



华新绿源环保股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-038

2023 年 8 月 17 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张军、主管会计工作负责人刘时权及会计机构负责人(会计主管人员)罗嵩声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十 公司面临的风险和应对措施”部分，阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者认真阅读相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项.....	34
第七节 股份变动及股东情况.....	38
第八节 优先股相关情况.....	42
第九节 债券相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44

备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、载有公司法定代表人签名并盖章的 2023 年半年度报告原件。

三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

释义

释义项	指	释义内容
华新环保、上市公司、本公司、公司	指	华新绿源环保股份有限公司
恒易伟业	指	北京恒易伟业企业管理合伙企业（有限合伙），曾用名：北京恒易伟业投资管理合伙企业（有限合伙），公司员工持股平台
科惠合伙	指	上海科惠股权投资中心（有限合伙）
科惠有限	指	上海科惠价值投资管理有限公司
凯喜雅国际	指	浙江凯喜雅国际股份有限公司
青域敦行	指	嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）
凯喜雅控股	指	凯喜雅控股有限公司
海通创新	指	海通创新证券投资有限公司
云南华再	指	云南华再新源环保产业发展有限公司
内蒙古华新	指	华新绿源（内蒙古）环保产业发展有限公司
华新凯业	指	北京华新凯业物资再生有限公司
香蕉皮	指	香蕉皮环保科技（北京）有限公司
华新弘达	指	内蒙古华新弘达再生资源回收利用有限公司
华新蒙正	指	内蒙古华新蒙正固体废弃物处置有限公司
绿洲新氟	指	内蒙古绿洲新氟环保科技有限公司
华新耀智	指	内蒙古华新耀智科技有限公司
华新贵金	指	华新贵金（内蒙古）环保科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
生态环境部、环保部	指	中华人民共和国生态环境部，原中华人民共和国环境保护部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
卫生部	指	中华人民共和国卫生部
公安部	指	中华人民共和国公安部
商务部	指	中华人民共和国商务部
市场监管总局、工商总局	指	中华人民共和国国家市场监督管理总局，原中华人民共和国国家工商行政管理总局
国家统计局	指	中华人民共和国国家统计局
车管所	指	公安局公安交通管理局车辆管理所
《公司章程》	指	公司现行有效的《华新绿源环保股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
保荐机构、保荐人、主承销商	指	东兴证券股份有限公司
致同所、会计师、致同	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、万元
四机一脑	指	废旧电视机、废旧电脑、废旧冰箱、废旧洗衣机、废旧空调
固废、固体废物	指	人类在生产、生活和其他活动中产生的丧失原有利用价值或者虽未丧失利用价值但被抛弃或者放弃的固态、半固态和置于容器中

		的气态的物品、物质以及法律、行政法规纳入固体废物管理的物品、物质。经无害化加工处理，并且符合强制性国家产品质量标准，不会危害公众健康和生态安全，或者根据固体废物鉴别标准和鉴别程序认定为不属于固体废物的除外
危废、危险废物	指	列入国家危险废物名录或者按照国家危险废物识别标准和方法进行识别的具有危险特性的固体废物（包括液态废物）
拆解产物	指	废旧家电、报废机动车拆解所得产物（塑料、金属、有价值的零部件等）
基金补贴	指	根据《废弃电器电子产品处理企业补贴审核指南》，拆解处理企业依据其拆解废弃电器电子产品的数量和种类获取的定额补贴
非基金业务	指	回收、拆解无定额补贴的废弃电器电子产品的业务
五大总成	指	对机动车发动机总成、方向机总成、变速器总成、前后桥和车架的统称

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华新环保	股票代码	301265
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华新绿源环保股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华新环保		
公司的外文名称（如有）	Hwaxin Environmental Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	张军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘时权	李全
联系地址	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛北一街 4 号 3-9 号	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛北一街 4 号 3-9 号
电话	010-80829990	010-80829990
传真	010-80829769	010-80829769
电子信箱	dsh@hxepd.com	dsh@hxepd.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2021 年 11 月 22 日	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛北一街 4 号 3-9 号	91110112795101904A	91110112795101904A	91110112795101904A
报告期末注册	2023 年 03 月 06 日	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛北一街 4 号 3-9 号	91110112795101904A	91110112795101904A	91110112795101904A
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 03 月 06 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	365,200,884.88	377,271,829.24	-3.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	62,562,415.02	68,085,460.04	-8.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	57,006,265.18	64,433,858.34	-11.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-37,854,323.94	12,237,867.76	-409.32%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.30	-30.00%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.30	-30.00%
加权平均净资产收益率	3.06%	6.70%	-3.64%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,243,272,077.81	2,268,088,237.03	-1.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,022,929,994.46	2,020,962,558.01	0.10%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-28,475.98	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,524,748.07	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,655,359.41	银行结构性存款的利息收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-444,511.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,149.72	
减：所得税影响额	1,196,101.44	
少数股东权益影响额（税后）	18.30	
合计	5,556,149.84	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他项目主要包括收到的个人手续费返还和小规模纳税人免征增值税。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处行业情况

公司所处行业为环保行业中的固体废物资源化利用与处置行业（以下简称“固废处理行业”）。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于“C42 废弃资源综合利用行业”。根据国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，固废处理行业属于第四十三项“环境保护与资源节约综合利用”行业，属于我国国民经济发展的鼓励类行业。

我国固废处理行业细分领域众多、空间巨大，从事固废处理的企业数量众多，但目前行业集中度不高，龙头企业市场占有率较低，行业整体呈现分散的特点，固体废物的资源化利用效率和处置能力与发达国家相比存在较大差距。由于固废处理行业具有良好的经济效益，同时还具有较大的社会生态效益，因此固废处理行业是我国近年来重点支持的行业。固废处理行业属于政策引导型行业，政策法规的不断完善和严格执行将会对行业产生良性的引导，有利于行业市场空间的进一步扩大，以及行业整体技术水平的提升，进而促进行业内企业加速整合以及整个行业的良性发展。

华新绿源环保股份有限公司成立于 2006 年，是一家专业从事固体废物资源化利用和处理处置业务的高新技术环保企业，主要业务包括电子废弃物拆解、报废机动车拆解、废旧电子设备回收再利用和危险废物处置等。以下将从公司从事的业务角度对公司所处行业进行简单介绍。

电子废弃物拆解

电子废弃物拆解业务，是指将电子废弃物进行拆解，从中提取有用物质作为再生材料，对剩余部分使用改变其物理、化学特性的方法减少或者消除其有害成分，最终将其处置的活动。行业内企业主要拆解的电子废弃物包括电视机、冰箱、空调、洗衣机、电脑（以下简称：“四机一脑”）、吸油烟机、电热水器、燃气热水器、打印机、复印机、传真机、监视器、手机、电话机共 14 类，“四机一脑”的拆解量占绝大部分。因电子废弃物中含有铅、汞、镉、六价铬和溴化物等有害物质，如果得不到科学、规范的处置，则会造成环境污染，危害人体健康。同时，电子废弃物含有铜、铁、铝金属和各种稀贵金属，以及塑料和玻璃等多种再生材料，其中部分金属的含量甚至远高于在原生金属矿中的含量，因此，人们也将电子废弃物比作“城市矿山”。

国家对电子废弃物拆解行业实行准入政策。取得废弃电器电子拆解资格并纳入废弃电器电子产品处理基金补贴名单的公司才能按照规范拆解量申请基金补贴。截至 2023 年 6 月末，合计有五批共 109 家企业进入基金补贴名单，其中 2016 至 2023 年 6 月末没有新增企业，行业格局已经基本稳定。

我国每年电子废弃物报废数量巨大，其中，“四机一脑”作为最主要的拆解原材料，其回收量及回收价值在所有电子废弃物中占绝对优势地位。过去十年来，我国经济快速增长，带动了我国电器电子行业迅速发展，居民“四机一脑”的保有量持续增长，“四机一脑”的理论报废周期多为 8-10 年，因此，未来报废的电器电子产品将有望继续保持增长势头。

目前行业存在的问题是基金补贴发放周期较长，这导致行业内企业普遍面临着较大的资金压力，表现为应收账款余额不断增加，现金流紧张，财务费用增加。部分规模较小、实力较弱的拆解企业开始被迫降低开工率，减少拆解量。而行业内规模较大、资金实力雄厚、拆解工艺水平优良的企业仍能够保持较高的开工率。这一现象也对行业格局产生影响，近年来行业内龙头企业的兼并收购活动逐渐增多，行业市场集中度有望进一步提升。

公司分别于北京市、云南省昆明市和内蒙古自治区乌兰察布市各有一处电子废弃物拆解基地，且三个电子废弃物拆解公司均被列入废弃电器电子产品处理基金补贴名单，业务区域辐射我国华北、西南和内蒙古中部地区，电子废弃物拆解量和基金补贴金额均在当地位居前列。

报废机动车拆解

报废机动车是典型的综合型再生资源，可以提供钢铁、有色金属、贵金属、塑料、橡胶以及汽车零部件等再生材料。报废机动车拆解产业链以拆解环节为中心，向上游延伸至报废车的回收、拍卖，向下游延伸至零部件的再生、金属与非金属材料的再利用，对保护环境、节约资源、推动循环经济意义重大。

我国报废机动车拆解行业起步于上世纪 80 年代，基本是以原物资部门所属的金属回收系统为基础，由国家物资部门管理，省、市、县三级金属回收管理体系健全，并同属于国有企业。由于全行业缺乏先进的管理理念，设备设施落后陈旧，机械化程度不高，严重制约了行业的发展。

进入二十一世纪，随着居民生活水平不断提高，我国居民机动车保有量迅速增长，2006-2021 年间由 1.45 亿辆增长到 3.95 亿辆。机动车保有量的迅速增长带动了老旧机动车加速报废更新，带动了报废机动车回收拆解行业迅速发展。在此期间，行业不断进行产业升级，逐步走向机械化和互联网化，回收渠道逐步拓宽，拆解趋向精细化。

2019 年 6 月，新版《报废机动车回收管理办法》的正式实施，对报废机动车拆解行业正在产生重大影响。其中，允许将符合条件的“五大总成”出售给具有再制造能力的企业，此举能够提升报废机动车的回收利用价值，提升行业盈利水平；报废车回收价格不再按照废旧金属价格折算，此举能提高车辆回收价格，提升报废车主通过正规渠道报废车辆的积极性，提升拆解企业回收量；删去对回收行业实行统一规划、合理布局的规定，不再对回收企业实行数量控制，不再实行特种行业管理，实行“先照后证”的要求，此举将吸引更多社会资本进入行业，促进行业内部竞争，引入竞争有利于行业健康发展，为企业进行技术升级改造提供动力。同时，根据市场监管总局和国家标准化委员会于 2019 年 12 月联合发布实施的《报废机动车回收拆解企业技术规范》，对未取得报废机动车回收拆解资质认定的企业的拆解产能、场地建设、设施设备和技术人员提出了较高的要求，形成了较高的进入门槛。

目前北京有 8 家报废机动车解体厂，公司全资子公司华新凯业为其中之一。由于报废机动车运输成本相对较高，企业开展业务受回收半径影响较大，因此行业区域性竞争的特征较为明显。公司全资子公司华新凯业年拆解量超万辆，拆解能力居北京地区前列，通过多年的研发投入，华新凯业在回收、评估、拆解、销售等环节大量运用信息化互联网技术，实现了全业务流程的无纸化运行，结合自研柔性流水线工艺的应用，极大提升拆解效率。相信随着新版《报废机动车回收管理办法》和《报废机动车回收拆解企业技术规范》实施，行业技术规范有了明确的指导文件，将带动行业整体拆解技术、安全生产和环保水平提升，具有现代化回收系统和先进拆解技术的华新凯业将在行业逐步走向规范发展的趋势中占得先机。

废旧电子设备回收再利用

废旧电子设备，指在经过使用后，被淘汰的仍具有使用价值的电子设备，主要包括旧服务器、旧计算机、旧手机、旧打印机和旧交换机等。废旧电子设备与电子废弃物最主要的区别在于废旧电子设备经过修复处理后仍然可以再次投入使用，具备较高的经济价值和使用价值，而电子废弃物不具备再次使用的价值或者经过修复后再次使用的价值较低，只能通过环保的方式拆解处理。

近年来，我国互联网科技行业快速发展，5G 技术逐渐成熟，5G 基站建设速度加快，云计算、大数据和物联网等新兴产业蓬勃发展，缩短了电子设备的更新换代周期，带动了市场对电子设备的需求，同时也带来了大量的废旧电子设备处置需求，为回收再利用行业提供了充足的原材料。我国每年进入回收再利用市场的废旧电子设备数量巨大、种类和型号繁多。行业内企业数量众多，规模参差不齐，行业集中度较低。

由于电子设备作为信息载体，报废后仍可能包含着涉密信息，大型互联网科技公司及大型金融公司对信息安全有着更高的要求，而且根据《废弃电器电子产品回收处理管理条例》，回收的废弃电器电子产品应当由有废弃电器电子产品处理资格的处理企业进行处理，因此大型互联网科技公司及大型金融公司往往要求回收企业拥有电子废弃物拆解资格并通过信息安全管理体系认证。同时，大型互联网科技公司及大型金融公司的废旧电子设备资产处置流程较为正规，因此倾向于与规模较大、资质齐全、市场知名度较高的回收再利用企业合作。

公司在废旧电子设备回收再利用领域与多家大型互联网科技公司及大型金融公司建立长期合作关系，其中包括：字节跳动、阿里巴巴、百度、搜狗、戴尔、深圳平安金服、北京奇虎科技等各大互联网公司和多家金融机构，良好的资质背书加专业的优质服务已成为了华新环保的名片，相信在废旧电子设备回收再利用行业，我们定能持续挖掘优质客户，提升用户合作粘性，专注服务，合力共赢。

危险废物处置与资源再利用

危险废物，简称危废，指根据国家规定的危险废物鉴别标准和鉴别方法认定的具有腐蚀性、毒性、易燃性、反应性或者感染性等一种或多种危险特性的或者不排除具有危险特性，可能对环境或者人类健康造成有害影响的固体废物或液体废物。2021 版《国家危险废物名录》将危险废物分类调整为 46 大类 467 种。鉴于危险废物对环境和人体的危害性，危险废物必须由有资质的企业或机构妥善处理。

我国危险废物处理行业起步较晚，1996 年《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》的出台标志着我国危险废物处理行业的起步，首次从法律层面涉及对危险废物处理行业的监管，同时提及经营许可证、危险废物转移联单和国家危险废物名录，形成了我国危险废物处理监管体系的雏形。但在行业发展初期，我国危险废物处理技术落后，处理手段单一，危险废物整体处置率较低，行业规模较小。2004 年《全国危险废物和医疗废物处置设施建设规划》和《危险废物经营许可证管理办法》正式印发，危险废物处理行业有了正式的发展规划，危险废物经营许可证制度正式建立，全国开始兴建危险废物集中处置设施，危险废物处理行业开始进入快速发展期。随着经济发展，全国危险废物产生量猛增，环境污染事件频发，环境保护问题愈发受到重视，危险废物处理行业迎来发展契机，政府出台一系列法律法规和行业政策来支持危险废物处理行业的发展。2018 年后，随着《环境保护税法》正式实施，生态环境部开展固体废物大排查、“清废行动 2018”等一系列监管督查行动，危险废物产生单位的主体责任进一步落实，危险废物处理行业进一步向规模化、规范化、标准化方向发展。

根据《2021 年全国大、中城市固体废物污染环境防治年报》，2020 年，我国大、中城市工业危险废物产生量达到 5148.1 万吨。

目前，我国各省的危险废物产生量和处置能力存在地域分布不均衡的特点，且各省的产生量和处置能力存在错配的情况，部分省份处置能力仍存在较大缺口。危险废物处理行业目前存在的一个较大的问题是核准处置规模远高于危险废物的实际产生量，但部分种类的危险废物仍有较大的处置缺口。这是因为行业中存在着资质错配的情况，我国有 67% 的危险废物处理企业年处理能力低于 2 万吨，从种类上来看，《国家危废名录》中共包含 46 大类危险废物，全行业仅有不到 1% 的企业能够处理 25 种以上的危废，而接近 90% 的企业处理危险废物种类少于 10 种。从处理量角度，超过 80% 的企业处理能力低于 50 吨/日，处理能力达到 1,000 吨/日的企业仅占 0.3%，公司可以综合处置 36 大类危险废物（《国家危废名录》共计 46 大类），核定年处理能力可达 9.5 万吨，平均日处理能力可达 260 吨。随着公司成功登陆资本市场，募投项目：“危险废物处置中心变更项目”、“3 万 t/年焚烧处置项目”有序推进，结合公司自筹危废资源综合利用项目的陆续建成，公司将进一步提高危废资源化利用效率，提升资源化利用产品附加值，拓宽危险废物处理种类，完善产业链布局，以满足日益增长的市场需求。

