：处置	29,137.76			29,137.76
期末余额	946,089.72	184,191.22	836,312.64	1,966,593.58
③ 减值准备				
期初余额				
本期增加金额				

项目	土地使用权	软件	专利	合计
其中：计提				
本期减少金额				
其中：处置				
期末余额				
④ 账面价值				
期末账面价值	4,500,753.07	18,566.52	358,462.51	4,877,782.10
期初账面价值	4,732,372.02	55,699.32	477,940.03	5,266,011.37

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,098,271.92	41,268.14	766,353.62		1,373,186.44
合计	<u>2,098,271.92</u>	<u>41,268.14</u>	<u>766,353.62</u>		<u>1,373,186.44</u>

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	8,462,549.91	1,332,968.34	12,226,077.13	1,875,406.52
资产减值准备	2,296,404.24	344,460.64		
内部交易未实现利润	147,370.01	22,105.50	2,880,100.18	432,015.03
可抵扣亏损	21,680,560.72	3,398,926.55	5,472,126.32	966,661.39
递延收益	1,155,668.62	173,350.29	1,513,745.70	227,061.86
固定资产折旧年限税会差异	639,097.64	95,864.65	1,926,495.11	288,974.27
交易性金融资产公允价值变动			101,332.61	15,199.89
租赁负债	3,008,508.46	727,344.77		
合计	<u>37,390,159.60</u>	<u>6,095,020.74</u>	<u>24,119,877.05</u>	<u>3,805,318.96</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动				
固定资产折旧年限税会差异	4,017,816.35	602,672.45	4,174,188.92	626,128.34
使用权资产	1,107,397.48	249,922.82		
合计	<u>5,125,213.83</u>	<u>852,595.27</u>	<u>4,174,188.92</u>	<u>626,128.34</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资	抵销后递延所	递延所得税资	抵销后递延所
	产和负债期末	得税资产或负	产和负债期初	得税资产或负
	<u>互抵金额</u>	<u>债期末余额</u>	<u>互抵金额</u>	<u>债期初余额</u>
递延所得税资产	26,210.74	6,068,810.00		
递延所得税负债			26,210.74	826,384.53

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年以上合同资产	1,601,084.08	3,875,841.82
其他	29,400.00	79,200.00
合计	<u>1,630,484.08</u>	<u>3,955,041.82</u>

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
<u>信用借款</u>	124,500.00	
保证加抵押借款	19,500,000.00	11,600,000.00
保证借款	23,000,000.00	18,600,000.00
合计	<u>42,624,500.00</u>	<u>30,200,000.00</u>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	6,233,400.11	9,096,577.94
合计	<u>6,233,400.11</u>	<u>9,096,577.94</u>

截止报告期无到期未付的应付票据。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

性质	期末余额	期初余额
货款	31,311,017.56	24,236,838.20

性质	期末余额	期初余额
加工及劳务费用	947,275.88	697,816.58
运费等其他	887,409.15	675,236.98
合计	<u>33,145,702.59</u>	<u>25,609,891.76</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

22、合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	21,062,357.28	39,931,134.96
合计	<u>21,062,357.28</u>	<u>39,931,134.96</u>

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,076,874.70	10,874,104.39	11,100,608.06	2,850,371.03
离职后福利-设定提存计划		675,864.50	675,864.50	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>3,076,874.70</u>	<u>11,549,968.89</u>	<u>11,776,472.56</u>	<u>2,850,371.03</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,075,901.96	9,897,491.67	10,123,022.60	2,850,371.03
职工福利费		272,428.16	272,428.16	
社会保险费	972.74	355,940.79	356,913.53	
其中：医疗保险费		297,823.74	297,823.74	
工伤保险费	255.00	26,978.82	27,233.82	
生育保险费	717.74	31,138.23	31,855.97	
住房公积金		306,228.77	306,228.77	
工会经费和职工教育经费		42,015.00	42,015.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	<u>3,076,874.70</u>	<u>10,874,104.39</u>	<u>11,100,608.06</u>	<u>2,850,371.03</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		652,376.04	652,376.04	
失业保险费		23,488.46	23,488.46	
企业年金缴费				
合计		<u>675,864.50</u>	<u>675,864.50</u>	

