



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2024]A517 号

南通华新环保科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南通华新环保科技有限公司（以下简称南通华新）财务报表，包括2023年12月31日和2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度和2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南通华新2023年12月31日和2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度和2022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，我们独立于南通华新，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，认为分别对2023年度和2022年度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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。





（一）收入确认

1. 事项描述

南通华新与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、28和附注五、32。

2023年度和2022年度，南通华新分别实现销售收入46,353.39万元和47,597.27万元。由于南通华新收入对利润产生重大影响，因此我们将南通华新的收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

（2）针对不同的销售模式，识别与销售产品控制权转移的相关合同条款与条件，评价不同销售模式的收入确认是否符合企业会计准则的要求；

（3）抽样选取客户实施了访谈程序，并对报告期主要客户的交易额、应收账款余额实施函证程序，以评价应收账款余额和销售收入的真实性和准确性；

（4）抽样检查销售收入确认相关的支持性文件，通过检查销售合同、送货回单、销售发票和验收单据等执行替代程序；

（5）按产品类别对销售收入和毛利率波动进行分析；

（6）对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，核对收入确认单据信息，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督南通华新的财务报告过程。





五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南通华新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南通华新不能持续经营。

（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）就南通华新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。





(本页无正文，为南通华新环保科技股份有限公司 2022 至 2023 年审计报告之签章页)



中国注册会计师
(项目合伙人)

王震



中国注册会计师

谢振伟



2024 年 4 月 2 日



合并资产负债表

编制单位：南通华新环保科技有限公司

金额单位：人民币元

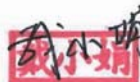
	附注	2023-12-31	2022-12-31
流动资产：			
货币资金	五.01	147,923,503.30	63,401,932.37
交易性金融资产	五.02	340,589,030.87	448,960,304.80
衍生金融资产			
应收票据	五.03	5,941,100.00	2,563,656.00
应收账款	五.04	366,591,267.02	366,519,209.86
应收款项融资	五.05	2,741,646.80	2,140,947.50
预付款项	五.06	7,342,275.73	16,068,486.32
其他应收款	五.07	26,964,893.91	32,158,841.38
存货	五.08	621,567,394.41	604,067,530.76
合同资产	五.09	42,318,230.77	48,255,363.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.10	271,510.95	44,528.19
流动资产合计		1,562,250,853.76	1,584,180,800.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五.11	52,477,128.86	41,137,372.31
在建工程	五.12	932,015.92	1,086,203.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.13	800,747.93	1,487,103.31
无形资产	五.14	17,207,761.53	17,706,842.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.15	25,314,462.59	19,907,137.00
其他非流动资产	五.16		1,752,946.94
非流动资产合计		96,732,116.83	83,077,606.36
资产总计		1,658,982,970.59	1,667,258,406.91

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

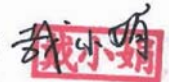
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

编制单位: 南通华新环保科技有限公司

金额单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2023-12-31	2022-12-31
流动负债:			
短期借款			1,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五. 17	21,926,591.31	20,635,016.60
应付账款	五. 18	297,478,750.29	350,671,444.81
预收款项	五. 19	369,617.49	
合同负债	五. 20	586,112,954.58	492,876,735.98
应付职工薪酬	五. 21	22,786,726.14	22,420,748.44
应交税费	五. 22	82,080,541.00	70,819,045.45
其他应付款	五. 23	1,577,643.24	110,882,601.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 24	829,519.67	793,039.84
其他流动负债	五. 25	7,829,830.88	3,531,246.58
流动负债合计		1,020,992,174.60	1,072,630,879.07
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五. 26		829,519.67
长期应付款			
预计负债			
递延收益	五. 27	1,372,552.00	529,475.52
递延所得税负债	五. 15		
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,372,552.00	1,358,995.19
负债合计		1,022,364,726.60	1,073,989,874.26
所有者权益:			
实收资本(或股本)	五. 28	108,760,000.00	108,760,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五. 29	251,885,049.53	254,412,155.86
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 30	38,188,590.11	30,348,625.81
未分配利润	五. 31	237,784,604.35	199,747,750.98
归属于母公司所有者权益合计		636,618,243.99	593,268,532.65
少数股东权益			
所有者权益合计		636,618,243.99	593,268,532.65
负债和所有者权益总计		1,658,982,970.59	1,667,258,406.91

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人:



主管会计工作负责人:

王小明

会计机构负责人:

王小明



合并利润表

编制单位：南通华新环保科技有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	五.32	463,533,893.87	475,972,650.02
减：营业成本	五.33	302,053,359.53	322,881,348.69
税金及附加	五.34	2,546,621.64	2,814,747.98
销售费用	五.35	12,586,581.31	13,947,256.06
管理费用	五.36	33,453,505.11	29,353,409.34
研发费用	五.37	17,032,498.41	19,524,184.27
财务费用	五.38	522,851.22	835,852.15
其中：利息费用		1,115,093.94	599,873.98
利息收入		465,761.10	225,291.25
加：其他收益	五.39	4,166,903.13	1,841,735.38
投资收益(损失以“-”填列)	五.40	14,360,658.75	3,511,778.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五.41	6,569,030.87	3,939,267.82
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五.42	-39,557,032.21	-26,216,875.84
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五.43	741,169.92	-1,440,505.39
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-35,267.13	12,845.47
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		81,583,939.98	68,264,097.85
加：营业外收入		63,876.63	1,000.02
减：营业外支出	五.44	208,903.30	623,027.96
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		81,438,913.31	67,642,069.91
减：所得税费用	五.45	10,575,875.03	9,175,116.32
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		70,863,038.28	58,466,953.59
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		70,863,038.28	58,466,953.59
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. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		70,863,038.28	58,466,953.59
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
归属于少数股东的其他综合收益税后净额			
六、综合收益总额		70,863,038.28	58,466,953.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		70,863,038.28	58,466,953.59
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
(一)、基本每股收益		0.65	0.54
(二)、稀释每股收益		0.65	0.54

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王小明

王小明



合并所有者权益变动表



编制单位：南京怀宇环保科技有限公司	期间：2023年度										金额单位：人民币元	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(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	一般风险准备金	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	108,760,000.00	其他	254,412,155.86					30,348,625.81	199,747,750.98	593,268,532.65		593,268,532.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	108,760,000.00		254,412,155.86					30,348,625.81	199,747,750.98	593,268,532.65		593,268,532.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-2,527,106.33					7,839,964.30	38,036,853.37	43,349,711.34		43,349,711.34
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股			-2,527,106.33						70,863,038.28	70,863,038.28		70,863,038.28
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										-2,527,106.33		-2,527,106.33
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积			-2,527,106.33							-2,527,106.33		-2,527,106.33
2、对所有者(或股东)的分配												
3、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)								7,839,964.30	-32,826,184.91	-24,986,220.61		-24,986,220.61
2、盈余公积转增资本(或股本)								7,839,964.30	-7,839,964.30			
3、盈余公积弥补亏损									-24,986,220.61	-24,986,220.61		-24,986,220.61
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	108,760,000.00		251,885,049.53					38,188,590.11	237,784,604.35	636,618,243.99		636,618,243.99

法定代表人：



后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表



南通新华环保科技有限公司													金额单位：人民币元	
期间：2022年度														
归属于母公司所有者权益														
项目	附注	实收资本 (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	一般风险准备金	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债										
一、上年年末余额		108,760,000.00			252,126,857.46					24,079,120.84	172,536,522.97	557,502,501.27		557,502,501.27
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额		108,760,000.00			252,126,857.46					24,079,120.84	172,536,522.97	557,502,501.27		557,502,501.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,285,298.40					6,269,504.97	27,211,228.01	35,766,031.38		35,766,031.38
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本					2,285,298.40						58,466,953.59	58,466,953.59		58,466,953.59
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					2,285,298.40							2,285,298.40		2,285,298.40
（三）利润分配														
1、提取盈余公积										6,269,504.97	-31,255,725.58	-24,986,220.61		-24,986,220.61
2、对所有者（或股东）的分配										6,269,504.97	-6,269,504.97			
3、其他												-24,986,220.61		-24,986,220.61
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额		108,760,000.00			254,412,155.86					30,348,625.81	199,747,750.98	593,268,532.65		593,268,532.65

法定代表人：



主管会计工作负责人：

孙永明

会计机构负责人：

钱小娟

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分



合并现金流量表

编制单位：南通华新环保科技有限公司

金额单位：人民币元

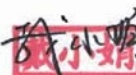
项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		557,420,277.13	532,229,435.66
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五.46	13,795,515.42	2,854,903.13
经营活动现金流入小计		571,215,792.55	535,084,338.79
购买商品、接受劳务支付的现金		364,877,456.64	343,688,746.81
支付给职工以及为职工支付的现金		50,298,980.44	47,055,720.45
支付的各项税费		40,228,498.21	43,678,884.80
支付的其他与经营活动有关的现金	五.46	33,984,399.88	48,751,795.03
经营活动现金流出小计		489,389,335.17	483,175,147.09
经营活动产生的现金流量净额		81,826,457.38	51,909,191.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,285,100,000.00	792,159,906.66
取得投资收益收到的现金		18,300,963.55	14,702,828.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,327.43	31,681.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,303,402,290.98	806,894,416.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,633,852.97	1,666,378.70
投资支付的现金		1,174,100,000.00	772,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,184,733,852.97	773,666,378.70
投资活动产生的现金流量净额		118,668,438.01	33,228,037.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,786,349.80
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	五.46		20,683,761.56
筹资活动现金流入小计			26,470,111.36
偿还债务支付的现金		1,000.00	50,633,880.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,014,872.61	30,713,931.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	五.46	20,849,908.24	504,123.65
筹资活动现金流出小计		117,865,780.85	81,851,935.23
筹资活动产生的现金流量净额		-117,865,780.85	-55,381,823.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		426,122.95	477,686.31
五、现金及现金等价物净增加额		83,055,237.49	30,233,091.70
加：期初现金及现金等价物余额		43,965,010.21	13,731,918.51
六、期末现金及现金等价物余额		127,020,247.70	43,965,010.21

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：南通华新环保科技有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2023-12-31	2022-12-31
流动资产：			
货币资金		144,447,181.12	61,464,749.99
交易性金融资产		330,449,800.56	448,960,304.80
衍生金融资产			
应收票据		5,941,100.00	2,563,656.00
应收账款	十五.01	364,505,511.92	363,555,185.62
应收款项融资		2,741,646.80	2,140,947.50
预付款项		11,288,399.48	29,646,733.25
其他应收款	十五.02	32,563,185.85	31,082,308.15
存货		558,663,937.76	579,717,201.75
合同资产		42,454,535.87	47,933,268.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,493,055,299.36	1,567,064,355.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.03	30,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		46,895,909.15	40,690,177.67
在建工程		932,015.92	1,086,203.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,207,761.53	17,706,842.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,975,845.70	19,847,765.29
其他非流动资产			1,752,946.94
非流动资产合计		120,011,532.30	101,083,936.70
资产总计		1,613,066,831.66	1,668,148,292.23

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：

蔡小明

会计机构负责人：

蔡小明



资产负债表(续)

编制单位: 南通华新环保科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

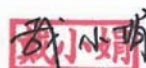
负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2023-12-31	2022-12-31
流动负债:			
短期借款			1,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		21,926,591.31	20,635,016.60
应付账款		280,389,029.42	344,422,117.21
预收款项		369,617.49	
合同负债		534,371,859.06	484,725,532.46
应付职工薪酬		21,501,359.25	21,120,656.34
应交税费		80,846,409.30	70,052,478.15
其他应付款		807,206.07	110,221,979.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,687,101.58	3,531,246.58
流动负债合计		947,899,173.48	1,054,710,026.61
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		1,372,552.00	529,475.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,372,552.00	529,475.52
负债合计		949,271,725.48	1,055,239,502.13
所有者权益:			
实收资本(或股本)		108,760,000.00	108,760,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		251,885,049.53	254,412,155.86
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,188,590.11	30,348,625.81
未分配利润		264,961,466.54	219,388,008.43
所有者权益合计		663,795,106.18	612,908,790.10
负债和所有者权益总计		1,613,066,831.66	1,668,148,292.23

