

济南恒誉环保科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]22950号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	6
2023年度财务报表附注	18



济南恒誉环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了济南恒誉环保科技股份有限公司（以下简称“恒誉环保公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒誉环保公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>如附注三、（三十）和六、（三十六）所示，2023年度，恒誉环保公司营业收入为163,915,591.59元，扣除与主营业务无关的和不具备商业实质后的收入为161,644,464.63元。恒誉环保公司的成套裂解生产线销售业务，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。恒誉环保公司按照投入法，根据已发生的成本占预计总成本的完工比例确定提供服务的履约进度，根据该履约进度确认本期对应收入金额。恒誉环保公司管理层（以下简称“管理层”）需要在合同执行前对预计合同收入和预计合同总成本做出合理估计，并在合同执行过程中进行持续评估和修订。成套裂解生产线销售合同收入的确认涉及管理层的重大会计估计和判断，因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入所执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估与成套裂解生产线销售合同收入与成本相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性； 2、检查合同收入确认会计政策，获取重大项目的合同并检查合同关键条款； 3、获取项目预计总成本表，评估管理层所作估计的合理性及依据的充分性； 4、采用抽样方式检查实际发生合同履约成本的合同、发票、入库单、验收单等，核查项目实际成本归集的真实性，通过实际成本与预算成本的比对核查项目成本的完整性； 5、根据已发生成本和预计总成本重新计算履约进度及收入，检查成套裂解生产线销售合同收入确认的准确性； 6、对主要成套裂解生产线销售合同的毛利率执行分析性复核程序； 7、对公司各季度收入占比情况进行对比分析，检查是否存在期末突击确认收入的情况。 8、选取重要项目执行函证程序。 9、检查资产负债表日后是否有大额的收入红冲或者完工进度的大幅修订，判断是否存在通过收入调节利润的情形。 10、结合存货监盘、函证及费用截止测试程序，检查已经发生的合同成本归集是否及时、准确、完整。 11、结合银行大额资金流水检查，核查公司与客户及供应商之间的资金往来是否具有真实的交易背景等。



应收账款、合同资产的减值

如三、（十三）（十七）和六、（四）（五）所示，恒誉环保公司以预期信用损失为基础确认应收账款、合同资产的坏账准备。管理层进行可回收性分析时考虑账龄、客户的还款计划、历史还款记录及其他客观证据，在评估整个存续期内的预计信用损失时，根据账龄、历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险因素及其他前瞻性信息推断债务人的预期信用损失。应收账款和合同资产减值的计提涉及管理层重大会计估计和判断，且对本期利润存在重大影响，因此，我们将应收账款和合同资产的减值认定为关键审计事项。

我们针对应收账款减值、合同资产减值所执行的审计程序包括但不限于：

- 1、了解、评估并测试管理层对应收账款、合同资产坏账准备相关的内部控制；
- 2、检查应收款项、合同资产减值计提会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及会计政策的一贯性。
- 3、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款和合同资产，获取管理层坏账计提表，并结合信用风险特征及账龄分析，重新测算管理层坏账准备计提是否准确。
- 4、对重要应收账款、合同资产与管理层讨论其可收回性，并对应收账款独立执行函证程序，并选取重要客户执行期后回款的检查。
- 5、检查与应收账款、合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督恒誉环保公司的财务报告过程。



六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对恒誉环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒誉环保公司不能持续经营。

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

（6）就恒誉环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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



审计报告（续）

天职业字[2024]22950号

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

[以下无正文]



