



森泰环保

NEEQ: 832774

武汉森泰环保股份有限公司

*Wuhan Sentai Environmental Protection Corp., Ltd*



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈煌、主管会计工作负责人黄志莹及会计机构负责人（会计主管人员）汪慧敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天职国际会计师事务所（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“九、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 .....	26
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	34
第五节	行业信息 .....	41
第六节	公司治理 .....	53
第七节	财务会计报告 .....	62
附件	会计信息调整及差异情况.....	168

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	江西省南昌市创力E中心21楼董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	武汉森泰环保股份有限公司
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《武汉森泰环保股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《治理规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
长江证券	指	长江证券股份有限公司
控股股东、华赣环境集团	指	江西省华赣环境集团有限公司
中再生	指	中国再生资源开发集团有限公司，原中国再生资源开发有限公司
实际控制人、江西省国资委	指	江西省国有资产监督管理委员会
供销集团	指	中国供销集团有限公司
辛泰合伙	指	武汉辛泰投资中心（有限合伙）
沃泰合伙	指	武汉沃泰投资中心（有限合伙）
江西新干森泰	指	江西新干森泰水务有限公司，系新干 BOT 项目的项目公司
黄冈新泰	指	黄冈市新泰水务有限公司，系黄冈 BOT 项目的项目公司
蒙阴蒙泰	指	蒙阴县蒙泰水务有限责任公司，系蒙泰 BOT 项目的项目公司
江西淦泰	指	江西淦泰水务有限公司，系淦泰 PPP 项目的项目公司
江西玉峡	指	江西玉峡水务有限公司，系玉峡 PPP 项目的项目公司
江西钤泰	指	江西钤泰水务有限公司，系钤泰 PPP 项目的项目公司
南县益泰	指	南县益泰水务有限公司，系益泰 PPP 项目的项目公司
江西樟泰	指	江西樟泰环保有限公司，系樟泰 PPP 项目的项目公司
江西丰泰	指	江西丰泰环保有限公司，系丰泰 BOT 项目的项目公司
山东滕泰	指	山东滕泰水务有限公司，系滕州 BOT 项目的项目公司
安远中泰	指	安远中泰水务有限公司
安远城泰	指	安远城泰环保技术有限公司
樟树临泰	指	樟树市临泰环保有限公司
江西桑泰	指	江西赣江新区桑泰水务有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉森泰环保股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Sentai Environmental Protection Corp.,Ltd		
法定代表人	陈煌	成立时间	2005年4月27日
控股股东	控股股东为江西省华赣环境集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为江西省国有资产监督管理委员会，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-水污染治理（N7721）		
主要产品与服务项目	以工业与工业园环境综合治理服务为品牌核心，聚焦县域经济，主要开展以涵盖工业、工业园（集聚区）、城乡一体化区域内污水处理项目投资建设、设计与技术咨询、第三方运营以及环保专用设备研制为主的环保水处理综合服务业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	森泰环保	证券代码	832774
挂牌时间	2015年7月17日	分层情况	创新层
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）	106,666,500
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	易铭中	联系地址	江西省南昌市创力E中心21楼
电话	027-88131188	电子邮箱	1006790003@qq.com
传真	027-88137788		
公司办公地址	江西省南昌市创力E中心21楼	邮政编码	330000
公司网址	<a href="http://www.sentaihb.com/">http://www.sentaihb.com/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91420111774552183R		
注册地址	湖北省武汉市洪山区青菱街青菱湖北路8号白沙洲中小企业城55号厂房栋1单元1-4层1号		
注册资本（元）	106,666,500	注册情况报告期内是否变更	否



注：（1）截至报告期末，公司注册资本和总股本为 106,666,500 元。报告期后，公司于 2024 年 1 月 17 日办理 2023 年股票定向发行新增股份登记，公司注册资本由 106,666,500 元变更为 162,766,500 元。

## 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

##### 1、商业模式

公司属于环保行业水污染治理细分领域，以工业与工业园环境综合治理服务为品牌核心，聚焦县域经济，为政府机构、企业事业单位提供专业的水环境治理服务。公司主要开展以涵盖工业、工业园（集聚区）、城乡一体化区域内污水处理项目投资建设、设计与技术咨询、第三方运营以及环保专有设备制造为主的环保水处理综合服务业务。

##### (1) 业务类型

主要是为工业园区及工业企业提供以污水处理为主的环境污染治理服务，主要包括污水处理设施投资建设、污水处理设施第三方运营服务、环保水处理相关技术服务。工业园污水处理服务主要是投资建设相关污水处理设施，对通过管网收集的园区企业生产废水进行处理，使之达标排放。工业污水处理主要是为工业企业提供污水处理设施建设、运维、技术服务。当前公司业务已涉及纺织、印染、食品、酿造、医药、化工、造纸、农药、粘胶纤维、医疗用品、有色金属等相关行业。公司依据客户不同层次的需求，结合其所属行业废水的水质特点，为客户提供技术咨询、建设、运营等专业化全过程服务。

##### (2) 业务模式

公司顺应行业发展趋势，主要以 PPP、EPC (O)、运营服务、技术服务等模式围绕客户需求开展水污染治理业务。

##### ①PPP 模式

公司承接的工业园区污水处理项目多采用政府和社会资本合作（即 PPP：Public Private Partnership）模式，主要落地实施模式为 BOT（建设—经营—移交）或 ROT（改建—经营—移交）。具体为公司通过评估项目的情况，进行可行性分析后通过招投标形式获得订单，之后根据合作协议在项目所在地设立项目公司（控股/参股）作为投资/建设/运营的主体，并签署特许经营协议、资产转让协议（如有）、污水处理设施运营协议等合同文件。在项目特许经营期内，项目公司将按照文件要求履行合同义务，通过政府付费、使用者付费或可行性缺口补助等方式获得业务收入、取得合理的投资回报。

##### ②EPC (O) 模式

EPC 工程总承包（EPC：Engineering-Procurement-Construction）模式主要是为客户提供设计、采购、建造等具体业务，工业废水处理、城乡一体化项目均可采用 EPC (O) 模式。

公司受客户委托提供环保水处理设施建设全过程服务，并对实施过程中的安全、质量、工期负责，以此获取建造合同收入。EPC 模式根据客户需求变化衍生出附带运营维护的 EPCO 模式，即工程建设完工后增加运营服务，可为公司带来运营服务收入。



### ③运营服务

运营服务主要是采取全部委托或阶段委托，涉及全部业务类型，在合同约定期限内为客户提供环保设施运营管理服务，获取运营服务收入。运营服务的来源主要有客户直接委托运营以及 PPP 业务中的运营部分。工业废水设施第三方运营服务能够集中体现环保公司的综合实力，突出专业水平，并在现金流、税收等方面具备业务模式优势。

### ④技术服务

技术服务主要是接受客户专项委托，为客户提供行业勘察咨询、调研分析、方案设计、施工图绘制、工艺运行指导等服务，获取技术服务收入。

### ⑤专有设备销售

专有设备销售主要是公司根据客户的业务需求，将水处理设施集成为成套设备，委托生产加工后销售给客户，获取设备销售收入。相关水处理成套设备为公司基于自有知识产权体系并结合客户需求定向研制开发，具有模块化的特征，便于批量生产与施工建设。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

## 2、经营计划实现情况

控股股东、实际控制人变更方面，华赣环境收购事项于 2023 年 1 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司办结转让过户登记手续，公司控股股东、实际控制人完成变更。报告期内，公司平稳有序推进董监高换届选举、工商变更、章程修订、制度衔接等一系列并购后续工作。管理方面公司积极融入控股股东华赣环境集团，并在其指导下严格按照国有企业管理要求逐步规范各方面工作，以促进公司加快适应股东背景变化：

组织管理方面，公司已梳理制定更适应新股东背景的管理组织架构，调整职能部门和定员定岗方案，积极融入、适应国有控股企业管理要求。

资金管理方面，公司一方面统筹安排资金并多层次衔接合作银行、修复融资要素，扩大融资渠道，另一方面实施股票定向发行暨控股股东增资事项以解决历史发展瓶颈、扭转经营局势、加快恢复正常生产经营。在股东支持下，公司的供应商诉讼风险、员工劳动仲裁风险、银行信贷风险均有效降低，对推动项目复工复产、提高经营效率起到积极作用。

项目管理方面，公司重点推进增量项目落地，推动重大项目开工建设，加强安全生产与质量管控，推进建成项目转入商业运营。整体上公司在建、在运项目运行平稳。

技术研发方面，公司持续完善知识产权管理体系。报告期内，公司第四次被认定为国家高新技术企业；提交受理专利申请 4 件，累计获得专利授权 6 件，另有 7 项专利申请进入审查阶段，其中发明专利申请 6 项；“小龙虾养殖废水处理研究”课题项目顺利推进，申请的实用新型专利“一种龙虾养殖尾水治理的生物载体水车”获得专利授权；参编《煤化工废水处理与回用技术导则》等 1 项国家标准、3 项团体标准已获准发布，另有 3 项参编的国家标准正在审查阶段，两名专家入选江西省新污染物治理专家库。

报告期内，公司实现营业收入 20,587.52 万元，同比增长 96.01%；实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润 669.76 万元，公司完成了经营扭亏，树立了重建发展趋势的良好局面。在股东支持下，公司业务、资金情况获得改善，历史包袱逐渐消除，经营情况趋势转好，管理融合逐渐加强，各方面工作均恢复有效开展。

## （二） 行业情况

报告期内，国家先后出台《关于推进建制镇生活污水垃圾处理设施建设和管理的实施方案》（发改环资〔2022〕1932 号）《农业农村部关于落实党中央国务院 2023 年全面推进乡村振兴重点工作部署的实施意见》（农发〔2023〕1 号）《重点流域水生态环境保护规划》《国家水网建设规划纲要》《国家发展改革委办公厅等关于补齐公共卫生环境设施短板开展城乡环境卫生清理整治的通知》（发改办社会〔2023〕523 号）《环境基础设施建设水平提升行动（2023—2025 年）》《国务院办公厅关于加强入河入海排污口监督管理工作的实施意见》等一系列政策以及一系列水污染防治、排放标准，呈现出重视统筹推进、系统治理的特点。水污染治理行业在宏观政策层面持续释放利好，行业整体仍保持稳定增长态势。结合公司业务拓展、经营管理、市场区域等情况以及对行业状况的了解，报告期内公司所处的水污染治理行业领域主要呈现以下几个方面的特点：

一是传统市场增速放缓、存量业务升级改造需求增加。主要系城市与县域污水处理收集覆盖率已接近上限，传统市场由增量转入存量的态势明显。报告期内规模以上工业增加值同比逐渐增长叠加环保排放标准提升与监管持续高压态势，使得工业污水处理行业市场需求持续释放，工业污水处理投资项目逐渐进入升级改造期。中国环境保护产业协会援引数据显示 2022 年与 2023 年城市和县域污水处理厂数量同比分别增长 4.4%和 4.1%，市场规模同比分别增长 5.0%和 4.4%。虽然增长率均稍有下降，但整体仍保持增长态势。

二是行业整体承压显著，市场区域化风格逐渐明显。受宏观经济趋势变化、需求波动等影响，行业企业总体呈现出营业收入增长压力加大、经营成本上升的趋势，应收账款总额增长、账期持续延长。各省、市成立的环保平台型企业已迅速成为传统市场内的主要市场主体，行业资产整合活动频繁，大型项目的承接呈现出区域企业具备优势的局面。

三是环保行业本身具备公益性和公共基础设施属性，部分类别的水污染治理项目投资回报机制不够完善，既往“重建设、轻运营”“非经营性融资过重拉低项目整体收益”等情况相对普遍。

四是行业已在寻求新的需求释放领域，资源化、价值化的探索成为环保企业的重要突围方向。基于客户端的需求变化且企业资金成本竞争优势边际递减，行业已在倒逼企业在技术领域做出突破以提升综合效益应对新竞争态势，如近年发展出类似“水处理+光伏”“水处理+制氢”等形式的组合技术应用场景。

整体上，环保水污染治理细分行业领域仍是机遇与挑战并存。

在行业细分领域与业务区域不断呈现新发展态势以及行业竞争日趋激烈的情况下，公司经营承压显

著。但得益于股东背景发生变化，公司顺应行业发展趋势，已基本摆脱既往经营不利局面。

报告期内，在控股股东华赣环境集团的支持下，公司中标赣州市南康区高端电子信息产业园一期工程、赣江新区中国（南昌）中医药科创城厂网一体化项目等项目（具体见公司披露的重大项目预中标公告），在手订单金额大幅提升，市场开拓已呈现新局面；公司通过银行融资、股东资金支持、股票定向发行等多渠道获得融资，资金链风险已有效降低。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>“专精特新”认定详情：根据湖北省经信厅办公室《关于推荐省级专精特新“小巨人”企业的通知》，同意授予公司“湖北省专精特新‘小巨人’企业”称号，有效期3年，自2022年1月1日至2024年12月31日。</p> <p>“高新技术企业”认定详情：公司于2020年12月1日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。2023年10月26日，公司顺利通过2023年度湖北省第二批高新技术企业认定公示。</p>

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	205,875,155.63	105,031,795.28	96.01%
毛利率%	28.98%	-3.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,840,284.86	-39,239,589.51	117.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,697,630.12	-40,569,043.63	116.51%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.56%	-23.61%	-
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）	4.47%	-24.41%	-
基本每股收益	0.06	-0.37	117.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	723,024,192.09	614,778,091.85	17.61%

负债总计	471,980,493.20	464,414,797.29	1.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	247,242,819.11	146,559,204.06	68.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.37	10.55%
资产负债率%（母公司）	51.89%	60.85%	-
资产负债率%（合并）	65.28%	75.54%	-
流动比率	0.80	0.62	-
利息保障倍数	1.46	-2.00	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	10,307,462.32	6,773,502.74	52.17%
应收账款周转率	1.86	1.02	-
存货周转率	37.02	33.01	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	17.61%	-1.56%	-
营业收入增长率%	96.01%	-31.29%	-
净利润增长率%	117.50%	-269.30%	-

### 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	74,118,910.39	10.25%	20,253,926.22	3.29%	265.95%
应收票据	800,000.00	0.11%	650,000.00	0.11%	23.08%
应收账款	104,526,105.20	14.46%	68,432,939.51	11.13%	52.74%
存货	3,473,180.03	0.48%	4,424,827.41	0.72%	-21.51%
合同资产	18,460,760.28	2.55%	38,655,843.71	2.60%	-52.24%
预付账款	2,437,737.56	0.34%	2,822,552.56	0.46%	-13.63%
其他应收款	4,759,012.60	0.66%	6,425,635.19	1.05%	-25.94%
其他流动资产	38,152,811.93	5.28%	31,875,805.80	5.18%	19.69%
投资性房地产	203,970.52	0.03%	241,056.04	0.07%	-15.38%
固定资产	5,889,454.00	0.81%	7,242,728.43	1.18%	-18.68%
长期股权投资	20,101,351.99	2.78%	20,092,260.26	3.27%	0.05%
无形资产	437,245,272.97	60.47%	401,320,884.26	65.28%	8.95%
短期借款	32,772,032.33	4.53%	9,017,966.67	1.47%	263.41%
一年内到期的非流动负债	51,794,051.75	7.16%	51,325,562.94	8.35%	0.91%
长期借款	153,976,752.53	21.30%	169,357,527.71	27.55%	-9.08%
长期应付款	6,540,947.64	0.90%	12,843,646.93	2.09%	-49.07%
应付账款	166,196,199.45	22.99%	146,139,052.51	23.77%	13.72%

合同负债	26,412,946.52	3.65%	22,533,707.51	3.67%	17.22%
其他应付款	5,429,801.43	0.75%	29,592,659.00	4.81%	-81.65%

### 项目重大变动原因：

报告期末，货币资金较期初增长 265.95%，主要是公司发行股票募集资金以及新增银行贷款所致。募集资金的到位，大幅提高了流动资产的占比，降低了资产负债率，使得财务状况得到明显好转；

报告期末，应收账款较期初增长 52.74%，主要是公司主营业务收入增加所致；

报告期末，存货较期初下降 21.51%，主要是公司环保工程设备用至在建项目，导致库存减少所致；

报告期末，合同资产较期初下降 52.24%，主要是报告期内加强项目过程管控，部分项目办理工程结算所致；

报告期末，其他应收款较期初下降 25.94%，主要是员工备用金收回所致；

报告期末，其他流动资产较期初增长 19.69%，主要是项目公司办理结算，增值税进项税额留抵增加所致；

报告期末，投资性房地产较期初下降 15.38%，主要是公司未新增投资性房地产，原有资产按期计提折旧导致净值减少所致；

报告期末，固定资产较期初下降 18.68%，主要是公司资产投入金额较少，资产按期计提折旧导致净值减少所致；

报告期末，短期借款较期初增长 263.41%，主要是公司取得建设银行新增贷款 2,173.52 万元所致；

报告期末，长期应付款较期初下降 49.07%，主要是子公司江西新干偿还融资租赁融资资金所致；

报告期末，合同负债较期初增长 17.22%，主要是赣江厂网一体化项目按合同收取预收款项及完成履约施工和节点工程交付；以及子公司江西淦泰确认可行性缺口收入导致；

报告期末，其他应付款较期初下降 81.65%，主要是公司偿还原关联方借款 2,242 万元，其中：偿还中再生借款本金 1,822 万元，偿还中合保理借款本金 420 万元所致。

## （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	205,875,155.63	-	105,031,795.28	-	96.01%
营业成本	146,203,265.07	71.02%	109,010,129.69	103.79%	34.12%
毛利率%	28.98%	-	-3.79%	-	-
销售费用	7,940,874.93	3.86%	11,582,806.59	11.03%	-31.44%
管理费用	10,955,470.42	5.32%	11,071,850.44	10.54%	-1.05%

研发费用	5,861,013.16	2.85%	7,181,873.12	6.84%	-18.39%
财务费用	17,047,586.69	8.28%	13,530,756.87	12.88%	25.99%
信用资产减值损失	-7,370,984.23	-3.58%	831,260.88	0.79%	986.72%
资产减值损失	-693,871.29	-0.34%	-190,215.75	-0.18%	264.78%
其他收益	303,212.20	0.15%	1,356,782.37	1.29%	-77.65%
投资收益	9,091.73	0.00%	395,629.72	0.38%	-97.70%
营业利润	8,156,131.23	3.96%	-45,873,304.98	-43.68%	117.78%
营业外收入	1,119.29	0.00%	4,564.34	0.00%	-75.48%
营业外支出	2,931.80	0.00%	58,292.11	0.06%	-94.97%
净利润	6,837,074.14	3.32%	-39,060,361.94	-37.19%	117.50%

### 项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入较上年同期增长 96.01%，营业成本较上年同期增长 34.12%，营业利润较上年同期增长 117.78%，扭亏为盈，主要是公司环保工程业务毛利率较上年同期上升，期间费用较上年同期下降所致；毛利率大幅上升，主要是上年同期资金紧张，施工效率下降导致毛利大幅降低，本期毛利率回归正常水平；

报告期内，销售费用 794.09 万元，较上年同期下降 31.44%，主要是公司职工薪酬较上年同期减少 109.38 万元。公司调整市场拓展策略，集中资源优势发展（江西、湖北）区域市场，导致市场费用大幅减少；

报告期内，研发费用 586.10 万元，较上年同期下降 18.39%，主要是公司完成计划内研发投入所致；

报告期内，财务费用 1,704.76 万元，较上年同期增长 25.99%，主要是项目子公司由建设期进入运营期，利息费用由资本化转为费用化及银行借款增加所致；

报告期内，信用减值损失 737.10 万元，较上年增长 986.72%，主要是计提应收款项坏账金额增加所致；

报告期内，资产减值损失 69.39 万元，较上年增长 264.78%，主要是计提合同资产减值损失金额增加所致；

报告期内，其他收益 30.32 万元，较上年下降 77.65%，主要是报告期内其他各类补贴资金及奖励资金减少所致；

报告期内，投资收益 0.91 万元，较上年下降 97.70%，主要是确认公司投资的赣州稀金环境有限责任公司报告期投资收益 82.76 万元、确认投资的赣州虔森水环境有限公司报告期投资损失 81.85 万元；

报告期内，营业外收入 0.11 万元，较上年下降 75.48%，主要是报告期内营业外收入下降；

报告期内，营业外支出 0.29 万元，较上年下降 94.97%，主要是报告期内营业外支出下降所致。

## 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	205,292,751.00	104,958,758.62	95.59%



其他业务收入	582,404.63	73,036.66	697.41%
主营业务成本	145,661,195.26	108,957,983.24	33.69%
其他业务成本	542,069.82	52,146.45	939.51%

**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
技术服务	2,354,286.85	276,466.69	88.26%	571.93%	-59.20%	181.63%
运营服务	63,105,403.09	47,591,215.94	24.58%	45.79%	16.48%	18.97%
设备销售	614,445.22	143,429.11	76.66%	-80.85%	-94.96%	65.29%
环保工程	139,218,615.84	97,650,083.52	29.86%	139.56%	51.21%	40.98%
合计	205,292,751.00	145,661,195.26	29.05%	95.59%	33.69%	32.86%

**按地区分类分析：**

√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
华东地区	168,293,667.06	115,434,238.16	31.41%	118.76%	61.67%	24.22%
华中地区	23,924,658.29	19,730,041.72	17.53%	-17.50%	-30.14%	14.92%
西南地区	4,881,675.54	4,288,785.40	12.15%	450.62%	-39.38%	-596.01%
西北地区	7,578,304.89	6,064,700.87	19.97%	100.00%	100.00%	19.97%
海外地区	614,445.22	143,429.11	76.66%	45.80%	58.89%	-1.92%
合计	205,292,751.00	145,661,195.26	29.05%	95.59%	33.69%	32.86%

**收入构成变动的原因：**

报告期内，公司运营服务收入较上年同期增长 45.79%，主要是公司委托运营业务江西桑泰新增收入 618.12 万元，投资类运营业务陆续进入商运阶段，其中：江西淦泰项目新增收入 771.78 万元；湖南南县项目新增收入 490.05 万元。环保工程收入较上年同期增长 139.56%，主要是公司资金状况逐步缓解，存量工程项目产值释放，且新增市场订单使得环保工程收入较上年同期大幅上升。技术服务收入较上年同期增长 571.93%，主要是对应新增业务增加所致；设备销售收入较上年同期下降 80.85%，主要是对应新增业务减少所致。其他业务收入与成本变化较大主要是发生了小额的水处理药剂销售业务（偶发性业务）导致。



主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江西华赣赣江水务有限公司	35,142,775.31	16.89%	是
2	蒙阴县垛庄镇人民政府	33,195,505.31	15.95%	否
3	新干县财政局	28,465,795.82	13.68%	否
4	阳新县城市管理执法局（农昂化工）	13,824,785.64	6.64%	否
5	上饶市新翔益包装有限公司	11,895,426.67	5.72%	否
合计		122,524,288.75	58.88%	-

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	江西省华赣中仪环境技术有限公司	21,077,150.75	11.89%	是
2	江西省绿汇生态环保科技有限公司	11,441,216.94	6.46%	是
3	江西绿之金环保有限公司	8,138,318.59	4.59%	否
4	湖北赢在起点企业管理有限公司	8,137,940.71	4.59%	否
5	江西瀛海建设工程有限公司	7,824,821.98	4.42%	否
合计		56,619,448.97	31.95%	-

(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	10,307,462.32	6,773,502.74	52.17%
投资活动产生的现金流量净额	-32,426,972.17	-25,017,878.56	-29.62%
筹资活动产生的现金流量净额	61,090,795.45	18,256,957.39	234.62%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金净流量较上年同期增长 52.17%，主要是报告期内公司加大催款力度，应收账款周转率增加回款周期缩短，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；

报告期内，投资活动产生的现金净流量较上年同期下降 29.62%，主要是报告期内投资支付现金增加所致；

报告期内，筹资活动产生的现金净流量较上年同期增长 234.62%，主要是报告期通过发行股票融资使得吸收投资收到的现金较上期增加所致。

#### 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
江西新干森泰水务有限公司	控股子公司	BOT项目公司，目前主要负责项目运营	13,000,000	76,296,207.43	29,028,343.61	20,159,979.19	2,462,996.94
黄冈市新泰水务有限公司	控股子公司	BOT项目公司，目前主要负责项目运营	1,000,000	10,405,839.51	1,655,265.92	1,652,830.21	70,127.62
蒙阴县蒙泰水务有限责任公司	控股子公司	ROT项目公司，目前主要负责项目建设、运营	20,000,000	36,829,754.60	18,274,180.69	-	-299,278.05

公司							
江西淦泰水务有限公司	控股子公司	PPP项目公司，主要负责项目建设、运营	35,855,300	100,058,626.74	19,648,553.64	7,717,849.84	-815,902.01
江西玉峡水务有限公司	控股子公司	PPP项目公司，主要负责项目建设、运营	11,997,000	44,814,855.17	5,589,709.60	4,732,763.12	-1,425,570.99
江西钤泰水务有限公司	控股子公司	PPP项目公司，主要负责项目建设、运营	17,062,170	44,974,512.97	18,015,731.03	3,181,698.03	537,607.37
南县益泰水务有限公司	控股子公司	PPP项目公司，主要负责项目建设、运营	32,125,100	94,514,116.35	25,069,085.58	4,900,532.06	-4,743,755.48
江西	控股	PPP项目	12,486,600	45,349,669.70	7,908,996.57	-	-1,177,202.23