附注的财务报表附注为本财务报表的组成部分

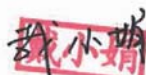
法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

编制单位：南通华新环保科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十五.04	465,099,823.07	466,449,504.39
减：营业成本	十五.05	306,364,061.57	318,580,494.81
税金及附加		2,424,059.81	2,730,040.42
销售费用		7,074,106.97	9,632,016.53
管理费用		27,321,898.00	25,038,723.08
研发费用		17,611,419.85	20,112,285.77
财务费用		464,855.04	763,266.80
其中：利息费用		1,058,225.54	529,102.93
利息收入		460,182.15	220,993.12
加：其他收益		4,152,035.19	1,831,242.56
投资收益（损失以“-”填列）	十五.06	14,360,658.75	3,510,256.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		6,429,800.56	3,939,267.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-40,079,479.22	-25,132,302.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		732,619.92	-1,432,295.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-35,267.13	-5,045.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,399,789.90	72,303,801.45
加：营业外收入		63,876.63	1,000.02
减：营业外支出		208,903.30	375,263.76
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		89,254,763.23	71,929,537.71
减：所得税费用		10,855,120.21	9,234,488.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,399,643.02	62,695,049.68
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,399,643.02	62,695,049.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		78,399,643.02	62,695,049.68
七、每股收益：			
（一）、基本每股收益			
（二）、稀释每股收益			

本财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：

戴小娟

会计机构负责人：

戴小娟



所有者权益变动表



编制单位：南通华保科技股份有限公司			期间：2023年度				金额单位：人民币元						
项目	附注	实收资本 (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	一般风险 准备金	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		108,760,000.00				254,412,155.86					30,348,625.81	219,388,008.43	612,908,790.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		108,760,000.00				254,412,155.86					30,348,625.81	219,388,008.43	612,908,790.10
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-2,527,106.33					7,839,964.30	45,573,458.11	50,886,316.08
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股						-2,527,106.33						78,399,643.02	-2,527,106.33
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						-2,527,106.33							-2,527,106.33
1、提取盈余公积											7,839,964.30	-32,826,184.91	-24,986,220.61
2、对所有者（或股东）的分配											7,839,964.30	-7,839,964.30	
3、其他												-24,986,220.61	-24,986,220.61
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		108,760,000.00				251,885,049.53					38,188,590.11	264,961,466.54	663,795,106.18

法定代表人：

明包印

主管会计工作负责人：

郭小娟

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

会计机构负责人：

郭小娟





现金流量表

编制单位：南通华新环保科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		512,610,701.86	496,775,809.05
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		13,305,068.53	2,840,112.18
经营活动现金流入小计		525,915,770.39	499,615,921.23
购买商品、接受劳务支付的现金		334,855,218.10	322,084,926.46
支付给职工以及为职工支付的现金		39,022,419.74	36,936,444.47
支付的各项税费		38,472,150.27	42,254,552.53
支付的其他与经营活动有关的现金		39,838,765.91	48,251,427.41
经营活动现金流出小计		452,188,554.02	449,527,350.87
经营活动产生的现金流量净额		73,727,216.37	50,088,570.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,284,900,000.00	792,079,906.66
取得投资收益收到的现金		18,300,963.55	14,687,995.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,327.43	31,681.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,303,202,290.98	806,799,583.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,923,660.00	1,573,702.58
投资支付的现金		1,173,900,000.00	772,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,178,823,660.00	773,573,702.58
投资活动产生的现金流量净额		124,378,630.98	33,225,880.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,786,349.80
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			20,683,761.56
筹资活动现金流入小计			26,470,111.36
偿还债务支付的现金		1,000.00	50,633,880.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,014,872.61	30,713,931.39
支付的其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		117,015,872.61	81,347,811.58
筹资活动产生的现金流量净额		-117,015,872.61	-54,877,700.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		426,122.95	477,686.31
五、现金及现金等价物净增加额		81,516,097.69	28,914,437.29
加：期初现金及现金等价物余额		42,027,827.83	13,113,390.54
六、期末现金及现金等价物余额		123,543,925.52	42,027,827.83

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



财务报表附注

一、基本情况

1. 公司基本情况

南通华新环保科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由南通华新环保设备工程有限公司（以下简称有限公司）整体变更设立的股份有限公司。有限公司成立于 1995 年 3 月 2 日，设立时初始注册资本为 46.67 万美元，经历次增资和股权变更，截至 2019 年 10 月 31 日公司的注册资本和实收资本为 10,066.00 万元。2020 年 3 月，公司以截至 2019 年 10 月 31 日的经审计净资产 31,252.50 万元折合股本 10,066.00 万股，每股面值 1 元，注册资本 10,066.00 万元，溢价部分列入资本公积。整体变更设立的股份有限公司取得了南通市行政审批局核发的统一社会信用代码 913206126083663343 的《营业执照》。

2020 年 3 月 17 日公司股东大会通过决议，增加注册资本人民币 810.00 万元，新增注册资本由南通众宇企业管理合伙企业（有限合伙）认缴。本次增资后，公司注册资本变更为人民币 10,876.00 万元。

公司法定代表人：包宏明；住所：南通市通州区东社镇五甲工业园西首。

公司的经营范围为：环保工程、设备安装工程施工；给水排水设备生产、销售及进出口；大气污染防治设备、固体废弃物处理设备生产、销售；环保设备、机电设备安装；污水处理；钢结构工程施工；电子与智能化工程施工；自动化控制设备、电气设备、仪器仪表、电缆、计算机、电子监控设备的销售；市政工程施工。（经营范围中涉及资质的凭资质证书经营）；工程和技术研究和试验发展；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2. 财务报告的批准报出者和报出日期

公司财务报告由公司董事会批准于 2024 年 4 月 2 日报出。

3. 合并财务报表范围及其变化情况

子公司名称	注册资本	持股比例	是否合并		备注
			2023 年	2022 年	
华新清宇环保技术（北京）有限公司	2000.00 万元	100%	是	是	
华新清宇环保技术（上海）有限公司	1000.00 万元	100%	是	—	2023 年设立
南通明丰濠环境工程有限公司	2000.00 万元	100%	是	是	

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础，资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本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 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 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	单项计提金额大于 100 万元
重要的应收款项坏账收回和转回	单项收回或转回金额大于 100 万元
重要的应付款项	单项账龄超过一年，且金额大于 200 万元
重要的在建工程	单项在建工程预算发生额大于 100 万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上
重要子公司	子公司营业收入或净利润占合并财务报表 10%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

7. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”

之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，区别处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认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。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

10. 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

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(a)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(b)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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债

权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

（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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价

值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

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。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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

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。

（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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 其他金融负债

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。

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及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、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

A 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B 应收账款

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收合并范围内子公司款项

C 其他应收款

其他应收款组合 1：应收合并范围内子公司款项

其他应收款组合 2：应收其他款项

D 合同资产

合同资产组合 1：应收客户款项

合同资产组合 2：应收合并范围内子公司款项

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。对于划分为组合的应收票据、应收账款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的其他应收款等金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工

具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

（5）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。

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（7）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产修改

本公司与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

（9）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。

12. 应收款项

详见附注三、11 “金融工具”。

13. 存货

（1）存货分类

本公司存货分为周转材料、原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品及发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

14. 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、11 金融工具”。

15. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

（1）取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有

待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（2）持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，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，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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确认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和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

16. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单

位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

（4）共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

17. 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

18. 固定资产

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

（1）各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可适用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30	5%	4.75-3.17%
机器设备	10-12	5%	9.50-7.92%
运输工具	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

(2) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

19. 在建工程

(1) 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

20. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发

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，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

22. 无形资产

（1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件、商标和专利权等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；

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。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。本公司无形资产使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	不超过50年	法律规定有效年限
专利/非专利技术	10年-15年	预计使用年限
软件及其他	5年-10年	预计使用年限

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，按会计估计变更处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23 “长期资产减值”。

23. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低

于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24. 长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

25. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

26. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项

内容:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;购买选择权的行权价格,前提是承租人合理确定将行使该选择权;行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

27. 预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:

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

(2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

28. 收入

(1) 收入确认原则

本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。

满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行的履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品;3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:1)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)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)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)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。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，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，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。

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

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 本公司结合行业特点及主要销售类型确定收入确认的时点，具体如下：

1) 承担安装调试义务产品销售收入的确认时点：公司已根据合同约定将产品交付给客户，完成安装调试并取得客户确认的验收单后，确认收入；

2) 不承担安装义务产品销售收入的确认时点：公司将产品运输到合同约定地点，取到货签收单后，确认为当期销售收入。

29. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别按照下列情况进行处理：用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用和损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与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，与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30. 递延所得税资产及负债

（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）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：企业合并或直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31. 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

①使用权资产

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

A.租赁负债的初始计量金额；

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

C.本公司发生的初始直接费用；

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

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

本公司按照本附注“三、23 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

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

A.固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

D.购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

A.当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2）本公司作为出租人

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

① 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、11 金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

A.该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

A.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

B.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、11 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）售后租回交易

公司按照本附注“三、28 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、11 金融工具”。

② 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、11 金融工具”。

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（财会〔2022〕31号）。根据相关解释衔接规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

采用上述规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

无。

33. 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）预期信用损失

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增長、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

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

（4）所得税

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

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%/9%/13%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

(1) 增值税税率

单位	2023 年度	2022 年度
本公司	9%/13%	9%/13%
华新清宇环保技术（北京）有限公司	6%/13%	6%/13%
华新清宇环保技术（上海）有限公司	6%/13%	6%/13%
南通明丰濠环境工程有限公司	13%	13%

(2) 企业所得税税率

单位	2023 年度	2022 年度
本公司	15%	15%
华新清宇环保技术（北京）有限公司	25%	25%
华新清宇环保技术（上海）有限公司	25%	25%
南通明丰濠环境工程有限公司	25%	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

依据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率计缴企业所得税。

公司于 2021 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202132003317，有效期三年。公司自 2021 年开始按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目的注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

1) 货币资金余额：

项目	2023-12-31	2022-12-31
现金	15,562.20	18,400.01
银行存款	133,093,045.50	45,306,610.20
其他货币资金	14,814,895.60	18,076,922.16
其中：保证金存款	14,703,255.60	18,076,922.16
合计	147,923,503.30	63,401,932.37
其中：存放在境外的款项总额	—	—

2) 货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金和保函保证金 14,703,255.60 元。

3) 因公司与江苏明轩环保科技有限公司存在合同纠纷，公司银行存款余额 6,200,000.00 元因诉中财产保全而被冻结。

2、交易性金融资产

项目	2023-12-31	2022-12-31
银行理财	340,589,030.87	448,960,304.80
合计	340,589,030.87	448,960,304.80

3、应收票据

1) 应收票据分类列示：

项目	2023-12-31	2022-12-31
银行承兑票据	5,941,100.00	2,563,656.00
商业承兑汇票	—	1,000,000.00
减：坏账准备	—	1,000,000.00
合计	5,941,100.00	2,563,656.00

2) 各报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2023-12-31		2022-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	3,050,000.00	—	1,700,000.00
商业承兑汇票	—	—	—	—
合计：	—	3,050,000.00	—	1,700,000.00

3) 各报告期末公司无已质押的应收票据。

4) 各报告期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2023-12-31				
	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	6,384,868.61	1.27	6,384,868.61	100.00	—
按组合计提坏账准备	497,437,500.54	98.73	130,846,233.52	26.30	366,591,267.02
其中：应收客户款项	497,437,500.54	98.73	130,846,233.52	26.30	366,591,267.02
合计	503,822,369.15	100.00	137,231,102.13	27.24	366,591,267.02