(4) 辞退福利

无。

(5) 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	592,320.08	959,052.89
增值税	339,064.43	1,096,359.46
土地使用税	16,986.38	5,662.12
房产税	60,591.80	261,694.16
城市维护建设税	6,531.04	73,986.45
教育费附加	6,445.03	17,392.66
地方教育费附加	578.31	
代扣代缴个人所得税	23,434.77	17,445.04
印花税	7,941.09	5,306.43
其他	210.48	
合计	<u>1,054,103.41</u>	<u>2,436,899.21</u>

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,716,430.72	2,330,734.59
合计	<u>1,716,430.72</u>	<u>2,330,734.59</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	155,117.58	322,225.64

项目	期末余额	期初余额
保证金	80,000.53	
减资款（注）		
工程及设备款	339,926.70	105,136.17
生产经营类费用	1,141,385.91	1,903,372.78
合计	<u>1,716,430.72</u>	<u>2,330,734.59</u>

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款
无。

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		688,692.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	1,092,896.97	1,002,984.88
合计	<u>1,092,896.97</u>	<u>1,691,676.88</u>

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书但尚未终止确认的承兑汇票	6,335,955.98	1,763,216.57
待转销项税	14,074.08	23,049.11
合计	<u>6,350,030.06</u>	<u>1,786,265.68</u>

28、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	0.00	4,361,751.00
合计	<u>0.00</u>	<u>4,361,751.00</u>

29、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,102,848.36	2,201,834.88
减：未确认的融资费用	74,060.36	64,224.74
重分类至一年内到期的非流动负债	2,028,788.00	1,002,984.88
合计		<u>1,134,625.26</u>

30、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,513,745.70		358,077.08	1,155,668.62	与资产相关的政府补助
合计	<u>1,513,745.70</u>		<u>358,077.08</u>	<u>1,155,668.62</u>	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高淳经济开发区 管委会普惠补助 (第一批)	107,872.34			99,574.47		8,297.87	与资产相关
高淳经济开发区 管委会普惠补助 (第二批)	88,891.90			82,054.05		6,837.85	与资产相关
高淳经济开发区 管委会普惠补助 (第三批)	108,457.14			100,114.29		8,342.85	与资产相关
高淳经济开发区 管委会普惠补助 (第四批)	56,791.43			52,422.86		4,368.57	与资产相关
高淳开发区基础 设施补助	1,151,732.89			23,911.41		1,127,821.48	与资产相关
合计	<u>1,513,745.70</u>			<u>358,077.08</u>		<u>1,155,668.62</u>	

31、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新 股	送 股	公积金转 股	其 他 小 计	
邵小婷	21,215,000.00					21,215,000.00
于培勇	12,980,000.00					12,980,000.00
南京中广恒股权投资中心（有限合伙）	4,990,000.00					4,990,000.00
邵小洁	4,160,000.00					4,160,000.00
于梅俊	830,000.00					830,000.00
李艳	995,000.00					995,000.00
江苏高投毅达宁海创业投资基金（有限合伙）	3,475,000.00					3,475,000.00
合计	<u>48,645,000.00</u>					<u>48,645,000.00</u>

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,886,284.94			2,886,284.94
其他资本公积	2,805,371.96	1,437,041.66		4,242,413.62
合计	<u>5,691,656.90</u>	<u>1,437,041.66</u>		<u>7,128,698.56</u>

注：本期的其他资本公积是确认股份支付引起的。

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,779,930.00			5,779,930.00
合计	<u>5,779,930.00</u>			<u>5,779,930.00</u>