樟泰环保有限公司	子公司	公司，主要负责项目建设、运营					
江西丰泰环保有限公司	控股子公司	BOT项目公司，主要负责项目建设、运营	5,850,000	22,385,866.15	3,445,549.48	1,084,669.80	-1,233,890.97
山东滕泰水务有限公司	控股子公司	BOT项目公司，主要负责项目建设、运营	13,450,000	16,177,808.99	-160,196.21	-	-76,453.09
安远中泰水务有限公司	控股子公司	运营项目公司，主要负责项目运营	1,000,000	3,632,515.14	3,347,108.40	760,429.65	171,656.85
安远城泰环保	控股子公司	运营项目公司，主要负责	1,000,000	2,911,330.86	2,738,857.27	2,003,850.00	1,008,368.89

技术有限公司		项目运营					
樟树市临泰环保有限公司	控股子公司	运营项目公司，主要负责项目运营	100,000	1,759,857.04	1,471,810.49	2,237,158.00	808,672.26
江西赣江新区桑泰水务有限公司	控股子公司	运营项目公司，主要负责项目运营	300,000	6,956,207.56	1,544,531.48	6,181,177.42	1,544,531.48
赣州虔森水环境有限公司	参股公司	BOT项目公司，主要负责项目建设、运营	11,080,000	15,881,445.05	9,923,754.00	2,147,241.14	-1,814,413.37
赣州	参股	PPP项目	29,082,900	161,555,803.65	31,909,515.70	20,676,610.15	1,687,341.32

稀金环境有限责任公司	公司	公司，主要负责项目建设、运营					
江西华赣赣江水务有限公司	参股公司	BOT项目公司，主要负责项目建设、运营	175,217,200	70,242,555.65	70,086,880	-	-

**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
赣州虔森水环境有限公司	主营业务相关	BOT项目公司
赣州稀金环境有限责任公司	主营业务相关	PPP项目公司
江西华赣赣江水务有限公司	主营业务相关	BOT项目公司

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西赣江新区桑泰水务有限公司	新设	本次对外投资系新设全资子公司，符合公司战略发展方向，项目实施有利于增加公司主营业务收入、改善经营结构、促进盈利能力提升

**(二) 理财产品投资情况**

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**五、 研发情况****(一) 研发支出情况**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,861,013.16	7,181,873.12
研发支出占营业收入的比例%	3.69%	10.19%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

**(二) 研发人员情况**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科以下	24	21
研发人员合计	30	27
研发人员占员工总量的比例%	17.24%	14.67%

**(三) 专利情况**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	76	77
公司拥有的发明专利数量	10	8

**(四) 研发项目情况**

公司的研发项目主要以战略发展目标为方向，应市场竞争的需要以及企业自身发展的科学技术需求，围绕主营业务展开，以解决问题、取得实效、创造价值为宗旨，涉及污水处理工艺、专用设备研制等方面。2023年公司主要立项研发的项目有：

## 1. 芬顿氧化降本增效替代技术应用研究

芬顿氧化工艺由于其氧化性强，反应速度快而被广泛应用于工业废水处理领域。但在实际应用中，

芬顿氧化工艺还存在如下缺点：（1）加酸加碱加催化剂和氧化剂，药剂种类多、投加大，工作强度高。（2）作为催化剂的硫酸亚铁反应后会产生大量的氢氧化铁污泥，污泥处理成本高，如处置不当易产生二次污染。（3）浓硫酸和双氧水是强氧化剂，危险性大，安全隐患多。（4）硫酸、液碱、硫酸亚铁、双氧水等都有较强的腐蚀性，芬顿反应过程也会产生大量具有腐蚀性的盐类物质，对设备和管道材质提出了更高的要求，设备维护管理等费用高。本应用研究旨在开发一种芬顿氧化替代工艺，通过活性炭吸附和絮凝沉淀进行组合对难降解废水或具有生物毒性的工业废水的处理提供一种经济环保的解决途径，解决常规芬顿氧化药剂种类多、投加大、污泥产量多、运行成本高的问题。

## 2. 生物脱氮碳源选择与高效投加的研究

针对当前低 C/N 比污水处理厂生物脱氮过程中存在的外加碳源种类过于单一，对不同水质适应性差；投加方式简单粗放，经常需要人为干预；投加量不能随水质水量的变化实时调节，造成投加量过剩或不足，碳源利用率不高，处理效率不稳定，从而导致运行费用过高的问题进行攻关，用复合碳源替代单一碳源，用廉价碳源替代高价碳源，用液体碳源替代固体碳源，用精准投加替代粗放式投加，从而实现减少物耗、提高自动控制水平，降本增效的目的。

## 3. 智慧水务在厂网一体化项目中的应用研究

随着水务管理精细化、业务协同化不断提高，对污水处理厂、污水泵站、污水收集管网的智慧化管理水平提出了更高的要求。本研究项目通过打造排水管网、泵站及污水处理厂自动化、信息化、智能化建设样板工程，积累工程应用案例和经验；通过建立精准加药、智能曝气系统，节省药剂投加、降低运行成本；通过建立数字化运营管理体系，辅助运营管理制度完善，促进运营高质量发展；通过构建完备的水务智联的数字基础设施体系，引入数字治理新范式、创造高效管理新工具，构建全域高效利用的数据要素体系，共享流通、全生命周期治理和安全保障为重点，激发数据要素价值，提升数据赋能的作用，形成时空一体的排水数字资产。通过实现“源、网、厂”全过程量化监控管理模式，实现数字技术引领水环境治理，实现运维全链路监管、全要素治理、全过程信息化，推动水环境治理进入“数智”时代。

## 4. 水质监测与取样设备的研究及应用

目前多数运营项目现场监测多以第三方检测、自动化监测和手工监测为手段，现有的监测手段在取样环节均存在一定的问题；第三方检测和手工监测多以人工取样为手段，自动化监测虽是自动取样，但易出现堵塞、干扰和残留影响等问题，并影响测定结果的准确性。本次研究旨在探索一种新型的取样设备，该设备通过深入水源内部进行取样，并且通过过滤管配合滤板的过滤，从而能够在有杂质的水源内部进行有效的取样。此外，在采集水样前或采集后，通过搅拌清洗的方法去除可能存在于采样器材、容器及管道中的杂质和污染物，避免由于污染物残留导致下次采样时出现交叉污染的情况，有效地降低误差，从而提高监测数据的准确性和可靠性。

## 5. 新型过滤设备的研究

针对目前在污水过滤净化处理方面常规过滤装置滤料密度大、质量重容易混杂，同时滤料反洗强度不易调节，运行一段时间之后因反洗效果差冲洗不净，滤料过滤能力逐渐降低而难以稳定达标排放的现状，研究开发一种可弹性伸缩的滤料层及其过滤装置，



可根据不同水质的处理要求，通过调整滤料层压实密度来提高过滤精度，同时通过机械伸缩装置的作用调节纤维滤层的间隙大小及往复运动来实现高效反洗，保证滤料层反洗更干净更充分，同时能节约反洗水量。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项，这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>环保工程收入的确认</b>	
<p>森泰环保的环保工程收入为 13,921.86 万元，占总收入的 67.62%，金额重大，对财务报表整体具有重要性。森泰环保环保工程收入属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。管理层根据环保工程项目的合同预算，对合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，这涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将环保工程收入的确认作为关键审计事项。相关信息披露请参阅财务报表附注三、（三十）和附注六、（三十五）。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们实施的主要审计程序为：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解并测试森泰环保环保工程收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、获取环保工程项目清单，查验重大环保工程合同并复核关键合同条款，评价收入确认会计政策的合理性；</li> <li>3、选取环保工程项目样本，检查预计总收入和预计总成本所依据的合同及成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；</li> <li>4、获取主要环保工程项目的成本预算表、工程分包合同、分包进度结算单、设备采购合同、设备送货单、安装验收文件等原始会计档案；执行截止性测试程序，检查相关合同履行成本是否被记录在恰当的会计期间；重新计算履约进度、营业收入；</li> <li>5、选取合同样本，与工程管理部门讨论确认工程的完工程度，并与账面记录进行比较，评估工程完工进度的合理性；</li> <li>6、选取合同样本，对工程形象进度进行现场查看，评估工程的实际完工进度；就项目形象进度向甲方函证；</li> </ol>

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司作为环保企业，积极参与环保活动，宣扬绿色理念。报告期内，为持续推动学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育走深走实，吉安市新干生态环境局联合县电视台与公司共同开展以



“建设人与自然和谐共生的现代化”为主题的世界环境日活动。通过搭建“零距离”的环保互动平台，提升公众生态环境保护意识，引导全员积极参与人与自然和谐共生的美丽中国建设。

## 八、 未来展望

### 是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场风险	<p>水污染治理行业受利好政策影响，市场规模仍保持整体增长态势。但行业受经济下行和资金影响，企业利润空间降低，整体增长承压，经营困难企业数量增多。受行业背景及公司历史包袱影响，公司市场端的业务开拓持续面临多重挑战。</p> <p>应对措施：报告期内，公司已完成控股股东、实际控制人变更事项。得益于控股股东业务、资金支持，公司市场开拓已呈现新局面，未来公司计划进一步利用股东背景优势，最大化整合、调动各类资源，强化营销工作，回归优势市场区域，以点带面构建市场拓展、营销发展新格局。</p>
子公司管理风险	<p>截至报告期末，公司下设 14 家全资/控股子公司，3 家参股公司。随着公司 PPP（BOT/ROT）类、水务运营类业务的持续发展、项目合作模式的有序实施，以及经营规模的进一步扩大，基于主营业务设立的控股/参股子公司数量较多。相关事项所带来的地域、质量、安全、资金、环保、人事等方面的潜在风险因素，将使公司对子公司的管理难度持续增加。</p> <p>应对措施：报告期内，公司强化对项目公司业务、财务、人事管理，降低子公司风险。</p>
税收政策变化风险	<p>根据《财政部税务总局公告 2021 年第 40 号关于完善资源综合利用增值税政策的公告》，赣州分公司、安远中泰、安远城泰、樟树临泰享受免征增值税优惠政策；公司、江西铃泰、江西淦泰、江西玉峡、江西樟泰、江西丰泰、江西桑泰水务享受增值税即征即退优惠政策。公司系高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税优惠政策。赣州分公司、江西淦泰、江西桑泰、江西丰泰、江西樟泰、江西玉峡、樟树临泰所得税享受三免三减半税务优惠；根据【财政部税务总局国家发展改革委生态环境部公告 2019 年第 60 号】，江西新干森泰本年度执行 15% 税率；根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，蒙阴蒙泰、安远中泰、黄冈新泰、江西铃泰、山东滕泰、安远城泰 2023 年度享受该税收优惠政策。如果未来税收政策发生不利变化，</p>



	相关公司可能受到影响。 应对措施：公司将继续密切关注行业相关税收政策，持续加强体系内税务核算力度，加强相关业务人员能力培养、完善相关组织架构等形式以应对相关风险
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,800,942.00	0.53%
作为被告/被申请人	34,539,468.88	4.78%
作为第三人	0	0%
合计	38,340,410.88	5.30%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保



√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	江西新干森泰水务有限公司	14,000,000	0	13,300,000	2028年1月9日	2031年1月8日	连带	否	已事前及时履行
		6,000,000	0	6,000,000	2024年6月28日	2027年6月27日	连带	否	已事前及时履行
2	江西新干森泰水务有限公司	20,000,000	0	13,333,333.28	2022年12月13日	2028年12月26日	连带	否	已事前及时履行
					2022年12月23日	/	连带	否	已事前及时履行
3	江西淦泰水务有限公司	51,000,000	0	51,000,000	2029年10月27日	2032年10月26日	连带	否	已事前及时履行
		1,000,000	0	1,000,000	2024年6月29日	2027年6月28日	连带	否	已事前及时履行
4	江西玉峡水务有限公司	20,000,000	0	15,000,000	2030年4月25日	2032年4月24日	连带	否	已事前及时履行
					2020年4月26日	/	一般	否	已事前及时履行

5	江西玉峡水务有限公司	11,000,000	0	5,500,000	2023年5月25日	2027年5月24日	连带	否	已事前及时履行
6	江西铃泰水务有限公司	10,000,000	0	8,000,000	2030年6月28日	2032年6月27日	连带	否	已事前及时履行
					2020年6月28日	/	一般	否	已事前及时履行
7	江西樟泰环保有限公司	20,000,000	0	16,000,000	2030年12月10日	2032年12月9日	连带	否	已事前及时履行
					2020年12月24日	/	一般	否	已事前及时履行
8	南县益泰水务有限公司	17,000,000	0	25,325,040.84	2021年1月24日	2033年1月28日	连带	否	已事前及时履行
		13,000,000	0		2021年1月24日	2033年2月2日	连带	否	已事前及时履行
		20,000,000	0	17,637,797.34	2031年2月27日	2034年2月26日	连带	否	已事前及时履行
9	江西丰泰环保有限公司	5,000,000	0	3,550,000	2028年7月15日	2031年7月14日	连带	否	已事前及时履行
10	赣州稀金环境有限责任公司	55,370,000	0	50,960,000	2040年12月16日	2042年12月15日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	263,370,000	0	226,606,171	-	-	-	-	-

注：本表担保期限以合同约定为准。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况



公司签署的担保合同担保的主债权均未到期，被担保人按期还本付息，未出现违约情形。

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	263,370,000	226,606,171
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	213,370,000	185,972,838.18
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	158,000,000	136,646,171
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

报告期内，新增公司为江西玉峡向江西省鄱阳湖融资租赁有限公司融资 1100 万元提供连带责任保证担保。该事项已经公司第四届董事会第七次会议、2023 年第四次临时股东大会审议通过，详见公司于 2023 年 5 月 25 日披露的《武汉森泰环保股份有限公司提供担保的公告》（公告编号：2023-052）。截至目前，该笔借款不存在逾期情形。

江西新干森泰获批九江银行青云支行 2000 万元综合授信，以新干县大洋洲暨盐化城综合污水处理厂特许经营项目收费权提供质押担保，公司提供连带责任保证担保；江西淦泰获批九江银行青云支行 5200 万元综合授信，以新干县河西综合污水处理厂及配套干管 PPP 项目收费权作质押担保，公司提供连带责任保证担保。详见公司于 2023 年 6 月 28 日披露的《武汉森泰环保股份有限公司提供担保的公告》（公告编号：2023-067）。

江西新干森泰提前偿还中国邮政银储蓄银行股份有限公司 2000 万元借款，江西淦泰提前偿还中国建设银行股份有限公司新干支行 7000 万元借款，公司及子公司对应提供的担保措施解除。

除上述新增担保外，公司发生的其他提供担保行为，均自报告期初延续至报告期内，详情见公司 2022 年年度报告。

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

**(三) 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

(四)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	53,125,027.15	34,375,620.61
销售产品、商品，提供劳务	499,140,521.00	43,692,272.11
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	1,752,100	1,752,100
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
融资租赁	11,000,000	11,000,000
股东借款	27,800,000	27,800,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

注：股东借款交易金额未计入利息。

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：

1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务

(1) 报告期内，公司与关联方江西省绿汇环保科技有限公司签署集中采购服务协议，有效期至2023年12月31日止，预计采购金额984.5万元。该事项已经公司第四届董事会第五次会议审议通过。详见2023-046号关联交易公告。在合同执行期内，根据采购需求，公司召开第四届董事会第八次会议、2023年第五次临时股东大会，审议通过提高集中采购服务协议总额的议案，年度采购金额从984.5万元提高至1,500万元，最终结算以合同为准。详见2023-089号关联交易公告。报告期内，本项发生额（不含税）为1,144.12万元。

(2) 报告期内，公司通过定向询比，确认江西省华赣中仪环境技术有限公司为赣江新区中国（南昌）中医药科创城厂网一体化项目市政管道修复工程专项工程分包的成交人，成交价为25,977,527.15元。该事项已经公司第四届董事会第十二次会议、2023年第七次临时股东大会审议通过，详见2023-122号关联交易公告。报告期内，本项发生额（不含税）为1,406.60万元。

(3) 报告期内，公司通过定向询比，确认江西省华赣中仪环境技术有限公司为赣江新区中国（南昌）中医药科创城厂网一体化项目排水单元雨污分流改造工程排水单元管网检测专项工程的成交人，成交价为12,147,500.00元。该事项已经公司第四届董事会第十二次会议、2023年第八次临时股东大会审议通过，详见2023-128号关联交易公告。报告期内，本项发生额（不含税）为573.34万元。

(4) 报告期后，公司通过询比价方式，确认江西省华赣中仪环境技术有限公司为桑海长农污水处

理厂清淤项目中标单位，成交价为 1,392,732.35 元。该事项已经公司第四届董事会第十五次会议、2024 年第二次临时股东大会审议通过，详见 2023-018 号公告。报告期内，本项发生额（不含税）为 127.77 万元。

（5）报告期后，公司第四届董事会第十五次会议、2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于确认江西广宝建设有限公司为赣江新区中国（南昌）中医药科创城厂网一体化工程项目厂区土建工程供应商暨关联交易的议案》，审议金额 2,543,483.93 元，报告期内，发生额（不含税）为 185.73 万元。

## 2. 销售产品、商品，提供劳务事项

（1）关联方江西省华赣环境集团有限公司江西赣江新区分公司将桑海长农污水处理厂项目应急维修改造工程委托给公司施工和运营，其中施工合同金额为 373.32 万元，运营合同期限 1 年，年收入预计为 600 万元。该事项已经公司第四届董事会第二次会议审议通过。详见 2023-023 号关联交易公告。报告期内，本项发生额（不含税）为 947.21 万元。

（2）报告期内，全资子公司江西新干森泰向关联方江西省华赣中仪环境技术有限公司销售一批水处理药剂，合同额为 55.03 万元。该事项已经公司总经理办公会审议通过。详见 2023-027 号关联交易公告。报告期内，本项发生额（不含税）为 48.70 万元。

（3）报告期内，公司承接兴国县华赣环境有限公司 2023 年度垃圾渗滤液处理系统委托运营服务项目，运营期 1 年，暂估合同总价为 307.32 万元。该事项已经公司第四届董事会第八次会议、2023 年第五次临时股东大会审议通过，详见 2023-090 号关联交易公告。报告期内，本项发生额（不含税）为 83.82 万元。

（4）报告期内，公司承接江西华赣赣江水务有限公司发包的赣江新区中国（南昌）中医药科创城厂网一体化项目设计、施工工作，合同额暂估 48,558.19 万元，该事项已经公司第四届董事会第九次会议、2023 年第五次临时股东大会审议通过，详见 2023-103 号关联交易公告。报告期内，本项发生额（不含税）为 3,270.20 万元。

（5）报告期内，公司承接江西省华赣海绵环境有限公司上栗县分公司发包的上栗县农村生活污水治理 EPC+O 项目 8 个污水处理设施的设备检修、维修、清淤及运营技术支持服务。合同维修、清淤部分价款暂定 201,906.00 元，运营技术支持服务费按 15,000.00 元/月计费。该事项已经第四届董事会第十二次会议、2023 年第七次临时股东大会审议通过，详见 2023-121 号公告。报告期内，本项发生额（不含税）为 19.30 万元。

## 3. 与关联方共同对外投资

报告期内，为顺利实施特许经营项目，华赣环境集团与公司共同出资成立江西华赣赣江水务有限公司，注册资本为 17,521.72 万元，其中华赣环境集团出资 17,346.51 万元，占比 99%；公司出资 175.21 万元，占比 1%。该事项已经公司第四届董事会第九次会议、2023 年第五次临时股东大会审议通过，详见 2023-102 号对外投资暨关联交易的公告。

## 4. 融资租赁事项

报告期内，全资子公司江西玉峡以拥有合法产权的一批污水处理设备作为融资租赁标的物与关联方

江西省鄱阳湖融资租赁有限公司开展售后回租形式的融资租赁业务，融资金额 1100 万元。该事项已经公司第四届董事会第六次会议、2023 年第三次临时股东大会审议通过。详见 2023-051 号关联交易公告。

5. 股东借款事项

报告期内，公司向控股股东华赣环境集团借款 1,400 万元，相关事项已经公司第四届董事会第四次会议审议通过，详见 2023-040 号关联交易公告。公司向控股股东华赣环境集团借款 980 万元，向自然人股东叶庆华、杨文斌、官圣灵借款 400 万元，该事项已经公司第四届董事会第七次会议、2023 年第四次临时股东大会审议通过，详见 2023-068 号关联交易公告。报告期内，华赣环境集团实际提供借款 2,380 万元，自然人股东叶庆华、杨文斌、官圣灵提供借款 400 万元。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五)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
2023-102	对外投资	江西华赣赣江水务有限公司 1%股权	1752100 元	是	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：

华赣环境集团与公司组成的联合体中标赣江新区中国（南昌）中医药科创城厂网一体化项目，根据招标文件要求，为顺利实施该项目，华赣环境集团与公司共同出资成立江西华赣赣江水务有限公司，其中华赣环境集团出资占比 99%，公司出资占比 1%。本次对外投资符合公司战略发展方向，项目实施有利于增加公司主营业务收入、改善经营结构、促进盈利能力提升。

(六)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
其他股东	2015年2月4日	-	发行	出售资产权属承诺	其用于增资的实用新型专利如被认定为职务发明或存在其他权属瑕疵，则由本人按照增资时的出资比例以现金补足出资	正在履行中

其他	2017年12月22日	2023年1月12日	发行	不注入金融属性业务的承诺	承诺不注入金融属性业务	已履行完毕
其他	2017年12月22日	2023年1月12日	发行	不注入房地产相关业务的承诺	承诺不注入房地产相关业务	已履行完毕
收购人	-	-	收购	关于所提供信息真实性、准确性和完整性的声明与承诺	承诺所提供信息真实、准确和完整	已履行完毕
收购人	-	-	收购	关于主体资格的承诺函	承诺并保证具有收购主体资格	已履行完毕
收购人	-	-	收购	关于收购资金来源的声明	承诺收购的资金来源于自有资金或自筹资金，资金来源合法	已履行完毕
收购人	2023年1月12日	-	收购	关于保持公众公司独立性的承诺函	承诺保持公众公司独立性	正在履行中
收购人	2023年1月12日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2023年1月12日	-	收购	关于规范关联交易的承诺函	承诺规范关联交易	正在履行中
收购人	2023年1月12日	2024年1月11日	收购	限售承诺	承诺交易完成后12个月内不对外转让股份；承诺未设定其他权利负担，未作出其他补偿安排	已履行完毕
收购人	2023年1月12日	-	收购	关于不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺	承诺不注入金融属性、房地产开发业务或资产	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（履约保证金冻结）	827,195.00	0.11%	履约保证金
货币资金	货币资金	其他（专用账户）	14,952,316.84	2.07%	专用账户，使用受限
房产	固定资产	抵押	5,304,643.07	0.73%	借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	27,230,041.18	3.77%	融资性售后回租
公司持有江西玉峡100%的股权	股权	质押	11,997,000	1.66%	借款质押
公司持有江西铃泰100%的股权	股权	质押	7,500,000	1.04%	借款质押
公司持有江西樟泰100%的股权	股权	质押	12,486,600	1.73%	借款质押
公司持有江西新干森泰100%的股权	股权	质押	13,000,000	1.80%	融资租赁质押
<b>总计</b>	-	-	93,297,796.09	12.90%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

为满足公司及子公司经营发展需要，公司以其部分资产（房产及股权）为银行融资贷款提供担保。报告期内，公司权利受限的资产金额较小，其中货币资金、房产、无形资产合计占总资产的6.67%，股权占总资产的6.23%，未对公司经营造成重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	83,131,350	77.94%	-53,655,250	29,476,100	27.63%
	其中：控股股东、实际控制人	54,400,000	51.00%	-54,400,000	0	0.00%

	董事、监事、高管	7,395,050	6.93%	-7,188,800	206,250	0.19%	
	核心员工	69,000	0.06%	-69,000	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,535,150	22.06%	53,655,250	77,190,400	72.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	54,400,000	54,400,000	51.00%	
	董事、监事、高管	23,535,150	22.06%	-17,102,100	6,433,050	6.03%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
<b>总股本</b>		106,666,500	-	0	106,666,500	-	
<b>普通股股东人数</b>							56

**股本结构变动情况：**

√适用 □不适用

报告期内，公司总股本未发生变化。

报告期内，公司控股股东由中国再生资源开发有限公司变更为江西省华赣环境集团有限公司，并进行第四届董事会、监事会换届选举，导致公司股本结构发生变化。

报告期后，公司于2024年1月17日办理2023年股票定向发行新增股份登记，公司注册资本由106,666,500元变更为162,766,500元。

**(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	江西省华赣环境集团有限公司	0	54,400,000	54,400,000	51.00%	54,400,000	0	0	0
2	南昌九畴	0	23,162,350	23,162,350	21.71%	0	23,162,350	0	0

	投资企业（有限合伙）								
3	叶庆华	13,966,000	-3,491,500	10,474,500	9.82%	10,474,500	0	10,474,500	0
4	杨文斌	7,843,800	-1,960,950	5,882,850	5.52%	5,882,850	0	5,882,850	0
5	官圣灵	7,752,000	-1,938,000	5,814,000	5.45%	5,814,000	0	5,814,000	0
6	武汉辛泰投资中心（有限合伙）	7,129,800	-3,564,900	3,564,900	3.34%	0	3,564,900	0	0
7	武汉沃泰投资中心（有限合伙）	4,157,200	-2,078,600	2,078,600	1.95%	0	2,078,600	0	0
8	张兴尔	527,300	0	527,300	0.49%	395,475	131,825	0	0
9	郭志富	612,000	-252,500	359,500	0.34%	0	359,500	0	0
10	彭继伟	126,500	0	126,500	0.12%	94,875	31,625	0	0
<b>合计</b>		42,114,600	64,275,900	106,390,500	99.74%	77,061,700	29,328,800	22,171,350	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东江西省华赣环境集团有限公司、南昌九畴投资合伙企业（有限合伙）构成一致行动关系。股东叶庆华、杨文斌、官圣灵已签订一致行动协议。股东叶庆华、杨文斌、官圣灵、张兴尔、彭继伟通过出资辛泰合伙间接持有公司股份。股东叶庆华、杨文斌、官圣灵通过出资沃泰合伙间接持有公司股份。