(续)

类别	2022-12-31				
	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	6,384,868.61	1.38	6,384,868.61	100.00	—
按组合计提坏账准备	457,893,117.58	98.62	91,373,907.72	19.96	366,519,209.86
其中：应收客户款项	457,893,117.58	98.62	91,373,907.72	19.96	366,519,209.86
合计	464,277,986.19	100.00	97,758,776.33	21.06	366,519,209.86

① 期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收款单位	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
太平洋水处理工程有限公司	6,384,868.61	6,384,868.61	100.00%	进入破产清算程序，预计无法收回
合 计	6,384,868.61	6,384,868.61	100.00%	

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	174,437,267.91	8,721,863.40	5.00
1 至 2 年	92,331,371.27	9,233,137.13	10.00
2 至 3 年	136,732,937.55	41,019,881.27	30.00
3 至 4 年	26,725,362.91	13,362,681.45	50.00
4 至 5 年	43,509,453.14	34,807,562.51	80.00
5 年以上	23,701,107.76	23,701,107.76	100.00
合计	497,437,500.54	130,846,233.52	26.30

（续）

账龄	2022-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	154,146,994.99	7,707,349.75	5.00
1 至 2 年	169,142,019.24	16,914,201.92	10.00
2 至 3 年	51,562,248.11	15,468,674.43	30.00
3 至 4 年	55,521,959.70	27,760,979.85	50.00
4 至 5 年	19,985,968.86	15,988,775.09	80.00
5 年以上	7,533,926.68	7,533,926.68	100.00
合计	457,893,117.58	91,373,907.72	19.96

（2）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

年度	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	转回	前期核销的应 收账款收回	转销或 核销	外币报表 折算差额	
2023 年	97,758,776.33	40,019,595.76	547,269.96	—	—	—	137,231,102.13
2022 年	71,616,979.19	26,162,602.14	20,805.00	—	—	—	97,758,776.33

（3）报告期无核销应收账款的情况。

(4) 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:

①2023 年 12 月 31 日余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款余额	合同资产余额	应收账款和合同资产余额	占应收账款和合同资产余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南通市经济技术开发区通盛排水有限公司	110,762,608.68	5,618,300.64	116,380,909.32	21.11%	9,049,757.82
南通溯天环保科技有限公司	40,345,347.60	4,610,583.20	44,955,930.80	8.16%	4,495,593.08
苏州角直新区污水处理有限公司	27,498,201.07	—	27,498,201.07	4.99%	2,749,820.11
吴江市盛泽水处理发展有限公司	26,752,000.00	—	26,752,000.00	4.85%	8,025,600.00
江苏新浪环保有限公司	22,202,000.00	—	22,202,000.00	4.03%	6,735,000.00
合计	227,560,157.35	10,228,883.84	237,789,041.19	43.14%	31,055,771.01

②2022 年 12 月 31 日余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款余额	合同资产余额	应收账款和合同资产余额	占应收账款和合同资产余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南通溯天环保科技有限公司	74,362,599.20	4,610,583.20	78,973,182.40	15.25%	3,948,659.12
南通市经济技术开发区通盛排水有限公司	29,996,994.70	2,351,192.60	32,348,187.30	6.24%	3,165,353.20
江苏新浪环保有限公司	26,792,000.00	4,410,000.00	31,202,000.00	6.02%	3,194,600.00
苏州角直新区污水处理有限公司	27,498,201.07	—	27,498,201.07	5.31%	1,374,910.05
吴江市盛泽水处理发展有限公司	26,752,000.00	—	26,752,000.00	5.16%	2,675,200.00
合计	185,401,794.97	11,371,775.80	196,773,570.77	37.98%	14,358,722.37

5、应收款项融资

1) 应收款项融资分类列示:

项目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
银行承兑汇票	2,741,646.80	—	2,741,646.80
合计	2,741,646.80	—	2,741,646.80

(续)

项目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
银行承兑汇票	2,140,947.50	—	2,140,947.50
合计	2,140,947.50	—	2,140,947.50

2) 各报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

项目	2023-12-31		2022-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,958,627.80	—	21,159,979.60	—
商业承兑汇票	—	—	—	—
合计:	2,958,627.80	—	21,159,979.60	—

6、预付款项

1) 预付款项按账龄列示:

项目	2023-12-31		2022-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,615,114.56	76.47	14,855,546.46	92.45
1 至 2 年	1,199,592.92	16.34	906,813.47	5.64
2 至 3 年	295,156.86	4.02	168,627.29	1.05
3 至 4 年	94,912.29	1.29	79,023.00	0.49
4 至 5 年	79,023.00	1.08	24,814.10	0.16
5 年以上	58,476.10	0.80	33,662.00	0.21
合计	7,342,275.73	100.00	16,068,486.32	100.00

2) 期末预付款项中余额前五名单位预付款情况:

① 2023 年 12 月 31 日余额前五名预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	账龄
无锡海拓博适环境科技有限公司	非关联方	1,340,780.00	货款	2 年以内
大明金属科技有限公司	非关联方	993,958.19	货款	1 年以内
德州亚太集团有限公司	非关联方	677,610.63	货款	1 年以内
高新区浒关分区念福菲机械设备安装服务部	非关联方	528,125.00	安装费	1 年以内
江苏上上电缆集团有限公司	非关联方	470,000.00	货款	1 年以内
合计		4,010,473.82		

② 2022 年 12 月 31 日余额前五名预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	账龄
南通净泉环保设备有限公司	非关联方	4,459,941.95	货款	1 年以内
远东电缆有限公司	非关联方	2,488,219.17	货款	1 年以内
上海妙声力仪表有限公司	非关联方	755,570.69	货款	1 年以内
哈希水质分析仪器（上海）有限公司	非关联方	524,464.46	货款	1 年以内
上海兰生轻工业品进出口有限公司	非关联方	513,025.08	货款	1 年以内
合计		8,741,221.35		

7、其他应收款

项目	2023-12-31	2022-12-31
应收利息	—	—
其他应收款	26,964,893.91	32,158,841.38
合计	26,964,893.91	32,158,841.38

（1）应收利息

无。

（2）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023-12-31	2022-12-31
员工备用金	970,703.26	2,003,320.27
保证金/押金	30,762,896.22	33,838,020.27
其他	—	1,500.00
小计	31,733,599.48	35,842,840.54
减：坏账准备	4,768,705.57	3,683,999.16
合计：	26,964,893.91	32,158,841.38

2) 按账龄披露

账龄	2023-12-31	2022-12-31
1 年以内	2,672,781.54	29,169,390.49
1 至 2 年	25,029,339.84	2,297,956.02
2 至 3 年	1,903,200.00	3,290,064.93
3 至 4 年	1,098,166.60	1,065,429.10
4 至 5 年	1,010,111.50	20,000.00
5 年及以上	20,000.00	—
减：坏账准备	4,768,705.57	3,683,999.16
合计	26,964,893.91	32,158,841.38

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	2023-12-31			
	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)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	—	2,763,999.16	920,000.00	3,683,999.16
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	—	1,113,568.01	—	1,113,568.01
本期转回	—	28,861.60	—	28,861.60
本期转销	—	—	—	—
外币报表折算差额	—	—	—	—
2023 年 12 月 31 日余额	—	3,848,705.57	920,000.00	4,768,705.57

(续)

坏账准备	2022-12-31			
	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)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	—	1,932,872.24	920,000.00	2,852,872.24
2022 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	—	831,126.92	—	831,126.92
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
外币报表折算差额	—	—	—	—
2022 年 12 月 31 日余额	—	2,763,999.16	920,000.00	3,683,999.16

4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

年度	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	外币报表折算差额	
2023 年	3,683,999.16	1,113,568.01	28,861.60	—	—	4,768,705.57
2022 年	2,852,872.24	831,126.92	—	—	—	3,683,999.16

5) 报告期无核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

① 2023 年 12 月 31 日余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通市经济技术开发区通盛排水有限公司	履约保证金	15,622,135.04	1-2 年	49.23	1,562,213.50
南通市洪江排水有限公司	履约保证金	5,189,834.40	1-2 年	16.35	518,983.44
南通市江海水务有限公司	履约保证金	3,968,444.40	1-2 年	12.51	396,844.44
台州市滨海水务有限公司	履约保证金	1,559,500.00	2-3 年	4.91	467,850.00
陕西建工安装集团有限公司	投标保证金	1,429,966.60	1 年以内、3-4 年	4.51	264,983.30
合计		27,769,880.44		87.51	3,210,874.68

② 2022 年 12 月 31 日余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通市经济技术开发区通盛排水有限公司	履约保证金	15,622,135.04	1 年以内	43.59	781,106.75
南通市洪江排水有限公司	履约保证金	5,213,514.40	1 年以内	14.55	260,675.72
南通市江海水务有限公司	履约保证金	3,968,444.40	1 年以内	11.07	198,422.22
陕西建工安装集团有限公司	投标保证金	2,411,664.93	2-3 年	6.73	723,499.48
台州市滨海水务有限公司	履约保证金	1,559,500.00	1-2 年	4.35	155,950.00
合计		28,775,258.77		80.29	2,119,654.17

8、存货

1) 存货分类披露：

项目	2023-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,131,366.91	—	28,131,366.91
在产品	8,410,527.34	—	8,410,527.34
半成品	4,020,337.27	—	4,020,337.27
发出商品	574,034,189.31	2,209,931.48	571,824,257.83
库存商品	9,180,905.06	—	9,180,905.06
合计	623,777,325.89	2,209,931.48	621,567,394.41

(续)

项目	2022-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,542,093.60	—	18,542,093.60
在产品	3,862,199.32	—	3,862,199.32
半成品	4,428,947.55	—	4,428,947.55
发出商品	566,859,923.96	2,482,635.12	564,377,288.84
库存商品	12,857,001.45	—	12,857,001.45
合计	606,550,165.88	2,482,635.12	604,067,530.76

2) 存货跌价准备：

项目	2022-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2023-12-31
		计提	其他	转回	转销	
发出商品	2,482,635.12	—	—	272,703.64	—	2,209,931.48
合计	2,482,635.12	—	—	272,703.64	—	2,209,931.48

(续)

项目	2021-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回	转销	
发出商品	796,883.40	1,685,751.72	—	—	—	2,482,635.12
合计	796,883.40	1,685,751.72	—	—	—	2,482,635.12

3) 公司存货中无借款费用资本化金额，期末存货无抵押等存在权利受到限制的存货。

9、合同资产

(1) 合同资产情况：

项目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	47,363,258.70	5,045,027.93	42,318,230.77
合计	47,363,258.70	5,045,027.93	42,318,230.77

(续)

项目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	53,768,857.58	5,513,494.21	48,255,363.37
合计	53,768,857.58	5,513,494.21	48,255,363.37

(2) 按坏账准备计提方法分类披露：

类别	2023-12-31				
	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	47,363,258.70	100.00	5,045,027.93	10.65	42,318,230.77
其中：应收客户款项	47,363,258.70	100.00	5,045,027.93	10.65	42,318,230.77
合计	47,363,258.70	100.00	5,045,027.93	10.65	42,318,230.77

(续)

类别	2022-12-31				
	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	53,768,857.58	100.00	5,513,494.21	10.25	48,255,363.37
其中：应收客户款项	53,768,857.58	100.00	5,513,494.21	10.25	48,255,363.37
合计	53,768,857.58	100.00	5,513,494.21	10.25	48,255,363.37

① 期末无单项计提坏账准备的合同资产。

② 按组合计提坏账准备的合同资产：

项目	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
质保金	47,363,258.70	5,045,027.93	10.65
合计	47,363,258.70	5,045,027.93	10.65