二〇二四年四月二十六日

中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：济南恒誉环保科技有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	133,577,031.62	202,413,182.33	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	160,251,747.95	150,594,800.00	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	29,126,539.31	16,034,146.51	六、(三)
应收账款	60,532,787.45	76,826,490.27	六、(四)
应收款项融资	1,889,461.68	1,389,003.77	六、(六)
预付款项	3,718,086.38	4,434,132.46	六、(七)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,219,316.41	928,690.97	六、(八)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	35,838,993.42	22,233,763.04	六、(九)
合同资产	48,792,111.54	48,460,317.34	六、(五)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,097,006.83	4,026,355.47	六、(十)
流动资产合计	484,043,082.59	527,340,882.16	
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	16,996,925.95	7,140,928.42	六、(十一)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00	六、(十二)
投资性房地产	4,860,592.06	5,476,322.02	六、(十三)
固定资产	229,505,846.45	178,647,523.79	六、(十四)
在建工程	44,836,493.41	43,712,725.42	六、(十五)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	25,964,554.57	26,576,965.21	六、(十六)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	811,922.25	528,721.26	六、(十七)
递延所得税资产	14,962,070.89	9,897,690.33	六、(十八)
其他非流动资产	141,188.00		六、(十九)
非流动资产合计	368,079,593.58	301,980,876.45	
资产总计	852,122,676.17	829,321,758.61	

法定代表人：牛斌

主管会计工作负责人：侯顺亭

会计机构负责人：刘丽凤





合并资产负债表（续）

编制单位：济南恒馨环保科技有限公司 2023年12月31日 金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△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	1,443,000.00		六、(二十一)
应付账款	77,876,454.13	60,539,952.12	六、(二十二)
预收款项	3,205,999.84	3,126,138.91	六、(二十三)
合同负债	14,248,124.22	29,397,911.26	六、(二十四)
△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	8,356,531.20	8,199,844.74	六、(二十五)
应交税费	739,588.41	4,195,411.63	六、(二十六)
其他应付款	680,577.35	84,704.93	六、(二十七)
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	14,568,936.86	6,474,843.73	六、(二十八)
流动负债合计	121,119,212.01	112,018,807.32	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,513,200.00	5,513,200.00	六、(二十九)
递延所得税负债	37,762.19	89,220.00	六、(十八)
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,550,962.19	5,602,420.00	
负 债 合 计	126,670,174.20	117,621,227.32	
股东权益			
股本	80,010,733.00	80,010,733.00	六、(三十)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	451,003,510.01	451,003,510.01	六、(三十一)
减：库存股	10,007,977.82	10,007,977.82	六、(三十二)
其他综合收益			
专项储备	2,550,532.13	1,069,702.65	六、(三十三)
盈余公积	24,739,281.16	22,576,130.54	六、(三十四)
△一般风险准备			
未分配利润	177,156,423.49	167,048,432.91	六、(三十五)
归属于母公司股东权益合计	725,452,501.97	711,700,531.29	
少数股东权益			
股东权益合计	725,452,501.97	711,700,531.29	
负债及股东权益合计	852,122,676.17	829,321,758.61	

法定代表人：牛斌

主管会计工作负责人：侯顺亭

会计机构负责人：刘丽凤

牛斌

侯顺亭

刘丽凤





合并利润表

编制单位：济南恒顺环保科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	163,915,591.59	165,303,377.32	
其中：营业收入	163,915,591.59	165,303,377.32	六、(三十六)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	117,948,718.73	135,930,113.86	
其中：营业成本	74,358,456.09	95,079,184.95	六、(三十六)
△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	2,226,166.08	2,115,144.11	六、(三十七)
销售费用	11,904,448.24	9,516,384.34	六、(三十八)
管理费用	19,811,042.09	21,810,783.61	六、(三十九)
研发费用	12,402,594.88	12,246,813.11	六、(四十)
财务费用	-2,753,988.65	-4,838,196.26	六、(四十一)
其中：利息费用			
利息收入	3,902,868.00	2,467,536.80	六、(四十一)
加：其他收益	53,775.94	221,609.32	六、(四十二)
投资收益（损失以“-”号填列）	3,327,372.89	261,950.59	六、(四十三)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-144,002.47	-3,497,894.62	六、(四十三)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-343,052.05	198,279.45	六、(四十四)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-32,193,316.61	-14,776,122.47	六、(四十五)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,728,499.98	1,349,670.90	六、(四十六)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	53,304.14		六、(四十七)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,593,457.15	16,628,651.25	
加：营业外收入	560,625.68	530,014.49	六、(四十八)
减：营业外支出	138,411.75	141,897.39	六、(四十九)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,015,671.08	17,016,768.35	
减：所得税费用	1,868,835.97	2,389,264.07	六、(五十)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,146,835.11	14,627,504.28	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,146,835.11	14,627,504.28	
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）	18,146,835.11	14,627,504.28	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东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			
(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	18,146,835.11	14,627,504.28	
归属于母公司股东的综合收益总额	18,146,835.11	14,627,504.28	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.23	0.18	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.23	0.18	