除以上情形之外，前十名股东之间不存在其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

## 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

报告期内，公司控股股东由中国再生资源开发有限公司变更为江西省华赣环境集团有限公司。

控股股东基本情况如下：

企业名称：江西省华赣环境集团有限公司

统一社会信用代码：91360000MA389LGT56

法定代表人：肖利平

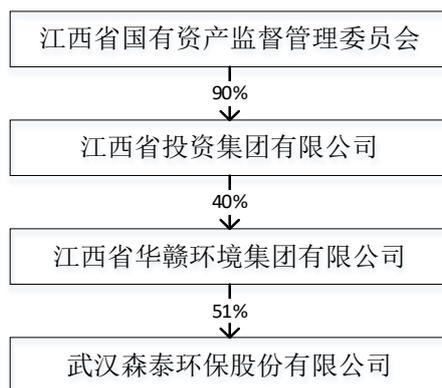
注册资本：300,000 万元

成立日期：2018 年 12 月 6 日

主要经营业务：大气污染防治、水污染防治、土壤污染防治；垃圾处理、固废处置；流域治理；环保技术研发；环保装备制造；环保新能源研发、生产及应用；环保产业信息化建设；生态修复；环境工程监理；环境质量监测、环境影响评价；环境权益交易；碳资产管理；环保产业投融资、环保基金管理；环保产业园区建设、运营及管理。

### （二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人由中国供销集团有限公司变更为江西省国有资产监督管理委员会。报告期末，公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下：



报告期后，公司 2023 年股票定向发行新增股份完成登记，自 2024 年 1 月 17 日起，华赣环境集团持有公司股份总数为 110,500,000 股，持股比例为 67.89%。

### 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年11月22日	2024年1月18日	1.69	56,100,000	江西省华赣环境集团有限公司	不适用	94,809,000	其中5500万元用于偿还借款/银行贷款，3980.9万元用于补充流动资金。具体见2023-117号公告

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2024年1月15日	94,809,000	41,966,224.14	是	公司将原计划偿还汉口银行股份有限公司科技融服务中心898万元变更为偿还子公司借款/银行贷款及利息	8,980,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

### 1. 募集资金用途

根据公司本次股票定向发行说明书，本次募集资金的用途为补充流动资金、偿还借款与银行贷款，具体明细如下：

募集资金使用项目	拟投入金额（元）
1、补充流动资金	39,809,000.00
2、偿还借款/银行贷款	55,000,000.00
<b>合计</b>	<b>94,809,000.00</b>

其中公司补充流动资金预计明细用途为支付职工薪酬 10,000,000 元和支付供应商款项 29,809,000 元。

### 2. 报告期内募集资金使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本次发行募集资金余额 52,845,185.81 元。公司在 2023 年度使用本次发行募集资金的具体情况如下：

单位：人民币元

<b>一、本次发行募集资金金额</b>	<b>94,809,000.00</b>
加：利息净收入（扣除银行手续费等）	2,409.95
<b>小计</b>	<b>94,811,409.95</b>
<b>二、2023 年度使用募集资金金额</b>	<b>41,966,224.14</b>
其中：	
1、支付供应商款项	13,143,469.60
2、支付职工薪酬	1,022,754.54
2、偿还借款	27,800,000.00
<b>三、募集资金账户余额</b>	<b>52,845,185.81</b>

报告期内，公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

### 3. 报告期后更新情况

报告期后，公司于 2024 年 1 月 5 日召开第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入自有资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先用于偿还借款的自筹资金共计人民币 1822 万元；审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，将原计划偿还汉口银行股份有限公司科技融服务中心 898 万元变更为偿还子公司借款/银行贷款及利息，该议案已经 2024 年第一次临时股东大会审议通过。

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	0.08	0	0

## 第五节 行业信息

√环境治理公司 □医药制造公司 □软件和信息技术服务公司  
□计算机、通信和其他电子设备制造公司 □专业技术服务公司 □互联网和相关服务公司  
□零售公司 □农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司 □化工公司 □卫生行业公司  
□广告公司 □锂电池公司 □建筑公司 □不适用

### 一、 宏观政策

报告期内，国家和行业出台了一系列新政策，全面推动行业的高质量发展和市场变革。

2023年1月，国家发改委、住建部、生态环境部联合印发《关于推进建制镇生活污水垃圾处理设施建设和管理的实施方案》（发改环资〔2022〕1932号），在优化建制镇生活污水垃圾处理设施布局、健全收集处理和资源循环利用体系、持续提升环境基础设施建设和运营水平方面提出一系列要求。

2023年2月，农业农村部印发《农业农村部关于落实党中央国务院2023年全面推进乡村振兴重点工作部署的实施意见》（农发〔2023〕1号），在统筹推进农村生活污水和垃圾治理，因地制宜探索集中处理、管网截污、分散处置、生态治污等技术模式方面给出一系列指导意见。中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，提出推动生态环境智慧治理，加快构建智慧高效的生态环境信息化体系，构建以数字孪生流域为核心的智慧水利体系。

2023年3月，生态环境部联合国家发改委、财政部、水利部、国家林草局等印发《重点流域水生态环境保护规划》，对坚持山水林田湖草沙一体化保护和系统治理，坚持精准、科学、依法治污，统筹水资源、水环境、水生态治理，协同推进降碳、减污、扩绿、增长等方面提出明确要求。

2023年5月，中共中央 国务院印发《国家水网建设规划纲要》，在补齐城市和县城污水处理能力缺口、提升水资源化利用水平、建立合理价格机制、推行数字化共享信息平台方面提出新机制和新要求。

2023年6月，《国家发展改革委办公厅等关于补齐公共卫生环境设施短板 开展城乡环境卫生清理整治的通知》（发改办社会〔2023〕523号）印发，提出补齐城乡垃圾污水治理短板，提升医疗污水综合处置能力。

2023年8月，国家发改委、生态环境部、住建部联合印发《环境基础设施建设水平提升行动（2023—2025年）》，提出加快补齐城市和县城污水处理能力缺口，结合现有污水处理设施提标升级扩能改造，推进污水资源化利用，提升污泥无害化处理和资源化利用水平等一系列要求。

2023年10月，山东、江苏、安徽、河南四省发布各省南四湖流域水污染物综合排放标准，这是首个国家牵头统一编制，以地方标准形式发布的流域型综合排放标准，属于跨省流域水污染物排放协同管控的重大创新，将为全国其他跨省流域综合治理起到引领示范作用。此外，2023年还发布了一系列水污染防治、排放标准，比如《地方水产养殖业水污染物排放控制标准制订技术导则》（HJ 1217—2023）、《电子工业水污染防治可行技术指南》（HJ 1298—2023）、《陶瓷工业废水治理工程技术规范》（HJ 1278—2023）、《氮肥工业废水治理工程技术规范》（HJ 1277—2023）、《钛白粉工业废水治理工程技

术规范》（HJ 1279-2023）等。

政策持续稳定出台，有利于市场需求进一步释放。但受经济下行、需求波动、资金压力等宏观、微观因素影响，环保企业承压明显。2023 年公司完成控股股东变更及股票定向发行事项，现系江西省国资委下属企业。公司所具备的国有控股品牌背景及行业“双甲”资质优势，将对应对行业竞争产生积极作用。

## 二、 行业标准与资质

公司主营业务围绕污水处理项目设施的设计、建造、运营展开，在对应的行业资质范围内实施各环节业务，并执行对应的行业标准。公司业务所涉及的行业标准主要包括国家生态环境部、住建部发布的相关污染物排放标准、给排水专业相关设计标准、水处理相关技术规范，以及建筑工程类的施工质量、安全等。公司所涉及的行业资质主要包括工程设计类资质证书、工程施工类资质证书、安全生产许可证、污染治理类资质证书，以及 ISO 相关体系、高新技术企业、海关备案对外贸易类、知识产权类相关资质证书等。公司具体所涉及的行业标准与资质主要如下：

### （一） 行业标准情况

序号	行业标准类别	制定单位	重点内容	公司达标情况
1	《地表水环境质量标准》 GB3838-2002	中华人民共和国生态环境部	规定了水环境质量应控制的项目及限值, 以及水质评价、水质项目的分析方法和标准的实施与监督	达标
2	《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002	中华人民共和国生态环境部	城镇污水处理厂出水、废气和污泥中污染物的控制项目和标准值	达标
3	《污水综合排放标准》 GB8978-1996	中华人民共和国生态环境部	按照污水排放去向, 分年限规定了 69 种水污染物最高允许排放浓度及部分行业最高允许排水量	达标
4	《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015	中华人民共和国住房和城乡建设部	污水排入城镇下水道水质、取样与监测要求	达标
5	《室外排水设计标准》 GB50014-2021	中华人民共和国住房和城乡建设部	排水工程, 设计流量和设计水质, 排水管渠和附属构筑物, 泵站, 污水和再生水处理, 污泥处理和处置, 检测和控制等	达标
6	《室外给水设计标准》 GB50013-2018	中华人民共和国住房和城乡建设部	给水系统、设计水量、取水、泵房、输配水、水厂总体设计、水处理、净水厂排泥水处理、应急供水、检测与控制等	达标
7	《建筑给排水设计标准》 GB50015-2019	中华人民共和国住房和城乡建设部	给水, 生活排水, 雨水, 热水及饮水供应等	达标

		部		
8	《水解酸化反应器污水处理工程技术规范》 HJ2047-2015	中华人民共和国生态环境部	水解酸化反应器污水处理工程的工艺设计、主要工艺设备和材料、检测和过程控制、施工与验收、运行与维护的技术要求	达标
9	《升流式厌氧污泥床反应器污水处理工程技术规范》HJ2013-2012	中华人民共和国生态环境部	升流式厌氧污泥床（UASB）反应器的工艺设计、检测和控制、劳动安全与职业卫生、施工与验收、运行与维护等技术要求	达标
10	《污水混凝与絮凝处理工程技术规范》HJ2006-2010	中华人民共和国生态环境部	污水处理工程中所采用的混凝与絮凝工艺的总体要求、工艺设计、设备选型、检测和控制、运行管理的技术要求	达标
11	《厌氧-缺氧-好氧活性污泥法污水处理工程技术规范》HJ576-2010	中华人民共和国生态环境部	采用厌氧-缺氧-好氧活性污泥法的污水处理工程工艺设计、电气、检测与控制、施工与验收、运行与维护的技术要求	达标
12	《芬顿氧化法废水处理工程技术规范》HJ1095-2020	中华人民共和国生态环境部	芬顿氧化法废水处理工程的总体要求、工艺设计、主要工艺设备与材料、检测与过程控制、施工与验收、运行与维护的技术要求	达标
13	《难降解有机废水深度处理技术规范》GBT 39308-2020	国家标准化管理委员会	规定了难降解有机废水深度处理技术的处理处置方法、组合工艺路线及环境保护要求	达标
14	《生物滤池法污水处理工程技术规范》HJ2014-2012	中华人民共和国生态环境部	采用生物滤池法的污（废）水处理工程的工艺设计、主要工艺设备、检测与控制、施工验收、运行与维护等的技术要求	达标
15	《膜分离法污水处理工程技术规范》HJ579-2010	中华人民共和国生态环境部	膜分离法污水处理工程的设计参数、系统安装与调试、工程验收、运行管理以及预处理、后处理工艺的选择	达标
16	《建筑地基基础工程施工质量验收标准》（GB50202-2018）	中华人民共和国住房和城乡建设部	建筑地基基础工程施工质量验收标准	达标
17	《屋面工程质量验收规范》（GB50207-2012）	中华人民共和国住房和城乡建设部	屋面工程质量验收规范	达标
18	《建筑工程施工质量验收统一标准》（GB50300-2013）	中国建筑科学研究院	建筑工程施工质量验收标准	达标
19	《建筑装饰装修工程质量验收标准》（GB50210-2018）	中国建筑科学研究院	建筑装饰装修工程质量验收标准	达标
20	《混凝土结构工程施工质量验收规范》（GB50204-2015）	中国建筑科学研究院	混凝土结构工程施工质量验收规范	达标

21	《施工企业安全生产管理规范》(GB50656-2011)	中华人民共和国住房和城乡建设部	施工企业安全生产管理规范	达标
22	《建筑工程绿色施工规范》(GB/T50905-2014)	中华人民共和国住房和城乡建设部	建筑工程绿色施工规范	达标

(二) 业务资质情况

序号	许可证名称	编号	发证单位	取得主体	资质等级或许可范围	有效期
1	工程设计资质证书	A242030712	湖北省住房和城乡建设厅	公司	环境工程设计专项（水污染防治工程）甲级	2023.4.10-2024.4.2
2	建筑业企业资质证书	D242011640	湖北省住房和城乡建设厅	公司	环保工程专业承包壹级、市政公用工程施工总承包贰级、建筑工程施工总承包叁级、建筑机电安装工程专业承包叁级	2024.4.8-2024.6.30
3	湖北省环境污染治理证书	鄂环治 A-003	湖北省环境保护产业协会	公司	水污染治理甲级、大气污染治理乙级	2023.9.26-2026.9.25
4	湖北省环境污染治理证书	鄂环治 A-003	湖北省环境保护产业协会	公司	固体废弃物处理处置、环境修复工程	2021.12.22-2024.12.21
5	安全生产许可证	(鄂)JZ 安许证字[2012]007023	湖北省住房和城乡建设厅	公司	建筑施工	2024.3.1-2027.3.1
6	高新技术企业证书	GR202342001632	湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局	公司	/	2023.10.16-2026.10.15
7	中国环境服务认证证书	CCAEP-ES-SS-2021-147	中环协（北京）认证中心	公司	城镇集中式污水处理设施运营服务二级	2021.11.09-2024.11.08
8	中国环境服务认证证书	CCAEP-ES-SS-2023-218	中环协（北京）认证中心	公司	工业废水处理设施运营服务（工业园区集中式废水处理设施）一级	2023.10.31-2026.10.30

9	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	4201969784	中华人民共和国武汉海关	公司	进出口货物收发货人	长期
10	对外贸易经营者备案登记表	03032024	对外贸易经营者备案登记	公司	/	/
11	出入境检验检疫报检企业备案表	16012913114400000232	中华人民共和国湖北出入境检验检疫局	公司	/	/
12	质量管理体系认证证书	00619Q30309R0M	中质协质量保证中心	公司	建筑机电安装工程专业承包、市政公用工程施工总承包、环保工程专业承包	2022.3.24-2025.4.2
13	质量管理体系认证证书	00619Q30309R0M	中质协质量保证中心	公司	建筑机电安装工程专业承包、市政公用工程施工总承包、环保工程专业承包、环境工程(水污染防治工程)的设计,城镇集中式污水处理设施运营,工业废水处理设施运营;环保设备及水处理设备的研发和销售	2022.3.24-2025.4.2
14	环境管理体系认证证书	00619E30146R0M	中质协质量保证中心	公司	建筑机电安装工程专业承包、市政公用工程施工总承包、环保工程专业承包、环境工程(水污染防治工程)的设计,城镇集中式污水处理设施运营,工业废水处理设施运营;环保设备及水处理设备的研发和销售	2022.3.24-2025.4.2
15	职业健康安全管理体系认证证书	00619S30182R0M	中质协质量保证中心	公司	建筑机电安装工程专业承包、市政公用工程施工总承包、环保工程专业承包、环境工程(水污染防治工程)的设计,城镇集中式污水处理设施运营,工业废	2022.3.24-2025.4.2

					水处理设施运营；环保设备及水处理设备的研发和销售	
16	两化融合管理体系评定证书	AIITRE-00220IIM S0225401	中国船级社质量认证公司	公司	与污水处理过程的运营管控及远程服务能力建设相关的两化融合管理	2020.8.3-2023.8.3

### 三、 主要技术或工艺

污水处理技术是涉及化学、生物学、流体力学、结构力学、机械制造等多个学科方向的综合型应用技术。污水处理行业具有较强的专业性，特别是对于工业废水而言，因为不同行业水质复杂多变的特点，尤其需要实践经验的积累和总结。公司主营业务所使用的自有污水处理专利技术与工艺，均基于公司多年来在工业、市政、乡村污水处理领域大量的工程实际案例及经验，经过总结提炼而获得。

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

序号	主要技术名称	技术原理	日处理能力(吨)
1	STCI 布水器	自动高效 STCI 布水器是利用虹吸管中快速流动的水流将主管道中的空气带走，使主管道内形成一定的真空度，在管道内外大气压的作用下容器中的水进入主管道后排入池中。	/
2	PUAR（脉冲升流厌氧反应器）工艺	在 PUAR 厌氧反应器内，废水经历整个厌氧过程，包括水解发酵阶段、产氢产乙酸阶段和产甲烷阶段。水解发酵的产物主要是小分子有机物，使废水中溶解性有机物显著提高。第一阶段形成的小分子化合物在发酵细菌即酸化菌的细胞内转化为更简单的化合物并分泌到细菌体外，主要包括挥发性脂肪酸（VFA）、乳酸、醇类等。在甲烷菌的作用下进一步降解为水和 CO <sub>2</sub> 、H <sub>2</sub> 、甲烷等气体，污染物在整个厌氧处理中就得到去除。	/
3	TBTP（靶向生物增值反应器）工艺	TBTP（靶向生物增值反应器）池体系内将厌氧池、缺氧池、好氧池连通，形成了水利循环系统为主的内循环模式，实现了反应体系内泥水更加充分的混合，污泥浓度较传统 A <sub>2</sub> /O 系统更高。利用好氧微生物降解废水中的有机物，利用硝化、反硝化作用降解废水中氨氮和总氮，厌氧微生物吸收水中总磷。	/
4	SDMBR（并行硝化反硝化膜生物反应器）一体化设备	SDMBR 技术是利用微生物共生原理，筛选出兼氧条件下在同一个反应器内同时产生硝化、反硝化和除碳反应。并形成较长食物链，实现污染物碳、氮、磷及增值污泥的同步处理，并利用 MBR 膜实现泥水分离。	/
5	MFFB（多元催化流化床）	采用结合填料和过渡金属化合物按一定比例和级配制成多元催化剂，利用多元催化剂中不同组分与氧化剂之间的协同催化作用，通过多种催化剂和氧化剂协同作用，在电位梯度的推动下，产生氧化能力极强的羟基自由基（·OH），实现对废水中难降解有机物的强氧化降解，使水中难降解有机污染物氧化为无害的 CO <sub>2</sub> 和 H <sub>2</sub> O。	/

6	高效沉淀池	高效沉淀池分为混凝区、絮凝区、预沉淀区和斜板沉淀池四个部分，原水先投加混凝剂，通过搅拌器的搅拌作用，保证一定的速度梯度，使混凝剂与原水快速混合。进入絮凝池，再投加絮凝剂，在池内的搅拌机搅拌下，对水中悬浮固体进行剪切，重新形成更大的易于沉降的絮凝体。进入沉淀池，沉淀池分为预沉区及斜管沉淀区，在预沉区中，易于沉淀的絮体快速沉降，未来得及沉淀以及不易沉淀的微小絮体被斜管捕获，最终高质量的出水通过池顶集水槽收集排出。	/
7	反硝化深床滤池	将反硝化与深床过滤功能有机结合在一起，是集生物脱氮及过滤功能合二为一为两个部分即反硝化+过滤。反硝化：反硝化指硝酸盐和亚硝酸盐在反硝化菌的作用下，被还原为气态氮的过程。反硝化过程需在缺氧条件下进行，并需要有机碳源作为电子供体完成脱氮过程。过滤：采用石英砂截留过滤水中悬浮物及杂质。	/
8	纤维转盘滤池	纤维转盘过滤器由中心转鼓、转盘、反洗系统和配套控制电气系统等组成。污水通过滤布过滤后，清水从出口排出，杂质附着在滤布表面，当杂质积累到一定程度时进行反冲洗，将滤布截留的杂质冲洗下来，然后排出装置外，在清洗过程中，过滤仍在进行，因此整个过滤过程是连续的。	/

注：以上技术具有普适性。

#### 四、 环境治理技术服务分析

√适用 □不适用

公司从事环境治理技术服务业务情况如下：

(1) 按类别分析

单位：万元

按类别列示	2023 年收入金额	2023 年收入占比 (%)	2022 年收入金额	2022 年收入占比 (%)	同比增长比例 (%)
环境监测	/	/	/	/	/
环境影响评价	/	/	/	/	/
环境治理项目可行性研究	/	/	/	/	/
环境治理方案设计	216.13	1.05%	35.04	0.29%	0.76%
合计	216.13	1.05%	35.04	0.29%	-

(2) 按地区分析

单位：万元

地区	2023 年收入金额	2023 年收入占比 (%)	2022 年收入金额	2022 年收入占比 (%)	同比增长比例 (%)
华东地区	199.15	0.97%	17.77	0.15%	0.82%
华中地区	16.98	0.08%	17.26	0.15%	-0.06%
合计	216.13	1.05%	35.04	0.29%	-

## 五、 环境治理设备销售业务分析

√适用 □不适用

### (一) 主要原材料情况

公司主营业务涉及设备销售业务，主要为水处理相关标准设备购销，以及非标环保设备、一体化污水处理装置设备的生产（委外代工）销售等，主要原材料涉及钢材、铜铝、塑材等。受宏观经济影响，报告期内原材料价格上涨，具体是通过影响其相关工业产品的价格或者供应商的结算价进而影响公司的主营业务成本。考虑到公司所属行业是以竞争方式获得客户订单，因此预计原材料价格上涨将对公司业绩带来一定程度的不利影响。

### (二) 订单新增及执行情况

报告期内，公司设备销售业务中，订单金额占当期销售收入 10%以上新增订单情况如下：

单位：万元

项目名称	承包方式	中标时间	合同签订时间	合同金额	报告期内完工进度
新余生态环境产业综合处置利用项目工程勘察设计施工总承包项目	总包	/	2023年10月	200.00	97%
广信区全域污水处理建设项目终端设备采购安装	总包	/	2023年10月	4,660.00	25%

## 六、 环境治理工程类业务分析

√适用 □不适用

### (一) 订单新增及执行情况

报告期内，公司订单新增及执行情况如下：

项目名称	承包方式	中标时间	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度
桑海长农污水处理厂应急维修改造施工	EPC	/	2023年2月	373.32	96.09%
湖北宇阳药业有限公司建设工程施工	EPC	2023年3月	2023年3月	520.21	99.76%
阳新县荻田村农污治理项目	EPC	/	2023年7月	30.00	100.00%
陕西麦可罗生物科技有限公司污水站改	EPC	2023年5月	2023年	868.00	96.81%

扩建项目总包工程			7月		
南康区高端电子信息产业园一期工程	EPC	2023年9月	2023年9月	17,786.45	0.00%
赣江新区中国（南昌）中医药科创城厂网一体化项目	EPC	2023年9月	2023年10月	57,641.52	7.20%

(二) 重大订单的执行情况

报告期内，公司订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入30%以上的正在履行的订单情况如下：

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
南康区高端电子信息产业园一期工程	EPC	2023年9月	17,786.45	0%	-
赣江新区中国（南昌）中医药科创城厂网一体化项目	EPC	2023年10月	57,641.52	7.20%	3,193.74

重大订单执行详细情况：

项目名称	业务类型	执行进度	本期建设 投资金额	累计建设 投资金额	未完成的建 设投资金额	收入确 认情况	项目进展是 否存在重大 变化或重大 风险
							单位：万元
南康区高端电子信息产业园一期工程	EPC	0%	0	0	17,786.45	-	否
赣江新区中国（南昌）中医药科创城厂网一体化项目	EPC	7.20%	0	0	57,641.52	3,193.74	否

七、 环境治理运营类业务分析

√适用 □不适用

(一) 订单新增及执行情况

项目名称	业务类型	中标时间	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度
桑海长农污水处理厂委托运营	O&M	/	2023年	531.72	100%



			1月		
兴国县生活垃圾焚烧发电项目垃圾渗滤液处理系统委托运营服务合同	O&M	2023年8月	2023年8月	307.32	28.91%

(二) 处于施工期的重大订单的执行情况

报告期内，建设投资金额占公司最近一期会计年度经审计净资产 30%以上的处于施工期阶段的订单情况：

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
/	/	/	/	/	/

(三) 处于运营期的重大订单的执行情况

项目年度运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上（或年度营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10%以上）的订单履行情况：

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
/	/	/	/	/	/

重大订单执行详细情况：

报告期内，不存在符合条件的重大订单。

(四) 特许经营情况

√适用 □不适用

项目名称	合同甲方	合同主要义务	合同签订时间	项目状态	特许经营期限	投资回收方式
新干 BOT 项目	新干县人民政府	负责 BOT 项目的投融资、建设、运营维护、移交工作	2009.8.18	运营期	20年	使用者付费、可行性缺口补助
黄冈 BOT 项目	黄冈市黄州区建筑工程管理局	负责 BOT 项目的投融资、建设、运营维护、移交工作	2009.12.31	运营期	25年	使用者付费、可行性缺口补助
蒙泰 BOT 项目	蒙阴县垛庄镇人民政府	负责 ROT 项目的投融资、建设、运营维护、移交工作	2018.5.30	建设期	30年	使用者付费、可行性缺口补助
淦泰 PPP 项目	新干县工业园区管理委员会	负责 PPP 项目的投融资、建设、运营维护、移交工作	2018.12.25	运营期	22年	可行性缺口补助
玉峡 PPP	江西峡江	负责 PPP 项目的	2019.2	运营期	30年	可行性缺口