（续）

项目	2022-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
质保金	53,768,857.58	5,513,494.21	10.25
合计	53,768,857.58	5,513,494.21	10.25

（3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

年度	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	转回	前期核销的应 收账款收回	转销或 核销	外币报表 折算差额	
2023 年	5,513,494.21	—	468,466.28	—	—	—	5,045,027.93
2022 年	5,758,740.54	8,210.00	253,456.33	—	—	—	5,513,494.21

（4）报告期无核销合同资产。

10、 其他流动资产

项目	2023-12-31	2022-12-31
待抵扣增值税	271,510.95	44,528.19
合计	271,510.95	44,528.19

11、 固定资产

1) 固定资产情况:

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2022-12-31	54,987,975.16	33,197,174.91	6,395,423.57	4,919,368.03	99,499,941.67
2. 本期增加金额	11,407,290.33	3,076,648.85	2,210,188.55	189,020.40	16,883,148.13
(1) 外购	3,479,078.76	2,673,816.99	2,210,188.55	189,020.40	8,552,104.70
(2) 在建工程转入	7,928,211.57	402,831.86	—	—	8,331,043.43
3. 本期减少金额	—	758,961.47	650,550.00	1,049,426.12	2,458,937.59
(1) 处置或报废	—	758,961.47	650,550.00	1,049,426.12	2,458,937.59
4. 2023-12-31	66,395,265.49	35,514,862.29	7,955,062.12	4,058,962.31	113,924,152.21
二、累计折旧					
1. 2022-12-31	29,514,050.81	20,281,613.50	4,593,826.04	3,973,079.01	58,362,569.36
2. 本期增加金额	2,362,917.16	1,869,387.15	922,463.27	352,029.44	5,506,797.02
(1) 计提	2,362,917.16	1,869,387.15	922,463.27	352,029.44	5,506,797.02
3. 本期减少金额	—	685,438.21	753,032.04	983,872.78	2,422,343.03
(1) 处置	—	685,438.21	753,032.04	983,872.78	2,422,343.03
4. 2023-12-31	31,876,967.97	21,465,562.44	4,763,257.27	3,341,235.67	61,447,023.35
三、减值准备					
1. 2022-12-31	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2023-12-31	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2023-12-31 账面价值	34,518,297.52	14,049,299.85	3,191,804.85	717,726.64	52,477,128.86
2. 2022-12-31 账面价值	25,473,924.35	12,915,561.41	1,801,597.53	946,289.02	41,137,372.31

(续)

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2021-12-31	53,694,058.88	31,525,864.13	5,867,016.04	4,705,748.26	95,792,687.31
2. 本期增加金额	1,293,916.28	2,085,840.69	728,407.53	213,619.77	4,321,784.27
（1）外购	—	1,960,176.97	728,407.53	213,619.77	2,902,204.27
（2）在建工程转入	1,293,916.28	125,663.72	—	—	1,419,580.00
3. 本期减少金额	—	414,529.91	200,000.00	—	614,529.91
（1）处置或报废	—	414,529.91	200,000.00	—	614,529.91
4. 2022-12-31	54,987,975.16	33,197,174.91	6,395,423.57	4,919,368.03	99,499,941.67
二、累计折旧					
1. 2021-12-31	27,305,350.15	18,659,566.67	4,135,369.35	3,555,201.76	53,655,487.93
2. 本期增加金额	2,208,700.66	2,015,850.24	648,456.69	417,877.25	5,290,884.84
（1）计提	2,208,700.66	2,015,850.24	648,456.69	417,877.25	5,290,884.84
3. 本期减少金额	—	393,803.41	190,000.00	—	583,803.41
（1）处置	—	393,803.41	190,000.00	—	583,803.41
4. 2022-12-31	29,514,050.81	20,281,613.50	4,593,826.04	3,973,079.01	58,362,569.36
三、减值准备					
1. 2021-12-31	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2022-12-31	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2022-12-31 账面价值	25,473,924.35	12,915,561.41	1,801,597.53	946,289.02	41,137,372.31
2. 2021-12-31 账面价值	26,388,708.73	12,866,297.46	1,731,646.69	1,150,546.50	42,137,199.38

2) 期末未发现固定资产存在减值迹象，无需计提减值准备。

3) 期末固定资产中未办妥产权证的固定资产。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东区厂房	7,865,446.56	已于 2024 年 3 月 27 日取得权证
传达室及其他房屋	1,533,444.36	建成时间较早或扩建，未补办
合计：	9,398,890.92	

4) 期末固定资产抵押情况：

公司与中国银行股份有限公司南通通州支行签订授信协议，公司固定资产中账面价值为 18,593,233.31 元的房屋建筑物提供抵押担保，对应的不动产权证苏（2022）通州区不动产权第 0005658 号。

12、 在建工程

1) 在建工程项目余额：

项目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值
厂房扩建	932,015.92	—	932,015.92
合计	932,015.92	—	932,015.92

(续)

项目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值
厂房扩建	1,086,203.92	—	1,086,203.92
合计	1,086,203.92	—	1,086,203.92

2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	2022-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023-12-31	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备安装	—	—	402,831.86	402,831.86	—	—	—	—	—	自筹
厂房扩建	—	1,086,203.92	7,774,023.57	7,928,211.57	—	932,015.92	—	—	—	自筹
合计	—	1,086,203.92	8,176,855.43	8,331,043.43	—	932,015.92	—	—	—	

(续)

项目名称	预算数	2021-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022-12-31	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备安装	—	125,663.72	—	125,663.72	—	—	—	—	—	自筹
厂房扩建	—	1,313,162.24	1,066,957.96	1,293,916.28	—	1,086,203.92	—	—	—	自筹
合计	—	1,438,825.96	1,066,957.96	1,419,580.00	—	1,086,203.92	—	—	—	自筹

13、 使用权资产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022-12-31	2,059,066.12	2,059,066.12
2. 本期增加金额	—	—
(1) 外购	—	—
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 2023-12-31	2,059,066.12	2,059,066.12
二、累计折旧		
1. 2022-12-31	571,962.81	571,962.81
2. 本期增加金额	686,355.38	686,355.38
(1) 计提	686,355.38	686,355.38
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 2023-12-31	1,258,318.19	1,258,318.19
三、减值准备		
1. 2022-12-31	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2023-12-31	—	—
四、账面价值		
1. 2023-12-31 账面价值	800,747.93	800,747.93
2. 2022-12-31 账面价值	1,487,103.31	1,487,103.31

(续)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021-12-31	1,678,309.26	1,678,309.26
2. 本期增加金额	2,059,066.12	2,059,066.12
(1) 外购	2,059,066.12	2,059,066.12
3. 本期减少金额	1,678,309.26	1,678,309.26
(1) 处置	1,678,309.26	1,678,309.26
4. 2022-12-31	2,059,066.12	2,059,066.12
二、累计折旧		
1. 2021-12-31	830,507.25	830,507.25
2. 本期增加金额	649,338.72	649,338.72
(1) 计提	649,338.72	649,338.72
3. 本期减少金额	907,883.16	907,883.16
(1) 处置	907,883.16	907,883.16
4. 2022-12-31	571,962.81	571,962.81
三、减值准备		
1. 2021-12-31	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2022-12-31	—	—
四、账面价值		
1. 2021-12-31 账面价值	847,802.01	847,802.01
2. 2022-12-31 账面价值	1,487,103.31	1,487,103.31

14、 无形资产

1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022-12-31	20,140,548.60	147,592.08	20,288,140.68
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 外购	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—
4. 2023-12-31	20,140,548.60	147,592.08	20,288,140.68
二、累计摊销			
1. 2022-12-31	2,502,156.64	79,141.16	2,581,297.80
2. 本期增加金额	489,223.34	9,858.01	499,081.35
(1) 计提	489,223.34	9,858.01	499,081.35
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2023-12-31	2,991,379.98	88,999.17	3,080,379.15
三、减值准备			
1. 2022-12-31	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2023-12-31	—	—	—
四、账面价值			
1. 2023-12-31 账面价值	17,149,168.62	58,592.91	17,207,761.53
2. 2022-12-31 账面价值	17,638,391.96	68,450.92	17,706,842.88

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021-12-31	18,671,138.60	147,592.08	18,818,730.68
2. 本期增加金额	1,469,410.00	—	1,469,410.00
(1) 外购	1,469,410.00	—	1,469,410.00
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—
4. 2022-12-31	20,140,548.60	147,592.08	20,288,140.68
二、累计摊销			
1. 2021-12-31	2,017,115.34	67,522.88	2,084,638.22
2. 本期增加金额	485,041.30	11,618.28	496,659.58
(1) 计提	485,041.30	11,618.28	496,659.58
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 2022-12-31	2,502,156.64	79,141.16	2,581,297.80
三、减值准备			
1. 2021-12-31	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2022-12-31	—	—	—
四、账面价值			
1. 2022-12-31 账面价值	17,638,391.96	68,450.92	17,706,842.88
2. 2021-12-31 账面价值	16,654,023.26	80,069.20	16,734,092.46

2) 本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产账面价值为 0 元。

3) 期末无形资产无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

4) 期末土地使用权抵押情况：

公司与中国银行股份有限公司南通通州支行签订授信协议，公司无形资产中账面价值为 9,825,195.62 元的土地使用权提供抵押担保，对应的不动产权证苏（2022）通州区不动产权第 0005658 号。

15、 递延所得税资产

1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	2023-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	145,743,422.73	21,861,513.41
存货跌价准备	2,209,931.48	331,489.72
内部交易未实现利润	1,354,467.55	338,616.89
暂估费用	23,609,532.33	3,541,429.85
递延收益	1,372,552.00	205,882.80
合计	174,289,906.09	26,278,932.67

(续)

项目	2022-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	106,123,859.79	15,918,578.97
存货跌价准备	2,482,635.12	372,395.27
内部交易未实现利润	237,486.83	59,371.71
暂估费用	27,122,769.63	4,068,415.44
递延收益	529,475.52	79,421.33
合计	136,496,226.89	20,498,182.72

2) 未经抵销的递延所得税负债：

项目	2023-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	6,429,800.56	964,470.08
合计	6,429,800.56	964,470.08

(续)

项目	2022-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	3,940,304.80	591,045.72
合计	3,940,304.80	591,045.72

3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产:

项目	2023-12-31	
	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	964,470.08	25,314,462.59
递延所得税负债	964,470.08	—

(续)

项目	2022-12-31	
	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	591,045.72	19,907,137.00
递延所得税负债	591,045.72	—

4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	2023-12-31	2022-12-31
坏账准备	1,301,412.90	1,832,409.91
可抵扣亏损	25,984,351.87	18,915,823.44
使用权资产税收差异	28,771.74	135,456.20
合计	27,314,536.51	20,883,689.55

5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损到期情况

项目	2023-12-31	2022-12-31
2024 年	3,950,295.17	3,950,295.17
2025 年	6,154,775.74	6,154,775.74
2026 年	6,811,515.57	6,811,515.57
2027 年	1,999,236.96	1,999,236.96
2028 年	7,068,528.43	—
合计	25,984,351.87	18,915,823.44

16、其他非流动资产

项目	2023-12-31	2022-12-31
预付工程款	—	1,156,946.94
保证金	—	596,000.00
合计	—	1,752,946.94

17、应付票据

种类	2023-12-31	2022-12-31
银行承兑汇票	21,926,591.31	20,635,016.60
合计	21,926,591.31	20,635,016.60

18、 应付账款

1) 款项列示:

项目	2023-12-31	2022-12-31
1 年以内	132,358,145.96	219,951,658.79
1 至 2 年	76,711,016.94	63,643,606.43
2 至 3 年	42,067,461.04	44,234,740.06
3 至 4 年	26,392,162.39	8,468,346.24
4 至 5 年	6,294,311.08	13,571,393.00
5 年以上	13,655,652.88	801,700.29
合计	297,478,750.29	350,671,444.81