法定代表人：牛斌

主管会计工作负责人：侯顺亭

会计机构负责人：刘丽凤





合并现金流量表

编制单位：山东恒誉环保科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	121,117,400.04	239,896,933.09	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	15,576.94		
收到其他与经营活动有关的现金	4,892,658.71	4,142,694.28	六、（五十一）
经营活动现金流入小计	126,025,635.69	244,039,627.37	
购买商品、接受劳务支付的现金	48,166,627.66	76,315,002.99	
△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	28,447,489.50	18,999,041.45	
支付的各项税费	16,155,248.16	9,398,891.86	
支付其他与经营活动有关的现金	19,910,122.67	17,258,080.33	六、（五十一）
经营活动现金流出小计	112,679,487.99	121,971,016.63	
经营活动产生的现金流量净额	13,346,147.70	122,068,610.74	六、（五十二）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	900,000,000.00	860,000,000.00	六、（五十一）
取得投资收益收到的现金	3,471,375.36	3,759,845.21	六、（五十一）
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,000.00		六、（五十一）
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			
投资活动现金流入小计	903,546,375.36	863,759,845.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,536,138.42	68,735,540.48	六、（五十一）
投资支付的现金	920,000,000.00	922,000,000.00	六、（五十一）
△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	981,536,138.42	990,735,540.48	
投资活动产生的现金流量净额	-77,989,763.06	-126,975,695.27	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,875,693.91		六、（五十一）
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		10,018,154.66	六、（五十一）
筹资活动现金流出小计	5,875,693.91	10,018,154.66	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,875,693.91	-10,018,154.66	
四、汇率变动对现金的影响	134,824.36	1,597,398.99	
五、现金及现金等价物净增加额	-70,384,484.91	-13,327,840.20	六、（五十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	201,026,674.74	214,354,514.94	六、（五十二）
六、期末现金及现金等价物余额	130,642,189.83	201,026,674.74	六、（五十二）

法定代表人：牛斌

牛斌

主管会计工作负责人：侯顺亭

侯顺亭

会计机构负责人：刘丽凤

刘丽凤



合并股东权益变动表

金额单位:元

	2022年度														
	本期金额														
	股本		其他权益工具		资本公积		减：库存股		其他综合收益		归属于母公司所有者权益		少数股东权益		股东权益合计
	优先股	永续债	其他	股本	其他综合收益	减：库存股	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	80,010,733.00			451,003,510.01	10,007,977.82		1,069,792.65	22,576,130.54		197,048,432.91		711,700,531.29			711,700,531.29
二、本年年初余额	80,010,733.00			451,003,510.01	10,007,977.82		1,069,792.65	22,576,130.54		197,048,432.91		711,700,531.29			711,700,531.29
三、本年期初余额 (减少以“-”号填列)							1,480,829.48	2,183,150.62		10,107,990.58		12,751,970.68			12,751,970.68
(一) 综合收益总额										18,148,835.11		18,148,835.11			18,148,835.11
(二) 股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积								2,183,150.62		-8,008,844.50		-5,825,693.91			-5,825,693.91
2. 提取一般风险准备								2,183,150.62		-2,183,150.62					
3. 对股东的分配										-5,875,693.91		-5,875,693.91			-5,875,693.91
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取							1,480,829.48					1,480,829.48			1,480,829.48
2. 本年使用							1,629,976.87					1,629,976.87			1,629,976.87
(六) 其他							-159,147.39					-159,147.39			-159,147.39
四、本年年末余额	80,010,733.00			451,003,510.01	10,007,977.82		2,550,532.13	24,759,281.16		177,156,425.49		725,452,501.97			725,452,501.97