项目	工业园区管理委员会	投融资、建设、运营维护、移交工作				补助
铃泰 PPP 项目	分宜工业园区管理委员会	负责 PPP 项目的投融资、建设、运营维护、移交工作	2019. 9. 12	运营期	30 年	可行性缺口补助
益泰 PPP 项目	南县住房和城乡建设局	负责 PPP 项目的投融资、建设、运营维护、移交工作	2019. 11. 6	运营期	30 年	可行性缺口补助
樟泰 PPP 项目	樟树市福城医药园管理办公室	负责 PPP 项目的投融资、建设、运营维护、移交工作	2020. 1. 9	建设期	31 年	政府付费
丰泰 BOT 项目	永丰县工业园区管理委员会	负责 BOT 项目的投融资、建设、运营维护、移交工作	2020. 5	运营期	30 年	可行性缺口补助
滕泰 BOT 项目	滕州市鲍沟镇人民政府	负责 BOT 项目的投融资、建设、运营维护、移交工作	2021. 8. 19	建设期	30 年	使用者付费、可行性缺口补助

特许经营权变化情况：

√适用 □不适用

报告期内，淦泰 PPP 项目、益泰 PPP 项目顺利获得新干县人民政府批复并正式进入商业运营阶段。

## 八、 PPP 项目分析

√适用 □不适用

报告期内，无新增 PPP 项目。

## 九、 细分行业披露要求

### (一) 水污染治理业务

√适用 □不适用

#### 1. 产能规模

单位：万吨

业务类型	日处理能力（设计）	日处理能力（实际）	实际处理量	同比变动额（%）
工业污水	9.31	4.94	1,685.91	128.04%



生活污水	0.80	0.53	195.02	18.01%
------	------	------	--------	--------

2. 按污水处理类型列示：

单位：万元

按污水处理类型列示	收入金额	收入占比	同比增长比例（%）
工业污水	6,014.07	29.30%	49.72%
生活污水	296.47	1.44%	-4.83%
合计	6,310.54	30.74%	45.79%

3. 按地区分布列示：

单位：万元

地区	收入金额	收入占比（%）	同比增长比例（%）
华东	5,084.29	24.77%	36.34%
华中	1,194.86	5.82%	111.09%
西南	31.39	0.15%	-5.72%
华北	0.00	0.00%	0.00%
合计	6,310.54	30.74%	45.79%

(二) 大气污染治理业务

适用 不适用

(三) 固体废物治理业务

1. 固体废物治理业务收入分析

适用 不适用

2. 固体废物治理并发电业务情况分析

适用 不适用

(四) 危险废物治理业务

适用 不适用

## 第六节 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				
陈煌	董事长	男	1985年11月	2024年4月16日	2026年2月9日	0	0	0	0%
叶庆华	副董事长	男	1962年10月	2023年2月10日	2026年2月9日	13,966,000	-3,491,500	10,474,500	9.82%
邹哲凯	董事、副总经理	男	1989年11月	2023年2月10日	2026年2月9日	0	0	0	0%
周应涛	董事	男	1991年11月	2024年1月24日	2026年2月9日	0	0	0	0%
黄志莹	董事、财务负责人	女	1974年11月	2023年2月10日	2026年2月9日	0	0	0	0%
张开华	独立董事	男	1962年8月	2023年2月10日	2026年2月9日	0	0	0	0%
邱贤华	独立董事	男	1968年10月	2023年2月10日	2026年2月9日	0	0	0	0%
黄园	监事会主席	女	1984年3月	2023年2月10日	2026年2月9日	0	0	0	0%
张建喜	监事	男	1989年12月	2023年2月10日	2026年2月9日	69,000	-100	68,900	0.06%
程良发	职工代表监事	男	1983年4月	2023年2月10日	2026年2月9日	0	0	0	0%
张兴尔	总经理	男	1985年3月	2023年2月10日	2026年2月9日	527,300	0	527,300	0.49%
易铭中	副总经理、董事会秘书	男	1987年6月	2023年2月10日	2026年2月9日	102,600	0	102,600	0.10%
罗刘军	副总经理	男	1985年11月	2024年3月28日	2026年2月9日	0	0	0	0%
官圣灵	副总经理	男	1974年2月	2023年2月10日	2026年2月9日	7,752,000	-1,938,000	5,814,000	5.45%



彭继伟	总工程师	男	1966年10月	2023年2月10日	2026年2月9日	126,500	0	126,500	0.12%
-----	------	---	----------	------------	-----------	---------	---	---------	-------

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事陈煌、邹哲凯、黄志莹，独立董事邱贤华，监事黄园为控股股东推荐人选；董事周应涛为股东南昌九畴投资合伙企业（有限合伙）推荐人选；董事叶庆华，独立董事张开华，监事张建喜为股东叶庆华、杨文斌、官圣灵推荐人选；叶庆华、官圣灵与股东杨文斌三人为一致行动人。

除以上情形之外，公司现任董事、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通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

**(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
洪平	/	新任	董事长	换届
邹哲凯	/	新任	董事、副总经理	换届
黄志莹	/	新任	董事、财务负责人	换届
邱贤华	/	新任	独立董事	换届
黄园	/	新任	监事会主席	换届
张建喜	/	新任	监事	换届
程良发	/	新任	职工代表监事	换届
孔庆凯	董事长	离任	/	换届
石磊	董事、财务负责人	离任	/	换届
宋宏	董事	离任	/	换届
高晟	独立董事	离任	/	换届
栾吉光	监事会主席	离任	/	换届
郭志富	监事	离任	/	换届
叶辉	职工代表监事	离任	/	换届

**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

洪平，男，1985年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生在读。2006年7月至2016年4月，历任江西省火电建设公司机修加工厂工地技术员、项目工地主任、厂长助理兼副总工程师、副厂长；2016年4月至2019年10月，任江西省火电建设公司环保分公司副总经理、党支部副书记兼工会主席，期间兼任安全总监；2019年10月至今，任江西省华赣环境集团有限公司副总经理；2020年4月至今，任江西省华赣环境集团有限公司党委委员。2021年6月至今，任江西省华赣格丰生态环保有限公司执行董事；2021年8月至今，任江西省华赣环境集团景德镇有限公司董事长。



邹哲凯，男，1989年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2014年12月至2016年11月，任美国GE公司环境技术工程师；2016年12月至2021年6月，任航天凯天环保科技股份有限公司技术副总监；2021年6月至2022年9月，任江西省华赣格丰生态环保有限公司副总经理；2022年9月至2023年1月，任江西省华赣环境集团有限公司市场合作部项目组高级经理。2023年1月至2023年2月，任江西省华赣环境集团有限公司江西赣江新区分公司负责人。

黄志莹，女，1974年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年8月至2009年12月，任弋阳江冶有色加工厂会计；2010年1月至2014年3月，历任南昌富昌石油储运有限公司会计兼主任助理、财务部副主任；2014年3月至2020年7月，任南昌水利投资发展有限公司财务部部长、财务副总监；2020年8月至2021年3月，任职于江西省华赣环境集团有限公司计划财务部；2021年4月至2023年1月，任江西省华赣中仪环境技术有限公司副总经理。

邱贤华，男，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1989年7月至1991年7月，任江西省环保工业公司技术员；1991年2月至1992年8月，任江西环保设备成套公司助工；1992年8月至2001年11月，任江西省科学院生物资源研究所、南昌绿环高新技术产业公司助研、副研；2001年11月至今，历任南昌航空大学环境科学与工程系副教授、教授、三级教授。

黄园，女，1984年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2009年12月至2015年12月，任中国石油化工股份有限公司中原油田分公司财务稽核管理科稽核岗业务主管；2015年12月至2017年5月，任中国石油化工股份有限公司中原油田分公司财务结算中心勘探局财务稽核管理科副科长；2017年5月至2019年2月，历任江西省天然气（赣投气通）控股有限公司纪检监察室员工、副主任；2019年2月至今，历任江西省华赣环境集团有限公司财务管理部经理助理、计划财务部副经理、投资管理部经理。

张建喜，男，1989年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年6月至2011年9月，任武钢建工集团预算工程师；2011年10月至2014年1月，任中国化学第六建设工程有限公司技术员；2014年2月至2015年3月，任湖北宜清环保科技有限公司项目经理、预结算工程师；2015年4月至2023年7月，历任森泰环保费控部经理、合约部经理、项目管理中心总监助理。

程良发，男，1983年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年6月至2009年8月，任湖北万洲电气集团有限公司传动事业部副经理；2009年9月至今，历任森泰环保技术部电气工程师，设计院副主任、综合室主管。

#### 报告期后更新情况：

董事杨文斌因个人原因辞职，详见 2024-003 号董事辞职公告。公司补选周应涛为第四届董事会董事，详见 2024-006 号董事任命公告。

根据《关于调整武汉森泰环保股份有限公司董事及法定代 表人人选的函》（赣环投函[2024]4 号），原董事、董事长洪平辞去公司职务，选举陈煌为公司第四届董事会董事、董事长。详见 2024-029 号董事任命公告、2024-034 号董事、董事长辞职公告、2024-037 号董事长任命公告。

公司聘任罗刘军担任公司分管工程管理、安全环保的副总经理，详见 2024-030 号高级管理人员任

命公告。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	3	8	8
销售人员	17	2	4	15
技术人员	105	14	14	105
财务人员	8	0	1	7
行政人员	16	3	2	17
生产人员	15	19	2	32
<b>员工总计</b>	<b>174</b>	<b>41</b>	<b>31</b>	<b>184</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	13	11
本科	93	91
专科	38	48
专科以下	29	34
<b>员工总计</b>	<b>174</b>	<b>184</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬包括基本工资、绩效、奖金等，公司同时依据相关法律法规，为公司员工缴纳社会保险、公积金。公司根据培训需求制定培训计划，并按计划严格执行，培训按照“三级”培训原则，贯穿“公司级、部门级、岗位级”培训，同时会根据员工的职业发展为其制定必要的技能提升培训。公司培训坚持自主培训为主，外委培训为辅；坚持培训人员、培训内容、培训时间三落实原则，公司培训工作做到全面覆盖，重点突出，在实际的培训工作中不断丰富培训内容，拓展培训形式，优化培训流程，明确培训目的，提高培训效果。提高了员工的职业意识与职业素养，提升员工主动积极的工作态度与团队合作与沟通的能力，增强敬业精神与服务观念，加强其专业水准。

截至报告期末，公司承担费用的离退休职工为 3 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘生国	无变动	高级调试工程师	0	0	0
程良发	无变动	电仪主任工程师、监事	0	0	0
梁晶	无变动	市场开拓主管	0	0	0
张建喜	离职	监事、原项目管理部总监助理	69,000	-100	68,900
何晓晶	新增	项目管理部总经理	0	0	0
周平林	新增	市场营销部总经理	0	0	0
刘思帆	新增	市场营销部主管	0	0	0
杨亿	新增	市场营销部主管	0	0	0
张田	新增	市场开拓岗	0	0	0
曾婕	新增	市场开拓岗	0	0	0
彭荣	新增	土建电仪室主管	0	0	0
干为	新增	电仪工程师	0	0	0
姚阳	新增	主任工程师（工艺）	0	0	0
徐扬	新增	水务运营部副总经理	0	0	0
尚官郎	新增	水务运营主管	0	0	0
邹雄辉	新增	水务运营主管	0	0	0
戚飞	新增	水务运营专员	0	0	0
马亮	新增	项目经理	0	0	0
叶辉	新增	项目经理	0	0	0
任伟	新增	项目经理	0	0	0
李红	新增	项目经理	0	0	0
李亮	新增	项目经理	0	0	0
魏雄	新增	项目经理	0	0	0
胡真平	新增	项目经理	0	0	0
张博	新增	造价工程师	0	0	0
李懿秋	新增	综合管理部主任	0	0	0
陈瑶	新增	行政主管	0	0	0
秦超	新增	综管部专员	0	0	0
肖火华	新增	江西区域财务经理	0	0	0
周亚丽	新增	企法部经理、证券事务代表	0	0	0
杨建秀	新增	江西森泰、江西淦泰行政主管	0	0	0
宋耀新	新增	江西虔森、江西稀金环境总经理	0	0	0
韩昆	离职	原水务运营部总经理	0	0	0
李发治	离职	原水务信息技术处经理	0	0	0
陈斯	离职	原水务运营主管	0	0	0



**核心员工的变动情况**

**1. 报告期内新增核心员工情况**

2023年8月10日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》，公司董事会拟提名并认定何晓晶、韩昆、周平林、刘思帆、杨亿、张田、曾婕、彭荣、干为、姚阳、徐扬、李发治、陈斯、尚官邸、邹雄辉、戚飞、马亮、叶辉、任伟、李红、李亮、魏雄、胡真平、张博、李懿秋、陈瑶、秦超、肖火华、周亚丽、杨建秀、宋耀新等31名员工为核心员工。具体内容详见公司于2023年8月10日披露的《关于对拟认定核心员工进行公示并征求意见的公告》(公告编号:2023-085)。

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的有关规定，公司于2023年8月10日至2023年8月20日向全体员工公示核心员工名单并征求意见。截至公示期满，公司全体员工均未对核心员工提出异议。

2023年10月12日，公司召开第二届职工代表大会第十三次会议、第四届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，同意认定上述31名员工为核心员工。公司监事会认为：本次提名认定核心员工的程序符合法律、法规及《公司章程》等各项规定，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

2023年10月27日，公司召开2023年第五次临时股东大会，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》。

**2. 报告期内减少核心员工情况**

报告期内，张建喜调任江西省华赣环境集团景德镇有限公司总经理。

**3. 报告期后更新情况**

报告期后，韩昆调任江西华赣赣江水务有限公司总经理，李发治、陈斯调入江西华赣赣江水务有限公司。

前述变动事项未对公司的日常经营管理活动造成不利影响。

**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

**(一) 公司治理基本情况**

公司一贯遵照执行内部治理制度，加强并完善内控工作。公司严格按照有关法律法规的要求，确保董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决等程序规范运作，未出现违法违规现象和重大缺陷。公



司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责地履行了应尽的职责和义务。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期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

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，具有独立面向市场自主经营的能力。

### 1. 业务独立性

报告期内，公司各项业务具有独立的经营场所、业务渠道及完整的业务流程，订单的签订与完成均由公司的各职能部门完成。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在受公司股东及其他关联方干涉、影响公司经营的完整性与独立性的情况。公司业务独立。

### 2. 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定由董事会、监事会、股东大会选举或聘任产生，不存在控股股东、实际控制人直接干预的情形。公司的总经理、副总经理、总工程师、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务的情形，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司独立招聘生产经营所需工作人员，具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍。公司依法制定了独立的人事、劳动及薪酬管理制度，依法独立与员工签署劳动合同并按期缴纳“五险一金”。公司人员独立。

### 3. 资产独立性

公司对生产经营相关的办公设备、场地、商标、专利等享有完整、独立、无瑕疵的所有权，与控股股东之间产权关系明确。公司的资产独立、完整，不存在产权争议。自股份公司成立以来，不存在控股股东、实际控制人占用公司资产的情况，不存在公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。公司资产独立。

### 4. 机构独立性

公司已按照《公司法》及《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，拥有完全的机构设置自主权和经营管理职权，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司各部门之间分工明确、协调合作、有效运作，不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

#### 5. 财务独立性

公司拥有独立的财务部门和专职的财务人员，建立了完整的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务；公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情况。公司财务独立。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》和股转系统的相关规定，结合自身的实际情况制定了一系列的内部控制制度。相关制度符合现代企业制度的要求，在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，有力地保证了公司有序经营。公司将根据战略发展规划，结合实际运营情况，不断地对各项管理制度进行调整和完善。

#### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

#### 2. 关于财务管理体系

报告期内，公司财务管理能够做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，并根据国家政策适时调整、完善财务管理体系，调整经营管理流程，以适应财务、税务变化的新形势。公司将进一步加强并完善财务管理体系，加强核查审查力度，促进财务体系规范发展。

#### 3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前调研防范、事中节点控制、事后分析评估等措施，从公司规范的角度做到各类风险可控、进一步完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现内部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

2023年2月10日，公司召开2023年第一次临时股东大会，以累积投票方式审议通过《关于选举洪平担任武汉森泰环保股份有限公司第四届董事会董事的议案》《关于选举叶庆华担任武汉森泰环保股份有限公司第四届董事会董事的议案》《关于选举邹哲凯担任武汉森泰环保股份有限公司第四届董事会董事的议案》《关于选举杨文斌担任武汉森泰环保股份有限公司第四届董事会董事的议案》《关于选举黄



志莹担任武汉森泰环保股份有限公司第四届董事会董事的议案》《关于选举邱贤华担任武汉森泰环保股份有限公司第四届董事会独立董事的议案》《关于选举张开华担任武汉森泰环保股份有限公司第四届董事会独立董事的议案》《关于选举黄园担任武汉森泰环保股份有限公司第四届监事会股东代表监事的议案》《关于选举张建喜担任武汉森泰环保股份有限公司第四届监事会股东代表监事的议案》。详见公司披露的《武汉森泰环保股份有限公司 2023 年的第一次是股东大会决议公告》（公告编号：2023-017）。

**(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



## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2024]31820号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域	
审计报告日期	2024年4月29日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	覃继伟	刘雨
	1年	1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬（万元）	33	

#### 审计报告

天职业字[2024]31820号

武汉森泰环保股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了武汉森泰环保股份有限公司（以下简称“森泰环保”或“贵公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了森泰环保2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于森泰环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项，这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
--------	---------------

**环保工程收入的确认**

森泰环保的环保工程收入为 13,921.86 万元，占总收入的 67.62%，金额重大，对财务报表整体具有重要性。森泰环保环保工程收入属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。管理层根据环保工程项目的合同预算，对合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，这涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将环保工程收入的确认作为关键审计事项。相关信息披露请参阅财务报表附注三、（三十）和附注六、（三十五）。

针对该关键审计事项，我们实施的主要审计程序为：

- 1、了解并测试森泰环保环保工程收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- 2、获取环保工程项目清单，查验重大环保工程合同并复核关键合同条款，评价收入确认会计政策的合理性；
- 3、选取环保工程项目样本，检查预计总收入和预计总成本所依据的合同及成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；
- 4、获取主要环保工程项目的成本预算表、工程分包合同、分包进度结算单、设备采购合同、设备送货单、安装验收文件等原始会计档案；执行截止性测试程序，检查相关合同履约成本是否被记录在恰当的会计期间；重新计算履约进度、营业收入；
- 5、选取合同样本，与工程管理部门讨论确认工程的完工程度，并与账面记录进行比较，评估工程完工进度的合理性；
- 6、选取合同样本，对工程形象进度进行现场查看，评估工程的实际完工进度；就项目形象进度向甲方函证；

**四、其他信息**

森泰环保管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括森泰环保 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估森泰环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算森泰环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督森泰环保的财务报告过程。

**六、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。

(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，就可能对森泰环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。

如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基

于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致森泰环保不能持续经营。

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

(6) 就森泰环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

**【此页无正文】**

中国注册会计师：  中国·北京  二〇二四年四月二十九日	中国注册会计师：  (项目合伙人)  中国注册会计师：	覃继伟  _____  刘雨  _____
--	---	---

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	74,118,910.39	20,253,926.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、(二)	800,000.00	650,000.00
应收账款	六、(三)	104,526,105.20	68,432,939.51
应收款项融资	六、(五)	400,000.00	-
预付款项	六、(六)	2,437,737.56	2,822,552.56
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)	4,759,012.60	6,425,635.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	3,473,180.03	4,424,827.41
合同资产	六、(四)	18,460,760.28	38,655,843.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(九)	38,152,811.93	31,875,805.80
<b>流动资产合计</b>		<b>247,128,517.99</b>	<b>173,541,530.40</b>
<b>非流动资产：</b>			



发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(十)	20,101,351.99	20,092,260.26
其他权益工具投资	六、(十一)	700,840.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、(十二)	203,970.52	241,056.04
固定资产	六、(十三)	5,889,454.00	7,242,728.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十四)	437,245,272.97	401,320,884.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十五)	397,677.89	192,300.67
递延所得税资产	六、(十六)	11,357,106.73	12,147,331.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		475,895,674.10	441,236,561.45
<b>资产总计</b>		723,024,192.09	614,778,091.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十八)	32,772,032.33	9,017,966.67
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、(十九)	-	7,200,000.00
应付账款	六、(二十)	166,196,199.45	146,139,052.51
预收款项			
合同负债	六、(二十一)	26,412,946.52	22,533,707.51
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、(二十二)	4,413,153.20	9,295,223.80
应交税费	六、(二十三)	14,417,282.95	2,502,940.13
其他应付款	六、(二十四)	5,429,801.43	29,592,659.00
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、(二十五)	51,794,051.75	51,325,562.94
其他流动负债	六、(二十六)	8,082,203.53	3,199,725.82
<b>流动负债合计</b>		<b>309,517,671.16</b>	<b>280,806,838.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十七)	153,976,752.53	169,357,527.71
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十八)	6,540,947.64	12,843,646.93
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十九)	1,368,270.48	808,567.92
递延收益	六、(三十)	576,851.39	598,216.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>162,462,822.04</b>	<b>183,607,958.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>471,980,493.20</b>	<b>464,414,797.29</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(三十一)	162,766,500.00	106,666,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十二)	56,406,995.41	18,663,665.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十三)	8,033,669.51	8,033,669.51
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十四)	20,035,654.19	13,195,369.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		247,242,819.11	146,559,204.06
少数股东权益		3,800,879.78	3,804,090.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>251,043,698.89</b>	<b>150,363,294.56</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>723,024,192.09</b>	<b>614,778,091.85</b>

法定代表人：陈煌

主管会计工作负责人：黄志莹

会计机构负责人：汪慧敏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		70,969,510.78	19,836,016.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		800,000.00	650,000.00
应收账款	十九、（一）	172,315,392.01	104,211,371.24
应收款项融资		400,000.00	
预付款项		2,138,821.57	2,379,175.78
其他应收款	十九、（二）	94,176,389.43	61,260,018.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,214,716.76	3,330,540.93
合同资产		18,460,760.28	38,703,013.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,896.50	108,706.98
<b>流动资产合计</b>		<b>361,485,487.33</b>	<b>230,478,843.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资	十九、（三）	167,775,021.99	158,203,760.26
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		700,840.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		203,970.52	241,056.04
固定资产		5,694,884.36	6,943,382.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		397,677.89	192,300.67
递延所得税资产		10,552,379.00	11,261,053.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>185,324,773.76</b>	<b>176,841,552.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>546,810,261.09</b>	<b>407,320,396.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,763,833.72	9,017,966.67
交易性金融负债			



衍生金融负债			
应付票据			7,200,000.00
应付账款		153,022,317.88	126,262,251.54
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,234,108.05	6,893,100.63
应交税费		12,704,010.22	767,067.54
其他应付款		15,197,126.00	34,625,623.73
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		22,115,418.30	11,023,652.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,478,169.73	24,484,936.98
其他流动负债		2,430,758.87	2,560,047.25
<b>流动负债合计</b>		<b>259,945,742.77</b>	<b>222,834,646.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		23,800,000.00	25,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>23,800,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>283,745,742.77</b>	<b>247,834,646.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		162,766,500.00	106,666,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		56,298,422.40	18,555,092.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,033,669.51	8,033,669.51
一般风险准备			
未分配利润		35,965,926.41	26,230,488.63
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>263,064,518.32</b>	<b>159,485,750.35</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）</b>		<b>546,810,261.09</b>	<b>407,320,396.77</b>



合计			
----	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		205,875,155.63	105,031,795.28
其中：营业收入	六、(三十五)	205,875,155.63	105,031,795.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		189,966,472.81	153,298,557.48
其中：营业成本	六、(三十五)	146,203,265.07	109,010,129.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十六)	1,958,262.54	921,140.77
销售费用	六、(三十七)	7,940,874.93	11,582,806.59
管理费用	六、(三十八)	10,955,470.42	11,071,850.44
研发费用	六、(三十九)	5,861,013.16	7,181,873.12
财务费用	六、(四十)	17,047,586.69	13,530,756.87
其中：利息费用		17,752,166.71	14,036,675.12
利息收入		81,118.11	73,148.09
加：其他收益	六、(四十一)	303,212.20	1,356,782.37
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	9,091.73	395,629.72
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)	9,091.73	1,174,248.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	-7,370,984.23	831,260.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	-693,871.29	-190,215.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,156,131.23	-45,873,304.98



加：营业外收入	六、(四十五)	1,119.29	4,564.34
减：营业外支出	六、(四十六)	2,931.80	58,292.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,154,318.72	-45,927,032.75
减：所得税费用	六、(四十七)	1,317,244.58	-6,866,670.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,837,074.14	-39,060,361.94
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）		6,837,074.14	-39,060,361.94
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）		-3,210.72	179,227.57
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,840,284.86	-39,239,589.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,837,074.14	-39,060,361.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,840,284.86	-39,239,589.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,210.72	179,227.57
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	二十、(二)	0.06	-0.37
（二）稀释每股收益（元/股）	二十、(二)	0.06	-0.37

法定代表人：陈煌

主管会计工作负责人：黄志莹

会计机构负责人：汪慧敏



(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十九、(四)	158,798,311.41	70,480,222.32
减：营业成本	十九、(四)	111,561,828.84	77,699,477.20
税金及附加		1,415,682.30	438,853.02
销售费用		7,940,874.93	11,582,806.59
管理费用		8,376,972.44	8,594,837.49
研发费用		5,861,013.16	7,181,873.12
财务费用		5,401,533.97	4,642,728.97
其中：利息费用		6,144,964.82	5,239,072.50
利息收入		70,916.77	70,912.84
加：其他收益		123,321.08	1,399,321.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、(五)	9,091.73	-255,351.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		9,091.73	1,174,248.48
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,233,022.08	891,365.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-693,871.29	-190,215.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,445,925.21	-37,815,234.67
加：营业外收入		1,118.48	1,338.41
减：营业外支出		2,931.80	58,279.37
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,444,111.89	-37,872,175.63
减：所得税费用		708,674.11	-7,601,692.33
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,735,437.78	-30,270,483.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		9,735,437.78	-30,270,483.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			