34、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期期末未分配利润	34,669,852.25	20,618,586.95	
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-33,109.43		
调整后期初未分配利润	34,636,742.82	20,618,586.95	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,610,038.36	14,844,501.23	
减：提取法定盈余公积		793,235.93	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<u>30,026,704.46</u>	<u>34,669,852.25</u>	

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,145,322.43	87,224,043.81	129,893,175.44	91,372,147.39
其他业务	2,546,937.45	766,435.36	1,909,953.21	481,810.01
合计	<u>104,692,259.88</u>	<u>87,990,479.17</u>	<u>131,803,128.65</u>	<u>91,853,957.40</u>

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	340,461.67	208,144.33

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	234,066.81	151,552.04
房产税	422,905.53	576,206.74
土地使用税	112,477.40	142,361.16
车船使用税	1,827.84	327.84
印花税	47,088.34	25,955.13
合计	<u>1,158,827.59</u>	<u>1,104,547.24</u>

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	450,265.00	708,850.00
维修费	1,981,332.21	819,326.65
广告费	31,386.74	57,250.79
招待费	155,761.57	46,851.00
其他	70,725.55	44,569.31
合计	<u>2,689,471.07</u>	<u>1,676,847.75</u>

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,024,606.17	3,726,357.69
折旧与摊销	1,917,620.57	997,078.22
业务招待费	1,055,312.16	417,909.05
咨询服务费	659,407.49	3,656,936.16
车辆及交通费用	328,421.12	255,329.67
差旅费	1,785,784.57	1,084,270.12
办公费	884,544.74	894,083.88
装修费	630,287.05	850,326.00
保险费	122,915.02	131,753.93
培训费	800.00	8,128.46
物业管理费	418,763.51	386,588.53
股份支付	609,558.33	1,162,917.10
其他	702,617.15	439,958.23
合计	<u>13,140,637.88</u>	<u>14,011,637.04</u>

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	4,948,508.99	4,118,304.01
直接投入	1,666,451.54	2,641,028.52

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
折旧及摊销	324,053.08	262,255.15
股份支付	827,483.33	620,612.50
其他	327,578.33	1,362,404.40
合计	<u>8,094,075.27</u>	<u>9,004,604.58</u>

40、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	1,362,976.12	2,279,941.58
减:利息收入	105,957.61	152,318.15
金融机构手续费	47,606.77	72,224.42
汇兑损益	-15,761.10	-69,265.89
合计	<u>1,288,864.18</u>	<u>2,130,581.96</u>

41、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	341,451.63	4,584,345.37
个税手续费返还	5,241.93	1,066.87
稳定岗位补贴	23,211.00	9,324.75
加计抵减增值税	154,721.63	
根据递延收益确认其他收益	358,077.08	
合计	<u>882,703.27</u>	<u>4,594,736.99</u>

42、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
权益法核算的长期股权投资收益		-41,347.10
处置长期股权投资产生的投资收益		214,624.72
理财收益	319,926.07	133,695.57
合计	<u>319,926.07</u>	<u>306,973.19</u>

43、公允价值变动损益

<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交易性金融资产	0.00	-81,932.33
合计	<u>0.00</u>	<u>-81,932.33</u>

44、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	6,364.41	12,489.00
其他应收款坏账损失	240,242.88	204,913.28
应收票据坏账损失	-14,910.24	43,095.95
合计	<u>231,697.05</u>	<u>260,498.23</u>

45、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
合同资产减值损失	659,317.05	-347,845.48
存货跌价准备		-915,622.15
合计	<u>659,317.05</u>	<u>-1,263,467.63</u>

46、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
固定资产处置利得或损失	0.00	-4,883.81
合计	<u>0.00</u>	<u>-4,883.81</u>

46、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金 额</u>
其他	1,500.00	77,208.23	
合计	<u>1,500.00</u>	<u>77,208.23</u>	