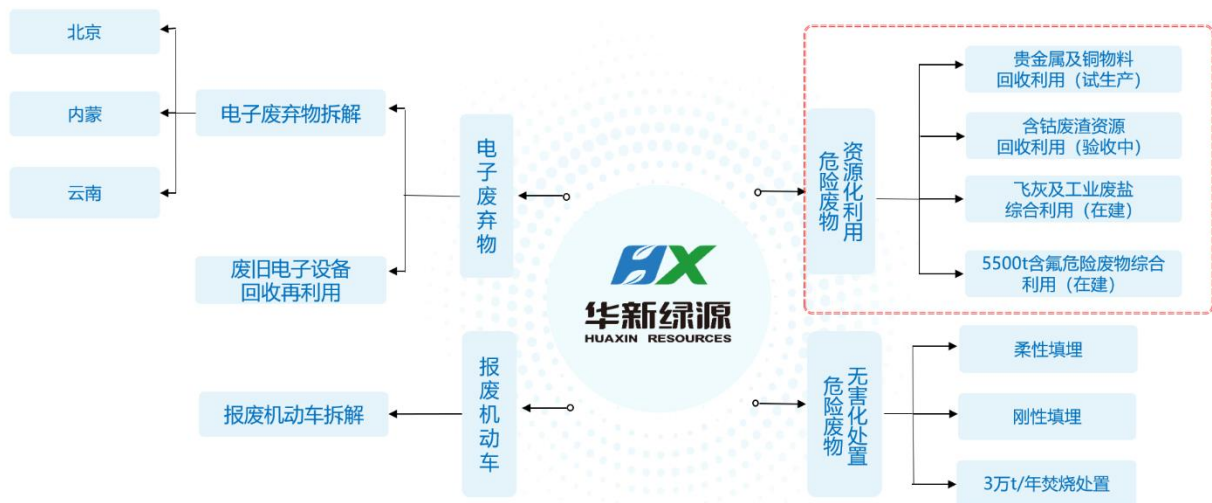
（二）公司的主要业务和产品

公司是一家专业处理固体废物并进行资源化利用的科技驱动型环保企业。公司自成立起即致力于服务社会，资源再生。公司目前阶段主要业务为：电子废弃物拆解、报废机动车拆解、废旧电子设备回收再利用、危险废物处置及资源再利用服务。

产品主要包括公司通过拆解电子废弃物、报废机动车得到的拆解产物，包括金属类、塑料类、玻璃类和废部件类等再生材料以及可供出售的危险废物。公司将可供出售的拆解产物对外销售给再生金属冶炼企业、塑料制造企业等再生资源回收利用企业。同时，公司将电子废弃物拆解过程中产生的荧光粉、含汞灯管和废矿物油等危险废物和含氟制冷剂、聚氨酯泡棉等有害废物交由有相关处理资质的企业处置。

本公司根据实际运营和战略管理需要，成立了三个电子废弃物拆解基地，并根据地域特点、业务发展需求，建立十家子公司，旨在打造技术先进的固废处理及资源综合利用企业，通过科技驱动、产销联动，解决行业痛点，体现差异化竞争优势。

公司业务布局见下图：



(三) 主要经营模式

公司经过多年不断探索与发展，现已形成从电子废弃物、废旧电子设备和报废机动车的回收，到对其资源化利用得到再生材料和回收再利用产品，再到将此过程中产生的部分危险废物和其他共计 36 大类危险废物进行无害化处置的较为完整的业务链条。

1、盈利模式

公司盈利主要来自于销售电子废弃物拆解产物、报废机动车拆解产物和废旧电子设备回收再利用产品以及通过拆解电子废弃物中的“四机一脑”向财政部申领基金补贴，此外，公司向产废单位提供危险废物处置服务并收取服务费。

2、回收/采购模式

电子废弃物

公司主要向个人回收商和企事业单位回收“四机一脑”等电子废弃物，其中个人回收商所占比重较大。公司与所在区域及周边地区的电子废弃物回收商建立了长期稳定的合作关系，通过签订回收合作协议，在一定程度上保证了货源的稳定性。公司结合当时拆解产物的销售价格以及公司的库存情况来制定回收价格，公司会将回收价格发送给电子废弃物回收商，如果电子废弃物回收商认可上述价格，就可以将电子废弃物运送至公司。

另外，公司是中央直属机关和北京市市级行政事业单位指定环保回收机构，子公司云南华再是云南省保密局认定的淘汰报废涉密办公自动化设备及存储介质集中销毁定点承销单位。当上述行政事业单位有报废电子设备需求时会与公司联系，公司遂派人前往现场开展回收工作，将回收的电子废弃物运回公司，并对其进行登记及编码入库。

报废机动车

公司主要从个人、行政事业单位、运输公司、汽车修理厂、4S 店和整车厂处回收报废机动车。公司回收的报废机动车主要包括私家车、营运车辆、达到报废年限的政府机关用车、强制报废车辆、罚没车和汽车生产企业的试验车。公司采购报废机动车价格主要根据车型、重量、品牌、使用年限、零部件缺失和磨损程度、供应商类型及回收市场竞争状况等因素综合确定。其中，专业从事代办报废机动车注销证明的个人从事该行业较久，对市场行情较为了解，因此向此类个人供应商的采购价格是市场充分竞争的结果。

此外，公司还与北京产权交易所等供应商合作，此类供应商主要处置行政事业单位的报废机动车以及交通队长期存放的查扣车辆和事故车辆，此类供应商通过招标确定拆解企业，具有固定的定价模式，参考废钢铁的价格乘以车辆的重量来确定采购价格。

废旧电子设备回收再利用

公司主要向大型互联网科技公司及大型金融公司回收达到预定使用期限或提前报废的服务器和计算机等电子设备、电子部件及其他电子办公设备等，大型互联网科技公司及大型金融公司主要通过招投标和商务谈判的形式选取

回收企业。公司会关注各大互联网科技公司的电子设备报废计划，结合产品需求情况和产品市场价格确定采购计划，并准备商务标书参与投标或者进行商务谈判。上述大型互联网科技公司及大型金融公司会与公司签订出售协议，并在协议中约定回收服务内容和回收设备明细。

此外，部分从企事业单位回收的废旧电子设备也具备回收再利用价值，回收模式与从企事业单位回收电子废弃物的模式相同。

危险废物

危险废物处理行业通常具有付费处置的特点。根据规定，产废单位须妥善贮存危险废物，并及时交由具备危险废物运输资质的单位运送至危废处置单位进行付费处理。

公司与产废单位建立联系主要有两条渠道，一是产废单位通过公开信息主动与公司联系；二是公司主动拜访有危险废物处理需求的企业。在确认合作之前，公司会对危险废物进行取样化验，在确认该危险废物属于公司处理能力范围之内后，根据该危险废物的处理难度及市场行情等因素与客户谈判确定最终处置价格，并签署危险废物处理服务合同。

3、销售模式

电子废弃物和报废机动车拆解业务

电子废弃物和报废机动车拆解业务的最终产物较为类似，其销售模式也较为类似，均为直接销售。公司拥有稳定的客户群体，与多家客户签订了框架合同，建立了长期稳定的合作关系。

公司产量较大、并且质量标准相对统一的金属类、塑料类、玻璃类、废部件类产物会通过公司自主开发的在线竞拍平台进行销售。公司销售部门根据库存情况制定销售计划，将待售拆解产物信息及底价在在线竞拍平台上发布，客户在竞拍平台进行报价，报价最高者中标，中标企业自行前往公司提货，公司一般采用“款到放行”的原则发出货物。未通过在线竞拍平台销售的金属类、塑料类、玻璃类和废部件类产物以及全部的零部件类产物和可供出售的危险废物（主要为废线路板、废三元催化剂和废铅酸蓄电池）一般通过线下询价的方式销售，其中，危险废物出售给具有危险废物处理资质的企业。

公司电子废弃物拆解业务和报废机动车拆解业务亦会通过微信小程序、微信公众号对外销售。对于电子废弃物拆解业务，公司及子公司利用自主开发用于货物销售的竞拍平台，实现客户通过微信公众号“华新环保在线”对拆解产物进行竞拍销售，实现拆解产物对外销售价格的充分竞争，减少议价比价流程，缩短议价的时间。对于报废机动车拆解产物销售阶段，对于产生量大的拆解产物如废钢铁、废塑料等通过微信公众号“华新环保在线”对拆解产物进行竞拍销售。对于报废机动车拆解的废旧零部件，公司使用微信小程序“汽配淘”，开始对外销售废旧零部件。

废旧电子设备回收再利用

公司废旧电子设备再利用产品采取直接销售模式。公司在收到大型互联网科技公司及大型金融公司处置废旧电子设备的信息后，根据大型互联网科技公司及大型金融公司提供的《设备清单》向有意向的下游客户询价，公司会综合下游客户的报价和历史合作情况选择销售对象并签署设备销售合作协议，并向客户收取一定的保证金。随后，公司会参考客户的报价，预留合理利润空间后向大型互联网科技公司及大型金融公司报价，如未中标则向客户退还保证金；如中标，客户应在约定的时间内交付剩余货款。

危险废物

目前，公司对危险废物进行处置后不产生销售产品，不涉及产品销售。通常情况下，公司与客户达成合作意向后签定危险废物委托处置合同，综合考虑危险废物类型、处置成本、运输距离、处理量等因素确定处置单价，并根据处置量与产废单位进行结算。随着公司危险废物资源再利用业务建设完成投入生产，将会生产出高价值的贵金属、化工原材料等各类产品，届时公司将根据产品属性、产品价值建立稳定的销售渠道。

二、核心竞争力分析

公司自成立以来一直专注于固体废物处理业务。公司基于传统拆解业务，对环保产业政策、行业模式、工艺技术以及客户需求的深入研究和思考，积极投入研发、推陈出新，始终以技术研发作为公司成长的源动力。公司在技术工艺、业务延伸等方面均进行了多项创新，并积极推动危险废物资源再利用业务的发展，传统的危险废物无害化

处置一般通过填埋、焚烧等手段将危险废物处置，无法实现资源再生，公司基于行业发展方向，积极推动多个危险废物资源综合利用项目建设。未来，我们将坚持市场驱动，科技赋能；坚持差异化的发展战略，攻关核心技术；坚持在固废领域做大做强，成为一家专精于固体废物处理，专注于资源再生的高新技术企业！

• 资质优势

公司是北京地区现行从事该业务的两家纳入废弃电器电子产品处理基金补贴名单的企业之一。云南华再为云南省两家具有废弃电器电子产品处理资格的企业之一；内蒙古华新为内蒙古自治区三家具有废弃电器电子产品处理资格的企业之一。

华新凯业是北京市商务局核准的报废汽车拆解定点企业之一，公司享有取得资质的行业准入优势。

公司在废旧电子产品回收再利用业务领域拥有相对完整的各类环保资质（废弃电器电子产品处理资格、危险废物处理资格）、体系认证（质量、环境、职业健康、信息安全、能源管理）、应急预案等。客户群体基于对环保合规性及其转化而成的竞标优势等综合因素的考量，进而选择与华新环保达成合作。

公司具备《国家危险废物名录》规定的 46 类危险废物中 36 大类危险废物的经营资质。公司具备较强的处置能力，可满足客户的多样需求。危险废物处置行业发展势头良好，公司可以处置的危险废物种类较为齐全，业务具有持续经营能力。危险废物无害化处置主要有焚烧、填埋、物化等形式，其中焚烧和物化的残余物最终仍需进行填埋，而填埋场需占用不可再生的土地资源，审批非常严格，因此，各类危险废物经营资质中，填埋资质尤为紧缺，公司填埋业务核定规模达 9.5 万吨/年。

• 技术优势

公司是国家级高新技术企业，自 2006 年便开始从事电子废弃物拆解业务，行业经验和技術积累丰富，经过多年的自主研发和实践积累，公司已具备较强的独立研发能力，目前已取得 84 项专利，并拥有以“废旧电视机/电脑立体拆解工艺”、“平板电视显示器处理技术”、“废旧冰箱预拆解技术”、“冰箱塑料在线分选技术”和“废旧冰箱泡棉颗粒气体在线吸附过滤技术”为主的核心技术，在拆解效率和拆解精细度上具有核心竞争力。

华新凯业将流水线式作业引入拆解机动车流程，创新性地设计制造了机动车废油收集平台，设计了废气废水的处置装备，并且成功应用。自主设计开发了基于移动互联网的流程管理软件，申请了软件著作权。公司凭借丰富的拆解经验，不断进行技术创新，并与“互联网+”技术相结合，提升拆解和管理效率，使得公司在行业中具备核心竞争优势。

公司在废旧电子产品回收再利用业务领域拥有旧服务器性能检测设备、旧服务器信息擦除设备两个实用新型技术，该技术相对成熟，可以快速、精准完成服务器等的的数据擦除。同时，公司具备专业的团队。运营人员均具有多年的 IT 经验，熟悉电子设备的情况，了解废旧电子回收再利用产品的价值。

公司在稳固现有危险废物处置业务的基础上，进一步布局具有差异化竞争优势的危险废物资源综合利用细分领域业务，积累先进的贵金属提取、分子识别等技术。

• 区位优势

固废处理行业具有较强的区域性，因此区位条件对固废处理行业较为重要。公司总部位于北京市，开展电子废弃物和报废机动车拆解业务以及废旧电子设备回收再利用业务。北京市经济发达，居民平均消费水平高，电器电子产品和汽车的保有量较高，为原材料回收提供了充足的保障。

公司拥有两家从事电子废弃物拆解业务的子公司云南华再和内蒙古华新。云南华再位于昆明市，为云南省两家具有废弃电器电子产品处理资格的企业之一；内蒙古华新位于乌兰察布市，为内蒙古自治区三家具有废弃电器电子产品处理资格的企业之一。子公司的布局增强了业务辐射范围，拓宽了整个公司的回收和销售渠道，同时避免了业务布局在区域上的重叠，在一定程度上降低了区域风险。

公司危险废物处理业务位于内蒙古自治区乌兰察布市，地处内蒙古中部地区，紧邻山西省北部，当地土地资源丰富、交通便利，适宜从事危险废物处置业务，同时内蒙古自治区危险废物产生量和处理量存在巨大缺口，市场空间巨大。

• 回收渠道优势

公司积极拓展回收渠道，经过多年业务积累，公司已建立起多元、稳定的固体废物回收渠道，形成一定的渠道优势。公司是中央直属机构和北京市市级行政事业单位指定环保回收机构，并与多家大型企业、4S 店、政府机关、事业单位和区域内规模较大的个人供应商建立了长期稳定的合作关系，保证了公司原材料的稳定供应。

• 产业链优势

公司具备综合处理处置电子废弃物、废旧电子设备、报废机动车和 36 大类危险废物的能力，处理范围较为广泛。在电子废弃物和报废机动车拆解过程中会产生废线路板、锥玻璃、荧光粉、含汞灯管和废矿物油等危险废物，根据《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》，此类危险废物应该交由有处理资质的企业处理。公司本身即拥有相应的危险废物处理资质，可以将其中荧光粉和含汞灯管等危险废物交给公司内部的危险废物处理子公司处置，实现固体废物从回收到资源化利用再到最终处置的全流程处理。公司在固废处理领域较为完整业务链条，可以更好地发挥业务间的协同效应，为下一步多个危废资源综合利用项目的建设提供了依托和保障。

三、主营业务分析

概述

公司在管理层带领下，面对新的机遇和挑战，积极拥抱变化，通过加强研发创新、完善渠道建设、优化拆解技术，深耕于环保产业，在稳定现有业务的同时积极挖掘新的利润增长点。

报告期内，公司克服成本上涨、环境多变、竞争加剧等诸多困难，实现营业收入 36,520.09 万元，较上年同期下降 3.20%；净利润为 6,256.24 万元，较上年同期下降 8.11%；扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润为 5,700.63 万元，同比下降 11.53%。

公司的经营业绩出现阶段性小幅下滑，但仍在同行业中显示出较强的竞争优势和经营韧性，公司对未来仍然充满信心。

报告期公司重点开展的工作有以下几个方面：

1、安全生产和环境保护：

公司严格执行各项安全环保制度并不断完善。各业务板块根据环保要求，做好环境保护工作，具体执行环境监测工作，确保达标排放。废弃电器电子产品拆解处理合格率上升，实现环保审核零扣减。根据危险废物有关法规，做好危险废物经营管理工作，包括转移审批、接受入库、固化处置等，同时做好转移联单管理工作。在报告期经营过程中，没有发生重大安全、环保等事故。

2、新项目建设：

公司在报告期内稳步推进募投项目及自研危险废物资源综合再利用项目的建设。截至 2023 年 6 月底，“贵金属及铜物料提炼项目”已经完成验收进入试生产阶段，“含钴冶炼废渣中钴的提取项目”正在稳步验收中，“氟化工高沸物综合利用项目”和“飞灰脱盐及工业废盐综合利用项目”正按计划有序推进、建设中。随着未来各项目陆续建成、投产，公司业务必将迈上一个新台阶。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	365,200,884.88	377,271,829.24	-3.20%	
营业成本	257,473,246.39	265,077,314.93	-2.87%	
销售费用	1,901,345.81	1,809,497.94	5.08%	
管理费用	27,874,466.07	19,871,434.12	40.27%	支付日常中介费用、子公司新增折旧及摊销所致
财务费用	-4,134,737.55	1,520,862.51	-371.87%	收到募集资金对闲置部分进行现金管理收到利息所致