1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		9,735,437.78	-30,270,483.30
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,879,943.97	117,323,008.96
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		153,266.03	398,702.62
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十八）	9,187,357.61	6,739,610.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		155,220,567.61	124,461,321.74
购买商品、接受劳务支付的现金		88,919,265.56	87,429,033.80
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		28,285,986.26	20,530,911.47

支付的各项税费		2,826,999.88	2,779,163.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十八)	24,880,853.59	6,948,710.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		144,913,105.29	117,687,819.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,307,462.32	6,773,502.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			2.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			616.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(四十八)		1,520,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			1,520,618.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,726,132.17	26,538,496.98
投资支付的现金		700,840.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		32,426,972.17	26,538,496.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-32,426,972.17	-25,017,878.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		93,791,000.00	
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		121,935,176.76	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十八)	54,000,000.00	44,490,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		269,726,176.76	78,490,000.00
偿还债务支付的现金		113,399,510.01	26,037,651.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,643,926.63	15,195,390.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			213,563.48
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十八)	76,591,944.67	19,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		208,635,381.31	60,233,042.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		61,090,795.45	18,256,957.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		17,098.40	820.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		38,988,384.00	13,401.96
加：期初现金及现金等价物余额		19,351,014.55	19,337,612.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		58,339,398.55	19,351,014.55

法定代表人：陈煌

主管会计工作负责人：黄志莹

会计机构负责人：汪慧敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,599,413.09	107,799,743.62
收到的税费返还		14,097.53	19,928.63
收到其他与经营活动有关的现金		46,091,682.32	47,538,280.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		168,705,192.94	155,357,952.75
购买商品、接受劳务支付的现金		91,305,702.59	81,637,627.56
支付给职工以及为职工支付的现金		21,236,873.47	17,793,651.15
支付的各项税费		1,551,517.47	1,658,387.96
支付其他与经营活动有关的现金		88,870,042.26	61,329,751.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		202,964,135.79	162,419,418.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-34,258,942.85	-7,061,465.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			222,280.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			616.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			222,896.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,748.00	31,930.00
投资支付的现金		10,263,010.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,338,758.00	31,930.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,338,758.00	190,966.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		93,791,000.00	
取得借款收到的现金		49,935,176.76	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		42,400,000.00	25,200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		186,126,176.76	39,200,000.00
偿还债务支付的现金		33,400,000.00	8,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,068,680.65	4,249,060.50
支付其他与筹资活动有关的现金		64,820,000.00	18,800,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		105,288,680.65	31,449,060.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		80,837,496.11	7,750,939.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		17,098.40	820.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		36,256,893.66	881,260.98
加：期初现金及现金等价物余额		18,933,105.28	18,051,844.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		55,189,998.94	18,933,105.28

(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	106,666,500.00				18,663,665.22				8,033,669.51		13,195,369.33	3,804,090.50	150,363,294.56
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	106,666,500.00				18,663,665.22				8,033,669.51		13,195,369.33	3,804,090.50	150,363,294.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,100,000.00				37,743,330.19						6,840,284.86	-3,210.72	100,680,404.33
（一）综合收益总额											6,840,284.86	-3,210.72	6,837,074.14
（二）所有者投入和减少资本	56,100,000.00				37,743,330.19								93,843,330.19
1. 股东投入的普通股	56,100,000.00				37,743,330.19								93,843,330.19
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	162,766,500.00			56,406,995.41			8,033,669.51	20,035,654.19	3,800,879.78	251,043,698.89		

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	106,666,500.00				18,663,665.22				8,033,669.51		52,434,958.84	3,838,426.41	189,637,219.98
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	106,666,500.00				18,663,665.22				8,033,669.51		52,434,958.84	3,838,426.41	189,637,219.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-39,239,589.51	-34,335.91	-39,273,925.42
（一）综合收益总额											-39,239,589.51	179,227.57	-39,060,361.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													



证券代码：832774

证券简称：森泰环保

公告编号：2024-042

益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-213,563.48	-213,563.48
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												-213,563.48	-213,563.48
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	106,666,500.00				18,663,665.22				8,033,669.51		13,195,369.33	3,804,090.50	150,363,294.56

法定代表人：陈煌

主管会计工作负责人：黄志莹

会计机构负责人：汪慧敏

(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	106,666,500.00				18,555,092.21				8,033,669.51		26,230,488.63	159,485,750.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,666,500.00				18,555,092.21				8,033,669.51		26,230,488.63	159,485,750.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	56,100,000.00				37,743,330.19						9,735,437.78	103,578,767.97
（一）综合收益总额											9,735,437.78	9,735,437.78
（二）所有者投入和减少资本	56,100,000.00				37,743,330.19							93,843,330.19
1. 股东投入的普通股	56,100,000.00				37,743,330.19							93,843,330.19
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												



(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	162,766,500.00			56,298,422.40			8,033,669.51		35,965,926.41	263,064,518.32	

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计



证券代码：832774

证券简称：森泰环保

公告编号：2024-042

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		风险 准备		
一、上年期末余额	106,666,500.00				18,555,092.21				8,033,669.51		56,500,971.93	189,756,233.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,666,500.00				18,555,092.21				8,033,669.51		56,500,971.93	189,756,233.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-30,270,483.30	-30,270,483.30
（一）综合收益总额											-30,270,483.30	-30,270,483.30
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												



证券代码：832774

证券简称：森泰环保

公告编号：2024-042

1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
<b>四、本年期末余额</b>	106,666,500.00			18,555,092.21				8,033,669.51		26,230,488.63	159,485,750.35

# 武汉森泰环保股份有限公司

## 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、公司的基本情况

#### 1. 公司的挂牌及股本等基本情况

武汉森泰环保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为“武汉森泰环保工程有限公司”，有限公司成立于 2005 年 4 月 27 日。2015 年 1 月，武汉森泰环保工程有限公司股份改制成立股份公司，股份公司成立时，股本 1,233.00 万元。股份改制股东出资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字[2015]第 21003 号《验资报告》验证。

2015 年 6 月，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意武汉森泰环保股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2015]3008 号）。

2015 年 10 月，根据公司 2015 年第四次临时股东大会决议，公司增发 327 万股，增资后股本人民币 1,560.00 万元，增资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字[2015]第 21103 号《验资报告》验证。

2016 年 1 月，根据公司 2015 年第五次临时股东大会决议，公司增发 100 万股，增资后股本人民币 1,660.00 万元，增资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字[2016]第 21008 号《验资报告》验证。

2016 年 4 月，根据公司 2015 年股东大会决议，公司以资本公积转增股本 1,328 万股，转增后股本人民币 2,988.00 万元。

2017 年 9 月，根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议，公司增发 3,286.50 万股，增资后股本人民币 6,274.50 万元，增资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字[2017]第 210076 号《验资报告》验证。

2018 年 5 月，根据公司 2017 年股东大会决议，公司以资本公积转增股本 4,392.15 万股，增资后股本人民币 10,666.65 万元。

2023 年 11 月，根据公司第六次临时股东大会决议，公司定向增发 5,610.00 万股，定增后股本人民币 16,276.65 万元，增资情况业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2023]52841 号《验资报告》验证。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 16,276.65 万元，股本为人民币 16,276.65 万元。



本公司法定代表人：洪平，统一社会信用代码：91420111774552183R。

## 2. 公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：洪山区青菱街青菱湖北路8号白沙洲中小企业城55号厂房栋1单元1-4层1号；

公司总部地址：江西省南昌市青山湖区塘山镇高新五路666号创力E中心21楼；

组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

## 3. 公司实际从事的主要经营活动

公司属于环保行业，集设计、研发、设备制造、工程总承包、BOT、托管运行于一体的综合性创新型环保服务企业，主要产品为污水处理系统集成，同时提供技术服务，承包服务，PPP业务，第三方运营服务等与环保行业污水处理相关的服务。

## 4. 母公司以及实际控制人

公司母公司为江西省华赣环境集团有限公司。实际控制人为江西省国有资产监督管理委员会。

## 5. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司本期财务报表于2024年4月29日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自本期末起12个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期



本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常经营周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常经营周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项余额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 200 万
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 200 万
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 200 万
合同资产账面价值发生重大变动	单项变动金额超过应收账款与合同资产总额 10%以上且金额大于 200 万
重要的债权投资	单项余额占各类债权投资总额 30%以上且金额大于 200 万
重要的在建工程	单项余额占非流动资产总额 10%以上且金额大于 200 万
重要的应付账款	单项余额占应付账款总额 10%以上且金额大于 200 万
重要的其他应付款	单项余额占其他应付款总额 10%以上且金额大于 200 万
重要的子公司、非全资子公司	单体营业收入占营业收入总额 10%以上且金额大于 200 万
重要的合营企业、联营企业、共同经营	单体营业收入占营业收入总额 1%以上且金额大于 200 万

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进



行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（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。



合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （十）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十一）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或2）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

##### 2. 金融资产分类和计量



本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。



### 3. 金融负债分类和计量

本公司的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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4. 金融工具抵销

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

### 5. 金融资产减值

本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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损



失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

**第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

**第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

**第三阶段：初始确认后发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

**（3）应收款项及租赁应收款**

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，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。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

**6. 金融资产转移**

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



资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十二）应收票据

本集团对于《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）的应收票据，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票据，本集团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。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票违约风险低，期限短，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强，并考虑在历史违约率为零的情况下，本公司确定银行承兑汇票的预期信用损失率为零。
商业承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息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信用损失率计算预期信用损失进行估计。

### （十三）应收账款

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）的应收账款，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账款，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。

如果没有客观证据表明某项应收账款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则采用账龄组合计量预期信用损失。

#### 1. 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------



项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息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信用损失率计算预期信用损失进行估计。
应收账款-关联方组合	合并内关联方	公司可控制合并内子公司，考虑历史损失率为零的情况下，本公司确定合并内关联方应收账款的预期信用损失率为零。

2. 有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

项目	计量预期信用损失的方法
单项金额重大的判断依据	单项余额占应收账款总额的10%以上且金额大于200万。
坏账准备计提的方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	计量预期信用损失的方法
单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。
坏账准备计提的方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(十四) 应收款项融资

本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

对于应收款项融资，公司采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注“三、(十一) 金融工具”进行处理。

(十六) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。



### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### （十七）合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的合同资产，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合同资产，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。

### （十八）持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。



后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组-成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## （十九）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资



本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。



#### 4. 长期股权投资的处置

##### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十一）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	0	5.00
机器设备	年限平均法	10	0	10.00
运输工具	年限平均法	4	0	25.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0	20.00-33.33

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法



资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十三）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （二十四）无形资产

本公司无形资产包括专利权、特许经营权、软件、土地使用权等，按成本进行初始计量。

##### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：



项目	摊销年限（年）
软件	预计受益期
专利权	预计受益期
土地使用权	预计受益期
特许经营权	预计受益期

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

## 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### （1）研发支出的归集范围

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入材料、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

### （2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司研发费用全部计入当期损益。

## （二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。



资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十七）合同负债

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

#### （二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本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。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以



当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （三十）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

##### 1. 收入的确认

公司的收入主要包括设计咨询、设备销售、污水处理运营、环保工程、特许经营权服务等。

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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

（3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司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) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(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。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业将应付客户对价全额冲减交易价格。

### 4. 收入确认的具体方法

#### (1) 设计咨询收入：



服务已经提供，与服务相关的收入成本能够可靠计量，与服务相关的经济利益很可能流入公司时，确认收入。

#### （2）设备销售收入：

合同条款规定不需供方安装、调试，由需方自行安装、调试，在购货方（或使用方）收到发出商品并验收签字确认后，公司即确认收入；合同条款规定需要供方安装、调试的，设备安装、调试结束，购货方（或使用方）验收合格后，公司即确认收入。

#### （3）污水处理运营收入

本公司在提供运营服务时按照合同约定的收费时间和方法确认污水处理运营收入。

#### （4）环保工程收入

本公司与客户之间的建造合同包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### （5）提供特许经营权服务的相关收入确认

##### 1）建设期间收入的确认

本公司根据 PPP 项目合同约定，在合同开始日，识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

公司为 PPP 项目主要责任人，公司提供建造服务（含建设和改扩建）或发包给其他方等，按照前述“收入确认的具体原则”进行会计处理，确认合同资产及相应收入与成本。

##### 2）运营期间的收入确认

###### ①金融资产核算模式收入确认

依据相关《污水处理服务协议》，对于确认为金融资产的特许经营权合同，公司当期收到的污水处理费中包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报以及污水处理运营收入，公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投资本金的利息回报，并将污水处理费扣除项目投资本金和投资本金的利息回报后的金额确认为运营收入。

实际利率以各 BOT 开始运营年度的相同或近似期间的国债票面利率的平均值作为各项目的基准利率，再根据各项目所在地政府的信用风险不同，浮动一定的比例确定。

###### ②无形资产核算模式收入确认

确认为无形资产的特许经营权项目按照实际发生情况结算，于提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认为污水处理服务运营收入。

#### （三十一）合同成本



合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将



贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (三十四) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

#### (1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

#### (2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

#### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认



融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计缴增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

(二) 不同纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率	备注
武汉森泰环保股份有限公司	15%	高新技术企业
江西新干森泰水务有限公司	15%	符合条件的第三方防治企业
蒙阴县蒙泰水务有限责任公司	20%	小微企业
安远中泰水务有限公司	20%	小微企业
黄冈市新泰水务有限公司	20%	小微企业
江西钤泰水务有限公司	20%	小微企业
山东滕泰水务有限公司	20%	小微企业
安远城泰环保技术有限公司	20%	小微企业
南县益泰水务有限公司	25%	一般纳税人
武汉森泰环保股份有限公司赣州分公司	25%	三免三减半
江西淦泰水务有限公司	25%	三免三减半
江西丰泰环保有限公司	25%	三免三减半
江西樟泰环保有限公司	25%	三免三减半



江西玉峡水务有限公司	25%	三免三减半
樟树市临泰环保有限公司	25%	三免三减半
江西赣江新区桑泰水务有限公司	25%	三免三减半

### （三）重要税收优惠政策及其依据

1、根据《财政部税务总局公告 2021 年第 40 号关于完善资源综合利用增值税政策的公告》规定，对从事污水处理劳务收入可以选择适用免征增值税或增值税即征即退优惠政策。其中武汉森泰环保股份有限公司赣州分公司、安远中泰水务有限公司、安远城泰环保技术有限公司、樟树市临泰环保有限公司享受免征增值税优惠政策；武汉森泰环保股份有限公司、江西铃泰水务有限公司、江西淦泰水务有限公司、江西玉峡水务有限公司、江西樟泰环保有限公司、江西丰泰环保有限公司、江西赣江新区桑泰水务有限公司享受增值税即征即退优惠政策。

2、武汉森泰环保股份有限公司 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业复审，取得新的《高新技术企业认定证书》，证书编号为 GR202342001632，有效期三年。公司自 2023 年度至 2026 年度享受减按 15% 的税率征收企业所得税优惠政策。

3、武汉森泰环保股份有限公司按照财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

4、武汉森泰环保股份有限公司赣州分公司、江西淦泰水务有限公司、江西赣江新区桑泰水务有限公司、江西丰泰环保有限公司、江西樟泰环保有限公司、江西玉峡水务有限公司、樟树市临泰环保有限公司所得税享受三免三减半税务优惠，本年度为免税期。2007 年 11 月 2 日审核的《中华人民共和国企业所得税法实施条例（草案）》中规定，政府将国家重点公共设施项目实行“三免三减半”的税收优惠，而早前的实施细则一直是“两免三减半”。“三免三减半”是指符合条件的企业从取得经营收入的第一年至第三年可免交企业所得税，第四年至第六年减半征收。除国家重点公共设施项目，从事节能环保、沼气综合利用、海水淡化等行业的企业也能享受到上述“三免三减半”的优惠。

5、根据【财政部税务总局国家发展改革委生态环境部公告 2019 年第 60 号】规定，对符合条件的从事污染防治的第三方企业（以下称第三方防治企业）减按 15% 的税率征收企业所得税。江西新干森泰水务有限公司本年度执行 15% 税率。

6、根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定，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。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至



2024年12月31日。蒙阴县蒙泰水务有限责任公司、安远中泰水务有限公司、黄冈市新泰水务有限公司、江西铃泰水务有限公司、山东滕泰水务有限公司、安远城泰环保技术有限公司2023年度享受该税收优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号），其中“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”相关规定自2023年1月1日起施行，本公司执行该规定对公司财务报表和经营情况无影响。

### （二）会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

### （三）前期会计差错更正

#### 1. 2021年度差错更正原因及影响

（1）公司本期积极梳理各项长期资产入账金额中的成本费用资本化情况，发现2021年度存在自投PPP项目在不满足资本化条件后，仍将借款利息及成本费用资本化情况，在编制2023年度财务报表时，公司针对该事项调整2021年财务报表，影响为调增合并财务费用6,869,753.90元，调增合并营业成本4,737,900.36元，调减合并无形资产11,607,654.26元。

（2）公司本期积极完善环保工程项目的财务入账资料以及收入确认情况，发现2021年存在已竣工项目成本入账不完整、账面合同履约成本未结转主营业务成本、履约进度与实际进度不符情况，在编制2023年度财务报表时，公司针对该事项调整2021年财务报表，影响为调增合并及母公司营业收入46,521,534.61元，调增合并及母公司营业成本53,144,017.32元，调增合并及母公司合同资产13,408,381.88元，调增合并及母公司应付账款22,963,639.69元，调减合并及母公司合同负债1,900,007.13元，调增合并及母公司应交税费58,226.63元。

（3）公司本期积极梳理环保工程项目竣工后发生的人工、差旅、维修费等间接费用归集情况，发现2021年存在已竣工且履约进度100%的项目后续发生间接费用仍在按项目归集成本的情况，在编制2023年度财务报表时，公司针对该事项调整2021年财务报表，影响为调增合并及母公司销售费用1,090,994.60元。

上述事项调整后影响公司2021年度可抵扣亏损余额，调增合并及母公司2021年12月31日递延所得税资产332,621.91元，调减合并及母公司2021年度所得税费用332,621.91元。

上述事项调整后对公司2021年度净利润产生影响，累计影响调减合并未分配利润18,988,509.66元，调减母公司未分配利润7,380,855.40元。



2. 2022 年度差错更正原因及影响

(1) 公司本期积极梳理各项长期资产入账金额中的成本费用资本化情况，发现 2022 年度存在自投 PPP 项目在不满足资本化条件后，仍将借款利息及成本费用资本化情况，在编制 2023 年度财务报表时，公司针对该事项调整 2022 年财务报表，影响为调增合并报表财务费用 5,637,328.81 元，调增合并报表营业成本 4,503,103.61 元，调减无形资产 21,748,086.68 元(包括 2021 年调减 11,607,654.26 元)。

(2) 公司因自投 PPP 项目-新干县河西综合污水处理厂及配套干管工程收到文明建设专项资金 14,000,000.00 元，存在款项用途变动而未调整账务处理的情况。公司将 14,000,000.00 元专项资金严格实行专款专用，全部用于河西污水处理厂及配套干管工程，因此在收到专项资金时全部冲减无形资产。2022 年根据与园区管委会沟通后确定，该笔专项资金将在以后年度公司商业运营期的可行性缺口补助中逐一抵扣，直至抵扣完为止。在编制 2023 年度财务报表时，公司针对该事项调整 2022 年财务报表，影响为调增合并无形资产 14,000,000.00 元，调增合并合同负债 13,207,547.17 元，调增合并其他流动负债 792,452.83 元。

(3) 公司本期积极完善环保工程项目的财务入账资料以及收入确认情况，发现 2022 年存在已竣工项目成本入账不完整、账面合同履行成本未结转主营业务成本、履约进度与实际进度不符情况，在编制 2023 年度财务报表时，公司针对该事项调整 2022 年财务报表，影响为调增合并及母公司营业收入 26,354,989.04 元，调增合并及母公司营业成本 21,950,539.97 元，调增合并及母公司合同资产 6,936,895.82 元，调增合并及母公司应收账款 126,991.35 元，调增合并及母公司预付款项 1,195,136.85 元，调增合并及母公司应付账款 26,926,642.34 元，调减合并及母公司合同负债 15,250,164.91 元，调增合并及母公司应交税费 68,398.64 元。

(4) 公司本期积极梳理环保工程项目竣工后发生的人工、差旅、维修费等间接费用归集情况，发现 2022 年存在已竣工且履约进度 100%的项目后续发生间接费用仍在按项目归集成本的情况，在编制 2023 年度财务报表时，公司针对该事项调整 2022 年财务报表，影响为调增合并及母公司销售费用 176,823.81 元。

上述事项调整后影响公司 2022 年度可抵扣亏损余额，调减合并及母公司 2022 年 12 月 31 日递延所得税资产 301,521.88 元，调增合并及母公司 2022 年度所得税费用 634,143.79 元。

上述事项调整后对公司 2022 年度净利润产生影响，累计影响调减合并未分配利润 25,334,884.46 元，调减少数股东权益 200,576.15，调减母公司未分配利润 3,787,373.93 元。

3. 对 2021 年合并财务报表的影响

报表项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度		
	差错更正前金额	更正金额	差错更正后金额
合同资产	16,189,875.79	13,408,381.88	29,598,257.67



报表项目	2021年12月31日/2021年度		
	差错更正前金额	更正金额	差错更正后金额
无形资产	409,458,411.27	-11,607,654.26	397,850,757.01
递延所得税资产	4,325,433.76	332,621.91	4,658,055.67
应付账款	127,128,512.45	22,963,639.69	150,092,152.14
合同负债	24,228,355.70	-1,900,007.13	22,328,348.57
应交税费	6,347,165.24	58,226.63	6,405,391.87
未分配利润	71,423,468.50	-18,988,509.66	52,434,958.84
营业收入	127,912,281.07	46,521,534.61	174,433,815.68
营业成本	89,111,360.28	57,881,917.68	146,993,277.96
销售费用	9,892,710.90	1,090,994.60	10,983,705.50
财务费用	5,490,002.80	6,869,753.90	12,359,756.70
所得税费用	-660,898.48	-332,621.91	-993,520.39

4. 对2021年母公司财务报表的影响

报表项目	2021年12月31日/2021年度		
	差错更正前金额	更正金额	差错更正后金额
合同资产	16,237,045.60	13,408,381.88	29,645,427.48
递延所得税资产	3,356,554.51	332,621.91	3,689,176.42
应付账款	105,128,972.67	22,963,639.69	128,092,612.36
合同负债	25,925,847.44	-1,900,007.13	24,025,840.31
应交税费	6,088,869.32	58,226.63	6,147,095.95
未分配利润	63,881,827.33	-7,380,855.40	56,500,971.93
营业收入	99,984,513.92	46,521,534.61	146,506,048.53
营业成本	70,365,171.59	53,144,017.32	123,509,188.91
销售费用	9,892,710.90	1,090,994.60	10,983,705.50
所得税费用	-1,328,351.45	-332,621.91	-1,660,973.36

5. 对2022年合并财务报表的影响

报表项目	2022年12月31日/2022年度		
	差错更正前金额	更正金额	差错更正后金额
应收账款	68,305,948.16	126,991.35	68,432,939.51
预付款项	1,627,415.71	1,195,136.85	2,822,552.56
合同资产	31,718,947.89	6,936,895.82	38,655,843.71
无形资产	409,068,970.94	-7,748,086.68	401,320,884.26
递延所得税资产	12,448,853.67	-301,521.88	12,147,331.79
应付账款	119,212,410.17	26,926,642.34	146,139,052.51
合同负债	24,576,325.25	-2,042,617.74	22,533,707.51
应交税费	2,434,541.49	68,398.64	2,502,940.13



报表项目	2022年12月31日/2022年度		
	差错更正前金额	更正金额	差错更正后金额
其他流动负债	2,407,272.99	792,452.83	3,199,725.82
未分配利润	38,530,253.79	-25,334,884.46	13,195,369.33
少数股东权益	4,004,666.65	-200,576.15	3,804,090.50
营业收入	78,676,806.24	26,354,989.04	105,031,795.28
营业成本	82,556,486.11	26,453,643.58	109,010,129.69
销售费用	11,405,982.78	176,823.81	11,582,806.59
财务费用	7,893,428.06	5,637,328.81	13,530,756.87
所得税费用	-7,500,814.60	634,143.79	-6,866,670.81

6. 对2022年母公司财务报表的影响

报表项目	2022年12月31日/2022年度		
	差错更正前金额	更正金额	差错更正后金额
应收账款	104,084,379.89	126,991.35	104,211,371.24
预付款项	1,184,038.93	1,195,136.85	2,379,175.78
合同资产	31,766,117.70	6,936,895.82	38,703,013.52
递延所得税资产	11,562,574.99	-301,521.88	11,261,053.11
应付账款	99,335,609.20	26,926,642.34	126,262,251.54
合同负债	26,273,816.99	-15,250,164.91	11,023,652.08
应交税费	698,668.90	68,398.64	767,067.54
未分配利润	30,017,862.56	-3,787,373.93	26,230,488.63
营业收入	44,125,233.28	26,354,989.04	70,480,222.32
营业成本	55,748,937.23	21,950,539.97	77,699,477.20
销售费用	11,405,982.78	176,823.81	11,582,806.59
所得税费用	-8,235,836.12	634,143.79	-7,601,692.33

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	73,291,715.39	19,351,014.55
其他货币资金	827,195.00	902,911.67
<u>合计</u>	<u>74,118,910.39</u>	<u>20,253,926.22</u>