47、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金 额</u>
非流动资产处置损失合计：		15,947.94	
其中：固定资产处置损失		15,947.94	
罚金及滞纳金支出	3,483.58	55,835.24	3,483.58
违约赔偿支出	16,210.35		16,210.35
无法收回的应收款项	641.64		641.64
其他	129.53	9,236.00	129.53
合计	<u>20,465.10</u>	<u>81,019.18</u>	<u>20,465.10</u>

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-919,287.67	1,349,760.35
递延所得税费用	-2,063,234.85	-366,900.86
合计	<u>-2,982,522.52</u>	<u>982,859.49</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-7,595,416.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,139,312.54
子公司适用不同税率的影响	-18,682.85
归属于合营企业和联营企业的损益	
调整以前期间所得税的影响	-919,287.68
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,290.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的坏账准备的影响	
研发费用加计扣除	-1,043,530.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	-2,982,522.52

49、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金及押金	5,319,400.00	12,115,686.42
政府补助	341,451.63	4,236,659.91
收到的其他往来款与营业外收入	156,617.58	669,525.96
收到的利息收入	105,957.61	152,318.15
收到的票据及保函保证金	14,926,189.84	7,096,972.22
合计	<u>20,849,616.66</u>	<u>24,271,162.66</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	15,544,081.87	14,184,065.41
支付的银行保证金	12,262,168.32	62,510.22
支付的保证金及押金	2,940,100.00	12,351,140.12
支付的其他往来款及营业外支出	515,622.87	158,087.71
合计	<u>31,261,973.06</u>	<u>26,755,803.46</u>

(3)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的减资款		10,263,312.00
偿还租赁负债本金及利息等	1,884,175.81	4,637,289.27
合计	<u>1,884,175.81</u>	<u>14,900,601.27</u>

50、现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,612,894.42	14,846,206.88
加：资产减值准备	-659,317.05	1,263,467.63
信用减值准备	-231,697.05	-260,498.23
固定资产折旧、投资性房地产折旧	6,491,578.85	5,557,349.74
使用权资产折旧	1,025,077.12	932,820.19
无形资产摊销	301,931.40	324,178.40
长期待摊费用摊销	766,353.62	687,670.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		4,883.81
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		15,947.94
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		81,932.33
财务费用(收益以“一”号填列)	1,362,976.12	2,127,623.43
投资损失(收益以“一”号填列)	-319,926.07	-306,973.19
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-2,263,491.04	-308,528.51
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	200,256.20	-58,372.35
存货及合同资产的减少(增加以“一”号填列)	9,032,166.63	-8,346,861.37
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	2,393,119.09	26,876,959.12
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-11,401,092.42	-15,322,450.57
其他-股份支付	1,437,041.66	
经营活动产生的现金流量净额	3,522,082.64	28,115,355.37
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,966,563.08	11,796,387.93
减：现金的年初余额	11,796,387.93	4,393,543.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
现金及现金等价物净增加额	-3,829,824.85	7,402,844.69

(2)本期支付的取得子公司的现金净额
无。

(3)本期收到的处置子公司的现金净额
无。

(4)现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
① 现金	7,966,563.08	11,796,387.93
其中：库存现金	20,183.10	49,515.49
可随时用于支付的银行存款	7,946,379.98	11,746,858.95
可随时用于支付的其他货币资金		13.49
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	7,966,563.08	11,796,387.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

51、政府补助

(1)政府补助基本情况

<u>种类</u>	<u>金额</u>	<u>列报项目</u>	<u>计入当期损益的金额</u>
贡献奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
融资补助	42,500.00	其他收益	42,500.00
江宁区中小工业集中区高质量发展专项资金	14,305.00	其他收益	14,305.00
工业高新技术企业研发费用补助	3,882.00	其他收益	3,882.00
扩岗补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
江苏高淳经济开发区管理委员会补助	56,000.00	其他收益	56,000.00
高新技术企业培育资助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业健康发展奖励项目	31,033.00	其他收益	31,033.00
工业稳增长奖励	13,588.00	其他收益	13,588.00
就业补贴	500.00	其他收益	500.00
待报解预算收入	43.29	其他收益	43.29
高淳经济开发区管委会普惠补助（第一批）	99,574.47	递延收益	99,574.47
高淳经济开发区管委会普惠补助（第二批）	82,054.05	递延收益	82,054.05