所得税费用	6,938,833.27	8,338,667.37	-16.79%	
研发投入	8,392,296.06	8,640,153.48	-2.87%	
经营活动产生的现金流量净额	-37,854,323.94	12,237,867.76	-409.32%	较上年度相比，本期未收相应基金补贴款；本期支付前期因政策而缓缴的税费所致
投资活动产生的现金流量净额	-38,875,361.51	-15,076,737.22	-157.85%	募投项目增加投入所致
筹资活动产生的现金流量净额	-57,483,304.40	-28,766,476.53	-99.83%	本期分配现金股利所致
现金及现金等价物净增加额	-134,212,989.85	-31,605,345.99	-324.65%	本期减少有分配现金股利，募投项目投资支出，未收到基金补贴款、支付前期因政策而缓交的税费

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电子废弃物拆解	217,728,647.73	181,563,726.55	16.61%	-2.77%	0.11%	-2.40%
危险废物处置	82,394,477.60	25,747,437.22	68.75%	-9.09%	-32.56%	10.88%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,547,034.51	8.01%	主要是银行结构性存款的投资收益	否
资产减值	-47,419.42	-0.07%		否
营业外收入	151,978.70	0.22%		否
营业外支出	596,490.34	0.86%		否
资产处置收益	-28,475.98	-0.04%		否
信用减值损失	-7,077,319.62	-10.23%	主要是计提应收款项坏账准备。	否
其他收益	2,165,800.06	3.13%	主要是增值税软件即征即退和与日常活动相关的政府补助。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,025,125,250.99	45.70%	1,158,393,696.35	51.07%	-5.37%	
应收账款	666,647,410.35	29.72%	589,077,284.38	25.97%	3.75%	
存货	26,813,179.06	1.20%	20,566,150.13	0.91%	0.29%	
固定资产	322,713,240.89	14.39%	335,960,363.14	14.81%	-0.42%	
在建工程	48,656,101.54	2.17%	26,662,548.33	1.18%	0.99%	
使用权资产	13,400,080.85	0.60%	14,778,902.63	0.65%	-0.05%	
短期借款	688,119.32	0.03%			0.03%	
合同负债	12,737,818.26	0.57%	18,818,954.40	0.83%	-0.26%	
租赁负债	8,317,213.97	0.37%	11,103,320.82	0.49%	-0.12%	

2、主要境外资产情况

 适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

 适用 不适用

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	2,600,000.00						2,600,000.00	0.00
上述合计	2,600,000.00						2,600,000.00	0.00
金融负债	0.00							0.00

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

 适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
24,254,743.59	15,137,887.16	60.23%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	92,537.25
报告期投入募集资金总额	29,971.94
已累计投入募集资金总额	29,971.94
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

(一) 实际募集资金金额、资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2637号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商东兴证券股份有限公司通过深圳证券交易所系统采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售A股和非限售存托凭证总市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式进行，向社会公开发行了普通股（A股）股票7,575万股，发行价为每股人民币13.28元。截至2022年12月12日，本公司共募集资金100,596.00万元，扣除发行费用8,058.75万元后，募集资金净额为92,537.25万元。

上述募集资金净额已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具致同验字（2022）第110C000776号《验资报告》。

(二) 本年度使用金额及期末余额

截至2023年6月30日，本公司累计使用募集资金金额为人民币29,971.94万元，其中：以前年度使用0万元，本报告期使用29,971.94万元。募集资金专户余额为人民币63,402.64万元（含利息收入、投资收益并扣除手续费）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

)											
承诺投资项目											
1、危险废物处置中心变更项目	否	20,000	20,000	3,520.25	3,520.25	17.60%	2026年03月16日	134.69	353.29	否	否
2、3万t/年焚烧处置项目	否	8,500	8,500	206.73	206.73	2.43%	2024年06月30日	0	0	否	否
3、冰箱线物理拆解、分类收集改扩建项目	否	2,500	2,500	244.96	244.96	9.80%	2023年12月31日	41.62	270.91	否	否
4、补充流动资金	否	20,000	20,000	14,000	14,000	70.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	51,000	51,000	17,971.94	17,971.94	--	--	176.31	624.2	--	--
超募资金投向											
永久补充流动资金	--	12,000	12,000	12,000	12,000	100.00%	2023年02月21日	--	--	不适用	否
尚未明确用途的超募资金	--	29,537.25	29,537.25	--	--	--	--	--	--	不适用	否
超募资金投向小计	--	41,537.25	41,537.25	12,000	12,000	--	--	--	--	--	--
合计	--	92,537.25	92,537.25	29,971.94	29,971.94	--	--	176.31	624.2	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	1、危险废物处置中心变更项目：项目阶段建设中，逐步建设，分阶段验收投入使用； 2、3万t/年焚烧处置项目：持续探索焚烧处置新技术升级及新设备的应用中，项目正在积极推进中； 3、冰箱线物理拆解、分类收集改扩建项目：根据生产计划，逐步对冰箱线进行改造，阶段性改造完成，整体项目正在有序推进。										
项目可	不适用										

行性发生重大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金总额 41,537.25 万元，2023 年 1 月 30 日，第三届董事会第六次会议、第三届监事会第五次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 12,000.00 万元永久补充流动资金。2023 年 2 月 16 日公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。公司 2023 年 2 月 21 日完成永久补充流动资金 12,000.00 万元，2023 年 1-6 月累计理财收益及利息收入 465.87 万元，2022 年累计理财收益及利息收入 23.38 万元，截止 2023 年 6 月 30 日超募资金余额为 30,026.5 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2023 年 4 月 4 日，第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及支付发行费用的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及支付的不含税发行费用共计 2,696.37 万元。上述置换事项及置换金额业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于华新绿源环保股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及发行费用情况鉴证报告》（致同专字（2023）第 110A006156 号）。保荐机构出具了明确同意的核查意见。详见公司 2023 年 4 月 7 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及支付发行费用的公告》。公司 2023 年 5 月 4 日完成募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及支付的不含税发行费用共计 2,696.37 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的募集资金余额 63,402.64 万元（含利息收入、投资收益并扣除手续费）以活期存款方式存储在本公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题	无

或其他情况	
-------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	20,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	50,000	0	0	0
合计		70,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华新绿源（内蒙古）环保产业发展有限公司	子公司	电子废弃物拆解、危险废物处置	25,000 万元	731,491,958.07	502,290,078.51	145,234,116.76	52,908,838.42	46,592,229.94
云南华再新源环保产业发展有限公司	子公司	电子废弃物拆解	3,000 万元	268,586,328.77	91,261,503.85	68,933,850.94	1,846,298.99	2,442,501.95

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济环境及政策风险

公司主要业务包括电子废弃物拆解、报废机动车拆解、废旧电子设备回收再利用和危险废物处置等。当宏观经济下滑时，“四机一脑”等电子产品和机动车等更新换代周期相应延长，废弃电器电子产品、报废机动车、废旧电子设备数量相应减少，从而可能导致公司相关业务收入下降；与此同时，当宏观经济出现不利变化时，工业企业开工率随之降低，危险废物的产生量相应减少，进而可能导致公司危险废物处置业务收入下降。此外，当宏观经济下滑时，大宗商品价格通常随之下降，公司电子废弃物和报废汽车拆解产生的金属类、塑料类等拆解产物的下游市场需求减弱，销售价格降低。综上，当宏观经济出现下滑时，可能会对公司的收入和毛利产生不利影响。

应对措施：公司通过研发投入，不断优化技术，提升生产效率；同时加大资源化综合利用水平，结合市场需求，建设有差异化竞争优势的项目，有效对冲行业的各种风险，保持公司核心业务的稳定与增长。

2、行业竞争加剧的风险

随着国民环保意识的日益增强、国家对环保监管的趋严以及对循环经济政策支持力度加大，环保产业日益受到各类投资者的追捧，而公司所处的固废处理行业毛利率较高，近年来大型央企、地方国有企业和民间资本纷纷进军本领域。虽然目前该行业尚处于危废处置能力供不应求、存在结构性失衡的状态，未来若有更多企业进入该行业，将大大提升我国危废处置能力，对公司业务构成直接竞争，可能降低公司的盈利水平。此外，各环保企业技术升级也进一步加剧了行业内的竞争。市场参与者增加，将改变危废处置能力供不应求的局面，使得危废处置价格比如处置单价下降，从而对公司收入和利润造成不利影响。

公司与行业内的大型国有企业和上市公司相比，资本和人力资源的相对不足可能使公司在未来的行业竞争格局处于不利地位，从而给公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：面对环保行业的快速发展，公司深感责任重大，既要虚心向同行业学习，改进不足，又要努力提高研发创新能力，发挥上市公司优势，针对不同类型客户的特点和要求，提升公司的服务能力，适应公司客户多方位的要求和变化；通过扩展细分市场、聚集规模、领先技术、优质服务等方式增强市场竞争能力。

3、管理风险

随着公司经营规模不断扩大，产业链不断延伸，公司员工人数及下属分支机构数量不断增多，公司的安全管理与经营管理的风险加大。

应对措施：公司将通过数字化升级，推进信息化、智慧化建设，实现信息流通、数据打通、物物互联的智慧管理，对冲各种管理风险。同时，公司强化内控体系建设，强化财务规范与业务流程规范管理，全面提升全体管理人员的履职能力和责任意识，管控各种风险，最大限度保障股东与中小投资者权益。

4、财务风险

根据目前相关政策和法律法规，公司享有不同程度的税收优惠。包括增值税优惠和企业所得税优惠，如果未来相关税收优惠政策或法律法规出现变动，公司所享受的全部或部分税收优惠政策出现调整或取消，将会对公司经营业绩带来不利影响。

另外，受基金补贴审核流程较长、基金收支不平衡等因素的影响，公司取得基金补贴的时间通常存在一定的滞后性，基金补贴款发放之前，公司将存在大额应收款项，财务成本相应增加。如果未来基金补贴发放持续滞后，将对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：积极拓展非基金业务，提升盈利能力，通过去库存、开源节流、扩大资本池等多种措施来稳定现金流，实现稳健经营。

综合以上分析，在未来经营中，公司仍然面临较为严峻的产业格局及各项内外部风险因素的挑战，公司将继续聚焦固废处理及资源化，全力铸造核心竞争力、实施精细化管理、把控各种风险、抢抓市场机遇，以自身的确定性应对外部的不确定性，用持续稳健的经营业绩回报广大投资者。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 04 月 14 日	华新绿源环保股份有限公司	网络远程文字交流	其他	参与业绩说明会的广大投资者	2022 年度业绩、分红方案、业务规划、业务布局，所有问题全部通过互动平台予以公开回复。	详见公司于 2023 年 4 月 19 日披露在巨潮资讯网上的《华新绿源环保股份有限公司投资者关系活动记录》（编号 2023-001）

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.35%	2023 年 02 月 16 日	2023 年 02 月 16 日	巨潮资讯网《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(2023-010)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	56.56%	2023 年 04 月 28 日	2023 年 04 月 28 日	巨潮资讯网《2022 年年度股东大会决议公告》(2023-026)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.07%	2023 年 05 月 24 日	2023 年 05 月 24 日	巨潮资讯网《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(2023-032)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李辉	独立董事	离任	2023 年 05 月 24 日	因个人原因申请离职
周霞	独立董事	被选举	2023 年 05 月 24 日	2023 年第二次临时股东大会选举产生

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

根据北京市生态环境局文件《2021 年北京市重点单位排污单位名录》，公司属于土壤环境污染重点监管单位名录中的固体废物重点监管单位。公司严格执行国家环保法律、法规、标准和地方政府相关环保要求，公司设置专门管理机构、配置专职环保管理人员。公司配套建设了废水、废气污染物治理设施，并均处于正常运行状态。污染物得到有效治理，符合排放标准，达标排放。对产生的一般固体废物及危险废物，设置符合要求的专用贮存场所，并全部委托有合规处置资质的公司进行资源再生利用或无害化处置。

环境保护行政许可情况

报告期内，公司及子公司涉及的建设项目严格按照国家法规要求履行建设规定，建设过程严格落实环保治理设施同主体工程同时设计、同时建设、同时投入生产使用。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
华新绿源环保股份有限公司	大气	颗粒物、铅及化合物、汞及化合物、非甲烷总烃	有组织	全厂区共 10 个，均为一般排放口，其中 2 个停产未使用	按项目区域分布	达标	《大气污染物综合排放标准》（DB11/501-2017）	/	/	无
华新绿源环保股份有限公司	大气	油烟、颗粒物、非甲烷总烃	有组织	全厂区共 2 个，均为一般排放口	食堂油烟排放口	达标	《餐饮业大气污染物排放标准》（DB11/1488-2018）	/	/	无
华新绿源环保股份有限公司	大气	二氧化硫、颗粒物、氮氧化物、林格曼黑度	有组织	全厂区共 2 个，均为一般排放口	锅炉排放口	达标	《锅炉大气污染物排放标准》DB11/139-2015	/	/	无
华新绿源环保股份有限公司	水	PH 值、氨氮、化学需氧量、五日生化需氧量、悬浮物、动植物油、总磷、石油类、溶解性总固体	间接排放	全厂区共 1 个，为一般排放口	废水总排放口	达标	《水污染物综合排放标准》（DB11/307-2013）	/	/	无

北京华新凯业物资再生有限公司	颗粒物、非甲烷总烃	颗粒物、非甲烷总烃	有组织排放	3	按生产工艺分布	达标	大气污染物地方排放标准 (DB11-501-2017)	2022 年度颗粒物排放 0.451 吨, 非甲烷总烃 0.0115 吨	公司大气污染物许可排放量为: 颗粒物 1.8t/a, 非甲烷总烃 8.1t/a	无
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司-家电项目	大气	颗粒物、铅及化合物、非甲烷总烃	有组织	全厂区共 5 个, 均为一般排放口	按项目区域分布	达标	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	/	/	无
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司-家电项目	大气	颗粒物、非甲烷总烃	无组织	全厂区共 4 个, 均为一般排放口	按项目区域分布	达标	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	/	/	无
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司-家电项目	土壤	pH、锌、铜、镍、镉、铬、铅、汞、砷	/	全厂区共 1 个, 均为一般排放口	按项目区域分布	达标	《土壤环境质量农用地土壤污染风险管控标准》GB15618-2018	/	/	无
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司-家电项目	废水	pH、五日生化需氧量、化学需氧量、氨氮、总磷、悬浮物	进入管网	全厂区共 1 个, 为一般排放口	废水总排口	达标	《污水综合排放标准》(GB8978-1996 三级标准)	/	/	无
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司-家电项目	地下水	pH、硫酸盐、总硬度、溶解性总固体、氟化物、耗氧量、氨氮、硝酸盐氮、亚硝酸盐氮、挥发酚、氰化物、砷、六价铬、铅、镉、氯化物、汞、铁、锰、锌、铜	/	全厂区共 2 个, 为一般排放口	按项目区域分布	达标	《地下水质量标准》(GB/T14848-2017)	/	/	无
华新绿源(内蒙古)	噪声	/	/	全厂区共 4 个, 为	按项目区域分布	达标	《工业企业厂界环	/	/	无

环保产业发展有限公司-家电项目				一般排放口			境噪声标准》 (GB12348-2008)			
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司-危废项目	大气	颗粒物、烟气量、除尘效率、NH3、H2S	有组织	全厂区共6个,均为一般排放口	按项目区域分布	达标	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996) 《恶臭污染物综合排放标准》 (GB14554-1993)	/	/	无
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司-危废项目	大气	颗粒物、非甲烷总烃、硫化氢、氨、臭气浓度	无组织	全厂区共4个,均为一般排放口	按项目区域分布	达标	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996)	/	/	无
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司-危废项目	土壤	砷、镉、总铬、铜、铅、汞、镍、苯、苯乙炔、苯并[a]芘、氰化物、锑、铍、甲基汞	/	全厂区共4个,均为一般排放口	按项目区域分布	达标	《土壤环境质量农用地土壤污染风险管控标准》 GB15618-2018	/	/	无
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司-危废项目	废水	pH、汞、铅、镉、总铬、六价铬、铜、锌、铍、钡、镍、砷、氟离子、化学需氧量、五日生化需氧量、氨氮、悬浮物、苯并[a]芘、银、色度、石油类、动植物油、阴离子表面活性剂、氯离子、氟离子、总有机碳、粪大	/	全厂区共2个,为一般排放口	不外排	达标	《城市污水再生利用工业用水水质》 (GB/T19223-2005)	/	/	无