期末余额中，因专用账户而使用受限的银行存款 14,952,316.84 元，因作为履约保证金而使用受限的其他货币资金 827,195.00 元；除此以外，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	800,000.00	650,000.00
商业承兑汇票		
<u>合 计</u>	<u>800,000.00</u>	<u>650,000.00</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		300,000.00
<u>合 计</u>		<u>300,000.00</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

无。

5. 坏账准备的情况

无。

6. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	71,408,334.73	32,849,664.68
1-2 年（含 2 年）	15,891,091.58	15,182,312.35
2-3 年（含 3 年）	12,908,432.13	19,416,144.19
3-4 年（含 4 年）	14,190,592.07	10,769,462.50
4-5 年（含 5 年）	6,968,731.53	5,007,735.56
5 年以上	10,802,217.65	6,342,582.09



账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	132,169,399.69	89,567,901.37

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,311,799.79	1.75	2,311,799.79	100.00	
按组合计提坏账准备	129,857,599.90	98.25	25,331,494.70	19.51	104,526,105.20
其中：账龄组合	129,857,599.90	98.25	25,331,494.70	19.51	104,526,105.20
合计	132,169,399.69	100.00	27,643,294.49	20.92	104,526,105.20

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,311,799.79	2.58	2,311,799.79	100.00	
按组合计提坏账准备	87,256,101.58	97.42	18,823,162.07	21.57	68,432,939.51
其中：账龄组合	87,256,101.58	97.42	18,823,162.07	21.57	68,432,939.51
合计	89,567,901.37	100.00	21,134,961.86	23.60	68,432,939.51

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
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	1,805,400.00	1,805,400.00	100.00	预计无法收回
泗阳众联纺织科技有限公司	401,699.79	401,699.79	100.00	预计无法收回
武汉市金硕轻工机械有限公司	104,700.00	104,700.00	100.00	预计无法收回
合计	2,311,799.79	2,311,799.79	-	-

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	71,408,334.73		0.00
1-2年(含2年)	15,891,091.58	1,589,109.15	10.00
2-3年(含3年)	12,908,432.13	2,581,686.43	20.00
3-4年(含4年)	14,190,592.07	7,095,296.04	50.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年 (含 5 年)	6,968,731.53	5,574,985.22	80.00
5 年以上	8,490,417.86	8,490,417.86	100.00
<b>合计</b>	<b>129,857,599.90</b>	<b>25,331,494.70</b>	-

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	
单项计提	2,311,799.79				2,311,799.79
组合计提	18,823,162.07	6,508,332.63			25,331,494.70
<b>合计</b>	<b>21,134,961.86</b>	<b>6,508,332.63</b>			<b>27,643,294.49</b>

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和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
新干淦源投资有限公司	13,994,570.90		13,994,570.90	9.23	889,376.89
上饶市新翔益包装有限公司	11,895,426.67		11,895,426.67	7.85	
阳新县城市管理执法局	11,887,555.31	3,355,816.13	15,243,371.44	10.05	369,580.46
赣州稀土环境有限责任公司	10,140,471.04		10,140,471.04	6.69	4,879,960.52
嘉鱼县武汉新港潘湾工业园管理委员会	7,322,669.95		7,322,669.95	4.83	713,739.24
<b>合计</b>	<b>55,240,693.87</b>	<b>3,355,816.13</b>	<b>58,596,510.00</b>	<b>38.65</b>	<b>6,852,657.11</b>

(四) 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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算资产	14,970,061.04	748,503.05	14,221,557.99	36,721,414.77	5,496.82	36,715,917.95
应收质保金	4,462,318.20	223,115.91	4,239,202.29	2,212,176.61	272,250.85	1,939,925.76
<b>合计</b>	<b>19,432,379.24</b>	<b>971,618.96</b>	<b>18,460,760.28</b>	<b>38,933,591.38</b>	<b>277,747.67</b>	<b>38,655,843.71</b>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>19,432,379.24</u>	<u>100.00</u>	<u>971,618.96</u>	<u>5.00</u>	<u>18,460,760.28</u>
其中：已完工未结算	14,970,061.04	77.04	748,503.05	5.00	14,221,557.99
应收质保金	4,462,318.20	22.96	223,115.91	5.00	4,239,202.29
合计	<u>19,432,379.24</u>	<u>100.00</u>	<u>971,618.96</u>	<u>5.00</u>	<u>18,460,760.28</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	<u>38,933,591.38</u>	<u>100.00</u>	<u>277,747.67</u>	<u>0.71</u>		<u>38,655,843.71</u>
其中：已完工未结算	36,721,414.77	94.32	5,496.82	0.01		36,715,917.95
应收质保金	2,212,176.61	5.68	272,250.85	12.31		1,939,925.76
合计	<u>38,933,591.38</u>	<u>100.00</u>	<u>277,747.67</u>	<u>0.71</u>		<u>38,655,843.71</u>

3. 本期无账面价值发生重大变动项目和金额

4. 本期合同资产计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
已完工未结算	5,496.82	743,006.23			748,503.05
应收质保金	272,250.85		49,134.94		223,115.91
合计	<u>277,747.67</u>	<u>743,006.23</u>	<u>49,134.94</u>		<u>971,618.96</u>

5. 本期无合同资产核销

(五) 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	400,000.00	
合计	<u>400,000.00</u>	

2. 公司期末无质押的应收款项融资

3. 公司期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

4. 公司本期无实际核销的应收款项融资情况

5. 应收款项融资期末较期初增加 400,000.00 元，系新收到票据所致；本期无公允价值



变动情况。

(六) 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)	559,780.96	22.96	926,065.12	32.81
1-2年(含2年)	207,939.71	8.53	251,899.80	8.92
2-3年(含3年)	76,545.50	3.14	1,404,584.41	49.76
3年以上	1,593,471.39	65.37	240,003.23	8.51
<b>合计</b>	<b>2,437,737.56</b>	<b>100.00</b>	<b>2,822,552.56</b>	<b>100.00</b>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
麻城市恒基建设工程有限公司	1,351,739.14	55.45
武汉恒通源工程技术有限公司	140,000.00	5.74
国网湖南省电力有限公司	109,652.44	4.50
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	100,000.00	4.10
江苏兆盛环保集团有限公司	61,925.00	2.54
<b>合计</b>	<b>1,763,316.58</b>	<b>72.33</b>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,759,012.60	6,425,635.19
<b>合计</b>	<b>4,759,012.60</b>	<b>6,425,635.19</b>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,567,747.79	2,476,401.94
1-2年(含2年)	836,376.22	2,513,633.51
2-3年(含3年)	2,158,967.89	1,454,091.24

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3-4年（含4年）	1,077,063.80	864,100.00
4-5年（含5年）	864,100.00	458,200.50
5年以上	2,372,100.91	1,913,900.41
<u>合计</u>	<u>8,876,356.61</u>	<u>9,680,327.60</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
押金	28,750.00	11,515.00
保证金	3,311,840.08	3,081,211.00
备用金	170,530.51	1,565,051.56
往来款	5,365,236.02	5,022,550.04
<u>合计</u>	<u>8,876,356.61</u>	<u>9,680,327.60</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>8,876,356.61</u>	<u>100.00</u>	<u>4,117,344.01</u>	<u>46.39</u>	<u>4,759,012.60</u>
其中：账龄组合	8,876,356.61	100.00	4,117,344.01	46.39	4,759,012.60
<u>合计</u>	<u>8,876,356.61</u>	<u>100.00</u>	<u>4,117,344.01</u>	<u>46.39</u>	<u>4,759,012.60</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>9,680,327.60</u>	<u>100.00</u>	<u>3,254,692.41</u>	<u>33.62</u>	<u>6,425,635.19</u>
其中：账龄组合	9,680,327.60	100.00	3,254,692.41	33.62	6,425,635.19
<u>合计</u>	<u>9,680,327.60</u>	<u>100.00</u>	<u>3,254,692.41</u>	<u>33.62</u>	<u>6,425,635.19</u>

按组合计提坏账准备

名称	其他应收款		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)
1年以内（含1年）	1,567,747.79			

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1-2年（含2年）	836,376.22	83,637.62	10.00
2-3年（含3年）	2,158,967.89	431,793.58	20.00
3-4年（含4年）	1,077,063.80	538,531.90	50.00
4-5年（含5年）	864,100.00	691,280.00	80.00
5年以上	2,372,100.91	2,372,100.91	100.00
<b>合计</b>	<b>8,876,356.61</b>	<b>4,117,344.01</b>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023年1月1日余额	3,254,692.41			<u>3,254,692.41</u>
2023年1月1日余额在本期				
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	862,651.60			<u>862,651.60</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	4,117,344.01			<u>4,117,344.01</u>

(5) 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	
账龄组合	3,254,692.41	862,651.60				4,117,344.01
<b>合计</b>	<b>3,254,692.41</b>	<b>862,651.60</b>				<b>4,117,344.01</b>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况



无。

(7) 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	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性 质	账龄	坏账准备期末 余额
南县宏威建筑劳务有限公司	2,000,000.00	22.53	往来款	2-3年	400,000.00
萧县森泰威蒙环保科技有限公司	1,735,198.91	19.55	往来款	5年以上	1,735,198.91
新干县人力资源和社会保障局	1,527,048.00	17.20	保证金	1-2年、4-5年	754,704.80
江西樟树工业园区管理委员会	600,000.00	6.76	保证金	3-4年	300,000.00
重庆环保投资集团有限公司	445,902.00	5.02	保证金	5年以上	445,902.00
<b>合计</b>	<b>6,308,148.91</b>	<b>71.06</b>			<b>3,635,805.71</b>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(八) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	存货 跌 价 准 备 / 合 同 履 约 成 本 减 值 准 备	账面 价值	账面 余额	存货 跌 价 准 备 / 合 同 履 约 成 本 减 值 准 备	账面 价值
原材料	3,473,180.03		3,473,180.03	4,424,827.41		4,424,827.41



项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	合同 履约 成本 减值 准备	账面 价值	账面 余额	合同 履约 成本 减值 准备	账面 价值
<u>合计</u>	<u>3,473,180.</u>		<u>3,473,180.</u>	<u>4,424,827.</u>		<u>4,424,827.</u>
	<u>03</u>		<u>03</u>	<u>41</u>		<u>41</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴的企业所得税	12,744.24	108,706.98
待抵扣进项税	38,140,067.69	31,767,098.82
<u>合</u>		
<u>计</u>	<u>38,152,811.93</u>	<u>31,875,805.80</u>

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
赣州稀土环境有限责任公司	14,808,100.87		
赣州虔森水环境有限公司	5,284,159.39		
<u>合计</u>	<u>20,092,260.26</u>		

接上表：



被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	权益法下确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变动	
联营企业				
赣州稀土环境有限责任公司	827,561.82			
赣州虔森水环境有限公司	-818,470.09			
<b>合计</b>	<b>9,091.73</b>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
赣州稀土环境有限责任公司			15,635,662.69	
赣州虔森水环境有限公司			4,465,689.30	
<b>合计</b>			<b>20,101,351.99</b>	

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他 综合收益的利得	本期计入其他 综合收益的损失
江西华赣赣江水务有限公司	700,840.00				
<b>合计</b>	<b>700,840.00</b>				

接上表：

项目	期末余额	本期确认的 股利收入	累计计入其他综合 收益的利得	累计计入其他综合 收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的原因
江西华赣赣江水 务有限公司	700,840.00				战略投资
<b>合计</b>	<b>700,840.00</b>				--

2. 本期存在终止确认的情况说明

无。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产



项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	789,469.44	<u>789,469.44</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	789,469.44	<u>789,469.44</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	548,413.40	<u>548,413.40</u>
2. 本期增加金额	37,085.52	<u>37,085.52</u>
(1) 计提或摊销	37,085.52	<u>37,085.52</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	585,498.92	<u>585,498.92</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	203,970.52	<u>203,970.52</u>
2. 期初账面价值	241,056.04	<u>241,056.04</u>

(十三) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,889,454.00	7,242,728.43
固定资产清理		
<u>合</u>	<u>5,889,454.00</u>	<u>7,242,728.43</u>
<u>计</u>		

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	12,229,267.44	3,282,208.88	892,236.12	2,875,352.53	<u>19,279,064.97</u>
2. 本期增加金额				153,401.84	<u>153,401.84</u>



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 购置				153,401.84	<u>153,401.84</u>
3. 本期减少金额				17,993.74	<u>17,993.74</u>
(1) 处置或报废				17,993.74	<u>17,993.74</u>
4. 期末余额	12,229,267.44	3,282,208.88	892,236.12	3,010,760.63	<u>19,414,473.07</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,311,594.65	2,373,507.92	892,236.12	2,458,997.85	<u>12,036,336.54</u>
2. 本期增加金额	613,029.72	642,783.34		250,863.21	<u>1,506,676.27</u>
(1) 计提	613,029.72	642,783.34		250,863.21	<u>1,506,676.27</u>
3. 本期减少金额				17,993.74	<u>17,993.74</u>
(1) 处置或报废				17,993.74	<u>17,993.74</u>
4. 期末余额	6,924,624.37	3,016,291.26	892,236.12	2,691,867.32	<u>13,525,019.07</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,304,643.07	265,917.62	-	318,893.31	<u>5,889,454.00</u>
2. 期初账面价值	5,917,672.79	908,700.96	-	416,354.68	<u>7,242,728.43</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	940,265.00	4,044,500.00	6,837.61	428,126,169.99	<u>433,117,772.60</u>
2. 本期增加金额				49,062,888.83	<u>49,062,888.83</u>
(1) 购置				49,062,888.83	<u>49,062,888.83</u>



项目	土地使用权	专利权	软件	特许经营权	合计
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	940,265.00	4,044,500.00	6,837.61	477,189,058.82	<u>482,180,661.43</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	55,119.01	4,044,500.00	1,709.40	27,695,559.93	<u>31,796,888.34</u>
2. 本期增加金额	50,255.48		341.88	13,087,902.76	<u>13,138,500.12</u>
(1) 计提	50,255.48		341.88	13,087,902.76	<u>13,138,500.12</u>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	105,374.49	4,044,500.00	2,051.28	40,783,462.69	<u>44,935,388.46</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	834,890.51		4,786.33	436,405,596.13	<u>437,245,272.97</u>
2. 期初账面价值	885,145.99		5,128.21	400,430,610.06	<u>401,320,884.26</u>

2. 本期末通过内部研发形成的无形资产  
无。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况  
无。

3. 无形资产的减值测试情况  
无需计提减值准备。

(十五) 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
办公室装修		409,040.11	11,362.22		397,677.89
远控室改造工程	79,065.07		79,065.07		
人才引进工程	113,235.60		113,235.60		
<b>合计</b>	<u>192,300.67</u>	<u>409,040.11</u>	<u>203,662.89</u>		<u>397,677.89</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

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
资产减值准备	32,234,192.12	4,835,128.82	24,411,152.29	3,661,672.84
内部交易未实现利润	2,566,235.97	641,558.99	2,855,461.38	713,865.35
新二期试运营利润	576,476.44	144,119.11	617,653.32	154,413.33
可抵扣亏损	38,241,998.74	5,736,299.81	50,782,535.15	7,617,380.27
<b>合计</b>	<b><u>73,618,903.27</u></b>	<b><u>11,357,106.73</u></b>	<b><u>78,666,802.14</u></b>	<b><u>12,147,331.79</u></b>

(十七) 所有权或使用权受限资产



项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	827,195.00	827,195.00	冻结	履约保证金
货币资金	14,952,316.84	14,952,316.84	专用账户	使用受限
固定资产	12,229,267.44	5,304,643.07	抵押	借款抵押
无形资产	36,219,068.83	27,230,041.18	抵押	融资性售后回租
应收票据	300,000.00	300,000.00	未终止确认已背书未到期	未终止确认已背书未到期
<b>合计</b>	<b>64,527,848.11</b>	<b>48,614,196.09</b>	--	--

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	902,911.67	902,911.67	冻结	履约保证金
固定资产	12,229,267.44	5,917,672.79	抵押	借款抵押
投资性房地产	789,469.44	241,056.04	抵押	借款抵押
<b>合计</b>	<b>13,921,648.55</b>	<b>7,061,640.50</b>	--	--

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	21,735,176.76	
保证借款		5,000,000.00
质押借款	11,000,000.00	4,000,000.00
应付利息	36,855.57	17,966.67
<b>合计</b>	<b>32,772,032.33</b>	<b>9,017,966.67</b>

2023年3月，武汉森泰环保股份有限公司向汉口银行股份有限公司科技金融服务中心借款400万元，借款期限为2023年03月10日至2024年03月09日，武汉森泰环保股份有限公司以四项专利权质押，质押物分别为：1、一种酿酒废水处理污泥制备水处理生物活性促进剂的方法；2、一种处理难降解有机废水的方法及其所采用的多元催化剂；3、一种酸性高硫酸盐有机废水的处理工艺及其装置；4、一种两相分离内外循环厌氧反应器；证书名称及编号分别为：ZL201310589023.6、ZL201510098591.5、ZL201410768624.8、ZL201620967817.0。

2023年6月，公司子公司江西新干森泰水务有限公司向九江银行股份有限公司青云支行借款600万元，借款期限为2023年06月29日至2024年06月28日，武汉森泰环保股份有限公司提供担保，公司子公司江西新干森泰水务有限公司以特许经营收费权质押。



2023年6月，公司子公司江西淦泰水务有限公司向九江银行股份有限公司青云支行借款100万元，借款期限为2023年06月29日至2024年06月29日，武汉森泰环保股份有限公司提供担保，公司子公司江西淦泰水务有限公司以特许经营收费权质押。

2023年11月，武汉森泰环保股份有限公司向中国建设银行股份有限公司南昌住房城市建设支行借款2,173.52万元，借款期限为2023年11月10日至2024年11月09日，此借款为信用借款。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		7,200,000.00
<u>合计</u>		<u>7,200,000.00</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	139,836,703.99	118,575,195.18
应付原材料款	11,400,738.40	11,100,420.45
应付水厂购置款	8,460,000.00	9,460,000.00
运维、劳务、水电费等	6,498,757.06	7,003,436.88
<u>合计</u>	<u>166,196,199.45</u>	<u>146,139,052.51</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉亿诚制服有限责任公司随州分公司	8,460,000.00	待结算工程款
武汉雅阁市政建设工程有限公司	5,276,602.19	待结算工程款
江西省青苹园林艺术有限公司	4,940,702.43	待结算工程款
江西宇众建设有限公司	3,807,475.00	待结算工程款
江苏龙桥环保机械有限公司	3,703,021.64	待结算工程款
广州隆源建筑劳务分包有限公司	2,772,526.47	待结算工程款
<u>合计</u>	<u>28,960,327.73</u>	

(二十一) 合同负债



1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
已结算资产未完工	1,631,554.82	446,743.69
预收合同未履行款	24,781,391.70	22,086,963.82
<u>合计</u>	<u>26,412,946.52</u>	<u>22,533,707.51</u>

(二十二) 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
一、短期薪酬	9,295,223.80	24,044,814.77	28,926,885.37	4,413,153.20
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,515,516.07	1,515,516.07	
三、辞退福利		249,877.00	249,877.00	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>9,295,223.80</u>	<u>25,810,207.84</u>	<u>30,692,278.44</u>	<u>4,413,153.20</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
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,590,619.77	21,177,779.56	26,330,661.62	3,437,737.71
二、职工福利费		1,165,298.60	1,165,298.60	
三、社会保险费		<u>800,320.51</u>	<u>800,320.51</u>	
其中：医疗保险费		706,448.21	706,448.21	
工伤保险费		31,157.65	31,157.65	
生育保险费		62,714.65	62,714.65	
四、住房公积金	12,216.88	488,883.40	501,100.28	
五、工会经费和职工教育经费	692,387.15	412,532.70	129,504.36	975,415.49
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>9,295,223.80</u>	<u>24,044,814.77</u>	<u>28,926,885.37</u>	<u>4,413,153.20</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
1. 基本养老保险		1,455,161.57	1,455,161.57	
2. 失业保险费		60,354.50	60,354.50	
<u>合计</u>		<u>1,515,516.07</u>	<u>1,515,516.07</u>	



## (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	12,882,704.38	1,916,226.24
企业所得税	163,077.39	403,088.30
房产税	46,748.38	46,801.76
土地使用税	54,225.80	57,225.80
个人所得税	51,518.50	
城市维护建设税	627,111.76	17,183.00
教育费附加	268,755.42	7,379.00
地方教育附加	179,170.28	4,919.33
印花税	88,283.92	9,080.35
其他税	55,687.12	41,036.35
<u>合计</u>	<u>14,417,282.95</u>	<u>2,502,940.13</u>

## (二十四) 其他应付款

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,429,801.43	29,592,659.00
<u>合</u>		
<u>计</u>	<u>5,429,801.43</u>	<u>29,592,659.00</u>

## 2. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,131,445.29	23,760,746.45
保证金	1,362,000.00	4,212,000.00
未支付报销款	1,910,356.06	847,670.39
其他	26,000.08	772,242.16
<u>合计</u>	<u>5,429,801.43</u>	<u>29,592,659.00</u>

## (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

## (二十五) 一年内到期的非流动负债



项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	45,503,610.73	45,253,618.27
1年内到期的长期应付款	6,290,441.02	6,071,944.67
<b>合计</b>	<b>51,794,051.75</b>	<b>51,325,562.94</b>

(二十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收款增值税销项税	2,321,985.83	3,199,725.82
一年期融资性售后回租款	5,460,217.70	
已背书未到期票据	300,000.00	
<b>合计</b>	<b>8,082,203.53</b>	<b>3,199,725.82</b>

融资性售后回租款系子公司江西玉峡水务有限公司以名下特许经营权中的部分污水处理设备作为标的，与江西省鄱阳湖融资租赁有限公司签订1年期的融资性售后回租合同形成；因合同期限为1年，因此于其他流动负债列报。

(二十七) 长期借款

借 款 条 件 类 别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押+保证借款	23,800,000.00	25,000,000.00	4.20%
质押+保证借款	130,176,752.53	144,357,527.71	4.25%-6.50%
<b>合计</b>	<b>153,976,752.53</b>	<b>169,357,527.71</b>	

注：2021年5月，武汉森泰环保股份有限公司向汉口银行股份有限公司科技金融服务中心借款2,000.00万元，借款期限从2021年5月19日至2024年5月18日，公司股东叶庆华及其妻子胡燕萍提供保证担保，公司以三套房产抵押，房屋产权证编号为：武房权证湖字第200700737号；武新国用（商2007）第0749号；鄂（2016）武汉市东开不动产权第0020472号；鄂（2018）武汉市洪山不动产权第0048464号。2023年11月9日经汉口银行总行科技金融贷审会审议，借款抵押物均已到期，现变更担保：对公司名下厂房重新办理最高额房产抵押，房屋产权证编号为：鄂（2018）武汉市洪山不动产权第0048464号。

2021年6月，武汉森泰环保股份有限公司向汉口银行股份有限公司科技金融服务中心借款3,000.00万元，借款期限从2021年6月16日至2024年6月15日，公司股东叶庆华及其妻子胡燕萍提供保证担保，公司以三套房产抵押，房屋产权证编号为：武房权证湖字第200700737号；武新国用（商2007）第0749号；鄂（2016）武汉市东开不动产权第0020472号；鄂（2018）武汉市洪山不动产权第0048464号。2023年11月9日经汉口银行总行科技



金融贷审会审议，借款抵押物均已到期，现变更担保：对公司名下厂房重新办理最高额房产抵押，房屋产权证编号为：鄂（2018）武汉市洪山不动产权第 0048464 号。

2023 年 11 月，武汉森泰环保股份有限公司向汉口银行股份有限公司科技金融服务中心借款 960.00 万元，借款期限为 2023 年 11 月 16 日至 2026 年 11 月 15 日，公司以名下一套房产抵押，房屋产权证编号为：鄂（2018）武汉市洪山不动产权第 0048464 号。

2023 年 12 月，武汉森泰环保股份有限公司向汉口银行股份有限公司科技金融服务中心借款 1,460.00 万元，借款期限为 2023 年 12 月 15 日至 2026 年 12 月 14 日，公司以名下一套房产抵押，房屋产权证编号为：鄂（2018）武汉市洪山不动产权第 0048464 号。

2023 年 11 月 9 日，武汉森泰环保股份有限公司同汉口银行股份有限公司科技金融服务中心签订编号为 DB2023100700000035 号最高额房地产抵押合同，房屋产权证编号为：鄂（2018）武汉市洪山不动产权第 0048464 号，位于洪山区青菱湖北路 8 号白沙洲中小企业城 55 号厂房栋 1 单元 1-4 层 1 号，为公司自 2023 年 11 月 9 日至 2028 年 11 月 9 日期间，在人民币 17,108,770.00 元的最高额内借款提供抵押担保；该笔担保为武汉森泰环保股份有限公司在汉口银行股份有限公司科技金融服务中心上述四笔借款提供担保。

2020 年 4 月，公司子公司江西玉峡水务有限公司向九江银行股份有限公司峡江支行借款 2,000 万元，借款期限为 2020 年 4 月 26 日至 2030 年 4 月 25 日，武汉森泰环保股份有限公司及公司股东叶庆华提供保证担保，以持有江西玉峡水务有限公司 100%股权质押。

2020 年 6 月，公司子公司江西铃泰水务有限公司向九江银行股份有限公司分宜支行借款 1,000 万元，借款期限 2020 年 6 月 28 日至 2030 年 6 月 28 日，武汉森泰环保股份有限公司及公司股东叶庆华提供保证担保，以持有江西铃泰水务有限公司 100%股权质押，公司子公司江西铃泰水务有限公司以污水处理收费权质押。