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高淳经济开发区管委会普惠补助（第三批）	100,114.29	递延收益	100,114.29
高淳经济开发区管委会普惠补助（第四批）	52,422.86	递延收益	52,422.86
高淳开发区基础设施补助	23,911.41	递延收益	23,911.41
其他	28,100.34	其他收益	28,100.34
合计	<u>699,528.71</u>		<u>699,528.71</u>

(2)政府补助退回情况

无。

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,313,047.13	银行承兑保证金、保函保证金
固定资产、投资性房地产	25,692,530.74	抵押
无形资产	646,554.70	抵押
合计	<u>29,652,132.57</u>	

注：（1）金广恒环保技术（南京）股份有限公司（以下简称南京金广恒）向中国邮政储蓄银行股份有限公司南京市江宁支行（以下简称邮储银行江宁支行）借款的资产抵押事项：

江苏金广恒工业设备制造有限公司（以下简称江苏金广恒）2023年3月21日与邮储银行江宁支行签订《小企业最高额抵押合同》（合同编号：0732000020230323195184），合同约定以江苏金广恒所有的位于南京市高淳区经济开发区紫荆大道12号的不动产作为抵押，为南京金广恒与邮储银行江宁支行签署的合同编号0132000020230323237415的《小企业授信业务额度借款合同》提供担保，最高担保债权额为4,052万元整。截止2023年12月31日相关短期借款余额本金为950万元整。担保手续已于2023年3月21日办理完毕。抵押物账面明细如下：

资产类别	资产名称	资产原值	账面价值	权属证书编号
固定资产	1-3#厂房	17,260,722.53	13,423,807.58	苏(2021)宁高不动产权第0014472号
固定资产	综合楼	13,611,460.00	11,245,901.86	苏(2021)宁高不动产权第0014472号

（2）南京金广恒向中国银行股份有限公司南京江宁支行（以下简称中行江宁支行）借款的资产抵押事项：

南京金广恒2022年12月22日与中行江宁支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：DZZXC201-20221219-CWL01），合同约定南京金广恒以位于南京市江宁区淳化街道塘家路12号1幢的不动产及土地使用权作为抵押为其在中行江宁支行2022年12月19日至2025年12月18日期间的借款提供担保，最高担保债权额为870.42万元。截止2023年12月31日，相

关借款余额本金为 1,000.00 万元。担保手续已于 2022 年 12 月 22 日办理完毕。抵押物账面明细如下：

<u>资产类别</u>	<u>资产名称</u>	<u>资产原值</u>	<u>账面价值</u>	<u>权属证书编号</u>
固定资产	1#厂房	3,185,172.61	1,022,821.30	宁房权证江变字第 JN00447196 号
无形资产	江宁区淳化街道工业集中区	1,117,464.21	646,554.70	宁江国用(2016)第 34755 号

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

<u>子公司名称</u>	<u>主要经营地</u> <u>注册地</u>		<u>业务性质</u>	<u>持股</u> <u>取得方式</u>	
				<u>比例</u>	
				直接	间接
江苏金广恒工业设备制造有限公司	南京	南京	专用设备制造	100.00	设立
深圳市新广恒环保技术有限公司	深圳	深圳	专用设备制造	100.00	收购
东莞市金广恒环保节能技术有限公司	东莞	东莞	专用设备制造	100.00	设立
江苏高顿威科技有限公司	南京	南京	科技推广和应用服务	100.00	设立
金威云信息技术（南京）有限公司	南京	南京	科技推广和应用服务	60.00	设立
粤恒工程技术(广东)有限公司	汕尾	汕尾	专业技术服务业	100.00	设立