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款情况:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京美能环保科技有限公司	6,745,132.74	持续合作暂未结算完毕
昆山市拓琛环保工程有限公司	13,371,473.89	持续合作暂未结算完毕
广州市新之地环保产业股份有限公司	7,949,026.57	持续合作暂未结算完毕
江苏兴联水务有限公司	12,562,220.41	持续合作暂未结算完毕
南京神克隆科技有限公司	7,062,451.86	持续合作暂未结算完毕
海乐分离设备工程(无锡)有限公司	4,182,460.16	持续合作暂未结算完毕
上海中昌水务科技发展有限公司	4,278,312.38	持续合作暂未结算完毕
诸暨惠枫环保科技有限公司	9,767,658.08	持续合作暂未结算完毕
上海天垣环保科技有限公司	6,266,015.05	持续合作暂未结算完毕
福建省中明技术开发有限公司	2,760,525.96	持续合作暂未结算完毕
上海泓济环保科技股份有限公司	2,380,174.96	持续合作暂未结算完毕
江西玖昇环保科技有限公司	6,516,478.81	持续合作暂未结算完毕
江苏明轩环保科技有限公司	6,401,383.99	存在争议, 诉讼中
合肥中盛水务发展有限公司	3,383,152.41	持续合作暂未结算完毕
合计	93,626,467.27	

19、 预收款项

项目	2023-12-31	2022-12-31
预收租金	369,617.49	—
合计	369,617.49	—

20、 合同负债

1) 合同负债款项列示:

项目	2023-12-31	2022-12-31
预收货款	586,112,954.58	492,876,735.98
合计	586,112,954.58	492,876,735.98

21、 应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示:

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、短期薪酬	22,349,398.64	48,151,557.18	47,786,854.53	22,714,101.29
二、离职后福利-设定提存计划	71,349.80	2,592,369.67	2,591,094.62	72,624.85
三、辞退福利	—	—	—	—
合计	22,420,748.44	50,743,926.85	50,377,949.15	22,786,726.14

(续)

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
一、短期薪酬	19,644,117.41	47,422,812.87	44,717,531.64	22,349,398.64
二、离职后福利-设定提存计划	48,560.72	2,472,444.57	2,449,655.49	71,349.80
三、辞退福利	—	—	—	—
合计	19,692,678.13	49,895,257.44	47,167,187.13	22,420,748.44

2) 短期薪酬列示:

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,579,020.32	42,744,931.98	43,026,212.71	20,297,739.59
二、职工福利费	1,722,136.02	2,407,070.00	1,759,210.33	2,369,995.69
三、社会保险费	43,242.30	1,633,932.67	1,630,808.96	46,366.01
医疗保险	42,377.44	1,372,308.42	1,369,429.04	45,256.82
工伤保险	864.86	159,372.06	159,306.68	930.24
生育保险	—	102,252.19	102,073.24	178.95
四、住房公积金	—	1,262,240.00	1,262,240.00	—
五、工会经费和职工教育经费	5,000.00	103,382.53	108,382.53	—
合计	22,349,398.64	48,151,557.18	47,786,854.53	22,714,101.29

(续)

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,458,623.80	41,837,243.00	39,716,846.48	20,579,020.32
二、职工福利费	1,156,228.81	2,503,972.80	1,938,065.59	1,722,136.02
三、社会保险费	29,264.80	1,551,245.14	1,537,267.64	43,242.30
医疗保险	28,681.72	1,321,452.94	1,307,757.22	42,377.44
工伤保险	583.08	125,964.42	125,682.64	864.86
生育保险	—	103,827.78	103,827.78	—
四、住房公积金	—	1,241,297.20	1,241,297.20	—
五、工会经费和职工教育经费	—	289,054.73	284,054.73	5,000.00
合计	19,644,117.41	47,422,812.87	44,717,531.64	22,349,398.64

3) 离职后福利-设定提存计划列示:

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
一、养老保险	69,187.68	2,513,536.84	2,512,470.08	70,254.44
二、失业保险	2,162.12	78,832.83	78,624.54	2,370.41
合计	71,349.80	2,592,369.67	2,591,094.62	72,624.85

(续)

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
一、养老保险	47,076.16	2,398,219.60	2,376,108.08	69,187.68
二、失业保险	1,484.56	74,224.97	73,547.41	2,162.12
合计	48,560.72	2,472,444.57	2,449,655.49	71,349.80

22、 应交税费

项目	2023-12-31	2022-12-31
企业所得税	14,651,580.13	16,636,434.92
增值税	45,982,332.43	49,312,916.91
城市维护建设税	3,596.49	146,671.72
教育费附加	2,568.92	144,890.73
房产税	180,360.40	126,391.10
土地使用税	44,331.38	44,323.14
个人所得税	21,180,018.54	4,357,289.18
环境保护税	4,800.00	4,800.00
印花税	30,952.71	45,327.75
合计	82,080,541.00	70,819,045.45

23、 其他应付款

项目	2023-12-31	2022-12-31
应付利息	—	—
应付股利	—	87,700,488.48
其他应付款	1,577,643.24	23,182,112.89
合计	1,577,643.24	110,882,601.37

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

项目	2023-12-31	2022-12-31
普通股股利	—	87,700,488.48
合计	—	87,700,488.48

(3) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类情况:

项目	2023-12-31	2022-12-31
费用报销	1,164,765.26	1,952,252.32
借款	—	20,013,698.63
押金	58,720.00	361,833.92
其他	354,157.98	854,328.02
合计	1,577,643.24	23,182,112.89

2) 无重要的账龄超过1年的其他应付款。

24、 一年内到期的非流动负债

项目	2023-12-31	2022-12-31
一年内到期的租赁负债	829,519.67	793,039.84
合计	829,519.67	793,039.84

25、 其他流动负债

项目	2023-12-31	2022-12-31
未终止确认的已背书未到期的承兑汇票	3,050,000.00	1,700,000.00
合同负债待转销项税	4,779,830.88	1,831,246.58
合计	7,829,830.88	3,531,246.58

26、 租赁负债

项目	2023-12-31	2022-12-31
租赁付款额	849,908.24	1,699,816.48
减: 未确认融资费用	20,388.57	77,256.97
减: 一年内到期的租赁负债	829,519.67	793,039.84
合计	—	829,519.67

27、 递延收益

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31	形成原因
企业技术改造补助	209,475.52	—	36,923.52	172,552.00	政府补助
510 人才补助	320,000.00	—	320,000.00	—	政府补助
2023 年度重大科技成果转化	—	1,200,000.00	—	1,200,000.00	政府补助
合计	529,475.52	1,200,000.00	356,923.52	1,372,552.00	

(续)

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31	形成原因
企业技术改造补助	246,399.04	—	36,923.52	209,475.52	政府补助
510 人才补助	—	320,000.00	—	320,000.00	政府补助
合计	246,399.04	320,000.00	36,923.52	529,475.52	

涉及政府补助的项目：

项目	2022-12-31	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2023-12-31	与资产相关/ 与收益相关
企业技术改造补助	209,475.52	—	36,923.52	—	172,552.00	与资产相关
510 人才补助	320,000.00	—	320,000.00	—	—	与收益相关
2023 年度重大科技成果转化	—	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00	与资产相关
合计	529,475.52	1,200,000.00	356,923.52	—	1,372,552.00	

(续)

项目	2021-12-31	本期新增补助 金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2022-12-31	与资产相关/ 与收益相关
企业技术改造补助	246,399.04	—	36,923.52	—	209,475.52	与资产相关
510 人才补助	—	320,000.00	—	—	320,000.00	与收益相关
合计	246,399.04	320,000.00	36,923.52	—	529,475.52	

28、 股本

1) 2023 年度股本增减变动情况：

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	108,760,000.00	—	—	—	—	—	108,760,000.00

2) 2022 年度股本增减变动情况：

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	108,760,000.00	—	—	—	—	—	108,760,000.00

29、 资本公积

1) 2023 年度资本公积增减变动情况：

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
资本溢价（股本溢价）	232,273,367.63	—	—	232,273,367.63
股份支付	22,138,788.23	—	2,527,106.33	19,611,681.90
合计	254,412,155.86	—	2,527,106.33	251,885,049.53

2) 2022 年度资本公积增减变动情况：

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
资本溢价（股本溢价）	232,273,367.63	—	—	232,273,367.63
股份支付	19,853,489.83	2,285,298.40	—	22,138,788.23
合计	252,126,857.46	2,285,298.40	—	254,412,155.86

30、 盈余公积

1) 2023 年度盈余公积增减变动情况:

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31
法定盈余公积	30,348,625.81	7,839,964.30	—	38,188,590.11
合计	30,348,625.81	7,839,964.30	—	38,188,590.11

2) 2022 年度盈余公积增减变动情况:

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
法定盈余公积	24,079,120.84	6,269,504.97	—	30,348,625.81
合计	24,079,120.84	6,269,504.97	—	30,348,625.81

31、 未分配利润

项目	2023-12-31	2022-12-31
调整前上期末未分配利润	199,747,750.98	172,536,522.97
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	199,747,750.98	172,536,522.97
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	70,863,038.28	58,466,953.59
减: 提取法定盈余公积	7,839,964.30	6,269,504.97
应付普通股股利	24,986,220.61	24,986,220.61
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	237,784,604.35	199,747,750.98

※2022 年 1 月 28 日, 公司股东大会审议并通过利润分配议案, 共计分配股利 24,986,220.61 元(含税)。

※2023 年 3 月 24 日, 公司股东大会审议并通过利润分配议案, 共计分配股利 24,986,220.61 元(含税)。

32、 营业收入

(1) 营业收入

项目	2023 年度	2022 年度
主营业务	462,459,015.72	473,947,217.36
其他业务	1,074,878.15	2,025,432.66
合计	463,533,893.87	475,972,650.02

(2) 主营业务收入分类

项目	2023 年度	2022 年度
综合系统集成装备	256,291,375.81	210,613,184.62
系统成套装备	86,534,000.89	175,589,886.09
水处理关键设备	104,760,932.00	72,744,727.75
配套及零部件	3,819,216.09	7,515,151.49
其他类	11,053,490.93	7,484,267.41
合计	462,459,015.72	473,947,217.36

(3) 营业收入前 5 名情况

1) 2023 年度

客户名称	与本公司关系	营业收入	占全部营业收入的比例
南通市经济技术开发区通盛排水有限公司	非关联方	156,333,822.52	33.73%
苏州市相城水务发展有限公司	非关联方	52,413,885.85	11.31%
杭州水务之江污水处理有限公司	非关联方	48,430,442.49	10.45%
上海水业设计工程有限公司	非关联方	43,967,955.70	9.49%
武汉汉西污水处理有限公司	非关联方	24,879,442.48	5.37%
合计		326,025,549.04	70.33%

2) 2022 年度

客户名称	与本公司关系	营业收入	占全部营业收入的比例
南通溯天环保科技有限公司	非关联方	84,597,856.88	17.77%
苏州甬直新区污水处理有限公司	非关联方	83,866,265.49	17.62%
西安净水处理有限责任公司	非关联方	66,598,774.31	13.99%
苏州工业园区清源华衍水务有限公司	非关联方	33,283,926.29	6.99%
扬州市江都区自来水有限公司	非关联方	26,371,681.42	5.54%
合计		294,718,504.39	61.92%

33、 营业成本

(1) 营业成本

项目	2023 年度	2022 年度
主营业务	301,922,697.61	322,827,002.42
其他业务	130,661.92	54,346.27
合计	302,053,359.53	322,881,348.69