2020 年 12 月，公司子公司江西樟泰环保有限公司向九江银行股份有限公司樟树支行借支 2,000.00 万元，借款期限从 2020 年 12 月 10 日至 2030 年 12 月 10 日，武汉森泰环保股份有限公司提供担保，以持有江西樟泰环保有限公司 100%股权质押，公司子公司江西樟泰环保有限公司以污水处理收费权质押。

2021 年 1 月，公司子公司南县益泰水务有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司南县支行借款 3,000.00 万元，借款期限从 2021 年 1 月 29 日至 2031 年 2 月 2 日，武汉森泰环保股份有限公司提供担保，公司子公司南县益泰水务有限公司以污水处理收费权质押。

2021 年 7 月，公司子公司江西丰泰环保有限公司向赣州银行永丰支行借款 500.00 万元，借款期限从 2021 年 7 月 16 日至 2028 年 7 月 15 日，武汉森泰环保股份有限公司提供担保，公司子公司江西丰泰环保有限公司以污水处理收费权质押。

2022 年 3 月，公司子公司南县益泰水务有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司南县支行借款 2,000.00 万元，借款期限从 2022 年 3 月 7 日至 2031 年 2 月 27 日，武汉森泰环保股份有限公司提供担保，公司子公司南县益泰水务有限公司以污水处理收费权质押。

2023 年 7 月，公司子公司江西新干森泰水务有限公司向九江银行股份有限公司青云支



行借款 1,400 万元，借款期限为 2023 年 7 月 3 日至 2028 年 1 月 9 日，武汉森泰环保股份有限公司提供担保，公司子公司江西新干森泰水务有限公司以特许经营收费权质押。

2023 年 7 月，公司子公司江西淦泰水务有限公司向九江银行股份有限公司青云支行借款 5,100 万元，借款期限为 2023 年 7 月 3 日至 2029 年 10 月 27 日，武汉森泰环保股份有限公司提供担保，公司子公司江西淦泰水务有限公司以特许经营收费权质押。

(二十八) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,540,947.64	12,843,646.93
<u>合计</u>	<u>6,540,947.64</u>	<u>12,843,646.93</u>

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资性售后回租款	6,540,947.64	12,843,646.93
<u>合计</u>	<u>6,540,947.64</u>	<u>12,843,646.93</u>

融资性售后回租款系子公司江西新干森泰水务有限公司以名下特许经营权中的部分污水处理设备作为标的，与江西省鄱阳湖融资租赁有限公司签订 3 年期的融资性售后回租合同形成。

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
BOT 项目维修费	1,368,270.48	808,567.92	预提维修费
<u>合计</u>	<u>1,368,270.48</u>	<u>808,567.92</u>	--

(三十) 递延收益

递延收益情况

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	598,216.35		21,364.96	576,851.39	土地补偿款
<u>合计</u>	<u>598,216.35</u>		<u>21,364.96</u>	<u>576,851.39</u>	--

(三十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总	<u>106,666,500.00</u>	<u>56,100,000.00</u>				<u>56,100,000.00</u>	<u>162,766,500.00</u>



项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		

数

公司 2023 年第六次临时股东大会审议通过《关于调整后的股票定向发行说明书的议案》及《关于本次股票定向发行在册股东不享有优先认购权的议案》，向控股股东江西省华赣环境集团有限公司定向发行人民币普通股股票 56,100,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为人民币 1.69 元/股。截至 2023 年 12 月 15 日止，本公司已收到认购方江西省华赣环境集团有限公司货币资金合计人民币 94,809,000.00 元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币 965,669.81 元，实际募集资金净额为人民币 93,843,330.19 元，其中，计入股本为人民币 56,100,000.00 元，资本公积为人民币 37,743,330.19 元。

公司于 2024 年 1 月 17 日办理 2023 年股票定向发行新增股份登记，公司注册资本由 106,666,500 元变更为 162,766,500 元。

（三十二）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	18,663,665.22	37,743,330.19		56,406,995.41
<b>合计</b>	<b>18,663,665.22</b>	<b>37,743,330.19</b>		<b>56,406,995.41</b>

公司 2023 年第六次临时股东大会审议通过《关于调整后的股票定向发行说明书的议案》及《关于本次股票定向发行在册股东不享有优先认购权的议案》，向控股股东江西省华赣环境集团有限公司定向发行人民币普通股股票 56,100,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为人民币 1.69 元/股。截至 2023 年 12 月 15 日止，本公司已收到认购方江西省华赣环境集团有限公司货币资金合计人民币 94,809,000.00 元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币 965,669.81 元，实际募集资金净额为人民币 93,843,330.19 元，其中，计入股本为人民币 56,100,000.00 元，资本公积为人民币 37,743,330.19 元。

（三十三）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	8,033,669.51			8,033,669.51
<b>合计</b>	<b>8,033,669.51</b>			<b>8,033,669.51</b>

（三十四）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	13,195,369.33	71,423,468.50
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-18,988,509.66
调整后期初未分配利润	<b>13,195,369.33</b>	<b>52,434,958.84</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,840,284.86	-39,239,589.51



项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>20,035,654.19</u>	<u>13,195,369.33</u>

（三十五）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	205,292,751.00	145,661,195.26	104,958,758.62	108,957,983.24
其他业务	582,404.63	542,069.81	73,036.66	52,146.45
<u>合计</u>	<u>205,875,155.63</u>	<u>146,203,265.07</u>	<u>105,031,795.28</u>	<u>109,010,129.69</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
商品类型		
环保工程收入	139,218,615.84	97,650,083.52
运营服务收入	63,105,403.09	47,591,215.94
技术服务收入	2,354,286.85	276,466.69
设备销售收入	614,445.22	143,429.11
其他业务收入	582,404.63	542,069.81
<u>合计</u>	<u>205,875,155.63</u>	<u>146,203,265.07</u>

3. 履约义务的说明

公司的收入主要为环保工程收入、运营服务收入，均为在某一时段内履行的履约义务，根据销售合同约定本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

（三十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	187,097.64	213,266.32
土地使用税	222,903.20	228,903.20
城市维护建设税	694,687.01	133,970.06



项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	298,780.37	64,093.24
地方教育附加	199,186.95	43,148.13
印花税	129,430.08	65,273.16
车船税	2,520.00	1,800.00
环境保护税	223,458.21	170,686.66
其他	199.08	
<u>合计</u>	<u>1,958,262.54</u>	<u>921,140.77</u>

## (三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,553,230.36	6,506,205.35
资产折旧摊销费	690,937.70	855,279.95
差旅费	474,484.81	347,735.07
修理费	394,752.60	618,945.25
车辆费	350,885.02	375.60
办公费	302,806.77	1,057,986.91
业务招待费	123,402.07	274,303.00
咨询顾问费	50,375.60	4,912.62
安全措施费		10,162.84
其他		1,906,900.00
<u>合计</u>	<u>7,940,874.93</u>	<u>11,582,806.59</u>

## (三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,105,788.57	6,975,429.51
咨询顾问费	1,192,698.87	1,036,683.07
办公费	1,065,599.98	1,122,962.98
固定资产折旧	905,007.06	1,001,500.22
聘请中介机构费	432,926.88	
租赁费	372,880.61	
差旅费	267,633.50	203,599.91
物业水电费	175,870.00	
招待费	171,115.57	373,217.38
董事会费	164,012.69	255,882.36
无形资产摊销	50,255.48	31,612.36



项目	本期发生额	上期发生额
安全措施费	29,495.11	8,880.88
其他	22,186.10	62,081.77
<u>合计</u>	<u>10,955,470.42</u>	<u>11,071,850.44</u>

## (三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,267,798.36	4,600,425.60
材料费	304,942.33	69,248.72
办公费用	200.00	2,353.63
差旅费	66,656.55	227,769.70
其他	221,415.92	2,282,075.47
<u>合计</u>	<u>5,861,013.16</u>	<u>7,181,873.12</u>

## (四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,752,166.71	14,036,675.12
减：利息收入	81,118.11	73,148.09
贷款贴息	695,999.92	579,691.59
汇兑损益	-12,900.98	1,755.82
银行手续费	85,438.99	145,165.61
<u>合计</u>	<u>17,047,586.69</u>	<u>13,530,756.87</u>

## (四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	292,515.30	1,354,057.28
个税手续费返还	10,696.90	2,725.09
<u>合计</u>	<u>303,212.20</u>	<u>1,356,782.37</u>

## (四十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,091.73	1,174,248.48
债务重组收益		-778,620.80
其他		2.04
<u>合计</u>	<u>9,091.73</u>	<u>395,629.72</u>



(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,508,332.63	814,086.95
其他应收款坏账损失	-862,651.60	17,173.93
<b>合计</b>	<b><u>-7,370,984.23</u></b>	<b><u>831,260.88</u></b>

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-693,871.29	-190,215.75
<b>合计</b>	<b><u>-693,871.29</u></b>	<b><u>-190,215.75</u></b>

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计：		737.95	
其中：固定资产处置利得		737.95	
其他	1,119.29	3,826.39	1,119.29
<b>合计</b>	<b><u>1,119.29</u></b>	<b><u>4,564.34</u></b>	<b><u>1,119.29</u></b>

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,899.08		1,899.08
滞纳金	752.72	53.06	752.72
其他	280.00	58,239.05	280.00
<b>合计</b>	<b><u>2,931.80</u></b>	<b><u>58,292.11</u></b>	<b><u>2,931.80</u></b>

(四十七) 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	527,019.52	622,605.31
递延所得税费用	790,225.06	-7,489,276.12
<b>合计</b>	<b><u>1,317,244.58</u></b>	<b><u>-6,866,670.81</u></b>

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	8,154,318.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,223,147.81
子公司适用不同税率的影响	-644,790.55
调整以前期间所得税的影响	128,773.54
非应税收入的影响	-1,363.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,251.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,486.59
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	1,467,864.39
研发费用加计扣除的影响	-879,151.97
<u>所得税费用合计</u>	<u>1,317,244.58</u>

(四十八) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,281,658.37	4,729,988.11
政府补助	142,678.74	1,356,782.37
利息收入	81,118.11	73,148.09
贷款贴息	695,999.92	579,691.59
<u>合计</u>	<u>9,201,455.14</u>	<u>6,739,610.16</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
往来款	20,019,362.67	1,068,634.72
管理费用、研发费用及销售费用相关支出	4,776,051.93	5,734,909.99
手续费	85,438.99	145,165.61
<u>合计</u>	<u>24,880,853.59</u>	<u>6,948,710.32</u>

2. 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
建设专项资金		1,520,000.00
<u>合计</u>		<u>1,520,000.00</u>



3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到借入款	54,000,000.00	44,490,000.00
<b>合计</b>	<b>54,000,000.00</b>	<b>44,490,000.00</b>

(2) 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
归还借款	76,591,944.67	19,000,000.00
<b>合计</b>	<b>76,591,944.67</b>	<b>19,000,000.00</b>

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	6,837,074.14	-39,060,361.94
加：资产减值准备	693,871.29	190,215.75
信用减值损失	7,370,984.23	-831,260.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,543,761.79	1,964,511.25
使用权资产摊销		
无形资产摊销	13,138,500.12	6,863,191.27
长期待摊费用摊销	203,662.89	399,246.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-737.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	17,752,166.71	14,036,675.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,091.73	-395,629.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	790,225.06	-7,489,276.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	951,647.38	-2,245,810.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-37,018,093.50	26,038,843.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,947,246.06	7,303,896.14
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>10,307,462.32</b>	<b>6,773,502.74</b>



补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	58,339,398.55	19,351,014.55
减：现金的期初余额	19,351,014.55	19,337,612.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>38,988,384.00</u>	<u>13,401.96</u>

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

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>58,339,398.55</u>	<u>19,351,014.55</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	58,339,398.55	19,351,014.55
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>58,339,398.55</u>	<u>19,351,014.55</u>

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

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	827,195.00	827,195.00	冻结	履约保证金
货币资金	14,952,316.84	14,952,316.84	专用账户	使用受限
<b>合计</b>	<u>15,779,511.84</u>	<u>15,779,511.84</u>	--	--



(五十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,008.14	7.0827	113,380.85
应收账款			
其中：美元	5,064.36	7.0827	35,869.37

(五十一) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 372,880.61 元。

(3) 售后租回交易及判断依据

本公司子公司江西新干森泰水务有限公司、江西玉峡水务有限公司以名下特许经营权中的部分污水处理设备作为标的，与江西省鄱阳湖融资租赁有限公司同时签订了设备买卖合同及租赁合同。该业务形式上构成售后租回交易，本公司认定该业务实质系抵押融资业务，根据实质重于形式原则账面进行简化处理，未对无形资产进行处置及租回处理；同时江西省鄱阳湖融资租赁有限公司系本公司关联方，在关联交易中披露为资金拆借，详见附注“十四、(六) 关联方资金拆借”。

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

本期无作为出租人的经营租赁。

(2) 作为出租人的融资租赁

本期无作为出租人的融资租赁。

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

本期无作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益。

## 七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,267,798.36	4,600,425.60
材料费	304,942.33	69,248.72
办公费用	200.00	2,353.63
差旅费	66,656.55	227,769.70
其他	221,415.92	2,282,075.47
<u>合计</u>	<u>5,861,013.16</u>	<u>7,181,873.12</u>
费用化研发支出	5,861,013.16	7,181,873.12
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>5,861,013.16</u>	<u>7,181,873.12</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

## 八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期设立子公司江西赣江新区桑泰水务有限公司。

(六) 其他

无。

## 九、在其他主体中的权益



(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
黄冈市新泰水务有限公司	湖北黄冈	100 万元	湖北黄冈	BOT 运营	100.00		设立
江西新干森泰水务有限公司	江西新干	1300 万元	江西新干	BOT 运营	100.00		设立
安远中泰水务有限公司	江西安远	100 万元	江西安远	污水处理	100.00		设立
蒙阴县蒙泰水务有限责任公司	山东蒙阴	2000 万元	山东蒙阴	BOT 运营	100.00		设立
江西淦泰水务有限公司	江西新干	3585.53 万元	江西新干	BOT 运营	100.00		设立
江西玉峡水务有限公司	江西峡江	1199.7 万元	江西峡江	BOT 运营	100.00		设立
江西铃泰水务有限公司	江西新余	1706.217 万元	江西新余	BOT 运营	100.00		设立
南县益泰水务有限公司	湖南南县	3212.51 万元	湖南南县	BOT 运营	90.00		设立
江西樟泰环保有限公司	江西宜春	1248.66 万元	江西宜春	BOT 运营	100.00		设立
江西丰泰环保有限公司	江西吉安	585 万元	江西吉安	BOT 运营	100.00		设立
安远城泰环保技术有限公司	江西赣州	100 万元	江西赣州	污水处理	51.00		设立
山东滕泰水务有限公司	山东枣庄	1345 万元	山东枣庄	BOT 运营	70.00		设立
樟树市临泰环保有限公司	江西宜春	10 万元	江西宜春	污水处理	100.00		设立
江西赣江新区桑泰水务有限公司	江西南昌	30 万元	江西南昌	污水处理	100.00		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易。

(三) 投资性主体

不适用。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
赣州稀金环境有限责任公司	江西赣州	江西赣州	污水处理	49.00		权益法
赣州虔森水环境有限公司	江西赣州	江西赣州	建设工程	45.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
----	------------	------------



	赣州虔森水环境 有限公司	赣州稀金环境有限 责任公司	赣州虔森水环境 有限公司	赣州稀金环境有限 责任公司
流动资产	6,889,882.42	47,370,204.15	8,963,471.27	32,215,336.57
非流动资产	8,991,562.63	114,185,599.50	9,357,476.40	118,399,062.93
资产合计	<u>15,881,445.05</u>	<u>161,555,803.65</u>	<u>18,320,947.67</u>	<u>150,614,399.50</u>
流动负债	5,957,691.05	30,646,287.95	6,582,780.30	28,150,009.13
非流动负债		99,000,000.00		92,242,215.99
负债合计	<u>5,957,691.05</u>	<u>129,646,287.95</u>	<u>6,582,780.30</u>	<u>120,392,225.12</u>
少数股东权益				
归属于母公司股 东权益	9,923,754.00	31,909,515.70	11,738,167.37	30,222,174.38
按持股比例计算 的净资产份额	4,465,689.30	15,635,662.69	5,282,175.32	14,808,865.45
对联营企业权益 投资的账面价值	4,465,689.30	15,635,662.69	5,284,159.39	14,808,100.87
存在公开报价的 联营权益投资的 公允价值				
营业收入	2,147,241.14	20,676,610.15	10,195,072.07	15,658,840.47
净利润	-1,814,413.37	1,687,341.32	658,167.37	1,789,497.29
终止经营的净利 润				
其他综合收益				
综合收益总额	<u>-1,814,413.37</u>	<u>1,687,341.32</u>	<u>658,167.37</u>	<u>1,789,497.29</u>
本年度收到的来 自联营企业的股 利				

公司期初对赣州虔森水环境有限公司长投的账面价值与按持股比例计算的净资产份额多 1984.07 元,对赣州稀金环境有限责任公司长投的账面价值与按持股比例计算的净资产份额少 764.58 元,均系上期获得的两家联营企业报表数据与其最终审定数据差异导致,本公司判断该差异对报表影响较小,因此将该差异调整在 2023 年度,使得期末长投账面价值与按持股比例计算的净资产份额一致。

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明



无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
土地补偿款	598,216.35			21,364.96		576,851.39	与资产相关
<b>合计</b>	<b>598,216.35</b>			<b>21,364.96</b>		<b>576,851.39</b>	--

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
国家知识产权示范和优势企业补贴款项	100,000.00	
武汉市洪山区科学技术和经济信息化局款 2020 年度企业研发投入补贴		82,500.00
武汉市洪山区科学技术和经济信息化局款 2021 年洪山区智能制造与两化融合发展专项资金		300,000.00
武汉市洪山区科学技术和经济信息化局款 2021 年省级制造业高质量发展专项资金		300,000.00



类型	本期发生额	上期发生额
2022 年国家级、省级专精特新“小巨人”企业奖励资金		200,000.00
武汉市洪山区科学技术和经济信息化局款 2022 年度工业企业提档升级补贴		200,000.00
武汉市洪山区市场监督管理局付 2022 年知识产权保护与运用专项资金		100,000.00
洪山区 2022 年提升企业自主能力专项资金 2021 年度企业研发投入补贴		110,800.00
新干县工业和信息化局 2022 年惠企政策奖励		16,800.00
贷款贴息	695,999.92	579,691.59
增值税退税	139,168.50	-85,771.12
稳岗补贴	9,986.57	65,754.51
其他补贴	43,360.23	63,973.89
<u>合计</u>	<u>988,515.22</u>	<u>1,933,748.87</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、合同资产、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	74,118,910.39			<u>74,118,910.39</u>
应收票据	800,000.00			<u>800,000.00</u>
应收款项融资			400,000.00	<u>400,000.00</u>
应收账款	104,526,105.20			<u>104,526,105.20</u>
其他应收款	4,759,012.60			<u>4,759,012.60</u>
其他权益工具投资			700,840.00	<u>700,840.00</u>

##### ②2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	20,253,926.22			<u>20,253,926.22</u>
应收票据	650,000.00			<u>650,000.00</u>
应收账款	68,432,939.51			<u>68,432,939.51</u>
其他应收款	6,425,635.19			<u>6,425,635.19</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		32,772,032.33	<u>32,772,032.33</u>
应付账款		166,196,199.45	<u>166,196,199.45</u>
其他应付款		5,429,801.43	<u>5,429,801.43</u>
一年内到期的非流动负债		51,794,051.75	<u>51,794,051.75</u>
其他流动负债		5,760,217.70	<u>5,760,217.70</u>
长期借款		153,976,752.53	<u>153,976,752.53</u>
长期应付款		6,540,947.64	<u>6,540,947.64</u>

②2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		9,017,966.67	<u>9,017,966.67</u>
应付票据		7,200,000.00	<u>7,200,000.00</u>
应付账款		146,139,052.51	<u>146,139,052.51</u>
其他应付款		29,592,659.00	<u>29,592,659.00</u>
一年内到期的非流动负债		51,325,562.94	<u>51,325,562.94</u>
长期借款		169,357,527.71	<u>169,357,527.71</u>
长期应付款		12,843,646.93	<u>12,843,646.93</u>

2. 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、合同资产。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。



### （1）信用风险显著增加判断标准：

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本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、定性标准时，本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 100%
- 2) 定性标准主要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

### （2）已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本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。本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，本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损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)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的违约损失率模型。

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。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础且考虑业绩增长因素进行调整，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) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。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，本公司应被偿付的金额。

#### 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。本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。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(三) 应收账款和六、(七) 其他应收款中。本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内 A 股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收票据、应收款项融资及应收账款、合同资产，主要为应收银行承兑汇票以及应收工程款，对于应收账款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，本公司基本对债务人的财务状况、信用记录以及其他诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应的信用额度与信用期限。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款为往来款。本公司建立了较为完善的资金管理制度等内控制度，对上述款项的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内押金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

#### 3. 流动性风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	32,772,032.33				<u>32,772,032.33</u>
应付账款	166,196,199.45				<u>166,196,199.45</u>

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
其他应付款	5,429,801.43				<u>5,429,801.43</u>
一年内到期的非流动负债	52,329,789.42				<u>52,329,789.42</u>
其他流动负债	5,760,217.70				<u>5,760,217.70</u>
长期借款		25,604,619.03	47,597,971.26	106,760,726.22	<u>179,963,316.51</u>
长期应付款		6,886,110.99			<u>6,886,110.99</u>

接上表：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	9,017,966.67				<u>9,017,966.67</u>
应付票据	7,200,000.00				<u>7,200,000.00</u>
应付账款	146,139,052.51				<u>146,139,052.51</u>
其他应付款	29,592,659.00				<u>29,592,659.00</u>
一年内到期的非流动负债	51,325,562.94				<u>51,325,562.94</u>
长期借款		55,289,547.74	29,194,847.89	116,108,209.15	<u>200,592,604.78</u>
长期应付款		7,293,703.77	6,886,110.99		<u>14,179,814.76</u>

#### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

##### （1）利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

##### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，客户以政府单位为主，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的汇率风险较低。

##### （二）套期

公司本期未开展套期业务。

##### （三）金融资产转移



公司本期未发生金融资产转移业务。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并报表资产负债率为 65.28%，随着公司 PPP 自投项目逐步进入商业运营，资产负债率较 2022 年的 75.54% 明显下降。

## 十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）应收款项融资			400,000.00	<u>400,000.00</u>
（二）其他权益工具投资			700,840.00	<u>700,840.00</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<u>1,100,840.00</u>	<u>1,100,840.00</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是在计量日能够取得的相关资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

1. 应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将此类银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

2. 其他权益工具投资初始计量后被投资单位业绩、所处市场环境等未发生重大变化，投



资成本代表了公允价值的最佳估计。

#### 十四、关联方关系及其交易

##### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

##### （二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
江西省华赣环境集团有限公司	江西南昌	生态保护和环境治理业	300000 万人民币	67.89	67.89

本公司的母公司情况的说明：

2023年1月12日，江西省华赣环境集团有限公司与本公司原控股股东中国再生资源开发有限公司在中国证券登记结算有限责任公司办理完成转让过户登记手续，并于1月13日取得《证券过户登记确认书》，本公司控股股东变更为江西省华赣环境集团有限公司，同时本公司实际控制人变更为江西省国有资产监督管理委员会。

##### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

##### （四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注“九、（四）在合营企业或联营企业中的权益”，无其他合营、联营企业。

##### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
叶庆华	股东、副董事长	
邹哲凯	董事、副总经理	
黄志莹	董事、财务负责人	
张开华	独立董事	
邱贤华	独立董事	
黄园	监事会主席	
张建喜	股东、监事	



程良发	职工代表监事	
张兴尔	股东、总经理	
易铭中	股东、副总经理、董事会 秘书	
官圣灵	股东、副总经理	
彭继伟	股东、总工程师	
陈煌	董事长	2024年4月16日任董事长
罗刘军	副总经理	2024年3月28日任副总经理
周应涛	董事	2024年1月24日任董事
洪平	原公司董事长	2024年4月15日辞任董事长
杨文斌	股东、董事	2024年1月4日辞任董事
孔庆凯	原公司董事长	任期于2023年2月10日届满
宋宏	原公司董事	任期于2023年2月10日届满
石磊	原公司董事、财务负责人	任期于2023年2月10日届满
高晟	原公司独立董事	任期于2023年2月10日届满
栾吉光	原公司监事会主席	任期于2023年2月10日届满
郭志富	原公司监事	监事任期于2023年2月10日届满
叶辉	原职工监事	任期于2023年2月10日届满
武汉沃泰投资中心(有限合伙)	公司股东	
武汉辛泰投资中心(有限合伙)	公司股东	
江西省华赣中仪环境技术有限公司	同受最终同一控制	
兴国县华赣环境有限公司	同受最终同一控制	
江西省华赣环境集团景德镇有限公司	同受最终同一控制	
江西省绿汇生态环保科技有限公司	同受最终同一控制	
江西广宝建设有限公司	同受最终同一控制	
江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	同受最终同一控制	
四川中再生环保科技服务有限公司	2023年1月12日前,同受 最终同一控制	
江苏中再生投资开发有限公司	2023年1月12日前,同受 最终同一控制	
清远华清再生资源投资开发有限公司	2023年1月12日前,同受 最终同一控制	
清远市中再生华清商务服务有限公司	2023年1月12日前,同受 最终同一控制	
中再生徐州资源再生开发有限公司	2023年1月12日前,同受 最终同一控制	