(2)使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(3)向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

3、重要的共同经营

无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款、合同资产、合同负债、应付账款、其他应付款等。各项金融工具的详细情况参见附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

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

1、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。此外，对于应收账款及其他应收款，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等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

2、流动性风险

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

对于流动风险管理，本公司将货币资金维持在充足的水平，为本公司经营提供资金支持，并降低现金流量波动的影响。截至财务报表批准日，本公司账户资金充足，因此本管理层认为本公司不存在重大流动性风险。

3、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与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

九、关联方及关联交易

1、本企业的最终控制方情况

本公司无控股母公司，实际控制人为自然人邵小婷、于培勇夫妇。

2、其他关联方情况

序号	关联方名称	关联方与本公司的关系
1	南京鑫天恒环保技术研究院有限公司	本公司施加重大影响的企业
2	江苏鑫广恒科技有限公司	实际控制人控制的企业
3	环亚技术研发（南京）有限公司	董事邵小洁的配偶控制的企业
4	深圳市领航环宇科技有限公司	公司监事臧威的配偶王双持股 99.00%并担任执行董事、总经理的企业
5	臻烯智创科技（深圳）有限公司	公司监事臧威的配偶王双曾持股担任 40.00%并担任总经理的企业，已于 2022 年 4 月 6 日注销

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市领航环宇科技有限公司	销售商品		3,000.00

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

无。

② 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵小婷、于培勇	金广恒环保技术（南京）股份有限公司	10,000,000.00	2023-12-19	2024-12-27	否
邵小婷、于培勇	金广恒环保技术（南京）股份有限公司	4,000,000.00	2023-9-28	2024-9-20	否
邵小婷、于培勇	金广恒环保技术（南京）股份有限公司	4,000,000.00	2023-11-9	2024-10-31	否
邵小婷、于培勇	金广恒环保技术（南京）股份有限公司	2,000,000.00	2023-12-18	2024-3-17	否
邵小婷、于培勇	金广恒环保技术（南京）股份有限公司	7,500,000.00	2023-3-29	2024-3-28	否

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
于培勇	股份有限公司				
邵小婷,	金广恒环保技术（南京）	10,000,000.00	2023-6-26	2024-6-24	否
于培勇	股份有限公司				
邵小婷,	江苏金广恒工业设备制造	5,000,000.00	2023-3-28	2024-2-20	否
于培勇	有限公司				
合计		<u>42,500,000.00</u>			

(3) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

无

② 本公司作为承租方

<u>出租方</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>租赁起始日</u>	<u>租赁终止日</u>	<u>本期确认的租赁费</u>	<u>上期确认的租赁费</u>
邵小婷	厂房	2019-1-1	长期	900,000.00	1,200,000.00
合计				<u>900,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>

十、股份支付

1、各项权益工具

<u>授予对象类别</u>	<u>本期授予</u>		<u>本期行权</u>	
	<u>数量</u>	<u>金额</u>	<u>数量</u>	<u>金额</u>
员工				
合计				

注：2022年3月25日，金广恒召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《金广恒环保技术（南京）股份有限公司2022年度股权激励计划的议案》，公司以南京中广恒股权投资中心（有限合伙）为持股平台实施第二批股权激励，以于培勇向激励对象转让其持有的南京中广恒股权投资中心（有限合伙）出资份额的形式实施，以6.65元/出资份额向25名激励对象合计转让68.39万元出资份额，对应金广恒的股票为4元/股，合计对应授予金广恒113.75万股股票。

本期员工之间转让金广恒10.48万股股票，上述事项本期增加其他资本公积143.70万元。

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

无。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司实施本次股权激励前最近的一次市场化估值
可行权权益工具数量的确定依据	满足可行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,260,313.62