主管会计工作负责人: 侯顺平
 会计机构负责人: 刘丽霞



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

	2023年度														
	上期金额														
	股本		其他权益工具		资本公积	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
优先股	普通股	永续债	其他												
一、年初余额	80,010,733.00				447,442,183.79				20,879,335.24		154,117,723.93		702,449,975.96		702,449,975.96
二、本年增减变动															
(一)综合收益总额															
1. 投资收益															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(二)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(三)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他综合收益结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(四)专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六)其他															
三、年末余额	80,010,733.00				451,003,510.01	10,007,977.82		1,009,702.65	22,576,130.54		167,048,432.91		711,706,531.29		711,706,531.29

法定代表人: 李斌

主管会计工作负责人: 陈顺亭

会计机构负责人: 刘丽凤





资产负债表

编制单位：济南恒升环保科技有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	132,695,656.38	194,545,857.22	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	160,251,747.95	150,594,800.00	
衍生金融资产			
应收票据	29,126,539.31	16,034,146.51	
应收账款	64,164,684.73	76,826,490.27	十九、（一）
应收款项融资	1,889,461.68	1,389,003.77	
预付款项	3,716,478.59	4,417,818.73	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	15,485,800.99	14,196,289.99	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	35,838,993.42	22,363,198.59	
合同资产	51,181,838.46	49,193,096.08	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,886,664.75	3,789,675.64	
流动资产合计	500,237,866.26	533,350,376.80	
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	30,996,925.95	21,140,928.42	十九、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00	
投资性房地产	4,860,592.06	5,476,322.02	
固定资产	224,125,375.00	172,971,833.23	
在建工程	33,121,494.36	39,532,569.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	25,964,554.57	26,576,965.21	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	811,922.25	528,721.26	
递延所得税资产	14,794,427.25	10,259,994.86	
其他非流动资产	141,188.00		
非流动资产合计	364,816,479.44	306,487,334.87	
资产总计	865,054,345.70	839,837,711.67	

法定代表人：牛斌



主管会计工作负责人：侯顺亭



会计机构负责人：刘丽凤



资产负债表（续）

编制单位：济南恒誉环保科技股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△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	1,443,000.00		
应付账款	77,938,354.13	60,569,085.45	
预收款项	3,205,999.84	3,126,138.91	
合同负债	13,914,318.85	29,397,911.26	
△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	8,247,219.20	8,092,884.74	
应交税费	724,514.30	4,186,875.63	
其他应付款	679,883.61	83,744.93	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	14,568,936.86	7,234,135.77	
流动负债合计	120,722,226.79	112,690,776.69	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,513,200.00	5,513,200.00	
递延所得税负债	37,762.19	89,220.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,550,962.19	5,602,420.00	
负 债 合 计	126,273,188.98	118,293,196.69	
股东权益			
股本	80,010,733.00	80,010,733.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	449,997,911.93	449,997,911.93	
减：库存股	10,007,977.82	10,007,977.82	
其他综合收益			
专项储备	2,550,532.13	1,069,702.65	
盈余公积	24,532,983.22	22,369,832.60	
△一般风险准备			
未分配利润	191,696,974.26	178,104,312.62	
股东权益合计	738,781,156.72	721,544,514.98	
负债及股东权益合计	865,054,345.70	839,837,711.67	