(2) 主营业务成本分类

项目	2023 年度	2022 年度
综合系统集成装备	169,988,068.92	163,269,467.66
系统成套装备	55,687,322.32	107,850,670.73
水处理关键设备	69,237,734.90	44,702,968.02
配套及零部件	1,637,531.64	3,241,756.80
其他类	5,372,039.83	3,762,139.21
合计	301,922,697.61	322,827,002.42

34、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	811,966.12	929,328.77
教育费附加	790,454.00	893,253.00
印花税	172,342.88	281,363.40
房产税	561,599.78	503,320.97
土地使用税	177,309.04	177,292.56
车船使用税	12,309.28	10,989.28
环保税	19,200.00	19,200.00
地方水利基金	1,440.54	—
合计	2,546,621.64	2,814,747.98

35、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	6,596,642.48	5,415,610.12
差旅费	4,397,529.75	4,144,972.68
售后服务修理费	1,054,087.26	2,991,940.06
招投标服务费	309,627.54	786,127.95
业务宣传费	290,078.11	19,469.03
办公费	123,713.35	296,689.82
股份支付	-272,805.55	214,347.97
其他	87,708.37	78,098.43
合计	12,586,581.31	13,947,256.06

36、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	18,316,024.02	16,583,902.47
差旅费	469,321.92	420,797.63
办公费	1,621,102.12	1,184,321.72
折旧摊销	2,162,904.80	2,297,468.98
招待费	5,898,950.72	4,859,450.03
修理费	658,081.54	1,103,566.22
中介服务费	1,328,244.44	594,929.19
租金	923,667.38	701,317.26
股份支付	907,257.05	713,276.31
其他	1,167,951.12	894,379.53
合计	33,453,505.11	29,353,409.34

37、 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	10,728,713.91	10,047,796.06
材料、燃料等	7,838,450.37	8,040,826.66
折旧与摊销	457,079.41	402,944.16
股份支付	-2,011,745.28	926,107.03
其他	20,000.00	106,510.36
合计	17,032,498.41	19,524,184.27

38、 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	1,115,093.94	599,873.98
减：利息收入	465,761.10	225,291.25
汇兑损益	-426,122.95	-477,686.31
票据贴现支出	—	409,127.43
手续费	299,641.33	529,828.30
合计	522,851.22	835,852.15

39、 其他收益

1) 分类明细：

项目	2023 年度	2022 年度
与资产相关的政府补助	36,923.52	36,923.52
与收益相关的政府补助	4,129,979.61	1,804,811.86
合计	4,166,903.13	1,841,735.38

2) 项目明细：

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
企业技术改造补助	36,923.52	36,923.52	与资产相关
个税手续费返还	38,323.59	97,950.86	与收益相关
稳岗补贴	62,670.00	76,261.00	与收益相关
销售额增长奖励	418,000.00	—	与收益相关
2021 年市研发机构绩效评价奖励	300,000.00	—	与收益相关
博士后工作补助	100,000.00	—	与收益相关
高质量发展奖励经费	100,000.00	—	与收益相关
2023 年江苏省卓越博士后计划	150,000.00	—	与收益相关
加快发展抢抓生产激励	84,000.00	—	与收益相关
培训补贴	75,000.00	—	与收益相关
江海英才	400,000.00	—	与收益相关
增值税加计抵减	420,686.02	—	与收益相关

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
2022 年度经济高质量发展扶持项目奖励	296,300.00	—	与收益相关
核高技能人才培养省补	75,000.00	—	与收益相关
510 英才补助	320,000.00	300,000.00	与收益相关
市财政奖励	1,290,000.00	—	与收益相关
镇纳税十强企业表彰奖励	—	100,000.00	与收益相关
高新技术企业奖补	—	200,000.00	与收益相关
产业转型升级补助	—	200,000.00	与收益相关
优化完善经济高质量发展扶持奖励	—	785,600.00	与收益相关
中小微企业科技创新	—	45,000.00	与收益相关
合计	4,166,903.13	1,841,735.38	

40、 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
银行理财	14,360,658.75	3,511,778.88
合计	14,360,658.75	3,511,778.88

41、 公允价值变动收益

项目	2023 年度	2022 年度
银行理财	6,569,030.87	3,939,267.82
合计	6,569,030.87	3,939,267.82

42、 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-39,472,325.80	-26,141,797.14
其他应收款坏账损失	-1,084,706.41	-831,126.92
应收票据减值准备	1,000,000.00	756,048.22
合计	-39,557,032.21	-26,216,875.84

43、 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	272,703.64	-1,685,751.72
合同资产减值损失	468,466.28	245,246.33
合计	741,169.92	-1,440,505.39

44、 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度
捐赠支出	120,000.00	30,000.00
罚款支出	—	300,000.00
违约金	14,204.00	247,764.20
其他	74,699.30	45,263.76
合计	208,903.30	623,027.96

45、 所得税费用

1) 所得税费用明细情况：

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	15,983,200.62	15,521,749.55
递延所得税费用	-5,407,325.59	-6,346,633.23
合计	10,575,875.03	9,175,116.32

2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	81,438,913.31	67,642,069.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,215,836.99	10,146,310.49
子公司适用不同税率的影响	-781,584.99	-428,746.79
调整以前期间所得税的影响	—	—
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	642,241.53	731,956.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-509,206.88	—
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	1,729,716.21	1,194,998.23
加计扣除	-2,721,127.83	-2,469,402.16
税率变化的影响	—	—
所得税费用	10,575,875.03	9,175,116.32

46、 现金流量表项目

1) 收到其他与经营活动有关的现金:

项目	2023 年度	2022 年度
存款利息	465,761.10	225,291.25
政府补助	4,589,293.59	2,124,811.86
营业外收入	53,795.83	1,000.02
押金、保证金	7,325,164.90	—
诉讼保全解除	560,000.00	—
其他	801,500.00	503,800.00
合计	13,795,515.42	2,854,903.13

2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2023 年度	2022 年度
付现期间费用	26,792,382.66	25,961,116.01
营业外支出	208,903.30	623,027.96
押金、保证金	303,113.92	20,806,151.06
诉讼保全	6,200,000.00	560,000.00
其他	480,000.00	801,500.00
合计	33,984,399.88	48,751,795.03

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	2023 年度	2022 年度
个人借款	—	20,000,000.00
票据贴现	—	683,761.56
合计	—	20,683,761.56

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	2023 年度	2022 年度
个人借款	20,000,000.00	—
支付的租赁费	849,908.24	504,123.65
合计	20,849,908.24	504,123.65

47、 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料:

项目	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	70,863,038.28	58,466,953.59
加: 资产减值准备	38,815,862.29	27,657,381.23
固定资产折旧	5,506,797.02	5,290,884.84
使用权资产摊销	686,355.38	649,338.72
无形资产摊销	499,081.35	496,659.58
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”填列)	35,267.13	-12,845.47
固定资产报废损失(收益以“—”填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“—”填列)	-6,569,030.87	-3,939,267.82
财务费用(收益以“—”填列)	688,970.99	138,426.11
投资损失(收益以“—”填列)	-14,360,658.75	-3,511,778.88
递延所得税资产减少	-5,407,325.59	-6,346,633.23
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	-17,227,160.01	-129,917,805.36
经营性应收项目的减少	-24,974,791.93	-5,098,678.94
经营性应付项目的增加	35,797,158.42	105,751,258.93
其他	-2,527,106.33	2,285,298.40
经营活动产生的现金流量净额	81,826,457.38	51,909,191.70
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	127,020,247.70	43,965,010.21
减: 现金的期初余额	43,965,010.21	13,731,918.51
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	83,055,237.49	30,233,091.70

※ 本表现金的期末余额与资产负债表货币资金科目余额的差异为期末应付票据保证金金额。

2) 本期支付的取得子公司的现金净额:

无。

3) 现金和现金等价物的构成:

项目	2023-12-31	2022-12-31
一、现金	127,020,247.70	43,965,010.21
其中: 库存现金	15,562.20	18,400.01
可随时用于支付的银行存款	126,893,045.50	43,946,610.20
可随时用于支付的其他货币资金	111,640.00	—
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	127,020,247.70	43,965,010.21
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	—	—

48、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023/12/31 账面价值	受限原因
货币资金	14,703,255.60	承兑汇票保证金、保函保证金
货币资金	6,200,000.00	诉讼冻结
固定资产	18,593,233.31	银行授信抵押
无形资产	9,825,195.62	银行授信抵押
合计	49,321,684.53	

49、 外币货币性项目

1) 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	2,418,049.15	7.8592	19,003,931.88
其中: 美元	—	—	—
欧元	2,418,049.15	7.8592	19,003,931.88

2) 境外经营实体说明:

无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向收购

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

1) 企业集团的构成:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华新清宇环保技术(北京)有限公司	北京	北京市朝阳区北辰东路8号14号楼(G座)24层2403室	生产型	100%	—	新设
华新清宇环保技术(上海)有限公司	上海	上海市杨浦区黄兴路1725号1903室	生产型	100%	—	新设
南通明丰濠环境工程有限公司	南通	南通市通州区东社镇五甲工业园西首	生产型	100%	—	购买

公司在子公司的持股比例表和表决权比例全部一致,不存在持股比例和表决权不一致的情况。公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、无持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

1、市场风险

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

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	340,589,030.87	—	—	340,589,030.87
2.应收款项融资	—	—	2,741,646.80	2,741,646.80
持续以公允价值计量的资产总额	340,589,030.87	—	2,741,646.80	343,330,677.67

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	448,960,304.80	—	—	448,960,304.80
2.应收款项融资	—	—	2,140,947.50	2,140,947.50
持续以公允价值计量的资产总额	448,960,304.80	—	2,140,947.50	451,101,252.30

2、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

公司购买的理财产品期末公允价值参考活跃市场中的报价。

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

无

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

本公司向供应商背书票据以结算应付款项。由于应收票据到期期限短，资金时间价值因素对公允价值的影响不重大，因此，本公司认为其公允价值与账面价值一致。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、应付款项等，该等金融资产和负债的账面价值与公允价值差异较小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

股东	与本公司关系
包宏明	公司实际控制人
包卫彬	公司实际控制人
瞿菊	公司实际控制人
南通市通州区给水排水设备制造厂	公司实际控制人一致行动人
南通庆宇企业管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人一致行动人
南通丰宇企业管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人一致行动人
南通众宇企业管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人一致行动人

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、本公司的合营及联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

（1）关联自然人

序号	关 联 方	与本公司关系	备注
1	张利华	董事	
2	严美娟	董事	公司副总经理罗洪波之妻
3	董滨	独立董事	
4	杨继永	独立董事	
5	姜新华	独立董事	
6	瞿小波	监事会主席	
7	纪鑫	监事	
8	张桂林	职工监事	
9	罗洪波	副总经理	
10	袁国华	副总经理	
11	张宏庆	副总经理	
12	戴小娟	财务总监	
13	张雪松	董事会秘书	

注：报告期内公司的董事、监事和高级管理人员，以及与该等人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母等亦作为公司的关联方。