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

3、其他

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	34,961,904.74

1至2年	7,565,766.48
2至3年	1,209,738.18
3至4年	180,118.54
4至5年	61.00
5年以上	415,723.37
合计	<u>44,333,312.31</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	7,696,247.50	17.36%	2,308,874.25	30.00%	5,387,373.25
按组合计提坏账准备的应收款项	36,637,064.81	72.64%	2,492,335.78	8.41%	34,144,729.03
其中：关联方客户	7,015,849.11	15.83%			7,015,849.11
其中：账龄分析组合	29,621,215.70	66.81%	2,492,335.78	8.41%	27,128,879.92
合计	<u>44,333,312.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,801,210.03</u>		<u>39,532,102.28</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	12,260,710.50	27.37%	2,452,142.10	20.00%	9,808,568.40
按组合计提坏账准备的应收款项					
其中：关联方客户	10,259,169.13	22.90%			10,259,169.13
其中：账龄分析组合	22,277,961.20	49.73%	2,594,372.58	11.65%	19,683,588.62
合计	<u>44,797,840.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,046,514.68</u>		<u>39,751,326.15</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞冠杰金属表面处理有限公司	7,696,247.50	2,308,874.25	30.00%	预计无法收回
江苏金广恒工业设备制造有限公司	6,369,004.42			合并范围内关联方
深圳市新广恒环保技术有限公司	366,754.38			合并范围内关联方
东莞市金广恒环保节能技术有限公司	200,000.00			合并范围内关联方
江苏高顿威科技有限公司	80,090.31			合并范围内关联方
合计	<u>14,712,096.61</u>	<u>2,308,874.25</u>		

续上表：

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞冠杰金属表面处理有限公司	12,260,710.50	2,452,142.10	20.00%	预计无法收回
江苏金广恒工业设备制造有限公司	7,004,914.75			合并范围内关联方
深圳市新广恒环保技术有限公司	3,054,254.38			合并范围内关联方
东莞市金广恒环保节能技术有限公司	200,000.00			合并范围内关联方
合计	<u>22,519,879.63</u>	<u>2,452,142.10</u>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	26,106,969.96	1,417,608.47	5.43
一至二年	2,857,230.83	522,016.07	18.27
二至三年	61,112.00	19,543.62	31.98
三至四年	180,118.54	117,383.25	65.17
四至五年	61.00	61.00	100.00
五年以上	415,723.37	415,723.37	100.00
合计	<u>29,621,215.70</u>	<u>2,492,335.78</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,452,142.10		136,507.50			2,315,634.60
按组合计提坏账准备	2,594,372.58		108,797.15			2,485,575.43
合计	<u>5,046,514.68</u>		<u>245,304.65</u>			<u>4,801,210.03</u>

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的事项：

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
宜兴台玉环境工程设备有限公司	非关联方	15,458,063.49	839,372.85	0-1年	34.87%
东莞冠杰金属表面处理有限公司	非关联方	7,696,247.50	2,308,874.25	0-2年	17.36%
格尔木藏格锂业有限公司	非关联方	3,319,250.00	431,995.58	0-2年	7.49%
广东 TCL 瑞峰环保科技有限公司	非关联方	2,457,594.04	133,447.36	0-1年	5.54%

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
世源科技工程有限公司	非关联方	2,146,019.00	116,528.83	0-1 年	4.84%
合计		<u>31,077,174.03</u>	<u>3,830,218.87</u>		<u>70.10%</u>

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 31,077,174.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,830,218.87 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

2、其他应收款

其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	128,183,542.99	113,149,296.94
合计	<u>128,183,542.99</u>	<u>113,149,296.94</u>

(1) 按账龄分类情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	58,683,731.24	113,036,343.21
一至二年	69,167,684.03	471,148.65
二至三年	461,618.38	10,000.00
三至四年		4,600.00
四至五年	4,600.00	
合计	<u>128,317,633.65</u>	<u>113,522,091.86</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	126,841,584.03	111,947,452.41
保证金及押金	389,050.00	569,300.00
其他关联方往来	461,618.38	
代扣代缴社保公积金	56,046.42	56,513.40