法定代表人：作斌

主管会计工作负责人：侯顺亭

会计机构负责人：刘丽凤



利润表

编制单位：济南恒誉环保科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	175,733,445.90	171,990,748.81	
其中：营业收入	175,733,445.90	171,990,748.81	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	124,986,138.25	139,756,600.01	
其中：营业成本	82,135,126.28	99,321,940.32	十九、（四）
△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	2,206,174.93	2,078,395.48	
销售费用	11,904,448.24	9,516,384.34	
管理费用	19,008,213.01	21,207,041.99	
研发费用	12,402,594.88	12,458,240.79	
财务费用	-2,670,419.09	-4,825,402.91	
其中：利息费用			
利息收入	3,897,978.67	2,464,410.39	
加：其他收益	52,453.01	219,899.49	
投资收益（损失以“-”号填列）	3,327,372.89	213,482.13	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-144,002.47	-3,546,363.08	十九、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-343,052.05	198,279.45	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-32,687,332.77	-14,776,033.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,457,783.51	1,294,515.51	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	53,304.14		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,607,836.38	19,384,291.76	
加：营业外收入	560,625.68	530,014.49	
减：营业外支出	138,171.75	140,291.19	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,030,290.31	19,774,015.06	
减：所得税费用	2,398,784.14	2,806,062.11	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,631,506.17	16,967,952.95	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,631,506.17	16,967,952.95	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	21,631,506.17	16,967,952.95	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：牛斌

主管会计工作负责人：侯顺亭

会计机构负责人：刘丽凤





现金流量表

编制单位：济南恒誉环保科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	127,705,220.08	246,338,591.45	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	15,550.01		
收到其他与经营活动有关的现金	4,886,473.38	4,137,858.04	
经营活动现金流入小计	132,607,243.47	250,476,449.49	
购买商品、接受劳务支付的现金	55,864,895.61	80,450,888.00	
△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	27,770,475.03	18,529,898.76	
支付的各项税费	16,131,401.62	9,357,203.18	
支付其他与经营活动有关的现金	20,043,217.14	17,723,745.67	
经营活动现金流出小计	119,809,989.40	126,061,735.61	
经营活动产生的现金流量净额	12,797,254.07	124,414,713.88	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	900,000,000.00	860,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,471,375.36	3,759,845.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,000.00	-	
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			
投资活动现金流入小计	903,546,375.36	863,759,845.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,001,294.92	64,554,228.77	
投资支付的现金	920,000,000.00	936,000,000.00	
△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	974,001,294.92	1,000,554,228.77	
投资活动产生的现金流量净额	-70,454,919.56	-136,794,383.56	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,875,693.91		
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		10,018,154.66	
筹资活动现金流出小计	5,875,693.91	10,018,154.66	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,875,693.91	-10,018,154.66	
四、汇率变动对现金的影响	134,824.36	1,597,398.99	
五、现金及现金等价物净增加额	-63,398,535.04	-20,800,425.35	
加：期初现金及现金等价物的余额	193,159,349.63	213,959,774.98	
六、期末现金及现金等价物余额	129,760,814.59	193,159,349.63	

法定代表人：牛斌

牛斌

主管会计工作负责人：侯顺亭

侯顺亭

会计机构负责人：刘丽凤

刘丽凤



股东权益变动表

金额单位：元

2023年度

项目	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	股东权益合计
	股本		其他权益工具									
	优先股	永续债	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,010,733.00				449,997,911.93	10,007,977.82		1,069,702.65	22,369,832.60		178,104,312.62	721,544,514.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	80,010,733.00				449,997,911.93	10,007,977.82		1,069,702.65	22,369,832.60		178,104,312.62	721,544,514.98
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									2,163,150.62		-8,038,844.53	-5,875,693.91
2. 提取一般风险准备									2,163,150.62		-2,163,150.62	
3. 对股东的分配											-5,875,693.91	-5,875,693.91
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取									1,480,829.48			1,480,829.48
2. 本年使用									1,639,976.87			1,639,976.87
（六）其他									-159,147.39			-159,147.39
四、本年年末余额	80,010,733.00				449,997,911.93	10,007,977.82		2,550,532.13	24,532,983.22		191,696,974.26	788,761,156.72

法定代表人： 曹斌

主管会计工作负责人： 侯顺学

会计机构负责人： 刘朋凤



股东权益变动表(续)