		肠菌群、 总磷、总 氮、全盐 量、总 汞、烷基 汞、总 镉、总 砷、总 铅、总 镍、总 银、总 铍、苯并 [a]芘								
华新绿源 (内蒙古) 环保产业 发展有限 公司-危 废项目	地下水	pH、浑浊 度、溶解 性总固 体、氯化 物、硝酸 盐(以N 计)、亚 硝酸盐 (以N 计)、氨 氮、总大 肠菌群、 氟化物、 氰化物、 砷、汞、 铅、镉、 镍、钡、 铍、锌、 铜、硒、 锑、钼、 银、六价 铬	/	全厂区共 11 个， 为一般排 放口	按项目区 域分布	达标	《地下水 质量标 准》 (GB/T14 848- 2017)	/	/	无
华新绿源 (内蒙古) 环保产业 发展有限 公司-危 废项目	噪声	/	/	全厂区共 4 个，为 一般排放 口	按项目区 域分布	达标	《工业企 业厂界环 境噪声标 准》 (GB1234 8-2008)	/	/	无
内蒙古华 新弘达再 生资源回 收利用项 目	大气	铝及其化 合物、硫 酸雾、非 甲烷总 烃、臭气 浓度、铝 及其化合 物、氨、 硫化氢、 颗粒物	有组织	全厂区共 3 个，均 为一般排 放口	按项目区 域分布	达标	《固体污 染源排气 中颗粒物 测定和气 态污染物 采样方 法》 (GB/T16 157- 1996) 《大气污 染物无组 织排放监 测技术导 则》 HJ/T55- 2000	/	/	无

华新贵金 (内蒙古)环保 科技有限公司	大气	镍、颗粒物、氮氧化物、二氧化硫、氯(氯气)、氯化氢、氨(氨气)、VOCs、硫酸雾	有组织	全厂区共6个,均为一般排放口	按项目区域分布	/	/	/	/	无
华新贵金 (内蒙古)环保 科技有限公司	大气	氨(氨气)、氮氧化物、氯化氢、硫酸雾、二氧化硫、颗粒物、非甲烷总烃	无组织	全厂区共4个,均为一般排放口	按项目区域分布	/	/	/	/	无
华新贵金 (内蒙古)环保 科技有限公司	废水	pH值、悬浮物、化学需氧量、五日生化需氧量、氨氮(NH ₃ -N)、总磷(以P计)、总氮(以N计)、pH值、色度	/	全厂区共2个,为一般排放口	按项目区域分布	/	/	/	/	无
华新贵金 (内蒙古)环保 科技有限公司	噪声	/	/	全厂区共4个,为一般排放口	按项目区域分布	/	/	/	/	无
内蒙古华 新耀智科 技有限公司	废气	硫酸雾、氨气、颗粒物、NO _x 、SO ₂	有组织, 15m高排气筒 P1; 装置废气无组织排放	1	主生产车间	硫酸雾: 3.95mg/m ³ ; 氨气: 12.78mg/m ³ ; 颗粒物: 3.6mg/m ³ ; SO ₂ : 2.6mg/m ³ ; NO _x : 11.8mg/m ³	《无机化学工业污染物排放标准》(GB31573-2015)标准;	硫酸雾: 0.1561t/a; 氨气: 1.104t/a; 颗粒物: 0.1287t/a; SO ₂ : 0.09t/a; NO _x : 0.4212t/a	/	无
内蒙古华 新耀智科 技有限公司	废水	pH、SS、COD _{cr} 、氨氮、硫化物、总	处理达标后回用于生产,不外排; 排	0	/	pH: 7.0; SS: 3.07mg/L	《无机化学工业污染物排放标准》	SS: 0.000275t/a; COD _{cr} :	/	无

		锰、总 锌、总 钴、总 镍、总 铜、 TDS、 TDS、 BOD5、动 植物油	入华新绿 源厂区内 化粪池， 经园区管 网进入园 区污水处 理厂			; CODcr: 2.01mg/L ; 氨氮: 0.22mg/L ; 硫化 物: 0.93mg/L ; 总锰: 0.05mg/L ; 总锌: 0.09mg/L ; 总钴: 0.06mg/L ; 总镍: 0.06mg/L ; 总铜: 0.03mg/L ; TDS: 18.08mg/ L; BOD5: 180mg/L ; 动植物 油: 20mg/L	(GB3157 3-2015) “间接排 放”标准	0.00018t /a; 氨 氮: 0.00002t /a; 硫化 物 0.000084 t/a; 总 锰: 0.000004 7t/a; 总 锌: 0.000008 t/a; 总 钴: 0.000005 t/a; 总 镍: 0.000005 t/a; 总 铜: 0.000003 t/a; TDS: 0.00162t /a; BOD5: 0.446t/a ; 动植物 油: 0.05t/a		
内蒙古华 新耀智科 技有限公 司	噪声	压滤机、 泥浆泵、 增压泵、 风机等噪 声		0	/	65~70dB(A)	/	/	/	无
内蒙古华 新耀智科 技有限公 司	固体废物	酸浸渣、 含铁铝废 渣、含钙 镁废渣、 沉淀废 渣、废包 装袋、废 离子交换 树脂及废 反渗透滤 膜、铁 粉、碳酸 钠废包装 袋、生活 垃圾	暂存于危 废暂存间 内，委托 有资质的 单位处 置，不外 排；暂存 于一般固 废暂存间 内，定期 外售综合 利用	0	/	0t/a	/	/	/	无

对污染物的处理

公司及子公司严格执行国家环保法律、法规、标准和地方政府相关的环保要求，公司设置专门的管理机构、配置专职环保管理人员，负责环保体系、环保管理、环保支付的合规管控。公司配套建设了完善且达标的废水、废气污染治理设备设施，均处于正常运行状态，排放的污染物均符合相关法规和地方标准，达标排放。公司依据环保

部门的监管要求，对于一般固废跨省销售的及时办理固废转移备案，公司内设置达标的专用贮存场所和仓库，对于危险废弃物均通过《危废转移联单》进行管理，全部委托有资质的企业进行回收和处置。

环境自行监测方案

公司及子公司依据国家环保相关法规、标准规定、环评报告、全面达标排放规定及排污许可证各污染因子检测频次，制定废水、废气、噪声等环境污染因子的年度检测计划，明确各污染物排放的检测频次并报属地环境主管部门报备。相关公司签订《环境检测技术服务合同》，按照检测计划定期开展废水、废气、噪声、土壤、地下水的排放检测并按要求开展自行监测，并按照规定如实填报至污染源监测数据管理与信息共享平台。

突发环境事件应急预案

公司按照规范标准编制《突发环境事件应急预案》，经属地环境主管部门认定资质专家评审后，并通过北京市通州区生态环境局备案，备案编号为 110112-2021-217-L。公司配备适用的安全环保应急救援工具、材料，按年度培训演练工作计划组织开展环境突发事件应急预案的演练，对演练情况进行记录和总结。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司环保投入主要包括：环保设施的建设投入，即购买、安装环保设施、设备等固定资产的投入，以及环保设施运维费用等。报告期公司按有关法律法规规定缴纳环境保护税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

不适用

二、社会责任情况

报告期内，公司以保护环境、废物处置、资源再生为己任，把公司发展和履行社会责任有机统一起来，高度重视履行社会责任，切实维护股东、员工、客户、供应商等相关方的利益，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入到企业发展战略中，促进企业可持续发展。

1、股东及投资者保护

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、规范性文件要求，制定/修订了符合公司发展要求的各项规章制度，明确股东大会、董事会、监事会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范运作，同时积极履行信息披露义务，能够实现公司、股东、员工长期和谐发展。

2、职工权益保护

公司一直十分重视员工权益的保护，公司始终坚持“以人为本”，尊重员工，维护和保障员工的各类合法权益。公司具有完备的人才管理体系和晋升通道，切实将员工利益放在首位，以鼓励员工在公司长期发展，实现双赢。在人才战略方面，公司加大人才引进力度，通过多种渠道选拔培养人才；在薪酬政策方面，公司遵循公平、竞争、激励、合法的原则，建立了职级薪酬与绩效津贴相结合的薪酬管理体系；在员工培训方面，根据公司发展需要以及员

工岗位培训需求，制定年度培训计划，包含员工入职、岗位技能类、管理提升类、安全管理类等；在劳动保障方面，公司设立安全管理管理部门，开展劳动保护知识培训，全面保护员工的身心健康。

3、供应商、客户权益保护

公司在经营管理过程中不断加强与各方的沟通与合作，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益，从而建立良好的合作伙伴关系，实现各方共赢。供应商是公司原材料、设备安装、项目施工等各项服务支持的提供者，客户是公司产品及服务的受用者，共同构成了公司实现价值和利润的基础。在为客户、社会创造更大价值的同时，与供应商、客户携手共进，互相监督持续改善，把履行企业社会责任贯穿于企业经营和管理的各个环节，在实现企业经济效益的同时促进了社会的和谐发展。

4、环境保护与可持续发展

根据国家环保法律及政策要求，不断提升科技创新能力、提高技术研发水平，满足客户日益变化和增长的需求，保护环境、再生资源。公司切合新时代生态环境保护背景的需求，为诸多具有电子废物、报废机动车等处理需求的国家机关、行政事业单位、企业、居民等提供报废资产的环保合规拆解处理服务，为危废产生单位提供危险废物依法合规的收集和处置服务，具有良好的环境和资源效益。同时，公司注重清洁生产，例如利用太阳能光伏发电或储热、使用节能设备以及新能源车辆等，减少能源消耗，减少排放。

5、社会公益

华新环保在做好环境服务的同时，注重环保知识与理念的宣传教育，建立了环境宣教展厅，多年来为政府、学校、社区等普及环保知识，获颁北京市民终身学习示范基地、北京市生态环境教育基地、北京市中小学生社会大课堂资源单位等多项荣誉。未来公司将继续积极承担环境教育宣传的社会责任，自觉践行环保理念，为国家生态文明建设贡献力量。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他承诺	董事李辉出具的关于避免资金占用、减少及规范关联交易的承诺	避免资金占用、减少及规范关联交易的承诺	<p>一、承诺人不利用其董事、监事、高级管理人员的地位，占用发行人及其子公司的资金。承诺人及其控制的其他企业将尽量减少与发行人及其子公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，签署关联交易协议，并按规定履行信息披露义务。</p> <p>二、承诺人保证将按照法律法规、规范性文件和发行人公司章程的规定，在审议涉及与发行人的关联交易事项时，切实遵守发行人董事会、股东大会进行关联交易表决时的回避程序。</p> <p>三、承诺人保证严格遵守发行人关联交易的决策制度，确保不损害发行人和其他股东的合法权益；保证不利用在发行人的地位和影响，通过关联交易损害发行人以及其他股东的合法权益。</p> <p>四、本承诺函从自然人承诺人签字之日起具有法律效力，构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给发行人或其子公司以及其他股东造成损失的，承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应赔偿责任。”</p>	2022年12月16日	2023年5月24日	履行完毕
其他承诺	李辉关于未履行承诺时约束措施的承诺	关于未履行承诺时约束措施的承诺	<p>“如本人就发行人本次公开发行股票并上市中所作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、通过发行人及时、充分披露相关承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向发行人股东和社会公众投资者道歉； 2、向发行人及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人及其投资者的权益； 3、将上述补充承诺或替代承诺提交发行人股东大会审议； 4、违反相关承诺所得收益将归属于发行人，因此给发行人或投资者造成损失的，将依法对发行人或投资者进行赔偿； 5、停止在发行人处获取股东分红（如有）、领取薪酬（如有）直到不利影响已消除。 6、不得转让公司股份，因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。 <p>如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：</p>	2022年12月16日	2023年5月24日	履行完毕

			1、通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因； 2、向发行人及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人及其投资者的权益。”			
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司及子公司因运营需要，于相关地点租赁办公室、仓库等，均已签署租赁合同，本年度租赁费用共计 224.63 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	231,128,874	76.29%				-3,905,692	-3,905,692	227,223,182	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	7,188,172	2.37%				-11,138	-11,138	7,177,034	2.37%
3、其他内资持股	223,924,800	73.91%				-3,878,652	-3,878,652	220,046,148	72.63%
其中：境内法人持股	82,197,320	27.13%				-3,863,398	-3,863,398	78,333,922	25.86%
境内自然人持股	141,727,480	46.78%				-15,254	-15,254	141,712,226	46.77%
4、外资持股	15,902	0.01%				-15,902	-15,902		
其中：境外法人持股	15,617	0.01%				-15,617	-15,617		
境外自然人持股	285	0.00%				-285	-285		
二、无限售条件股份	71,844,308	23.71%				3,905,692	3,905,692	75,750,000	25.00%
1、人民币普通股	71,844,308	23.71%				3,905,692	3,905,692	75,750,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	302,973,182	100.00%						302,973,182	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司总股本未发生变化。2023 年 6 月 13 日，公司办理了首次公开发行网下配售限售股上市流通的相关手续，本次办理解除限售的网下配售限售股数量为 3,905,692 股，占公司总股本的 1.2891%，解除限售股东户数共计 6,763 户，上市流通日期为 2023 年 6 月 16 日（星期五）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张玉山	6,730,000	0	0	6,730,000	首发前限售股	2023/12/15
张玉林	11,384,603	0	0	11,384,603	首发前限售股	2026/6/15
张喜林	4,501,588	0	0	4,501,588	首发前限售股	2024/6/15
张军	45,974,306	0	0	45,974,306	首发前限售股	2026/6/15
沙越	31,172,221	0	0	31,172,221	首发前限售股	2026/6/15
沙初犊	4,069,522	0	0	4,069,522	首发前限售股	2026/6/15
林耀武	12,000,446	0	0	12,000,446	首发前限售股	2024/6/15
李云飞	7,177,034	0	0	7,177,034	首发前限售股	2023/12/15
孔红满	4,784,689	0	0	4,784,689	首发前限售股	2023/12/15
高宏健	1,674,642	0	0	1,674,642	首发前限售股	2023/12/15
包如荣	11,764,706	0	0	11,764,706	首发前限售股	2023/12/15
王建明	478,469	0	0	478,469	首发前限售股	2024/6/15
浙江凯喜雅国际股份有限公司	6,890,000	0	0	6,890,000	首发前限售股	2023/12/15
上海科惠价值投资管理有限公司	3,070,000	0	0	3,070,000	首发前限售股	2023/12/15
海通创新证券投资有限公司	7,177,034	0	0	7,177,034	首发前限售股	2023/12/15
上海科惠股权投资中心（有限合伙）	24,000,000	0	0	24,000,000	首发前限售股	2023/12/15
嘉兴青域易禾创业投资管理合伙企业（有限合伙）—嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）	16,533,922	0	0	16,533,922	首发前限售股	2023/12/15
北京恒易伟业企业管理合伙企业（有限合伙）	27,840,000	0	0	27,840,000	首发前限售股	2026/6/15
首发后网下配售限售	3,905,692	3,905,692	0	0	首发后限售股	2023/6/16
合计	231,128,874	3,905,692	0	227,223,182	—	—

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		28,696	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张军	境内自然人	15.17%	45,974,306	0	45,974,306	0		
沙越	境内自然人	10.29%	31,172,221	0	31,172,221	0		
北京恒易伟业企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	9.19%	27,840,000	0	27,840,000	0		
上海科惠股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	7.92%	24,000,000	0	24,000,000	0		
嘉兴青域易禾创业投资管理合伙企业（有限合伙）—嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）	其他	5.46%	16,533,922	0	16,533,922	0		
林耀武	境内自然人	3.96%	12,000,446	0	12,000,446	0		
包如荣	境内自然人	3.88%	11,764,706	0	11,764,706	0		
张玉林	境内自然人	3.76%	11,384,603	0	11,384,603	0		
李云飞	境内自然人	2.37%	7,177,034	0	7,177,034	0		
海通创新证劵投资有限公司	国有法人	2.37%	7,177,034	0	7,177,034	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	张军、沙越系夫妇为公司实际控制人与一致行动人。员工持股平台北京恒易伟业企业管理合伙企业（有限合伙）为公司实际控制人控制的企业。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类			
					股份种类	数量		

刘建平	600,600	人民币普通股	600,600
刘智勇	578,000	人民币普通股	578,000
李辉	546,000	人民币普通股	546,000
叶彩芬	402,700	人民币普通股	402,700
许嘉文	300,000	人民币普通股	300,000
王伟	278,200	人民币普通股	278,200
任滨	251,299	人民币普通股	251,299
凌敏智	240,400	人民币普通股	240,400
冯明莹	229,100	人民币普通股	229,100
涂德生	206,696	人民币普通股	206,696
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东凌敏智通过普通证券账户持有 0 股，通过国海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 240,400 股，实际合计持有公司股票 240,400 股；股东涂德生通过普通证券账户持有 73,696 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 133,000 股，实际合计持有公司股票 206,696 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：华新绿源环保股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,025,125,250.99	1,158,393,696.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,087,099.00	256,298.96
应收账款	666,647,410.35	589,077,284.38
应收款项融资		2,600,000.00
预付款项	8,602,747.71	11,697,627.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,554,655.52	11,062,676.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	26,813,179.06	20,566,150.13
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,769,396.00	8,951,763.28
流动资产合计	1,751,599,738.63	1,802,605,497.47
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	322,713,240.89	335,960,363.14
在建工程	48,656,101.54	26,662,548.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,400,080.85	14,778,902.63
无形资产	72,248,056.29	73,699,867.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,317,317.34	1,404,860.58
递延所得税资产	11,746,936.64	11,311,901.78
其他非流动资产	21,590,605.63	5,041,495.96
非流动资产合计	491,672,339.18	468,859,940.18
资产总计	2,243,272,077.81	2,271,465,437.65
流动负债：		
短期借款	688,119.32	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	30,406,019.45	36,876,161.33
预收款项		
合同负债	12,737,818.26	18,818,954.40
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,817,006.85	19,143,584.86
应交税费	11,022,024.47	27,869,305.17
其他应付款	14,196,509.60	14,661,141.79
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	2,474,857.17	2,405,481.66
其他流动负债	1,131,125.56	740,713.45
流动负债合计	85,473,480.68	120,515,342.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,317,213.97	11,103,320.82
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	75,874,149.41	74,059,687.13
递延收益	32,156,709.36	33,641,465.79
递延所得税负债	3,266,686.87	3,598,892.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	119,614,759.61	122,403,366.06
负债合计	205,088,240.29	242,918,708.72
所有者权益：		
股本	302,973,182.00	302,973,182.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,114,867,573.99	1,115,855,116.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	7,766,242.96	6,557,350.95
盈余公积	33,747,299.50	33,747,299.50
一般风险准备		
未分配利润	563,575,696.01	561,607,917.39
归属于母公司所有者权益合计	2,022,929,994.46	2,020,740,866.31
少数股东权益	15,253,843.06	7,805,862.62
所有者权益合计	2,038,183,837.52	2,028,546,728.93
负债和所有者权益总计	2,243,272,077.81	2,271,465,437.65