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来	569,334.82	948,826.05
合计	<u>128,317,633.65</u>	<u>113,522,091.86</u>

① 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	整个存续期预	整个存续期预	
	预期信用损失	期信用损失	期信用损失	
		(未发生信用	(已发生信用	
		减值)	减值)	
期初余额	372,794.92			372,794.92
期初余额在本期				
--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				
本期转回	238,704.26			238,704.26
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	134,090.66			<u>134,090.66</u>

② 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	372,794.92		238,704.26			134,090.66
合计	<u>372,794.92</u>		<u>238,704.26</u>			<u>134,090.66</u>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

③ 本报告期无实际核销的其他应收款。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏金广恒工业设备制造有限公司	关联方往来	126,841,584.03	二年以内	98.85%	
江苏鸿胜环保科技有限公司	股权转让款	500,000.00	一至二年	0.39%	50,000.00
金威云信息技术（南京）有限公司	关联方往来	461,618.38	二至三年	0.36%	
宜兴台玉环境工程设备有限公司	保证金及押金	300,000.00	一年以内	0.23%	15,000.00
TCL 建设管理（深圳）有限公司	保证金及押金	50,000.00	一年以内	0.04%	2,500.00
合计		<u>128,153,202.41</u>		99.87%	

⑤ 涉及政府补助的应收款项

无。

⑥ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑦ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

3、长期股权投资

(1) 项目明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	60,769,318.22		60,769,318.22	60,361,893.22		60,361,893.22
合计	<u>60,769,318.22</u>		<u>60,769,318.22</u>	<u>60,361,893.22</u>		<u>60,361,893.22</u>

(2) 期末对子公司投资

项目	持股比例	表决权比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市新广恒环保技术	100.00%	100.00%	20,188,974.47	176,866.67		20,365,841.14

项目	持股比例	表决权比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
有限公司						
江苏金广恒工业设备制	100.00%	100.00%	20,172,918.75	230,558.33		20,403,477.08
造有限公司						
东莞市金广恒环保节能	100.00%	100.00%	10,000,000.00			10,000,000.00
技术有限公司						
江苏高顿威科技有限公	100.00%	100.00%	10,000,000.00			10,000,000.00
司						
合计			<u>60,361,893.22</u>	<u>407,425.00</u>		<u>60,769,318.22</u>

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,843,330.77	72,860,457.31	85,586,511.36	66,380,266.08
其他业务	1,899,556.01	513,437.99	1,389,347.15	284,694.93
其中：产品销售	83,809,150.77	72,864,967.08	83,421,768.86	65,358,912.70
合计	<u>85,742,886.78</u>	<u>73,373,895.30</u>	<u>86,975,858.51</u>	<u>66,664,961.01</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-41,347.10
处置长期股权投资产生的投资收益		214,624.72
理财收益	198,968.59	106,475.52
合计	<u>198,968.59</u>	<u>279,753.14</u>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	341,451.63	

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	319,926.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,965.10	
非经常性损益合计	642,412.60	
减：所得税影响金额		
少数股东权益影响额		
合计	<u>642,412.60</u>	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润		-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.11	-0.11

金广恒环保技术（南京）股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

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

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定。于本年度，该项会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。于本年度，该项会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响。

(3) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。于本年度，该项会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响。

(4) 于 2022 年 11 月 30 日，财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，自公布之日起施行。对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。于本年度，该项会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响。

(5) 于 2022 年 11 月 30 日，财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，自公布之日起施行。对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易，按照该规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目。于本年度，该项会计政策变更对公司财务报表未产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	341,451.63
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	319,926.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,965.10
非经常性损益合计	642,412.60

减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	642,412.60

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用