(2) 关联自然人实际控制或能够对被投资单位施加重大影响的企业

序号	关 联 方	与本公司关系
1	江苏同淮环保科技有限公司	公司独立董事董滨持股 55%并担任执行董事的企业
2	南通恒信联合会计师事务所（普通合伙）	公司独立董事姜新华持股 37%并担任执行事务合伙人的企业
3	宁波景宜投资管理有限公司	公司独立董事杨继永持股 22.5%并担任执行董事兼经理的企业
4	苏州通合新能源集团有限公司	公司独立董事杨继永担任董事兼总经理的企业
5	江苏通合新能源科技有限公司	公司独立董事杨继永担任执行董事的企业
6	南通志联新能源合伙企业（有限合伙）	公司独立董事杨继永持股 48%并担任执行事务合伙人的企业
7	南通市倚日能源工程有限公司	公司独立董事杨继永持股 40%并担任执行董事的企业
8	南通市联奇新能源科技有限公司	公司独立董事杨继永持股 100%并担任执行董事的企业
9	苏州市智充新能源有限公司	公司独立董事杨继永担任执行董事兼总经理的企业
10	南通君和新能源合伙企业（有限合伙）	公司独立董事杨继永持股 20%并担任执行事务合伙人的企业
11	淮安市新星纸箱有限公司	公司监事会主席瞿小波之儿媳的父亲杜慰平持股 52%并担任执行董事兼总经理；瞿小波之儿媳的母亲徐巧玲持股 48%的企业
12	柏中环境科技（上海）股份有限公司	公司独立董事董滨担任独立董事的企业
13	沁欧环保科技（上海）有限公司	南通众宇有限合伙人阳霞持股 100%并担任执行董事的企业
14	沁欧国际有限公司	南通众宇有限合伙人阳霞控制的企业
15	苏州横泾建设工程有限公司	南通众宇有限合伙人华雪锋实际控制的企业
16	欣天奕环境科技（北京）有限公司	南通众宇有限合伙人刘玉华实际控制的企业
17	上海天垣环保科技有限公司	南通众宇有限合伙人罗佩丽实际控制的企业
18	上海洗霸科技股份有限公司	独立董事董滨曾担任董事的企业，董滨已于 2024 年 1 月卸任

(3) 报告期内曾经的关联方

①报告期内曾经的关联自然人

序号	关 联 方	与本公司关系	人员去向
1	张剑峰	曾任公司财务负责人	已于 2021 年 10 月卸任
2	吴莉莉	张剑峰之妻	
3	陈召泉	张剑峰之父	
4	刘秀梅	张剑峰之母	
5	陆井兰	张剑峰之配偶的母亲	

②报告期内曾经的关联法人、其他组织

序号	关 联 方	与本公司关系	人员去向
1	宁波澧泉科技有限公司	独立董事董滨曾持股 40%并担任执行董事兼经理	董滨已于 2021 年 6 月退股并卸任
2	舟山同旗环境工程技术有限公司	独立董事董滨曾持股 40%并担任执行董事的企业	该公司已于 2023 年 1 月注销
3	江苏通德国际教育发展有限公司	张剑锋持股 7.5%并担任董事的企业	张剑锋已于 2021 年 10 月卸任
4	宁波弘腾投资管理有限公司	张剑峰持股 100%并担任执行董事兼经理	张剑锋已于 2021 年 10 月卸任
5	宁波弘腾氢能投资合伙企业（有限合伙）	宁波弘腾投资管理有限公司担任执行事务合伙人的企业	张剑锋已于 2021 年 10 月卸任宁波弘腾投资管理有限公司执行董事兼经理
6	天津中慧腾飞（集团）有限公司	张剑峰曾持股 8%并担任董事的企业	张剑锋已于 2021 年 3 月退股并于 2021 年 8 月卸任
7	江苏四维创新投资管理有限公司	独立董事杨继永曾持股 99%并担任执行董事	杨继永已于 2021 年 8 月退股并卸任
8	南通苏民新能源投资合伙企业（有限合伙）	江苏四维创新投资管理有限公司担任执行事务合伙人	杨继永已于 2021 年 8 月退股并卸任江苏四维创新投资管理有限公司执行董事职务
9	南通苏民新能源科技有限公司	南通苏民新能源投资合伙企业（有限合伙）控制的企业，独立董事杨继永曾担任董事长兼总经理	杨继永已于 2021 年 3 月卸任
10	南通景荣新能源合伙企业（有限合伙）	江苏四维创新投资管理有限公司担任执行事务合伙人	杨继永已于 2021 年 8 月退股并卸任江苏四维创新投资管理有限公司执行董事
11	阜宁景程新能源科技合伙企业（有限合伙）	江苏四维创新投资管理有限公司担任执行事务合伙人	杨继永已于 2021 年 8 月退股并卸任江苏四维创新投资管理有限公司执行董事
12	阜宁苏瑞新能源技术有限公司	阜宁景程新能源科技合伙企业（有限合伙）控制的企业	杨继永已于 2021 年 8 月退股并卸任江苏四维创新投资管理有限公司执行董事
13	上海曜栳实业有限公司	独立董事杨继永曾担任执行董事	杨继永已于 2022 年 8 月卸任
14	南通景耀新材料科技有限公司	独立董事杨继永曾通过江苏四维创新投资管理有限公司控制该企业并担任执行董事	杨继永已于 2021 年 8 月退股、2021 年 9 月卸任
15	阜宁苏民新能源科技有限公司	独立董事杨继永曾通过江苏四维创新投资管理有限公司控制该企业并担任执行董事兼总经理	杨继永已于 2020 年 9 月卸任、2021 年 8 月退股
16	阜宁苏民绿色能源科技有	独立董事杨继永曾通过江苏四维创新投	杨继永已于 2020 年 8 月卸

序号	关 联 方	与本公司关系	人员去向
	限公司	资管理有限公司控制该企业并担任董事长	任、2021 年 8 月退股
17	南通苏民光伏科技有限公司	独立董事杨继永曾通过江苏四维创新投资管理有限公司控制该企业并担任董事长兼总经理	杨继永已于 2021 年 8 月退股、2023 年 2 月卸任
18	江苏瑞民新能源科技有限公司	独立董事杨继永曾通过江苏四维创新投资管理有限公司控制该企业并担任董事长兼总经理	杨继永已于 2021 年 7 月卸任、2021 年 8 月退股
19	南通苏瑞新能源科技有限公司	独立董事杨继永曾通过江苏四维创新投资管理有限公司控制该企业并担任执行董事	杨继永已于 2021 年 3 月卸任、2021 年 8 月退股
20	苏州朗弛环保科技有限公司	南通众宇有限合伙人曾经合伙人魏新良实际控制的企业	魏新良已于 2023 年 12 月退股
21	南通市蓝欣环保工程设备有限公司	南通众宇有限合伙人曾经合伙人成红芬的配偶实际控制的企业	成红芬已于 2023 年 12 月退股
22	江苏兴联水务有限公司	南通众宇有限合伙人曾经合伙人成红芬的配偶实际控制的企业	成红芬已于 2023 年 12 月退股
23	江苏永大化工机械股份有限公司	公司前财务总监张剑峰担任董秘及财务总监	张剑峰已于 2021 年 10 月卸任南通华新财务总监职务

5、关联交易情况

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
沁欧国际有限公司	采购商品	—	9,146,790.00
沁欧环保科技（上海）有限公司	采购商品	6,467,787.61	15,537,151.03
江苏兴联水务有限公司	采购商品	1,295,575.22	1,895,349.58

销售商品情况表

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
柏中环境科技（上海）股份有限公司	销售商品	—	6,882,389.38
沁欧环保科技（上海）有限公司	销售商品	3,023,893.81	4,514,601.76
江苏兴联水务有限公司	销售商品	4,228,849.56	5,547,610.62

2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

序号	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
A	包宏明、瞿菊	80,000,000.00	2020/1/1	2025/12/31	否
B	南通市通州区给水排水设备制造厂	90,000,000.00	2021/8/5	2024/8/4	否
C	包宏明、瞿菊	80,000,000.00	2022/1/5	2022/12/29	是
D	包宏明、瞿菊	80,000,000.00	2022/12/30	2023/12/28	是
E	包宏明、瞿菊	80,000,000.00	2023/11/30	2024/11/29	否
F	包宏明、瞿菊	130,000,000.00	2021/9/7	2022/9/5	是
G	包宏明、瞿菊	130,000,000.00	2022/7/27	2023/7/25	是
H	包宏明、瞿菊	130,000,000.00	2023/7/19	2024/7/18	否

A. 公司与中国银行股份有限公司南通通州支行签订授信协议，由公司实际控制人包宏明、瞿菊为该授信协议提供担保；

B. 公司与中国银行股份有限公司南通通州支行签订授信协议，由公司股东南通市通州区给水排水设备制造厂为该授信协议提供担保；

C. 公司与招商银行股份有限公司南通分行签订授信协议，由公司实际控制人包宏明、瞿菊为该授信协议提供担保；

D. 公司与招商银行股份有限公司南通分行签订授信协议，由公司实际控制人包宏明、瞿菊为该授信协议提供担保；

E. 公司与招商银行股份有限公司南通分行签订授信协议，由公司实际控制人包宏明、瞿菊为该授信协

议提供担保；

F. 公司与江苏银行股份有限公司南通分行签订授信协议，由公司实际控制人包宏明、瞿菊为该授信协议提供担保；

G. 公司与江苏银行股份有限公司南通分行签订授信协议，由公司实际控制人包宏明、瞿菊为该授信协议提供担保；

H. 公司与江苏银行股份有限公司南通分行签订授信协议，由公司实际控制人包宏明、瞿菊为该授信协议提供担保。

3) 关键管理人员

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	414.48 万元	399.81 万元

6、关联方应收应付款项

1) 应收项目

项目名称	公司名称	2023-12-31	2022-12-31
应收账款	南通市蓝欣环保工程设备有限公司	36,000.00	36,000.00
应收账款	江苏兴联水务有限公司	6,702,030.00	3,118,080.00
合同资产	沁欧环保科技（上海）有限公司	850,000.00	510,000.00
应收账款	柏中环境科技（上海）股份有限公司	—	2,877,527.00
合同资产	柏中环境科技（上海）股份有限公司	233,313.00	233,313.00
合同资产	江苏兴联水务有限公司	552,370.00	313,440.00
其他应收款	张利华	—	320,406.86
其他应收款	纪鑫	46,065.66	59,927.00
其他应收款	张桂林	—	93,851.66
其他应收款	张启兵	—	8,838.15
其他应收款	张雪松	—	389,195.00
其他应收款	曹卜梅	—	22,000.00
其他应收款	许丽华	10,000.00	—

2) 应付项目

项目名称	公司名称	2023-12-31	2022-12-31
应付账款	苏州朗弛环保科技有限公司	461,070.00	461,070.00
应付账款	南通市蓝欣环保工程设备有限公司	1,591,758.13	1,962,112.10
应付账款	沁欧国际有限公司	—	6,802,331.94
应付账款	沁欧环保科技（上海）有限公司	1,653,063.44	1,653,063.44
应付账款	苏州横泾建设工程有限公司	2,155,045.87	2,155,045.87
应付账款	江苏兴联水务有限公司	14,026,220.41	5,948,507.22
应付账款	欣天奕环境科技（北京）有限公司	265,486.73	265,486.73
合同负债	苏州横泾建设工程有限公司	796,460.18	—
合同负债	沁欧环保科技（上海）有限公司	276,637.15	2,815,221.26
合同负债	江苏兴联水务有限公司	1,199,044.25	2,034,619.47
合同负债	欣天奕环境科技（北京）有限公司	5,578,909.71	—
应付股利	包宏明	—	7,413,695.29
应付股利	包卫彬	—	25,984,340.65
应付股利	瞿菊	—	30,804,223.19
应付股利	南通市通州区给水排水设备制造厂	—	23,498,229.35
其他应付款	袁国华	15,298.57	11,949.45
其他应付款	许丽华	—	18,073.32
其他应付款	包卫彬	—	10,928.92
其他应付款	张宏庆	—	67,997.13
其他应付款	罗洪波	1,558.00	1,519.70
其他应付款	张利华	660.51	—
其他应付款	张桂林	8,062.59	—
其他应付款	张启兵	2,982.00	—

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司 2022 年 12 月 31 日发行在外的各项权益工具数量	9,913,569 股
公司 2023 年授予的各项权益工具数量	7,038,086 股
公司 2023 年解禁的各项权益工具数量	2,066,696 股
公司 2023 年失效的各项权益工具数量	5,720,393 股
公司 2023 年 12 月 31 日发行在外的各项权益工具数量	9,164,566 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按市盈率 8 倍为基础确定公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可解锁数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,611,681.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,527,106.33