金额单位: 元

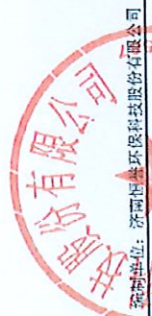
2023年度

项目	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	股东权益合计
	年初余额	年末余额	优先股	永续债								
一、上年年末余额	80,010,733.00				446,436,555.71				20,673,037.30		162,833,154.97	709,953,510.98
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	80,010,733.00				446,436,555.71				20,673,037.30		162,833,154.97	709,953,510.98
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,561,326.22	10,007,977.82		1,069,702.65	1,696,795.30		15,271,157.65	11,591,004.00
(一) 综合收益总额											16,967,952.95	16,967,952.95
(二) 股东投入和减少资本					3,561,326.22	10,007,977.82						-6,446,651.60
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,571,503.06							3,571,503.06
4. 其他					-10,176.84	10,007,977.82					-1,696,795.30	-10,018,154.66
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									1,696,795.30		-1,696,795.30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增或股本												
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) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	80,010,733.00				449,997,911.93	10,007,977.82		1,069,702.65	22,369,832.60		178,104,312.62	721,544,514.98

法定代表人: 牛斌

主管会计工作负责人: 侯顺亭

会计机构负责人: 刘顺凤



济南恒誉环保科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

济南恒誉环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由自然人牛斌、王新明出资设立,2006年4月11日经济南市工商行政管理局批准并取得了注册号为3701002827904的营业执照。公司成立时注册资本100.00万元人民币,其中牛斌认缴出资80.00万元人民币,王新明认缴出资20.00万元人民币。设立出资由山东天演会计师事务所有限责任公司审验,并出具鲁天演会验字(2006)第47号《验资报告》。

2015年10月,经公司股东会决议,以2015年9月30日为基准日,将有限公司整体变更为股份有限公司,股份公司设立时股本为3,000.00万元。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司整体变更为股份有限公司的注册资本实收情况进行了审验,并出具了天职业字[2015]14037号《验资报告》。

2020年7月本公司在上海证券交易所科创板上市,所属行业为专用设备制造业。截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数8001.07万股,注册资本为8001.07万元。

公司统一社会信用代码:913701007874072767

注册地址:山东省济南市长清区海棠路9889号

法人代表:牛斌

公司类型:其他股份有限公司(上市)

营业期限:2006年7月14日至长期

(二) 公司实际从事的主要经营活动。

本公司属于环保专用设备制造行业,公司主要经营活动:环境保护专用设备的技术开发和生产;高分子聚合废弃物热分解技术研发与装备制造;生产废橡胶、废塑料、污油泥、废矿物油、煤焦油渣、市政污泥、工业固废、危废、生活垃圾、生物质工业连续化裂解环保装备;油品净化技术研发及装备制造;裂解炭黑应用技术研发及设备生产销售;销售本公司生产的产品并提供

技术咨询与服务；货物及技术进出口贸易；自有房屋租赁。（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）

（三）母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的控股股东为宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业（有限合伙），实际控制人为牛斌。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告由本公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	50 万元
账龄超过一年且金额重要的应付账款	100 万元
账面价值发生重大变动的合同负债	100 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	100 万元
重要的在建工程	100 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制, 是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的, 本公司进行重新评估。

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司应收票据组合分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。在计量应收票据预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息以确定该应收票据组合的预期信用损失。

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

本公司编制应收账款逾期天数与违约损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上
违约损失率	12%	21%	54%	100%

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

公司对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

（十四）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十一）金融工具进行处理。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中处在生产过程中的半成品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料以及合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法/个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

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

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

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

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(二十) 投资性房地产

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

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

(二十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00、10.00	9.00-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00、10.00	18.00-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00、10.00	18.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(二十二) 在建工程

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

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

(二十三) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术、软件使用权等, 按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专有技术	10
软件使用权	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

与研究开发相关的各项费用，包括直接人工、直接材料、间接费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品的阶段。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已

经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

（二十五）长期待摊费用

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

（二十六）合同负债

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

（二十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十八）预计负债

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

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

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括裂解生产线的销售收入。

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(3) 收入的计量

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

①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

（4）对收入确认具有重大影响的判断

①按时点确认的收入

境内销售：公司与客户签订购销合同后，货物在运输到客户指定的地点且由客户验收后控制权已转移给了客户，因此以客户出具的验收单作为确认收入实现的依据。

境外销售：采用 FOB、CIF 结算模式，货物在装运港越过船舷时控制权转移给客户确认收入的实现，具体以取得报关单、提单作为确认收入实现的依据。

②按履约进度确认的收入

本公司与客户之间的成套裂解生产线销售合同属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据已发生的成本确定提供服务的履约进度，对于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。