中合商业保理（天津）有限公司 2023年1月12日前，同受  
最终同一控制

中国再生资源开发有限公司 2023年1月12日前，同受  
最终同一控制

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西省华赣中仪环境技术有限公司	设备及工程服务	21,077,150.75	
江西省绿汇生态环保科技有限公司	设备	10,694,402.78	
江西省绿汇生态环保科技有限公司	药剂	746,814.16	
江西广宝建设有限公司	工程服务	1,857,252.92	

(2) 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
四川中再生环保科技服务有限公司	设备及工程		-4,088,684.77
江苏中再生投资开发有限公司	设备及工程		-39,675.75
江西华赣赣江水务有限公司	工程服务	31,937,446.16	
江西省华赣环境集团有限公司江西赣江新区分公司	污水运营服务	6,181,177.42	
江西省华赣环境集团有限公司江西赣江分公司	工程服务	3,290,936.91	
赣州稀金环境有限责任公司	工程服务	1,486,665.31	
赣州稀金环境有限责任公司	技术服务	359,009.43	
兴国县华赣环境有限公司	污水运营服务	838,178.90	
江西华赣赣江水务有限公司	技术服务	764,528.30	
江西省华赣中仪环境技术有限公司	材料	486,991.15	
江西省华赣海绵环境有限公司上栗县分公司	技术服务	193,013.27	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无



4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西玉峡水务有限公司	20,000,000.00	15,000,000.00	2020/4/29	2032/4/25	否
江西玉峡水务有限公司	11,000,000.00	5,500,000.00	2023/5/25	2027/5/18	否
江西铃泰水务有限公司	10,000,000.00	8,000,000.00	2020/7/1	2032/6/27	否
江西樟泰环保有限公司	20,000,000.00	16,000,000.00	2020/12/25	2032/12/19	否
南县益泰水务有限公司	30,000,000.00	25,325,040.84	2021/1/29	2034/2/1	否
南县益泰水务有限公司	20,000,000.00	17,637,797.34	2022/2/28	2034/2/26	否
江西丰泰环保有限公司	5,000,000.00	3,550,000.00	2021/7/19	2031/7/14	否
江西新干森泰水务有限公司	20,000,000.00	13,333,333.28	2022/12/26	2028/12/25	否
江西新干森泰水务有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	2023/7/3	2027/6/27	否
江西新干森泰水务有限公司	14,000,000.00	13,300,000.00	2023/7/3	2031/1/18	否
江西新干森泰水务有限公司	20,000,000.00		2018/1/20	2023/7/13	是
江西淦泰水务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2023/7/3	2027/6/28	否
江西淦泰水务有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00	2023/7/3	2032/10/26	否
江西淦泰水务有限公司	70,000,000.00		2019/12/21	2023/7/19	是
赣州稀金环境有限责任公司	55,370,000.00	50,960,000.00	2020/11/19	2041/12/20	否

(2) 本公司作为被担保方

无。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	当期计提利息	起始日	到期日	说明
拆入					
叶庆华	1,600,000.00	70,800.00	2023/6/28	2023/12/22	
官圣灵	1,200,000.00	52,800.00	2023/6/29	2023/12/22	
杨文斌	1,200,000.00	52,800.00	2023/6/29	2023/12/22	
江西省华赣环境集团有限公司	4,000,000.00	244,000.00	2023/4/28	2023/12/28	
江西省华赣环境集团有限公司	10,000,000.00	462,500.00	2023/6/19	2023/12/19	
江西省华赣环境集团有限公司	9,800,000.00	428,750.00	2023/6/30	2023/12/31	
江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	11,000,000.00	383,584.34	2023/5/19	2024/5/18	



拆入资金起始日系本公司账户收款日期；除江西省鄱阳湖融资租赁有限公司到期日系合同约定的到期还款日外，其余均为实际还款日期。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西省华赣中仪环境技术有限公司	55,030.00			
应收账款	赣州稀金环境有限责任公司	10,140,471.04	4,879,960.52		
应收账款	赣州虔森水环境有限公司	4,148,576.95	829,715.39		
应收账款	江西省华赣环境集团有限公司	973,870.73			
应收账款	江西省华赣环境集团有限公司	1,872,821.06			
其他应收款	兴国县华赣环境有限公司	50,000.00			
其他应收款	江西省华赣环境集团景德镇有限公司	46,990.28			
应收账款	四川中再生环保科技有限公司	948,000.00	608,400.00	948,000.00	374,000.00
应收账款	江苏中再生投资开发有限公司			136,611.75	13,661.18
应收账款	中再生徐州资源再生开发有限公司	3,000,942.00	2,400,753.60	3,000,942.00	1,500,471.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	江西省绿汇环保科技有限公司	11,441,216.94	
应付账款	江西省华赣中仪环境技术有限公司	21,077,150.75	
应付账款	江西广宝建设有限公司	1,857,252.92	
其他应付款	张开华	80,806.97	
其他应付款	邱贤华	80,000.00	
其他应付款	叶庆华	106,249.57	
其他应付款	黄志莹	2,244.50	
其他应付款	张兴尔	1,906.68	
其他应付款	杨文斌	58,722.75	
其他应付款	官圣灵	60,014.68	
其他应付款	彭继伟	1,577.87	
其他应付款	易铭中	21,984.80	
其他应付款	邹哲凯	13,276.90	



其他应付款	程良发	2,617.90	
其他应付款	张建喜	42,176.31	
其他应付款	赣州稀金环境有限责任公司	1,037.09	
一年内到期的 非流动负债	江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	6,290,441.02	
其他流动负债	江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	5,760,217.70	
长期应付款	江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	6,540,947.64	
其他应付款	中合商业保理（天津）有限公司		4,213,875.00
其他应付款	中国再生资源开发有限公司		19,310,163.87

#### （八）关联方承诺事项

无。

## 十五、股份支付

截至资产负债表日，本公司无需披露的股份支付事项。

## 十六、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项事项。

## 十七、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### （一）重要债务重组

报告期内本公司无需要披露的债务重组事项。

### （二）资产置换

报告期内本公司无需要披露的资产置换事项。

### （三）年金计划

报告期内本公司无需要披露的年金计划。



（四）终止经营

报告期内本公司无需要披露的终止经营。

（五）分部信息

报告期内本公司无需要披露的分部信息。

（六）借款费用

报告期内本公司无利息资本化金额。

（七）外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额。

2023 年度计入当期损益的汇兑收益为 12,900.98 元。

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

本报告期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	97,584,590.60	24,681,785.86
1-2 年（含 2 年）	15,936,795.67	47,473,852.49
2-3 年（含 3 年）	45,199,972.27	20,616,952.19
3-4 年（含 4 年）	14,190,592.07	21,223,424.91
4-5 年（含 5 年）	16,244,518.24	5,007,735.56
5 年以上	10,802,217.65	6,342,582.09
<u>合计</u>	<u>199,958,686.50</u>	<u>125,346,333.10</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,311,799.79	1.16	2,311,799.79	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>197,646,886.71</u>	<u>98.84</u>	<u>25,331,494.70</u>	<u>12.82</u>	<u>172,315,392.01</u>
其中：账龄组合	114,387,675.94	57.21	25,331,494.70	22.15	89,056,181.24
关联方组合	83,259,210.77	41.64			83,259,210.77
合计	<u>199,958,686.50</u>	<u>100.00</u>	<u>27,643,294.49</u>	<u>13.82</u>	<u>172,315,392.01</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,311,799.79	1.84	2,311,799.79	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>123,034,533.31</u>	<u>98.16</u>	<u>18,823,162.07</u>	<u>15.30</u>	<u>104,211,371.24</u>
其中：账龄组合	79,042,394.18	63.06	18,823,162.07	23.81	60,219,232.11
关联方组合	43,992,139.13	35.10			43,992,139.13
合计	<u>125,346,333.10</u>	<u>100.00</u>	<u>21,134,961.86</u>	<u>16.86</u>	<u>104,211,371.24</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
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	1,805,400.00	1,805,400.00	100.00	预计无法收回
泗阳众联纺织科技有限公司	401,699.79	401,699.79	100.00	预计无法收回
武汉市金硕轻工机械有限公司	104,700.00	104,700.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>2,311,799.79</u>	<u>2,311,799.79</u>	-	-

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	55,938,410.77		
1-2年（含2年）	15,891,091.58	1,589,109.15	10.00
2-3年（含3年）	12,908,432.13	2,581,686.43	20.00
3-4年（含4年）	14,190,592.07	7,095,296.04	50.00
4-5年（含5年）	6,968,731.53	5,574,985.22	80.00
5年以上	8,490,417.86	8,490,417.86	100.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	<u>114,387,675.94</u>	<u>25,331,494.70</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	
单项计提	2,311,799.79				2,311,799.79
组合计提	18,823,162.07	6,508,332.63			25,331,494.70
合计	<u>21,134,961.86</u>	<u>6,508,332.63</u>			<u>27,643,294.49</u>

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和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江西铃泰水务有限公司	15,716,445.34		15,716,445.34	7.16	
江西新干森泰水务有限公司	15,364,430.51		15,364,430.51	7.00	
山东滕泰水务有限公司	14,337,509.31		14,337,509.31	6.54	
新干淦源投资有限公司	13,994,570.90		13,994,570.90	6.38	
阳新县城市管理执法局	11,887,555.31	3,355,816.13	15,243,371.44	6.95	369,580.46
合计	<u>71,300,511.37</u>	<u>3,355,816.13</u>	<u>74,656,327.50</u>	<u>34.03</u>	<u>369,580.46</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	94,176,389.43	61,260,018.52
合计	<u>94,176,389.43</u>	<u>61,260,018.52</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露



账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	49,326,709.84	41,514,182.57
1-2年（含2年）	33,658,649.54	16,498,372.75
2-3年（含3年）	10,751,215.32	3,472,419.95
3-4年（含4年）	1,389,460.93	432,100.00
4-5年（含5年）	432,100.00	458,200.50
5年以上	2,252,100.91	1,793,900.41
<u>合计</u>	<u>97,810,236.54</u>	<u>64,169,176.18</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
押金	26,250.00	9,015.00
保证金	2,811,865.08	2,581,236.00
备用金	170,530.51	1,530,994.83
往来款	94,801,590.95	60,047,930.35
<u>合计</u>	<u>97,810,236.54</u>	<u>64,169,176.18</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	97,810,236.54	100.00	3,633,847.11	3.72	94,176,389.43
其中：账龄组合	7,756,781.24	7.93	3,633,847.11	46.85	4,122,934.13
关联方组合	90,053,455.30	92.07	-	-	90,053,455.30
<u>合计</u>	<u>97,810,236.54</u>	<u>100.00</u>	<u>3,633,847.11</u>	<u>3.72</u>	<u>94,176,389.43</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,169,176.18	100.00	2,909,157.66	4.53	61,260,018.52
其中：账龄组合	8,188,130.32	12.76	2,909,157.66	35.53	5,278,972.66

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	55,981,045.86	87.24	-	-	55,981,045.86
<b>合计</b>	<b>64,169,176.18</b>	<b>100.00</b>	<b>2,909,157.66</b>	<b>4.53</b>	<b>61,260,018.52</b>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,124,294.42		
1-2年 (含2年)	766,201.22	76,620.12	10.00
2-3年 (含3年)	2,105,320.89	421,064.18	20.00
3-4年 (含4年)	1,076,763.80	538,381.90	50.00
4-5年 (含5年)	432,100.00	345,680.00	80.00
5年以上	2,252,100.91	2,252,100.91	100.00
<b>合计</b>	<b>7,756,781.24</b>	<b>3,633,847.11</b>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	2,909,157.66			<u>2,909,157.66</u>
2023年1月1日余额在本期				
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	724,689.45			<u>724,689.45</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31	3,633,847.11			<u>3,633,847.11</u>



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）	

日余额

(5) 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	
账龄组合	2,909,157.66	724,689.45				3,633,847.11
<b>合计</b>	<b>2,909,157.66</b>	<b>724,689.45</b>				<b>3,633,847.11</b>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 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	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
南县益泰水务有限公司	23,124,590.75	23.64	往来款	3 年以内	
江西淦泰水务有限公司	20,293,402.66	20.75	往来款	2 年以内	
江西樟泰环保有限公司	13,071,805.43	13.36	往来款	4 年以内	
江西玉峡水务有限公司	10,211,621.92	10.44	往来款	1 年以内	
蒙阴县蒙泰水务有限责任公司	8,084,353.65	8.27	往来款	3 年以内	
<b>合计</b>	<b>74,785,774.41</b>	<b>76.46</b>	--	--	

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	147,673,670.00		138,111,500.00	
对联营、合营企业投资	20,101,351.99		20,092,260.26	
<b>合计</b>	<b>167,775,021.99</b>		<b>158,203,760.26</b>	

1. 对子公司投资



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
蒙阴县蒙泰水务有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江西丰泰环保有限公司	5,850,000.00			5,850,000.00		
安远中泰水务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江西新干森泰水务有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
黄冈市新泰水务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江西樟泰环保有限公司	12,486,600.00			12,486,600.00		
江西淦泰水务有限公司	35,855,300.00			35,855,300.00		
江西玉峡水务有限公司	11,997,000.00			11,997,000.00		
江西铃泰水务有限公司	7,500,000.00	9,562,170.00		17,062,170.00		
南县益泰水务有限公司	28,912,600.00			28,912,600.00		
山东滕泰水务有限公司						
安远城泰环保技术有限公司	510,000.00			510,000.00		
樟树市临泰环保有限公司						
江西赣江新区桑泰水务有限公司						
<u>合计</u>	<u>138,111,500.00</u>	<u>9,562,170.00</u>		<u>147,673,670.00</u>		

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
赣州稀土环境有限责任公司	14,808,100.87		
赣州虔森水环境有限公司	5,284,159.39		
<u>合计</u>	<u>20,092,260.26</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
联营企业				
赣州稀土环境有限责任公司	827,561.82			
赣州虔森水环境有限公司	-818,470.09			
<u>合计</u>	<u>9,091.73</u>			



接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
赣州稀土环境有限责任公司			15,635,662.69	
赣州虔森水环境有限公司			4,465,689.30	
<u>合计</u>			<u>20,101,351.99</u>	

(四) 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	158,776,899.91	111,503,331.82	70,407,185.66	77,647,330.75
其他业务	21,411.50	58,497.02	73,036.66	52,146.45
<u>合计</u>	<u>158,798,311.41</u>	<u>111,561,828.84</u>	<u>70,480,222.32</u>	<u>77,699,477.20</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
商品类型		
环保工程收入	140,062,955.46	97,947,971.25
运营服务收入	15,721,627.47	13,135,464.77
技术服务收入	2,377,871.76	276,466.69
设备销售收入	614,445.22	143,429.11
其他业务收入	21,411.50	58,497.02
<u>合计</u>	<u>158,798,311.41</u>	<u>111,561,828.84</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		222,280.36
权益法核算的长期股权投资收益	9,091.73	1,174,248.48
处置长期股权投资产生的投资收益		-873,259.58
债务重组收益		-778,620.80
<u>合计</u>	<u>9,091.73</u>	<u>-255,351.54</u>



## 二十、补充资料

### （一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	164,043.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,812.51	
减：所得税影响金额	18,870.30	
少数股东权益影响额（税后）	706.15	
<b>合计</b>	<b><u>142,654.74</u></b>	

### （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	4.56	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	4.47	0.06	0.06

### （三）境内外会计准则下会计数据差异

无。

武汉森泰环保股份有限公司

2024年4月29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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	68,305,948.16	68,432,939.51	-	-
合同资产	31,718,947.89	38,655,843.71	16,189,875.79	29,598,257.67
无形资产	409,068,970.94	401,320,884.26	409,458,411.27	397,850,757.01
递延所得税资产	12,448,853.67	12,147,331.79	4,325,433.76	4,658,055.67
应付账款	119,212,410.17	146,139,052.51	127,128,512.45	150,092,152.14
合同负债	24,576,325.25	22,533,707.51	24,228,355.70	22,328,348.57
应交税费	2,434,541.49	2,502,940.13	6,347,165.24	6,405,391.87
其他流动负债	2,407,272.99	3,199,725.82	-	-
未分配利润	38,530,253.79	13,195,369.33	71,423,468.50	52,434,958.84
少数股东权益	4,004,666.65	3,804,090.50	-	-
营业收入	78,676,806.24	105,031,795.28	127,912,281.07	174,433,815.68
营业成本	82,556,486.11	109,010,129.69	89,111,360.28	146,993,277.96
销售费用	11,405,982.78	11,582,806.59	9,892,710.90	10,983,705.50
财务费用	7,893,428.06	13,530,756.87	5,490,002.80	12,359,756.70
所得税费用	-7,500,814.60	-6,866,670.81	-660,898.48	-993,520.39

#### (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

##### (一) 会计政策的变更

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号），其中“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”相关规定自2023年1月1日起施行，本公司执行该规定对公司财务报表和经营情况无影响。

##### (二) 会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

##### (三) 前期会计差错更正

###### 1. 2021年度差错更正原因及影响

(1) 公司本期积极梳理各项长期资产入账金额中的成本费用资本化情况，发现2021年度存在自投PPP项目在不满足资本化条件后，仍将借款利息及成本费用资本化情况，在编制2023年度财务报表时，公司针对该事项调整2021年财务报表，影响为调增合并财务费用6,869,753.90元，调增合并营业成本4,737,900.36元，调减合并无形资产11,607,654.26元。



元。

(2) 公司本期积极完善环保工程项目的财务入账资料以及收入确认情况，发现 2021 年存在已竣工项目成本入账不完整、账面合同履行成本未结转主营业务成本、履约进度与实际进度不符情况，在编制 2023 年度财务报表时，公司针对该事项调整 2021 年财务报表，影响为调增合并及母公司营业收入 46,521,534.61 元，调增合并及母公司营业成本 53,144,017.32 元，调增合并及母公司合同资产 13,408,381.88 元，调增合并及母公司应付账款 22,963,639.69 元，调减合并及母公司合同负债 1,900,007.13 元，调增合并及母公司应交税费 58,226.63 元。

(3) 公司本期积极梳理环保工程项目竣工后发生的人工、差旅、维修费等间接费用归集情况，发现 2021 年存在已竣工且履约进度 100% 的项目后续发生间接费用仍在按项目归集成本的情况，在编制 2023 年度财务报表时，公司针对该事项调整 2021 年财务报表，影响为调增合并及母公司销售费用 1,090,994.60 元。

上述事项调整后影响公司 2021 年度可抵扣亏损余额，调增合并及母公司 2021 年 12 月 31 日递延所得税资产 332,621.91 元，调减合并及母公司 2021 年度所得税费用 332,621.91 元。

上述事项调整后对公司 2021 年度净利润产生影响，累计影响调减合并未分配利润 18,988,509.66 元，调减母公司未分配利润 7,380,855.40 元。

## 2. 2022 年度差错更正原因及影响

(1) 公司本期积极梳理各项长期资产入账金额中的成本费用资本化情况，发现 2022 年度存在自投 PPP 项目在不满足资本化条件后，仍将借款利息及成本费用资本化情况，在编制 2023 年度财务报表时，公司针对该事项调整 2022 年财务报表，影响为调增合并报表财务费用 5,637,328.81 元，调增合并报表营业成本 4,503,103.61 元，调减无形资产 21,748,086.68 元(包括 2021 年调减 11,607,654.26 元)。

(2) 公司因自投 PPP 项目-新干县河西综合污水处理厂及配套干管工程收到文明建设专项资金 14,000,000.00 元，存在款项用途变动而未调整账务处理的情况。公司将 14,000,000.00 元专项资金严格实行专款专用，全部用于河西污水处理厂及配套干管工程，因此在收到专项资金时全部冲减无形资产。2022 年根据与园区管委会沟通后确定，该笔专项资金将在以后年度公司商业运营期的可行性缺口补助中逐一抵扣，直至抵扣完为止。在编制 2023 年度财务报表时，公司针对该事项调整 2022 年财务报表，影响为调增合并无形资产 14,000,000.00 元，调增合并合同负债 13,207,547.17 元，调增合并其他流动负债 792,452.83 元。

(3) 公司本期积极完善环保工程项目的财务入账资料以及收入确认情况，发现 2022 年存在已竣工项目成本入账不完整、账面合同履行成本未结转主营业务成本、履约进度与实际进度不符情况，在编制 2023 年度财务报表时，公司针对该事项调整 2022 年财务报表，影



响为调增合并及母公司营业收入 26,354,989.04 元，调增合并及母公司营业成本 21,950,539.97 元，调增合并及母公司合同资产 6,936,895.82 元，调增合并及母公司应收账款 126,991.35 元，调增合并及母公司预付款项 1,195,136.85 元，调增合并及母公司应付账款 26,926,642.34 元，调减合并及母公司合同负债 15,250,164.91 元，调增合并及母公司应交税费 68,398.64 元。

(4) 公司本期积极梳理环保工程项目竣工后发生的人工、差旅、维修费等间接费用归集情况，发现 2022 年存在已竣工且履约进度 100% 的项目后续发生间接费用仍在按项目归集成本的情况，在编制 2023 年度财务报表时，公司针对该事项调整 2022 年财务报表，影响为调增合并及母公司销售费用 176,823.81 元。

上述事项调整后影响公司 2022 年度可抵扣亏损余额，调减合并及母公司 2022 年 12 月 31 日递延所得税资产 301,521.88 元，调增合并及母公司 2022 年度所得税费用 634,143.79 元。

上述事项调整后对公司 2022 年度净利润产生影响，累计影响调减合并未分配利润 25,334,884.46 元，调减少数股东权益 200,576.15，调减母公司未分配利润 3,787,373.93 元。

3. 对 2021 年合并财务报表的影响

报表项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度		
	差错更正前金额	更正金额	差错更正后金额
合同资产	16,189,875.79	13,408,381.88	29,598,257.67
无形资产	409,458,411.27	-11,607,654.26	397,850,757.01
递延所得税资产	4,325,433.76	332,621.91	4,658,055.67
应付账款	127,128,512.45	22,963,639.69	150,092,152.14
合同负债	24,228,355.70	-1,900,007.13	22,328,348.57
应交税费	6,347,165.24	58,226.63	6,405,391.87
未分配利润	71,423,468.50	-18,988,509.66	52,434,958.84
营业收入	127,912,281.07	46,521,534.61	174,433,815.68
营业成本	89,111,360.28	57,881,917.68	146,993,277.96
销售费用	9,892,710.90	1,090,994.60	10,983,705.50
财务费用	5,490,002.80	6,869,753.90	12,359,756.70
所得税费用	-660,898.48	-332,621.91	-993,520.39

4. 对 2021 年母公司财务报表的影响

报表项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度		
	差错更正前金额	更正金额	差错更正后金额
合同资产	16,237,045.60	13,408,381.88	29,645,427.48
递延所得税资产	3,356,554.51	332,621.91	3,689,176.42



应付账款	105,128,972.67	22,963,639.69	128,092,612.36
合同负债	25,925,847.44	-1,900,007.13	24,025,840.31
应交税费	6,088,869.32	58,226.63	6,147,095.95
未分配利润	63,881,827.33	-7,380,855.40	56,500,971.93
营业收入	99,984,513.92	46,521,534.61	146,506,048.53
营业成本	70,365,171.59	53,144,017.32	123,509,188.91
销售费用	9,892,710.90	1,090,994.60	10,983,705.50
所得税费用	-1,328,351.45	-332,621.91	-1,660,973.36

5. 对 2022 年合并财务报表的影响

报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	差错更正前金额	更正金额	差错更正后金额
应收账款	68,305,948.16	126,991.35	68,432,939.51
预付款项	1,627,415.71	1,195,136.85	2,822,552.56
合同资产	31,718,947.89	6,936,895.82	38,655,843.71
无形资产	409,068,970.94	-7,748,086.68	401,320,884.26
递延所得税资产	12,448,853.67	-301,521.88	12,147,331.79
应付账款	119,212,410.17	26,926,642.34	146,139,052.51
合同负债	24,576,325.25	-2,042,617.74	22,533,707.51
应交税费	2,434,541.49	68,398.64	2,502,940.13
其他流动负债	2,407,272.99	792,452.83	3,199,725.82
未分配利润	38,530,253.79	-25,334,884.46	13,195,369.33
少数股东权益	4,004,666.65	-200,576.15	3,804,090.50
营业收入	78,676,806.24	26,354,989.04	105,031,795.28
营业成本	82,556,486.11	26,453,643.58	109,010,129.69
销售费用	11,405,982.78	176,823.81	11,582,806.59
财务费用	7,893,428.06	5,637,328.81	13,530,756.87
所得税费用	-7,500,814.60	634,143.79	-6,866,670.81

6. 对 2022 年母公司财务报表的影响

报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	差错更正前金额	更正金额	差错更正后金额
应收账款	104,084,379.89	126,991.35	104,211,371.24
预付款项	1,184,038.93	1,195,136.85	2,379,175.78
合同资产	31,766,117.70	6,936,895.82	38,703,013.52
递延所得税资产	11,562,574.99	-301,521.88	11,261,053.11
应付账款	99,335,609.20	26,926,642.34	126,262,251.54
合同负债	26,273,816.99	-15,250,164.91	11,023,652.08
应交税费	698,668.90	68,398.64	767,067.54



未分配利润	30,017,862.56	-3,787,373.93	26,230,488.63
营业收入	44,125,233.28	26,354,989.04	70,480,222.32
营业成本	55,748,937.23	21,950,539.97	77,699,477.20
销售费用	11,405,982.78	176,823.81	11,582,806.59
所得税费用	-8,235,836.12	634,143.79	-7,601,692.33

## 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）	164,043.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,812.51
<b>非经常性损益合计</b>	<b>162,231.19</b>
减：所得税影响数	18,870.30
少数股东权益影响额（税后）	706.15
<b>非经常性损益净额</b>	<b>142,654.74</b>

## 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用