法定代表人：张军 主管会计工作负责人：刘时权 会计机构负责人：罗嵩

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	609,015,096.76	1,086,532,228.21
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	251,856,964.21	230,711,749.08

应收款项融资		
预付款项	7,037,754.23	10,677,084.62
其他应收款	251,316,930.44	232,676,461.91
其中：应收利息	5,929,770.23	954,278.67
应收股利		
存货	6,229,137.22	4,567,603.08
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,366,838.17	3,095,344.26
流动资产合计	1,126,822,721.03	1,568,260,471.16
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	519,437,187.47	130,167,187.47
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	73,008,359.54	75,796,565.90
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,340,017.11	12,537,230.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	552,388.77	185,921.45
递延所得税资产	2,462,586.17	2,385,148.17
其他非流动资产	3,988,868.21	22,846.21
非流动资产合计	611,789,407.27	221,094,899.95
资产总计	1,738,612,128.30	1,789,355,371.11
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,474,958.66	5,937,665.14
预收款项		
合同负债	4,150,496.92	1,134,996.27
应付职工薪酬	4,499,237.47	7,960,619.81
应交税费	2,944,008.46	4,998,908.73

其他应付款	3,930,354.30	7,763,375.10
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	539,564.60	147,549.51
流动负债合计	25,538,620.41	27,943,114.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,241,332.15	11,056,710.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,241,332.15	11,056,710.60
负债合计	35,779,952.56	38,999,825.16
所有者权益：		
股本	302,973,182.00	302,973,182.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,109,909,368.84	1,109,909,368.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,747,299.50	33,747,299.50
未分配利润	256,202,325.40	303,725,695.61
所有者权益合计	1,702,832,175.74	1,750,355,545.95
负债和所有者权益总计	1,738,612,128.30	1,789,355,371.11

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	365,200,884.88	377,271,829.24
其中：营业收入	365,200,884.88	377,271,829.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	296,104,306.55	302,096,679.51
其中：营业成本	257,473,246.39	265,077,314.93

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,597,689.77	5,177,416.53
销售费用	1,901,345.81	1,809,497.94
管理费用	27,874,466.07	19,871,434.12
研发费用	8,392,296.06	8,640,153.48
财务费用	-4,134,737.55	1,520,862.51
其中：利息费用	2,396,673.71	1,478,693.96
利息收入	6,735,838.26	63,069.78
加：其他收益	2,165,800.06	4,059,534.39
投资收益（损失以“-”号填列）	5,547,034.51	2,030,568.96
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,077,319.62	-4,819,332.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-47,419.42	-58,931.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-28,475.98	-2,959.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,656,197.88	76,384,029.87
加：营业外收入	151,978.70	33,927.87
减：营业外支出	596,490.34	102,131.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,211,686.24	76,315,826.47
减：所得税费用	6,938,833.27	8,338,667.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,272,852.97	67,977,159.10
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	62,272,852.97	67,977,159.10
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	62,562,415.02	68,085,460.04
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-289,562.05	-108,300.94
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	62,272,852.97	67,977,159.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	62,562,415.02	68,085,460.04
归属于少数股东的综合收益总额	-289,562.05	-108,300.94
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.21	0.30
(二) 稀释每股收益	0.21	0.30

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张军 主管会计工作负责人：刘时权 会计机构负责人：罗嵩

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	126,307,294.50	116,158,881.93
减：营业成本	103,291,135.17	93,442,964.11
税金及附加	1,166,665.05	1,453,400.43
销售费用	276,723.46	205,316.23
管理费用	11,847,733.12	7,272,393.85
研发费用	7,725,563.94	7,902,411.59

财务费用	-9,732,198.90	-3,670,720.53
其中：利息费用		926,772.18
利息收入	9,754,742.81	4,628,634.87
加：其他收益	875,171.51	936,989.10
投资收益（损失以“-”号填列）	3,832,230.50	31,361,594.55
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		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,831,380.17	-1,902,388.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-37,304.03	-32,308.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-29,322.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,541,067.98	39,917,002.14
加：营业外收入	49.63	7,349.43
减：营业外支出	111,195.54	16,236.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,429,922.07	39,908,114.74
减：所得税费用	358,655.88	-231,719.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,071,266.19	40,139,834.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,071,266.19	40,139,834.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	13,071,266.19	40,139,834.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	305,269,907.30	330,432,160.83
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,497,301.67	14,543,674.58
经营活动现金流入小计	308,767,208.97	344,975,835.41
购买商品、接受劳务支付的现金	244,189,939.85	244,870,565.94
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	43,505,628.29	45,550,389.86
支付的各项税费	48,307,865.52	26,428,953.97
支付其他与经营活动有关的现金	10,618,099.25	15,888,057.88
经营活动现金流出小计	346,621,532.91	332,737,967.65
经营活动产生的现金流量净额	-37,854,323.94	12,237,867.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,220,000,000.00	358,500,000.00
取得投资收益收到的现金	5,655,359.41	2,138,436.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,225,663,359.41	363,638,436.72
购建固定资产、无形资产和其他长	44,538,720.92	20,215,173.94

期资产支付的现金		
投资支付的现金	1,220,000,000.00	358,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,264,538,720.92	378,715,173.94
投资活动产生的现金流量净额	-38,875,361.51	-15,076,737.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,750,000.00	
取得借款收到的现金		22,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,801,840.37	
筹资活动现金流入小计	10,551,840.37	22,900,000.00
偿还债务支付的现金		47,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,594,636.40	939,444.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,440,508.37	3,227,031.93
筹资活动现金流出小计	68,035,144.77	51,666,476.53
筹资活动产生的现金流量净额	-57,483,304.40	-28,766,476.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-134,212,989.85	-31,605,345.99
加：期初现金及现金等价物余额	1,158,393,696.35	245,954,395.82
六、期末现金及现金等价物余额	1,024,180,706.50	214,349,049.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	119,163,016.93	107,905,292.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,092,226.92	12,120,142.80
经营活动现金流入小计	121,255,243.85	120,025,435.47
购买商品、接受劳务支付的现金	100,361,392.41	99,702,054.16
支付给职工以及为职工支付的现金	17,438,586.29	18,435,787.98
支付的各项税费	9,878,860.79	12,901,119.90
支付其他与经营活动有关的现金	7,712,092.91	9,424,967.06
经营活动现金流出小计	135,390,932.40	140,463,929.10
经营活动产生的现金流量净额	-14,135,688.55	-20,438,493.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	895,000,000.00	227,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,832,230.50	31,361,594.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,488,348.19	36,620.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,752,174.99	8,000,000.00
投资活动现金流入小计	911,072,753.68	266,398,214.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,110,040.61	3,305,870.50

投资支付的现金	1,284,270,000.00	227,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	24,669,600.00	8,300,000.00
投资活动现金流出小计	1,313,049,640.61	238,605,870.50
投资活动产生的现金流量净额	-401,976,886.93	27,792,344.43
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		22,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,307,720.59	
筹资活动现金流入小计	3,307,720.59	22,900,000.00
偿还债务支付的现金		42,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,594,636.40	857,097.38
支付其他与筹资活动有关的现金	4,363,476.44	150,000.00
筹资活动现金流出小计	64,958,112.84	43,507,097.38
筹资活动产生的现金流量净额	-61,650,392.25	-20,607,097.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-477,762,967.73	-13,253,246.58
加：期初现金及现金等价物余额	1,086,532,228.21	152,888,501.34
六、期末现金及现金等价物余额	608,769,260.48	139,635,254.76

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	302,973,182.00				1,115,855,116.47			6,557,350.95	33,747,299.50		561,829,609.09		2,020,962,558.01	7,805,862.62	2,028,768,420.63
加：会计政策变更											221,691.70		221,691.70		221,691.70
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	302,973,182.00				1,115,855,116.47				6,557,350.95	33,747,299.50		561,607,917.39		2,020,740,866.31	7,805,862.62	2,028,546,728.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-987,542.48				1,208,892.01			1,967,778.62		2,189,128.15	7,447,980.44	9,637,108.59
（一）综合收益总额												62,562,415.02		62,562,415.02	-289,562.05	62,272,852.97
（二）所有者投入和减少资本					-987,542.48									-987,542.48	7,737,542.49	6,750,000.01
1. 所有者投入的普通股															6,750,000.00	6,750,000.00
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					-987,542.48									-987,542.48	987,542.48	
（三）利润分配												-60,594,636.40		-60,594,636.40		-60,594,636.40
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配												-60,594,636.40		-60,594,636.40		-60,594,636.40
4. 其他																
（四）所有																

	00				87				5		73		61		71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	227,223,182.00				266,232,636.87			4,303,631.56	24,939,239.45		458,930,510.73		981,629,200.61	1,919,959.10	983,549,159.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,106,437.49				68,085,460.04		69,191,897.53	-108,300.94	69,083,596.59
（一）综合收益总额											68,085,460.04		68,085,460.04	-108,300.94	67,977,159.10
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															

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							1,106,437.49					1,106,437.49		1,106,437.49
1. 本期提取							1,230,177.78					1,230,177.78		1,230,177.78
2. 本期使用							-123,740.29					-123,740.29		-123,740.29
(六) 其他														
四、本期期末余额	227,223,182.00				266,232,636.87		5,410,069.05	24,939,239.45		527,015,970.77		1,050,821,094.4	1,811,658.16	1,052,632,756.30

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	302,973,182.00				1,109,909,368.84				33,747,299.50	303,725,695.61		1,750,355,545.95
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	302,973,182.00				1,109,909,368.84				33,747,299.50	303,725,695.61		1,750,355,545.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-47,523,370.21		-47,523,370.21
（一）综合收益总额										13,071,266.19		13,071,266.19
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-60,594,636.40		-60,594,636.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-60,594,636.40		-60,594,636.40
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）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	302,973,182.00				1,109,909,368.84				33,747,299.50	256,202,325.40		1,702,832,175.74

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	227,223,182.00				260,286,889.24				24,939,239.45	224,453,155.20		736,902,465.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	227,223,182.00				260,286,889.24				24,939,239.45	224,453,155.20		736,902,465.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										40,139,834.64		40,139,834.64
（一）综合收益总额										40,139,834.64		40,139,834.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通												

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	227,223,182.00				260,286,889.24				24,939,239.45	264,592,989.84		777,042,300.53

三、公司基本情况

华新绿源环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为华新绿源环保产业发展有限公司，原名华星集团环保产业发展有限公司，公司于 2006 年 10 月领取北京市工商行政管理局核发的 1100001998793 号营业执照。

2015 年 11 月 20 日，根据临时股东会决议以及《发起人协议》，公司整体变更为股份有限公司，同时更名为华新绿源环保股份有限公司。股份公司申请登记的注册资本（股本）为 15,480.00 万元，由全体股东作为发起人，以经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司截至 2015 年 8 月 31 日净资产 264,329,656.39 元折为 154,800,000.00 股，每股面值 1 元，其余计入资本公积。该次出资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2015]3870 号验资报告予以验证。

2015 年 12 月，根据 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《关于华新绿源环保股份有限公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》，公司增加注册资本 1,346.00 万元，注册资本增至 16,826.00 万元，新增出资由自然人张玉山和嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）分别以货币资金认缴 673.00 万元。上述股东实际出资 3,000.00 万元，其中 1,346.00 万元计入股本，1,654.00 万元计入资本公积。

2017 年 11 月，根据 2017 年第三次临时股东大会决议，公司拟以每股 2.38 元向沙越发行 8,403,361 股股份，发行后增加注册资本 840.34 万元，注册资本增至 17,666.34 万元。本次出资由沙越以持有公司的部分债权作价 2,000.00 万元出资，其中股本 840.34 万元、资本公积 1,159.66 万元。该次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2017]5218 号验资报告验证。

2018 年 2 月，根据 2018 年第一次临时股东大会决议，公司以每股 2.55 元的价格向包如荣、嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）、张军定向发行不超过 25,490,197 股。发行后增加注册资本 2,549.02 万元，注册资本增至 20,215.36 万元。本次出资由上述股东实际共出资 6,500.00 万元，其中股本 2,549.02 万元、资本公积 3,950.98 万元。该次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2018]2474 号验资报告验证。

2019 年 9 月，根据第二次临时股东大会决议，本公司的注册资本由 20,215.36 万元增加至 20,593.12 万元，新增注册资本 377.76 万元由沙越以对公司的债权认购本次发行的所有股份。

2019 年 12 月，根据 2019 年第三次临时股东大会审议将本公司的注册资本由 20,593.12 万元增加至 22,722.32 万元，新增注册资本 2,129.20 万元分别由李云飞认购 717.70 万元，孔红满认购 478.47 万元，高宏健认购 167.46 万元，王建明认购 47.85 万元，海通创新证券投资有限公司认购 717.70 万元。该次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字[2019]第 110ZC0285 号和致同验字（2019）第 110ZC0299 号验资报告予以验证。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2022）2637 号《关于同意华新绿源环保股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）7,575 万股（每股面值 1 元），并于 2022 年 12 月 16 日在深圳证券交易所上市交易。首次公开发行后，公司总股本由 22,722.3182 万股增加至 30,297.3182 万股，注册资本由人民币 227,223,182.00 元增加至人民币 302,973,182.00 元。该次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字[2022]第 110C000776 号验资报告予以验证。

本公司注册地址：北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛北一街 4 号 3-9 号，统一社会信用代码：91110112795101904A，法人代表：张军。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设安环部、采购部、物料部、生产部、渠道部、工业工程部、销售部、财务部、审计部、人力行政部等部门。

本公司的主要经营活动（经营范围）为：一般项目：固体废物治理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；以自有资金从事投资活动；企业总部管理；技术进出口；资源再生利用技术研发；再生资源回收（除生产性废旧金属）；环境保护专用设备制造；旧货销售；家用电器销售；货物进出口；非金属废料和碎屑加工处理；生产性废旧金属回收。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：危险废物经营；废弃电器电子产品处理。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

1、合并财务报表范围

报告期内，纳入合并范围的子公司及其变动情况详见“八、合并范围的变动”及“九、在其他主体中的权益”：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	华新绿源（内蒙古）环保产业发展有限公司	内蒙华新	100.00	--
2	云南华再新源环保产业发展有限公司	云南华再	100.00	--
3	北京华新凯业物资再生有限公司	华新凯业	100.00	--
4	香蕉皮环保科技（北京）有限公司	香蕉皮	100.00	--
5	内蒙古华新蒙正固体废弃物处置有限公司	华新蒙正	100.00	--
6	内蒙古华新弘达再生资源回收利用有限公司	华新弘达	100.00	--
7	云南京新再生资源有限公司	云南京新	100.00	--
8	内蒙古绿洲新氟环保科技有限公司	绿洲新氟	65.00	--
9	内蒙古华新耀智科技有限公司	华新耀智	79.96	--
10	华新贵金（内蒙古）环保科技有限公司	华新贵金	100.00	--

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见五、24、30、39

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过一年，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款

应收账款组合 1：应收补贴款

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 3：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金、保证金和备用金

其他应收款组合 2：应收合并范围内关联方借款

其他应收款组合 3：应收往来款及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

16、合同资产

无

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

无

19、债权投资

对于债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节 五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
危险废弃物填埋	工作量法			

危险废弃物填埋坑采用工作量法（即填埋量）计提折旧，具体方法为按实际填埋量占预计总填埋量的比例计提折旧，柔性填埋坑总填埋量为 380,000.00 吨，刚性填埋坑总填埋量为 9,900.00 吨。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见第十节 五、31。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第十节 五、31。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标权、专利权。

无形资产按照成本进行初始计量，并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；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
----	------	------	----

土地使用权	50 年	直线法	
专利权	3.83 年	直线法	
软件	5-10 年	直线法	
商标权	5 年	直线法	

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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见第十节 五、31。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

本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，其摊余价值全部计入当期损益。

33、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本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。