（三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资

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

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

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

（三十四）租赁

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

（1）判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

（2）会计处理方法

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、5%
出口退税	出口销售额	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	所得税税率
济南恒誉环保科技股份有限公司	15%
济南友邦恒誉科技开发有限公司	20%
恒誉环境工程（湖北）有限公司	20%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司于 2020 年 12 月 8 日取得编号为 GR202037002407 的高新技术企业认定证书，证书有效期 3 年；于 2023 年 11 月 29 日取得编号为 GR202337002004 的高新技术企业认定证书，证书有效期 3 年，2023 年公司按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、国家税务总局 2022 年 3 月 14 日发布的《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）规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

3、根据山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知(鲁财税[2019]5 号)及山东省财政厅关于 2021 年下半年行政规范性文件延期的公告(鲁财法(2021)6 号)规定：2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准（以下简称“现行标准”）的 50% 计算缴纳城镇土地使用税，山东省财政厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知，延长止 2025 年 12 月 31 日。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度提前执行该事项相关的会计处理。会计政策变更对财务报表列示无影响。

2. 会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正。

4. 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

本公司报告期内执行《企业会计准则解释第16号》对当年年初财务报表相关项目无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,756.40	37,860.40
银行存款	90,625,433.43	158,863,615.11
其他货币资金	42,934,841.79	43,511,706.82
存放财务公司存款		
<u>合计</u>	<u>133,577,031.62</u>	<u>202,413,182.33</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项2,934,841.79元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>160,251,747.95</u>	<u>150,594,800.00</u>	--
其中：银行理财产品	160,251,747.95	150,594,800.00	--
<u>合计</u>	<u>160,251,747.95</u>	<u>150,594,800.00</u>	--

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,622,539.31	16,034,146.51
商业承兑汇票	20,504,000.00	
合计	<u>29,126,539.31</u>	<u>16,034,146.51</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,182,483.50	6,184,264.30
商业承兑汇票		8,300,000.00
合计	<u>2,182,483.50</u>	<u>14,484,264.30</u>

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>33,098,340.13</u>	<u>100.00</u>	<u>3,971,800.82</u>		<u>29,126,539.31</u>
其中: 银行承兑汇票	9,798,340.13	29.60	1,175,800.82	12.00	8,622,539.31
商业承兑汇票	23,300,000.00	70.40	2,796,000.00	12.00	20,504,000.00
合计	<u>33,098,340.13</u>	<u>100.00</u>	<u>3,971,800.82</u>	--	<u>29,126,539.31</u>

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>17,241,017.75</u>	<u>100.00</u>	<u>1,206,871.24</u>		<u>16,034,146.51</u>
其中: 银行承兑汇票	17,241,017.75	100.00	1,206,871.24	7.00	16,034,146.51
商业承兑汇票					
合计	<u>17,241,017.75</u>	<u>100.00</u>	<u>1,206,871.24</u>	--	<u>16,034,146.51</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 信用风险

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	9,798,340.13	1,175,800.82	12.00
商业承兑汇票	23,300,000.00	2,796,000.00	12.00
<u>合计</u>	<u>33,098,340.13</u>	<u>3,971,800.82</u>	

按组合计提坏账准备的说明:

按组合计提坏账的说明详见“本附注三、(十二) 应收票据”