十二、承诺及或有事项

1、承诺事项

无

2、或有事项

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司与江苏明轩环保科技有限公司于 2016 年 5 月 30 日签订《合同书》。公司因《合同书》的履行等问题与江苏明轩环保科技有限公司产生纠纷，江苏明轩环保科技有限公司向宜兴市人民法院起诉请求判令公司支付脱水设备货款 6,168,249 元及逾期付款违约金。截止 2023 年 12 月 31 日，上述诉讼尚未结案。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

无

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

本公司业务单一，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2023-12-31				
	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	6,384,868.61	1.28	6,384,868.61	100.00	—
按组合计提坏账准备	494,110,522.34	98.72	129,605,010.42	26.23	364,505,511.92
其中：账龄组合	494,110,522.34	98.72	129,605,010.42	26.23	364,505,511.92
合并范围内关联方款项	—	—	—	—	—
合计	500,495,390.95	100.00	135,989,879.03	27.17	364,505,511.92

(续)

类别	2022-12-31				
	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	6,384,868.61	1.39	6,384,868.61	100.00	—
按组合计提坏账准备	453,194,235.28	98.61	89,639,049.66	19.78	363,555,185.62
其中：账龄组合	451,246,139.38	98.19	89,639,049.66	19.86	361,607,089.72
合并范围内关联方款项	1,948,095.90	0.42	—	—	1,948,095.90
合计	459,579,103.89	100.00	96,023,918.27	20.89	363,555,185.62

① 期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收款单位	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
太平洋水处理工程有限公司	6,384,868.61	6,384,868.61	100.00%	进入破产清算程序，预计无法收回
合 计	6,384,868.61	6,384,868.61	100.00%	

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	174,437,267.91	8,721,863.40	5.00
1 至 2 年	91,268,671.27	9,126,867.13	10.00
2 至 3 年	136,732,937.55	41,019,881.27	30.00
3 至 4 年	24,466,712.71	12,233,356.35	50.00
4 至 5 年	43,509,453.14	34,807,562.51	80.00
5 年以上	23,695,479.76	23,695,479.76	100.00
合计	494,110,522.34	129,605,010.42	26.23

（续）

账龄	2022-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	153,094,294.99	7,654,714.75	5.00
1 至 2 年	169,142,019.24	16,914,201.92	10.00
2 至 3 年	45,973,597.91	13,792,079.37	30.00
3 至 4 年	55,521,959.70	27,760,979.85	50.00
4 至 5 年	19,985,968.86	15,988,775.09	80.00
5 年以上	7,528,298.68	7,528,298.68	100.00
合计	451,246,139.38	89,639,049.66	19.86

（2） 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

年度	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	转回	收回	转销或核销	其他	
2023 年	96,023,918.27	39,965,960.76	—	—	—	—	135,989,879.03
2022 年	70,922,839.77	25,101,078.50	—	—	—	—	96,023,918.27

（3） 报告期无核销的应收账款。

（4） 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：

① 2023 年 12 月 31 日余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款余额	合同资产余额	应收账款和合同资产余额	占应收账款和合同资产余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南通市经济技术开发区通盛排水有限公司	110,762,608.68	5,618,300.64	116,380,909.32	21.24%	9,049,757.82
南通溯天环保科技有限公司	40,345,347.60	4,610,583.20	44,955,930.80	8.20%	4,495,593.08
苏州角直新区污水处理有限公司	27,498,201.07	—	27,498,201.07	5.02%	2,749,820.11
吴江市盛泽水处理发展有限公司	26,752,000.00	—	26,752,000.00	4.88%	8,025,600.00
江苏新浪环保有限公司	22,202,000.00	—	22,202,000.00	4.05%	6,735,000.00
合计	227,560,157.35	10,228,883.84	237,789,041.19	43.39%	31,055,771.01

② 2022 年 12 月 31 日余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款余额	合同资产余额	应收账款和合同资产余额	占应收账款和合同资产余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南通溯天环保科技有限公司	74,362,599.20	4,610,583.20	78,973,182.40	15.40%	3,948,659.12
南通市经济技术开发区通盛排水有限公司	29,996,994.70	2,351,192.60	32,348,187.30	6.31%	3,165,353.20
江苏新浪环保有限公司	26,792,000.00	4,410,000.00	31,202,000.00	6.08%	3,194,600.00
苏州角直新区污水处理有限公司	27,498,201.07	—	27,498,201.07	5.36%	1,374,910.05
吴江市盛泽水处理发展有限公司	26,752,000.00	—	26,752,000.00	5.21%	2,675,200.00
合计	185,401,794.97	11,371,775.80	196,773,570.77	38.36%	14,358,722.37

2、其他应收款

项目	2023-12-31	2022-12-31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	32,563,185.85	31,082,308.15
合计	32,563,185.85	31,082,308.15

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023-12-31	2022-12-31
员工备用金	362,185.40	1,484,085.19
保证金/押金	30,598,496.22	33,203,620.27
内部往来	6,322,920.00	—
其他	—	1,500.00
小计	37,283,601.62	34,689,205.46
减：坏账准备	4,720,415.77	3,606,897.31
合计：	32,563,185.85	31,082,308.15

2) 按账龄披露

账龄	2023-12-31	2022-12-31
1 年以内	8,415,661.68	28,087,676.53
1 至 2 年	24,836,461.84	2,265,595.00
2 至 3 年	1,903,200.00	3,290,064.93
3 至 4 年	1,098,166.60	1,025,869.00
4 至 5 年	1,010,111.50	20,000.00
5 年及以上	20,000.00	—
减：坏账准备	4,720,415.77	3,606,897.31
合计	32,563,185.85	31,082,308.15

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	—	2,686,897.31	920,000.00	3,606,897.31
2022 年 12 月 31 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	—	1,113,518.46	—	1,113,518.46
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2023 年 12 月 31 日余额	—	3,800,415.77	920,000.00	4,720,415.77

(续)

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	—	1,899,625.55	920,000.00	2,819,625.55
2021 年 12 月 31 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	—	787,271.76	—	787,271.76
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2022 年 12 月 31 日余额	—	2,686,897.31	920,000.00	3,606,897.31

4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

年度	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	
2023 年	3,606,897.31	1,113,518.46	—	—	—	4,720,415.77
2022 年	2,819,625.55	787,271.76	—	—	—	3,606,897.31

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

① 2023 年 12 月 31 日余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通市经济技术开发区通盛排水有限公司	履约保证金	15,622,135.04	1-2 年	41.90	1,562,213.50
华新清宇环保技术(上海)有限公司	内部往来	6,322,920.00	1 年以内	16.96	—
南通市洪江排水有限公司	履约保证金	5,189,834.40	1-2 年	13.92	518,983.44
南通市江海水务有限公司	履约保证金	3,968,444.40	1-2 年	10.65	396,844.44
台州市滨海水务有限公司	履约保证金	1,559,500.00	2-3 年	4.18	467,850.00
合计		32,662,833.84		87.61	2,945,891.38

② 2022 年 12 月 31 日余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通市经济技术开发区通盛排水有限公司	履约保证金	15,622,135.04	1 年以内	45.03	781,106.75
南通市洪江排水有限公司	履约保证金	5,213,514.40	1 年以内	15.03	260,675.72
南通市江海水务有限公司	履约保证金	3,968,444.40	1 年以内	11.44	198,422.22
陕西建工安装集团有限公司	投标保证金	2,411,664.93	2-3 年	6.95	723,499.48
台州市滨海水务有限公司	履约保证金	1,559,500.00	1-2 年	4.50	155,950.00
合计		28,775,258.77		82.95	2,119,654.17

3、长期股权投资

(1) 分类明细:

项目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00	—	30,000,000.00
对联营、合营企业投资	—	—	—
合计	30,000,000.00	—	30,000,000.00

(续)

项目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00	—	20,000,000.00
对联营、合营企业投资	—	—	—
合计	20,000,000.00	—	20,000,000.00

(2) 对子公司投资:

被投资单位	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华新清宇环保技术(北京)有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
华新清宇环保技术(上海)有限公司	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—
南通明丰濠环境工程有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	20,000,000.00	10,000,000.00	—	30,000,000.00	—	—

(续)

被投资单位	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
华新清宇环保技术 (北京)有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
南通明丰濠环境工 程有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—

(3) 对联营、合营企业投资:

无。

4、营业收入

项目	2023 年度	2022 年度
主营业务	464,024,944.92	464,424,071.73
其他业务	1,074,878.15	2,025,432.66
合计	465,099,823.07	466,449,504.39

5、营业成本

项目	2023 年度	2022 年度
主营业务	306,233,399.65	318,526,148.54
其他业务	130,661.92	54,346.27
合计	306,364,061.57	318,580,494.81

6、投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
银行理财	14,360,658.75	3,510,256.60
合计	14,360,658.75	3,510,256.60

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损益	-35,267.13	12,845.47
计入当期损益的政府补助(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)	4,129,979.61	1,804,811.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	20,929,689.62	7,451,046.70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
债务重组损益	—	—
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	—	—
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	—	—
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	—	—
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
交易价格显失公允的交易产生的收益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-145,026.67	-622,027.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,261,460.12	—
减:所得税影响额	3,747,706.48	1,327,005.12
少数股东权益影响额	—	—
非经常性损益合计	18,870,208.83	7,319,670.97

2、净资产收益率及每股收益

1) 2023 年度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	11.72	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.60	0.48	0.48

2) 2022 年度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	10.35	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.05	0.47	0.47

3、境内外会计准则下会计数据差异

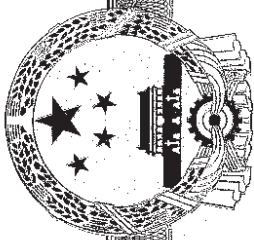
无。

4、会计政策变更相关补充资料

无。

南通华新环保科技有限公司

2024 年 4 月 2 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

编号 320200666202312040008



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

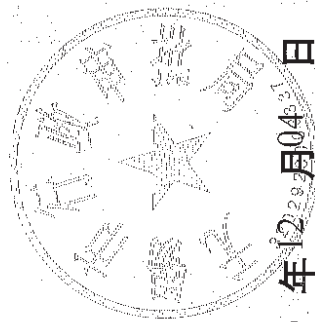
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定方可开展经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出资额 1175万元整

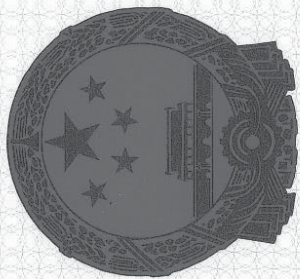
成立日期 2013年09月18日

经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



登记机关

2023年12月04日



会计师事务所 执业证书

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

张彩斌

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

特殊普通合伙

32020028

苏财会[2013]36号

2013年09月12日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

证书序号：0001561

发证机关：



二〇二一

年五月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 王震
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-08-20
Date of birth
工作单位 江苏公证天业会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙)
身份证号码 341101197608200217
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 341001760001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2001/y 06/m 20/d



年 月 日
/y /m /d

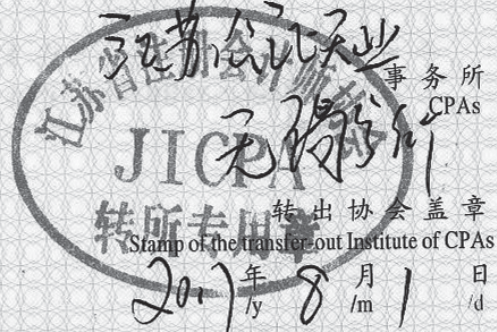
姓 名 谢振伟
Full name 男
性 别
Sex 1988-11-28
出生日期
Date of birth 江苏公证天业会计师事务所(特
殊普通合伙)无锡分所
工作单位
Working unit 440583198811280779
身份证号码
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 320200281561
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 05 31
Date of Issuance 年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d