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

退役费用计提规定及具体方法：

根据《重点危险废物集中处置设施、场所退役费用预提和管理办法》（本办法自 2022 年 1 月 1 日起施行）：

第七条 根据《危险废物经营许可证管理办法》、《危险废物填埋污染控制标准》（GB18598）等规定，退役费用最低预提标准分别为：

（一）柔性填埋场。按照超额累退方法计算，总库容量低于 20 万立方米（含）的，按照 200 元/立方米标准预提；超过 20 万立方米小于 50 万立方米（含），所超过部分按照 150 元/立方米标准预提，超过 50 立方米的，所超过部分按照 100 元/立方米标准预提。

（二）刚性填埋场。按照超额累退方法计算，总库容量低于 20 万立方米（含）的，按照 30 元/立方米标准预提；超过 20 立方米的，所超过部分按照 20 元/立方米标准预提。

第八条 对新建或已建未运行的危险废物填埋场，应从运行当年开始，按照本办法第六条、第七条规定预提、摊销退役费用，直至运行封场。其中，预提退役费总额=填埋场库容×本办法第七条规定的相应标准。

对在本办法实施前已经运行的危险废物填埋场，预提退役费用总额由两部分相加组成，分别是：

已填库容的预提费用=已填库容量×（按照本办法第七条规定的相应费用标准×剩余库容量占总库容量的比例）。计提后应摊销的部分，可在本办法实施之日起至封场前分摊完毕。

（二）未填库容的预提费用=剩余库容量×按照本办法第七条规定的相应费用标准。应从本办法实施当年开始根据剩余库容量预提，根据实际填埋量摊销退役费用，直至运行封场。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

①销售商品收入

A.拆解产物销售收入

公司销售的拆解产物主要系电子废弃物拆解处理产物及报废机动车拆解处理产物。公司将拆解处理产物交付并办理交付手续即完成商品控制权的转移，公司依据客户出具的提货证明确认销售收入；对于按贵金属含量进行结算的产品，公司以双方认可的检测结果及结算价格确认收入。

B.废旧电子设备回收再利用收入

公司将产品交付并办理交付手续即完成商品控制权的转移，依据产品交付确认单确认商品销售收入。

②电子废弃物拆解基金补贴收入

废弃电器电子产品处理基金补贴是国家政府部门根据其审核认定的拆解量及最新的废弃电子产品定额补贴标准向公司拨付的相关款项。公司依据政府部门审核确定的拆解量以及定额补贴标准确认废弃电器电子产品处理基金补贴收入；如果在会计报表报出日尚未取得政府部门审核确定的拆解量，公司以规范拆解量以及规定的定额补贴标准确认基金补贴收入。对于期后发生政府部门核定的数据与规范拆解量的差异，直接调整公示当期的补贴收入。

③危险废物处置收入

公司提供的危险废弃物处置服务在完成填埋后以危废填埋操作记录表作为收入确认依据，按照合同价格和实际处置数量确认收入金额。

④让渡资产使用权收入

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额，且初始确认的资产和负债不会导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

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：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，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、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。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。</p> <p>解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定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上述交易，企业应当按照上述规定，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。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。</p>	<p>本次会计政策变更，系执行财政部发布的有关通知，对公司会计政策进行相应的变更。</p>	<p>本次会计政策变更属被动调整，无需提交公司董事会、监事会和股东大会审议，不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p>

执行上述会计政策对 2023 年 6 月 30 日合并资产负债表和 2023 年 1-6 月合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 6 月 30 日)	影响金额
递延所得税资产	2,698,017.78
递延所得税负债	3,266,686.87

合并利润表项目 (2023 年 1-6 月)	影响金额
所得税费用	346,977.39

净利润		-346,977.39
其中：归属于母公司股东权益		-346,977.39
少数股东权益		--

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	7,934,701.16	3,377,200.62	11,311,901.78
递延所得税负债		3,598,892.32	3,598,892.32
未分配利润	561,829,609.09	-221,691.70	561,607,917.39

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	11,698,530.34	221,691.70	11,920,222.04
归属于母公司股东的净利润	111,707,158.41	-221,691.70	111,485,466.71

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

1、安全生产费用

本公司根据财政部、应急部财资〔2022〕136 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的有关规定，危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式按照以下标准确定本年度应计提金额，并逐月平均提取；新建企业和投产不足一年的企业以当年实际营业收入为提取依据，按月计提安全生产费用。

- (一) 上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5% 提取；
- (二) 上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25% 提取；
- (三) 上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55% 提取；
- (四) 上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华新绿源环保股份有限公司	15%
华新绿源（内蒙古）环保产业发展有限公司	25%
云南华再新源环保产业发展有限公司	25%
北京华新凯业物资再生有限公司	25%
香蕉皮环保科技（北京）有限公司	20%
内蒙古华新耀智科技有限公司	20%
内蒙古华新蒙正固体废物处置有限公司	25%
内蒙古华新弘达再生资源回收利用有限公司	20%
云南京新再生资源有限公司	20%
内蒙古绿洲新氟环保科技有限公司	20%
华新贵金（内蒙古）环保科技有限公司	25%

2、税收优惠

（1）企业所得税

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）规定：“一、企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销”；根据《国家税务总局 财政部关于优化预缴申报享受研发费用加计扣除政策有关事项的公告》（国家税务总局 财政部公告 2023 年第 11 号）规定：“一、企业 7 月份预缴申报第 2 季度（按季预缴）或 6 月份（按月预缴）企业所得税时，能准确归集核算研发费用的，可以结合自身生产经营实际情况，自主选择就当年上半年研发费用享受加计扣除政策”。本公司享有研发费用加计扣除政策的优惠，研究开发费用在按规定据实扣除的基础上，2023 年 1-6 月再按照实际发生额的 100%比例在税前加计扣除。

2020 年 12 月 2 日本公司收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202011008227），有效期 3 年（2020-2022 年）。

根据财政部、国家税务总局《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》（以下简称《目录》），对所列的共生、伴生矿产资源、废水（液）、气、废渣和再生资源共 3 大类 16 项资源为主要原料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准及要求的产品所取得收入，在计算应纳税所得额时，可根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条和《企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）有关规定，减按 90%计入当年收入总额。根据上述规定，本公司及子公司内蒙华新、云南华再生产的符合综合利用资源生产产品取得的销售收入减按 90%计入当年收入总额计算应交所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，企业从事规定的符合条件的公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据财政部、国家税务总局和国家发展和改革委员会《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2009]166 号），财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部《关于公布环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）以及资源综合利用企

业所得税优惠目录（2021 年版）的公告》（2021 年第 36 号），本公司的子公司内蒙华新 2023 年 1-6 月危险废物处置所得享受减半征收企业所得税的优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）及《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，本公司的子公司香蕉皮、云南京新、华新耀智、绿洲新氟、华新弘达 2023 年 1-6 月享受小型微利企业普惠性所得税减免政策。

根据内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局关于明确享受《内蒙古自治区党委、自治区人民政府印发〈关于促进民营经济高质量发展若干措施〉的通知》有关免征企业所得税地方分享部分优惠政策的小型微利企业范围的通知，上述年应纳税所得额不超过 100 万元的小型微利企业，按照《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号），年应纳税所得额减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计算企业所得税后，再按照《内蒙古自治区党委、自治区人民政府印发〈关于促进民营经济高质量发展若干措施〉的通知》（内党发〔2018〕23 号）规定，免征企业所得税地方分享部分（即 40% 部分），公司的子公司华新耀智、绿洲新氟、华新弘达享受小型微利 5% 的税率基础上免征企业所得税地方分享 40% 部分，即免征 2%，实际税率为 3%。

（2）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》及附件《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版）》（财政部、税务总局公告 2021 年第 40 号）中第五条（附件目录 5.1）规定，危险废物处置服务产生增值税享受即征即退 70% 的优惠政策。本公司的子公司内蒙华新享受增值税即征即退 70% 的优惠政策。

根据财政部、税务总局公告《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（2021 年第 40 号）有关规定，从事再生资源回收的增值税一般纳税人销售其收购的再生资源，可以选择适用简易计税方法依照 3% 征收率计算缴纳增值税，或适用一般计税方法计算缴纳增值税，本公司的子公司华新凯业报废机动车拆解销售增值税税率适用 3% 征收率。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）及《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。本公司子公司华新蒙正、云南京新 享受该项增值税优惠政策，2023 年 1-6 月份分别免征 95.58 元、349.91 元，共计免征 445.49 元。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）中规定自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。本公司子公司华新弘达、华新蒙正、云南京新在 2023 年 1-6 月份享受该项增值税优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,302.16	5,002.16
银行存款	1,025,088,655.04	1,158,374,570.07
其他货币资金	35,293.79	14,124.12
合计	1,025,125,250.99	1,158,393,696.35

其他说明

不适用

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

不适用

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,087,099.00	256,298.96
合计	3,087,099.00	256,298.96

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,088,119.32	100.00%	1,020.32	0.03%	3,087,099.00	256,358.00	100.00%	59.04	0.02%	256,298.96
其中：										
银行承兑汇票	3,088,119.32	100.00%	1,020.32	0.03%	3,087,099.00	256,358.00	100.00%	59.04	0.02%	256,298.96
合计	3,088,119.32	100.00%	1,020.32	0.03%	3,087,099.00	256,358.00	100.00%	59.04	0.02%	256,298.96

	19.32		2		99.00	.00				.96
--	-------	--	---	--	-------	-----	--	--	--	-----

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	3,088,119.32	1,020.32	0.03%
合计	3,088,119.32	1,020.32	

确定该组合依据的说明：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	59.04	1,020.32	59.04			1,020.32
合计	59.04	1,020.32	59.04			1,020.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		688,119.32
合计		688,119.32

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	705,597,410.19	100.00%	38,949,999.84	5.52%	666,647,410.35	620,916,997.38	100.00%	31,839,713.00	5.13%	589,077,284.38
其中：										
应收补贴款	654,224,104.00	92.72%	38,922,305.10	5.95%	615,301,798.90	593,546,464.00	95.59%	31,809,945.93	5.36%	561,736,518.07
应收其他客户	51,373,306.19	7.28%	27,694.74	0.05%	51,345,611.45	27,370,533.38	4.41%	29,767.07	0.11%	27,340,766.31
合计	705,597,410.19	100.00%	38,949,999.84	5.52%	666,647,410.35	620,916,997.38	100.00%	31,839,713.00	5.13%	589,077,284.38

按组合计提坏账准备：应收补贴款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	119,019,540.00	5,950,974.88	5.00%
1至2年	120,144,205.00	6,007,208.12	5.00%
2至3年	158,128,845.00	7,906,439.45	5.00%
3至4年	132,709,375.00	6,635,468.75	5.00%
4至5年	124,222,139.00	12,422,213.90	10.00%
合计	654,224,104.00	38,922,305.10	

确定该组合依据的说明：

不适用

按组合计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	50,568,278.45	16,646.54	0.03%
1 至 2 年	154,275.00	1,609.76	1.04%
2 至 3 年	650,752.74	9,438.44	1.45%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	51,373,306.19	27,694.74	

确定该组合依据的说明：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	169,471,778.45
1 至 2 年	120,422,730.00
2 至 3 年	158,771,327.74
3 年以上	256,931,574.00
3 至 4 年	132,708,745.00
4 至 5 年	124,222,829.00
合计	705,597,410.19

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	31,839,713.00	7,110,569.96		283.12		38,949,999.84
合计	31,839,713.00	7,110,569.96		283.12		38,949,999.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	283.12

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	654,224,104.00	92.72%	38,922,305.10
客户 2	27,612,560.00	3.91%	9,089.76
客户 3	5,714,709.00	0.81%	1,881.22
客户 4	3,445,416.00	0.49%	1,134.19
客户 5	2,503,118.48	0.35%	824.00
合计	693,499,907.48	98.28%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		2,600,000.00
合计		2,600,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

本公司视其日常资金管理的需要将大部分承兑汇票进行贴现，故将银行承兑汇票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。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,493,206.03	98.73%	11,221,087.79	95.93%
1 至 2 年	109,021.68	1.27%	348,021.80	2.97%
2 至 3 年	520.00	0.01%	35,410.00	0.30%
3 年以上			93,108.22	0.80%
合计	8,602,747.71		11,697,627.81	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
供应商 1	3,223,313.42	37.47
供应商 2	931,349.22	10.83
供应商 3	852,352.07	9.91
供应商 4	715,772.08	8.32
供应商 5	427,710.00	4.97
合计	6,150,496.79	71.49

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,554,655.52	11,062,676.56
合计	12,554,655.52	11,062,676.56

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

不适用

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金、保证金和备用金	4,467,658.60	3,937,331.84
应收往来款及其他	9,006,567.46	8,079,126.88
合计	13,474,226.06	12,016,458.72

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	573,989.29	39,220.00	340,572.87	953,782.16
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	172,810.31			172,810.31
本期转回	88,221.93	28,800.00	90,000.00	207,021.93
2023 年 6 月 30 日余额	658,577.67	10,420.00	250,572.87	919,570.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	11,742,061.85
1 至 2 年	1,072,431.34
2 至 3 年	54,100.00
3 年以上	605,632.87
3 至 4 年	183,725.31
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	371,907.56
合计	13,474,226.06

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	953,782.16	172,810.31	207,021.93			919,570.54

合计	953,782.16	172,810.31	207,021.93			919,570.54
----	------------	------------	------------	--	--	------------

不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
往来客户 1	应收往来款及其他	4,484,217.66	1 年以内	33.28%	224,210.88
往来客户 2	应收往来款及其他	3,310,802.66	1 年以内；1-2 年	24.57%	165,540.13
往来客户 3	应收保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内	7.42%	50,000.00
往来客户 4	应收保证金及押金	477,320.00	1 年以内	3.54%	23,866.00
往来客户 5	应收保证金及押金	269,600.00	1 年以内；1-2 年	2.00%	13,480.00
合计		9,541,940.32		70.81%	477,097.01

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明:

不适用

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	13,300,818.02		13,300,818.02	8,940,487.34		8,940,487.34
在产品	5,480.00		5,480.00	5,480.00		5,480.00
库存商品	12,545,180.83	169,494.39	12,375,686.44	8,736,588.67	172,327.88	8,564,260.79
合同履约成本	1,131,194.60		1,131,194.60	3,055,922.00		3,055,922.00
合计	26,982,673.45	169,494.39	26,813,179.06	20,738,478.01	172,327.88	20,566,150.13

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	172,327.88	47,419.42		50,252.91		169,494.39
合计	172,327.88	47,419.42		50,252.91		169,494.39

不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

不适用

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	7,958,420.14	7,938,650.68
增值税留抵税额	471.43	444.08
预缴所得税	32,117.94	546,314.29
待摊费用	778,386.49	466,354.23
合计	8,769,396.00	8,951,763.28

其他说明：

不适用

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明

不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

不适用

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	322,713,240.89	335,960,363.14
合计	322,713,240.89	335,960,363.14

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	225,347,438.18	241,649,568.01	6,047,932.12	10,087,908.81	483,132,847.12
2. 本期增加金额	0.00	646,584.06	860,225.39	316,096.84	1,822,906.29
(1) 购置	0.00	646,584.06	860,225.39	122,238.06	1,629,047.51
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	193,858.78	193,858.78
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	178,555.40	1,498,836.41	755,949.30	87,363.42	2,520,704.53
(1) 处置或报废	0.00	1,498,836.41	755,949.30	87,363.42	2,342,149.13
(2) 其他减少	178,555.40	0.00	0.00	0.00	178,555.40
4. 期末余额	225,168,882.78	240,797,315.66	6,152,208.21	10,316,642.23	482,435,048.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	48,040,849.71	88,417,154.88	4,078,015.27	6,636,464.12	147,172,483.98
2. 本期增加金额	3,907,501.25	9,688,198.48	398,330.30	514,201.05	14,508,231.08
(1) 计提	3,907,501.25	9,688,198.48	398,330.30	514,201.05	14,508,231.08

3. 本期减少金额	0.00	1,157,759.99	718,151.83	82,995.25	1,958,907.07
(1) 处置或报废	0.00	1,157,759.99	718,151.83	82,995.25	1,958,907.07
4. 期末余额	51,948,350.96	96,947,593.37	3,758,193.74	7,067,669.92	159,721,807.99
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	173,220,531.82	143,849,722.29	2,394,014.47	3,248,972.31	322,713,240.89
2. 期初账面价值	177,306,588.47	153,232,413.13	1,969,916.85	3,451,444.69	335,960,363.14

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	56,944.56	54,097.34		2,847.22	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
云南华再车间厂房及办公楼	18,046,536.95	正在办理中
内蒙绿源车间厂房及办公楼	13,059,627.17	正在办理中
华新金属分类打包车间	2,393,941.21	正在办理中

其他说明

不适用

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	48,656,101.54	26,662,548.33
合计	48,656,101.54	26,662,548.33

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
贵金属及铜物料回收利用项目	2,089,995.18		2,089,995.18	1,464,466.66		1,464,466.66
废渣及含钴料回收利用项目	14,022,235.40		14,022,235.40	12,321,125.52		12,321,125.52
废盐综合利用项目	6,906,885.59		6,906,885.59	6,740,629.39		6,740,629.39
氟化工项目	3,088,376.30		3,088,376.30	2,471,736.01		2,471,736.01
太阳能供暖系统	2,171,825.16		2,171,825.16	2,156,948.75		2,156,948.75
危险废物处置中心变更项目	17,652,053.49		17,652,053.49	833,313.67		833,313.67
3万t/年焚烧处置项目	2,045,105.10		2,045,105.10	68,000.00		68,000.00
零星工程	679,625.32		679,625.32	606,328.33		606,328.33
合计	48,656,101.54		48,656,101.54	26,662,548.33		26,662,548.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	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
废渣及含钴料	70,560,900.00	12,321,125.52	1,701,109.88			14,022,235.40	20.35%	60.00%				其他

回收利用项目												
废盐综合利用项目	265,716,600.00	6,740,629.39	166,256.20			6,906,885.59	2.60%	3.00%				其他
氟化工项目	33,584,400.00	2,471,736.01	616,640.29			3,088,376.30	9.20%	7.43%				其他
太阳能供暖系统	2,603,482.00	2,156,948.75	14,876.41			2,171,825.16	83.42%	90.00%				其他
危险废物处置中心变更项目	230,000.00	833,313.67	16,818,739.82			17,652,053.49	19.21%	16.62%				其他
3万吨/年焚烧处置项目	94,500,000.00	68,000.00	1,977,105.10			2,045,105.10	2.16%	2.00%				其他
合计	696,965,382.00	24,591,753.34	21,294,727.70			45,886,481.04						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

不适用

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

 适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,504,288.81	17,504,288.81
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,725,386.18	2,725,386.18
2. 本期增加金额	1,378,821.77	1,378,821.77
(1) 计提	1,378,821.77	1,378,821.77
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,104,207.95	4,104,207.95
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	13,400,080.85	13,400,080.85
2. 期初账面价值	14,778,902.63	14,778,902.63

其他说明：

不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	79,885,556.27	5,700,000.00		2,165,132.23	9,800.00	87,760,488.50
2. 本期增加金额	159,523.03					159,523.03
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
其他增加	159,523.03					159,523.03
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	80,045,079.30	5,700,000.00		2,165,132.23	9,800.00	87,920,011.53
二、累计摊销						
1. 期初余额	12,334,893.56	124,020.89		1,595,418.47	6,287.82	14,060,620.74
2. 本期增加金额	792,821.22	744,125.34		73,897.98	489.96	1,611,334.50
(1) 计提	792,821.22	744,125.34		73,897.98	489.96	1,611,334.50
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	13,127,714.78	868,146.23		1,669,316.45	6,777.78	15,671,955.24
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	66,917,364.52	4,831,853.77		495,815.78	3,022.22	72,248,056.29
2. 期初账面价值	67,550,662.71	5,575,979.11		569,713.76	3,512.18	73,699,867.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

其他说明：

本期增加的土地使用权为子公司内蒙华新向绿洲新氟出售土地使用权所增加的契税。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
云南华再土地使用权	4,940,000.00	正在办理中

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
废旧冰箱处理线金属分选纯度提升改造项目		5,061,991.92				5,061,991.92		
废旧电视机处理线改造项目		1,471,577.93				1,471,577.93		
废旧空调处理线改造项目		720,437.25				720,437.25		
钴液和钴渣的高纯提取项目		275,295.95				275,295.95		
危险废物飞灰仓除尘技改为脉冲除尘器的研发与应		203,924.32				203,924.32		
降低厂区无组织废		167,390.10				167,390.10		

气排放量								
废旧电视机处理线自动上料系统		132,974.07				132,974.07		
其他零星项目		358,704.52				358,704.52		
合计		8,392,296.06				8,392,296.06		

其他说明

不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

不适用

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

不适用

商誉减值测试的影响

不适用

其他说明

不适用

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	513,110.00	522,490.60	153,770.42	0.00	881,830.18
经营租入固定资产改良支出	602,967.56	0.00	398,310.68	0.00	204,656.88
软件注册费	204,692.43	0.00	39,933.30	0.00	164,759.13
防风抑尘网金属字	84,090.59	0.00	18,019.44	0.00	66,071.15
合计	1,404,860.58	522,490.60	610,033.84	0.00	1,317,317.34

其他说明

不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	2,962,357.74	682,063.94	3,095,390.63	702,018.87
可抵扣亏损			2,322,782.82	348,417.42
坏账准备	39,865,490.70	8,309,092.24	32,710,669.63	6,824,278.21
存货跌价准备	169,494.39	35,332.14	172,327.88	36,806.12
购入摊销年限小于税法规定的资产	89,722.16	22,430.54	92,722.16	23,180.54
租赁负债	10,792,071.14	2,698,017.78	13,508,802.48	3,377,200.62
合计	53,879,136.13	11,746,936.64	51,902,695.60	11,311,901.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	13,066,747.46	3,266,686.87	14,395,569.26	3,598,892.32
合计	13,066,747.46	3,266,686.87	14,395,569.26	3,598,892.32

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	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		11,746,936.64		11,311,901.78
递延所得税负债		3,266,686.87		3,598,892.32

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	87,884.57	82,884.57
可抵扣亏损	8,895,547.21	6,526,798.36
合计	8,983,431.78	6,609,682.93

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	1,057,442.84	1,057,442.84	--
2024 年	2,221,674.73	2,221,674.73	--
2025 年	1,685,513.98	1,685,513.98	--
2026 年	277,188.85	277,188.85	--
2027 年	1,249,232.85	1,284,977.96	--
2028 年	2,404,493.96		--
合计	8,895,547.21	6,526,798.36	

其他说明

不适用

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	158,762.15		158,762.15			
预付房屋、设备款	21,431,843.48		21,431,843.48	5,041,495.96		5,041,495.96
合计	21,590,605.63		21,590,605.63	5,041,495.96		5,041,495.96

其他说明：

不适用

32、短期借款
(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	688,119.32	
合计	688,119.32	

短期借款分类的说明：

本期新增信用借款本金 688,119.32 元，系本公司子公司内蒙华新已贴现但尚未到期的银行承兑汇票。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

不适用

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

不适用

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	26,966,461.68	30,052,415.42
工程款	1,353,162.28	3,513,613.44
设备款	1,913,075.60	3,073,505.23
服务费	173,319.89	236,627.24
合计	30,406,019.45	36,876,161.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,081,404.20	1,435,383.26
预收服务费	7,656,414.06	17,383,571.14
合计	12,737,818.26	18,818,954.40

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,780,718.59	32,406,358.55	38,711,712.64	12,475,364.50
二、离职后福利-设定提存计划	362,866.27	4,088,699.15	4,109,923.07	341,642.35
三、辞退福利		143,163.23	143,163.23	
合计	19,143,584.86	36,638,220.93	42,964,798.94	12,817,006.85

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,753,995.22	26,062,970.47	32,825,462.79	3,991,502.90
2、职工福利费		1,572,122.23	1,542,122.23	30,000.00
3、社会保险费	409,861.37	2,418,431.55	2,318,892.60	509,400.32
其中：医疗保险费	394,113.05	2,246,813.94	2,146,503.17	494,423.82
工伤保险费	15,748.32	171,617.61	172,389.43	14,976.50
4、住房公积金	112,255.00	1,178,834.00	1,232,795.00	58,294.00
5、工会经费和职工教育经费	7,504,607.00	1,174,000.30	792,440.02	7,886,167.28
合计	18,780,718.59	32,406,358.55	38,711,712.64	12,475,364.50

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	351,869.60	3,978,081.08	3,998,661.88	331,288.80
2、失业保险费	10,996.67	110,618.07	111,261.19	10,353.55
合计	362,866.27	4,088,699.15	4,109,923.07	341,642.35

其他说明：

不适用

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,697,789.60	16,889,877.16
企业所得税	4,370,277.90	7,651,340.12
个人所得税	175,050.12	1,153,916.94
城市维护建设税	338,927.53	968,715.16
教育费附加	312,700.22	872,041.36
其他	127,279.10	333,414.43
合计	11,022,024.47	27,869,305.17

其他说明

不适用

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,196,509.60	14,661,141.79
合计	14,196,509.60	14,661,141.79

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

不适用

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,196,509.60	14,661,141.79
合计	14,196,509.60	14,661,141.79

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

不适用

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,474,857.17	2,405,481.66
合计	2,474,857.17	2,405,481.66

其他说明：

不适用

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,131,125.56	740,713.45
合计	1,131,125.56	740,713.45

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地使用权	10,792,071.14	13,508,802.48
一年内到期的租赁负债	-2,474,857.17	-2,405,481.66
合计	8,317,213.97	11,103,320.82

其他说明

本年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 360,300.59 元，计入财务费用-利息支出中。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置义务	75,874,149.41	74,059,687.13	
合计	75,874,149.41	74,059,687.13	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

弃置费系根据《危险废物经营许可证管理办法》、《危险废物填埋污染控制标准》（GB18598）等规定对子公司内蒙华新的危险废物填埋场预提的退役费用。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,641,465.79		1,484,756.43	32,156,709.36	政府补助
合计	33,641,465.79		1,484,756.43	32,156,709.36	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

补助项目	种类	2023.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2023.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	备注
"四通一平工程"基建工程奖金	财政拨款	6,508,333.95		78,099.96	--	6,430,233.99	其他收益	与资产相关	注（1）
危废业务土地补偿款	财政拨款	11,746,344.64		126,962.16	--	11,619,382.48	其他收益	与资产相关	注（2）
拆解业务耕地占用税补偿款	财政拨款	1,088,628.40		13,089.72	--	1,075,538.68	其他收益	与资产相关	注（3）
北京市节能减排项目补助	财政拨款	186,759.28		22,598.94	--	164,160.34	其他收益	与资产相关	注（4）
城市矿产补贴	财政拨款	10,578,424.00		613,482.59	--	9,964,941.41	其他收益	与资产相关	注（5）
北京市产业园区及生产领域电子废弃物回收拆解与再利用服务体系建	财政拨款	172,208.28		39,000.00	--	133,208.28	其他收益	与资产相关	注（6）

补助项目	种类	2023.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2023.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	备注
设科技经费									
科普教育基地改造项目补助	财政拨款	1,183,714.85		295,928.76	--	887,786.09	其他收益	与资产相关	注(7)
报废汽车回收拆解规范化改造提升项目补贴	财政拨款	2,177,052.39		295,594.30	--	1,881,458.09	其他收益	与资产相关	注(8)
合计		33,641,465.79		1,484,756.43	--	32,156,709.36	--	--	

注(1)：根据《丰镇市人民政府办公室关于奖励华新绿源环保产业发展有限公司“四通一平”费用的通知》，丰镇市人民政府拨付给内蒙华新用于通水、通电、通路、通讯、平整场地等“四通一平”工程奖励款 7,810,000.00 元。从 2014 年 9 月开始按照 50 年摊销。2023 年上半年摊销 78,099.96 元，摊销后余额为 6,430,233.99 元。

注(2)：根据《丰镇市招商引资优惠政策》、《丰镇市人民政府和华新绿源(北京)环保产业发展有限公司危险废物处置项目投资协议》，丰镇市人民政府拨付给内蒙华新 12,615,000.00 元土地价格优惠款，该款项分三次于 2019 年 1 月、4 月及 2020 年 1 月、9 月拨付到位，金额分别为 3,950,000.00 元、3,950,000.00 元、2,357,500.00 元和 2,357,500.00 元，对应款项从 2019 年 1 月、4 月、2020 年 1 月、9 月开始摊销，两笔 3,950,000.00 元政府补助摊销期至 2068 年 11 月，两笔 2,357,500.00 元政府补助摊销期至 2069 年 10 月。2023 年上半年摊销 126,962.16 元，摊销后余额为 11,619,382.48 元。

注(3)：根据《丰镇市招商引资优惠政策》，公司和丰镇市人民政府于 2012 年 7 月 10 日签订的《合作协议》，丰镇市人民政府对内蒙华新所获得 1,169,348.34 减免还款的优惠在 2019 年 12 月做出了《情况说明》。丰镇市人民政府决定该项奖励与内蒙华新对丰镇市高科技氟化学工业园区管理委员会的欠款余额 1,169,348.34 元予以抵消。该笔补助款从 2019 年 12 月开始摊销，摊销期至 2064 年 8 月。2023 年上半年摊销 13,089.72 元，摊销后余额为 1,075,538.68 元。

注(4)：根据《北京市发展和改革委员会关于园区循环改造示范试点验收和清算的通知》(京发改[2017]900 号)，子公司香蕉皮 2015 年申请的北京市节能减排项目本期通过验收，资金清算后项目补助资金为 2,210,000.00 元，已拨付资金 2,250,000.00 元大于应补助额度，故 2017 年退还金额 40,000.00 元，退还的原因系审定决算后的总投资未达到批复项目总投资。其中，1,813,752.38 元为与资产相关的政府补助，436,247.62 元为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助从 2017 年 6 月开始摊销，与收益相关的政府补助全部摊销在 2017 年。2023 年上半年摊销 22,598.94 元，摊销后余额为 164,160.34 元。

注(5)：根据北京市发展和改革委员会文件京发改[2013]830 号、831 号、835 号文件规定，北京市发展和改革委员会于 2013 年 6 月、2016 年 12 月、2017 年 9 月对本公司的废旧家电回收扩产改造一期工程项目、废旧家电回收体系建设项目、废旧塑料回收再利用生产线项目发放补贴款共计 24,710,000.00 元。从 2013 年开始按照对应固定资产剩余使用年限摊销。2023 年上半年摊销 613,482.59 元，摊销后余额为 9,964,941.41 元。

注(6)：根据“北京市产业园及生产领域电子废弃物回收拆解与再利用服务体系建设”经费的通知，北京市科学技术委员会拨付给本公司科技经费款 2,979,200.00 元。从 2014 年开始按照固定资产剩余使用年限摊销。2023 年上半年摊销 39,000.00 元，摊销后余额为 133,208.28 元。

注(7)：根据与北京节能环保促进会签订的《北京市中小学生节能减排和循环经济实践教育基地华新绿源节能环保教育展厅公益部分改造项目协议书》，协议约定北京节能环保促进会拨付给本公司 2,913,288.23 元用于科普教育基地展厅项目

改造。北京节能环保促进会分别于 2019 年 12 月、2020 年 4 月，拨付资金 2,039,301.00 元、873,987.23 元。从 2020 年 1 月开始按照固定资产剩余使用年限摊销。2023 年上半年摊销 295,928.76 元，摊销后余额为 887,786.09 元。

注（8）：根据《北京市财政局 北京市商务委员会关于印发〈北京市商业流通发展资金管理暂行办法〉的通知》（京商务财务字〔2017〕47 号）文件，以及北京市商务委员会《关于申报 2016 年度商业专项资金的通知（第二批）》、《关于申报 2017 年度第一批商业发展项目的通知》、《关于申报 2018 年度第一批商务发展项目的通知》，北京市商务委员会分别于 2016 年 12 月、2017 年 12 月、2018 年 10 月、2021 年 9 月发放报废汽车回收拆解规范化改造提升项目补贴款 1,745,500.00 元、2,000,000.00 元、1,990,950.00 元、873,000.00 元给子公司华新凯业。从固定资产投入使用开始按照固定资产剩余使用年限摊销。2023 年上半年摊销 295,594.30 元，摊销后余额为 1,881,458.09 元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	302,973,182.00						302,973,182.00

其他说明：

不适用

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

不适用

其他说明：

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,110,723,999.78		987,542.48	1,109,736,457.00
其他资本公积	5,131,116.69			5,131,116.69
合计	1,115,855,116.47		987,542.48	1,114,867,573.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少为因对子公司华新耀智、绿洲新氟增资而冲减的股本溢价。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,557,350.95	1,389,400.02	180,508.01	7,766,242.96
合计	6,557,350.95	1,389,400.02	180,508.01	7,766,242.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,747,299.50			33,747,299.50
合计	33,747,299.50			33,747,299.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	561,829,609.09	458,930,510.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-221,691.70	
调整后期初未分配利润	561,607,917.39	458,930,510.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,562,415.02	111,707,158.41
减：提取法定盈余公积		8,808,060.05
应付普通股股利	60,594,636.40	
期末未分配利润	563,575,696.01	561,829,609.09

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-221,691.70 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	359,650,086.79	254,491,072.96	372,311,196.77	263,579,501.04
其他业务	5,550,798.09	2,982,173.43	4,960,632.47	1,497,813.89
合计	365,200,884.88	257,473,246.39	377,271,829.24	265,077,314.93

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
电子废弃物拆解	217,728,647.73		217,728,647.73

报废机动车拆解	31,399,044.85			31,399,044.85
危险废物处置	82,394,477.60			82,394,477.60
废旧电子设备回收再利用	28,127,916.61			28,127,916.61
按经营地区分类				
其中:				
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	359,650,086.79			359,650,086.79

与履约义务相关的信息:

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入,0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

不适用

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,144,647.68	1,520,382.16
教育费附加	607,721.90	822,266.27
房产税	846,536.85	782,958.16
土地使用税	1,205,020.15	1,223,333.07
印花税	195,808.14	188,488.28
地方教育费附加	405,147.95	548,177.46
其他	192,807.10	91,811.13
合计	4,597,689.77	5,177,416.53

其他说明：

不适用

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,611,828.61	1,610,025.35
业务招待费	95,605.30	58,966.36
车辆费	46,178.93	75,357.06
差旅费	47,587.90	17,962.17
办公费	11,980.85	13,614.25
服务费	34,568.89	1,066.00
折旧费用	1,492.26	
其他	52,103.07	32,506.75
合计	1,901,345.81	1,809,497.94

其他说明：

不适用

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,168,660.92	11,996,547.11
折旧费、摊销费	4,589,831.16	3,042,510.55
服务费	4,972,561.20	1,245,792.47
水电汽煤费	727,935.13	785,590.80
业务招待费	798,071.62	734,650.05
车辆费	534,148.96	409,371.10
劳务费	426,591.14	447,659.95
办公费	260,185.14	252,397.14
租金	507,196.37	245,398.78
差旅费	269,844.97	140,035.82
装修费	33,980.39	235,047.33
物料消耗	116,735.48	74,735.63
其他	468,723.59	261,697.39
合计	27,874,466.07	19,871,434.12

其他说明

不适用

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	5,420,646.00	5,217,495.19
职工薪酬	2,088,474.57	2,628,390.88
折旧费	595,776.70	637,006.23
其他	287,398.79	157,261.18

合计	8,392,296.06	8,640,153.48
----	--------------	--------------

其他说明

不适用

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	2,396,673.71	1,478,693.96
利息费用	2,396,673.71	1,478,693.96
利息收入	-6,735,838.26	-63,069.78
承兑汇票贴息	58,787.67	25,806.91
手续费及其他	145,639.33	79,431.42
合计	-4,134,737.55	1,520,862.51

其他说明

不适用

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
城市矿产补贴	613,482.59	626,382.29
增值税即征即退	595,902.27	1,581,294.94
科普教育基地改造项目补助	295,928.76	295,928.76
报废汽车回收拆解规范化改造提升项目补贴	295,594.30	492,680.44
危废业务土地补偿款	126,962.16	126,962.16
“四通一平工程”基建工程奖金	78,099.96	78,099.96
北京市节能减排项目补助	22,598.94	22,598.94
个税手续费返还	44,704.23	39,564.43
北京市产业园区及生产领域电子废弃物回收拆解与再利用服务体系建设科技经费	39,000.00	42,850.02
北京市通州区残疾人社会保障和就业服务中心 2020 岗位补贴	36,031.64	16,673.28
拆解业务耕地占用税补偿款	13,089.72	13,089.72
中共丰镇市高科技氟化学工业园区管理委员会党委 2021-2022 年党建补助	3,960.00	
小规模纳税人免征增值税	445.49	1,303.65
丰镇市工业和信息化局“专精特新”补助款		500,000.00
稳岗补贴款		129,397.84
以工代训款		24,707.96
北京市上市市级补贴资金		68,000.00
合计	2,165,800.06	4,059,534.39

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,655,359.41	2,138,436.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-108,324.90	-107,867.76
合计	5,547,034.51	2,030,568.96

其他说明

不适用

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

不适用

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

不适用

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	34,211.62	-643,008.07
应收票据坏账损失	-961.28	-953.85
应收账款坏账损失	-7,110,569.96	-4,175,370.47
合计	-7,077,319.62	-4,819,332.39

其他说明

不适用

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-47,419.42	-58,931.33
合计	-47,419.42	-58,931.33

其他说明：

不适用

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-28,475.98	-2,959.49

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的往来款项	81,266.09	4,073.99	81,266.09
非流动资产毁损报废利得		6,937.31	
其他利得	70,712.61	22,916.57	70,712.61
合计	151,978.70	33,927.87	151,978.70

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

不适用

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	9,621.23	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	387,890.02	6,615.60	387,890.02
滞纳金及罚款	46.74	40,000.00	46.74
其他	158,553.58	45,894.44	158,553.58
合计	596,490.34	102,131.27	596,490.34

其他说明：

不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,706,073.57	9,347,542.05

递延所得税费用	-767,240.30	-1,008,874.68
合计	6,938,833.27	8,338,667.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	69,211,686.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,381,752.94
子公司适用不同税率的影响	6,058,173.74
非应税收入的影响	-9,518,275.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	491,910.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-120.88
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	404,411.57
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-879,019.25
所得税费用	6,938,833.27

其他说明：

不适用

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,989,453.40	63,069.58
往来款及其他	1,423,152.40	13,699,887.98
补贴收入	84,695.87	780,717.02
合计	3,497,301.67	14,543,674.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	9,271,349.55	6,736,633.39
付现往来	1,346,749.70	9,151,424.49
合计	10,618,099.25	15,888,057.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,801,840.37	
合计	3,801,840.37	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	3,077,031.93	3,227,031.93
往来款及其他	4,363,476.44	
合计	7,440,508.37	3,227,031.93

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	62,272,852.97	67,977,159.10
加: 资产减值准备	7,074,486.13	4,827,886.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,508,231.08	17,826,522.74
使用权资产折旧	1,378,821.77	825,573.40
无形资产摊销	1,611,334.50	884,745.09
长期待摊费用摊销	610,033.84	927,697.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	28,475.98	2,959.49
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	387,890.02	2,683.92
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,455,461.38	1,477,007.28
投资损失(收益以“—”号填列)	-5,547,034.51	-2,030,568.96
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,812,235.49	-1,008,874.67
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	3,266,686.87	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-6,244,195.44	-1,644,711.76
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-82,663,505.12	-78,082,719.15
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-34,390,519.93	252,507.51
其他	1,208,892.01	
经营活动产生的现金流量净额	-37,854,323.94	12,237,867.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,024,180,706.50	214,349,049.83
减: 现金的期初余额	1,158,393,696.35	245,954,395.82
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	-134,212,989.85	-31,605,345.99

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,024,180,706.50	1,158,393,696.35
其中：库存现金	1,302.16	5,002.16
可随时用于支付的银行存款	1,024,144,110.55	1,158,374,570.07
可随时用于支付的其他货币资金	35,293.79	14,124.12
三、期末现金及现金等价物余额	1,024,180,706.50	1,158,393,696.35

其他说明：

不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

不适用

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关		递延收益	1,484,756.43
与收益相关	2,120,650.34	其他收益	2,120,650.34

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

不适用

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

不适用

大额商誉形成的主要原因:

不适用

其他说明:

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位: 元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债:		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减: 少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

不适用

其他说明:

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

(6) 其他说明

不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

不适用

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

不适用

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不适用

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

不适用

6、其他

不适用

九、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	
内蒙华新	内蒙古自治区 乌兰察布市	内蒙古自治区 乌兰察布市	废弃电子电器 拆解、危险废 物处置服务	100.00%		设立
云南华再	云南省昆明市	云南省昆明市	废弃电子电器 拆解	100.00%		同一控制下收 购
华新凯业	北京市顺义区	北京市顺义区	汽车拆解	100.00%		同一控制下收 购
香蕉皮	北京市大兴区	北京市大兴区	服务业	100.00%		设立
华新蒙正	内蒙古自治区 乌兰察布市	内蒙古自治区 乌兰察布市	固体废弃物与 危险废弃物回 收处理	100.00%		设立
华新弘达	内蒙古自治区 乌兰察布市	内蒙古自治区 乌兰察布市	废旧金属、塑 料、电动车、 蓄电池、润滑 油回收及贮存 等	100.00%		设立
云南京新	云南省昆明市	云南省昆明市	废旧物资、蓄 电池、锂电 池、废旧电动 车回收贮存等	100.00%		设立
绿洲新氟	内蒙古自治区 乌兰察布市	内蒙古自治区 乌兰察布市	化工产品研 发、生产、销 售（不含危险 化学品）等	65.00%		设立
华新耀智	内蒙古自治区 乌兰察布市	内蒙古自治区 乌兰察布市	再生资源回 收、稀土产品 废弃物综合回 收利用生产、 加工、销售	79.96%		设立
华新贵金	内蒙古自治区 乌兰察布市	内蒙古自治区 乌兰察布市	贵金属资源冶 炼技术的开发 和使用	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

不适用

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		

其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 98.28 %（2022 年：99.35%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 70.81%（2022 年：73.05%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 5,500.00 万元（2022 年 12 月 31 日：5,500.00 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期末余额		
	一年以内	一年以上	合 计
金融资产：			
货币资金	1,025,125,250.99	--	1,025,125,250.99
应收票据	3,088,119.32	--	3,088,119.32

应收账款	170,392,846.19	535,204,564.00	705,597,410.19
应收款项融资		--	
其他应收款	13,474,226.06		13,474,226.06
金融资产合计	1,212,080,442.56	535,204,564.00	1,747,285,006.56
金融负债：			
应付账款	30,406,019.45	--	30,406,019.45
其他应付款	14,196,509.60	--	14,196,509.60
一年内到期的非流动负债	2,474,857.17	--	2,474,857.17
租赁负债	--	8,317,213.97	8,317,213.97
金融负债合计	47,077,386.22	8,317,213.97	55,394,600.19

上年年末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	上年年末余额		
	一年以内	一年以上	合 计
金融资产：			
货币资金	1,158,393,696.35	--	1,158,393,696.35
应收票据	256,358.00	--	256,358.00
应收账款	27,370,533.38	593,546,464.00	620,916,997.38
应收款项融资	2,600,000.00	--	2,600,000.00
其他应收款	12,016,458.72	--	12,016,458.72
金融资产合计	1,200,637,046.45	593,546,464.00	1,794,183,510.45
金融负债：			
应付账款	36,876,161.33	--	36,876,161.33
其他应付款	14,661,141.79	--	14,661,141.79
一年内到期的非流动负债	2,405,481.66	--	2,405,481.66
租赁负债	--	11,103,320.82	11,103,320.82
金融负债合计	53,942,784.78	11,103,320.82	65,046,105.60

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	11,480,190.46	13,508,802.48
其中：短期借款	688,119.32	--
长期借款	--	--
租赁负债	10,792,071.14	13,508,802.48
浮动利率金融工具		
金融资产	1,028,213,370.31	1,161,250,054.35
其中：货币资金	1,025,125,250.99	1,158,393,696.35
应收票据	3,088,119.32	256,358.00
应收款项融资	--	2,600,000.00

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司目前无已确认的外币资产和负债，未来的外币交易依然存在外汇风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 9.14%（2022 年 12 月 31 日：10.55%）。

十一、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

不适用

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

不适用

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

不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、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

不适用

9、其他

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
无					

本企业的母公司情况的说明

本企业子公司的情况详见 九、在其他主体中的权益

本企业最终控制方是张军、沙越夫妇。

其他说明：

张军持有公司 4,597.43 万股股份，持股比例为 15.17%；沙越持有公司 3,117.22 万股股份，持股比例为 10.29%；张军持有恒易伟业 70.75% 的出资额，沙越持有恒易伟业 0.90% 的出资额且为唯一普通合伙人，二人通过恒易伟业间接控制公司 9.19% 股份。本公司控制方是：张军、沙越夫妇。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注无。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

不适用

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额	上期发生额
-----	--------	-------	---------	---------	-------

				度	
--	--	--	--	---	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

不适用

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

本期无关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,178,136.96	1,977,013.71

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务按照经营的地区划分为 2 个报告分部，分别为华北地区分部和西南地区分部。分部报告采用的会计政策及计量基础与编制财务报表一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部 1	分部 2	分部间抵销	合计
主营业务收入	290,776,481.15	68,873,605.64		359,650,086.79
净利润	59,794,237.54	2,478,615.43		62,272,852.97
资产	2,167,097,588.37	270,762,276.34	-194,587,786.90	2,243,272,077.81
负债	191,997,824.27	177,329,244.22	-164,238,828.20	205,088,240.29

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

不适用

(4) 其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

十七、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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	267,939,367.63	100.00%	16,082,403.42	6.00%	251,856,964.21	243,928,254.94	100.00%	13,216,505.86	5.42%	230,711,749.08
其中：										
应收补贴款	264,620,988.00	98.76%	16,073,911.63	6.07%	248,547,076.37	242,273,493.00	99.32%	13,200,432.57	5.45%	229,073,060.43
应收关联方	1,417,124.15	0.53%								
应收其他客户	1,901,255.48	0.71%	8,491.79	0.45%	1,892,763.69	1,654,761.94	0.68%	16,073.29	0.97%	1,638,688.65
合计	267,939,367.63	100.00%	16,082,403.42	6.00%	251,856,964.21	243,928,254.94	100.00%	13,216,505.86	5.42%	230,711,749.08

按组合计提坏账准备：应收补贴款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	45,595,140.00	2,279,756.19	5.00%
1 至 2 年	45,717,285.00	2,285,863.44	5.00%
2 至 3 年	59,246,495.00	2,962,323.70	5.00%
3 至 4 年	57,204,770.00	2,860,238.50	5.00%
4 至 5 年	56,857,298.00	5,685,729.80	10.00%
合计	264,620,988.00	16,073,911.63	

确定该组合依据的说明：

不适用

按组合计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,345,041.34	444.41	0.03%
1 至 2 年	4,885.00	50.97	1.04%
2 至 3 年	551,329.14	7,996.41	1.45%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,901,255.48	8,491.79	

确定该组合依据的说明：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	48,357,305.49
1 至 2 年	45,722,170.00
2 至 3 年	59,797,824.14
3 年以上	114,062,068.00
3 至 4 年	57,204,770.00
4 至 5 年	56,857,298.00
合计	267,939,367.63

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	13,216,505.86	2,865,897.56				16,082,403.42
合计	13,216,505.86	2,865,897.56				16,082,403.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	264,620,988.00	98.76%	16,073,911.63
客户 2	1,284,920.87	0.48%	424.54
客户 3	631,178.53	0.24%	
客户 4	551,329.14	0.21%	7,996.41
客户 5	488,074.05	0.18%	
合计	267,576,490.59	99.87%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,929,770.23	954,278.67
其他应收款	245,387,160.21	231,722,183.24
合计	251,316,930.44	232,676,461.91

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	5,929,770.23	954,278.67
合计	5,929,770.23	954,278.67

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

应收押金、保证金和备用金	2,756,314.30	2,403,861.84
应收关联方借款	241,849,078.42	229,238,270.95
应收往来款及其他	1,046,190.63	378,990.98
合计	245,651,583.35	232,021,123.77

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	130,732.23	0.00	168,208.30	298,940.53
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	72,247.09			72,247.09
本期转回	16,764.48		90,000.00	106,764.48
2023 年 6 月 30 日余额	186,214.84		78,208.30	264,423.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	37,259,410.06
1 至 2 年	22,346,310.90
2 至 3 年	24,496,919.67
3 年以上	161,548,942.72
3 至 4 年	105,056,749.50
4 至 5 年	56,450,285.66
5 年以上	41,907.56
合计	245,651,583.35

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	298,940.53	72,247.09	106,764.48			264,423.14
合计	298,940.53	72,247.09	106,764.48			264,423.14

不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
客户 1	关联方借款	146,752,200.33	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3 年以上	59.74%	
客户 2	关联方借款	94,416,821.97	1 年以内；1-2 年；2-3 年	38.44%	
客户 3	押金、保证金和备用金	1,000,000.00	1 年以内	0.41%	50,000.00
客户 4	关联方借款	680,056.12	1 年以内；1-2 年；2-3 年	0.28%	
客户 5	押金、保证金和备用金	477,320.00	1 年以内	0.19%	23,866.00
合计		243,326,398.42		99.06%	73,866.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	519,437,187. 47		519,437,187. 47	130,167,187. 47		130,167,187. 47
合计	519,437,187. 47		519,437,187. 47	130,167,187. 47		130,167,187. 47

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
内蒙华新	50,094,000 .00	200,000,00 0.00				250,094,00 0.00	
云南华再	28,995,374 .34					28,995,374 .34	
华新凯业	10,127,813 .13					10,127,813 .13	
香蕉皮	15,000,000 .00					15,000,000 .00	
云南京新	2,000,000. 00					2,000,000. 00	
绿洲新氟	3,000,000. 00	21,500,000 .00				24,500,000 .00	
华新弘达	2,000,000. 00					2,000,000. 00	
华新蒙正	1,000,000. 00	85,000,000 .00				86,000,000 .00	
华新耀智	12,950,000 .00	22,770,000 .00				35,720,000 .00	
华新贵金	5,000,000. 00	60,000,000 .00				65,000,000 .00	
合计	130,167,18 7.47	389,270,00 0.00				519,437,18 7.47	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,660,751.23	101,181,733.68	113,865,750.55	93,012,526.18
其他业务	5,646,543.27	2,109,401.49	2,293,131.38	430,437.93
合计	126,307,294.50	103,291,135.17	116,158,881.93	93,442,964.11

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计	
商品类型	120,660,751.23			
其中：				
电子废弃物拆解	93,503,393.91			
废旧电子设备回收再利用	27,157,357.32			
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中:				
合计	120,660,751.23			

与履约义务相关的信息:

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入,0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明:

不适用

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		30,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,832,230.50	1,361,594.55
合计	3,832,230.50	31,361,594.55

6、其他

不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位:元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-28,475.98	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,524,748.07	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,655,359.41	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-444,511.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,149.72	
减：所得税影响额	1,196,101.44	
少数股东权益影响额	18.30	
合计	5,556,149.84	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他项目主要包括收到的个人手续费返还和小规模纳税人免征增值税。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.06%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.79%	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

不适用