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按组合计提坏账准备	1,206,871.24	2,764,929.58			3,971,800.82
<u>合计</u>	<u>1,206,871.24</u>	<u>2,764,929.58</u>			<u>3,971,800.82</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	34,260,940.84	38,971,000.00
1-2年(含2年)	31,652,000.00	18,298,230.20
2-3年(含3年)	11,691,477.20	62,217,168.00
3年以上	56,319,616.00	1,593,000.00
<u>合计</u>	<u>133,924,034.04</u>	<u>121,079,398.20</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	566,616.00	0.42	566,616.00	100.00	
按组合计提坏账准备	133,357,418.04	99.58	72,824,630.59	54.61	60,532,787.45
<u>合计</u>	<u>133,924,034.04</u>	<u>100.00</u>	<u>73,391,246.59</u>	--	<u>60,532,787.45</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	557,168.00	0.46	557,168.00	100.00	
按组合计提坏账准备	120,522,230.20	99.54	43,695,739.93	36.26	76,826,490.27
<u>合计</u>	<u>121,079,398.20</u>	<u>100.00</u>	<u>44,252,907.93</u>	--	<u>76,826,490.27</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 6	566,616.00	566,616.00	100.00	预期无法收回
<u>合计</u>	<u>566,616.00</u>	<u>566,616.00</u>	--	--

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	34,260,940.84	4,111,312.90	12.00
1-2 年 (含 2 年)	31,652,000.00	6,646,920.00	21.00
2-3 年 (含 3 年)	11,691,477.20	6,313,397.69	54.00
3 年以上	55,753,000.00	55,753,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>133,357,418.04</u>	<u>72,824,630.59</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	557,168.00	9,448.00				566,616.00
按组合计提坏账准备	43,695,739.93	29,128,890.66				72,824,630.59
<u>合计</u>	<u>44,252,907.93</u>	<u>29,138,338.66</u>				<u>73,391,246.59</u>

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合 同资产		坏账准备 期末余额
				期末余额合计数 的比例(%)		
客户 7	65,719,351.03	3,106,532.58	68,825,883.61	35.78		58,994,248.88
客户 1		23,578,306.82	23,578,306.82	12.26		2,829,396.82
客户 3	14,749,722.75		14,749,722.75	7.67		1,769,966.73
客户 8	2,880,000.00	9,736,905.59	12,616,905.59	6.56		3,281,783.75
客户 9	6,528,000.00	3,764,145.54	10,292,145.54	5.35		1,830,555.83
<u>合计</u>	<u>89,877,073.78</u>	<u>40,185,890.53</u>	<u>130,062,964.31</u>	<u>67.62</u>		<u>68,705,952.01</u>

(五) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	2,118,584.05	254,230.09	1,864,353.96	10,685,840.72	815,407.09	9,870,433.63
已完工未结算 款项	56,309,109.48	9,381,351.90	46,927,757.58	50,138,558.59	11,548,674.88	38,589,883.71
<u>合计</u>	<u>58,427,693.53</u>	<u>9,635,581.99</u>	<u>48,792,111.54</u>	<u>60,824,399.31</u>	<u>12,364,081.97</u>	<u>48,460,317.34</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,427,693.53	100.00	9,635,581.99	16.49	48,792,111.54
<u>合计</u>	<u>58,427,693.53</u>	<u>100.00</u>	<u>9,635,581.99</u>	--	<u>48,792,111.54</u>

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	60,824,399.31	100.00	12,364,081.97	20.33	48,460,317.34
<u>合计</u>	<u>60,824,399.31</u>	<u>100.00</u>	<u>12,364,081.97</u>	--	<u>48,460,317.34</u>

按单项计提坏账准备:

无

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 信用风险

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	38,734,595.89	4,648,151.53	12.00
1-2年(含2年)	17,111,643.21	3,593,445.07	21.00
2-3年(含3年)	2,581,454.43	1,393,985.39	54.00
3年以上			
<u>合计</u>	<u>58,427,693.53</u>	<u>9,635,581.99</u>	

3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或 转回	本期转 销/核销	原因
未到期质保金	-561,177.00			按照预期信用损失计提合同 资产减值准备
已完工未结算款项	-2,167,322.98			按照预期信用损失计提合同 资产减值准备
<u>合计</u>	<u>-2,728,499.98</u>			--

4. 本期实际核销的合同资产情况

无。

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,889,461.68	1,389,003.77
<u>合计</u>	<u>1,889,461.68</u>	<u>1,389,003.77</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

4. 按坏账计提方法分类披露

不适用。

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,341,828.38	89.88	4,393,432.46	99.08
1-2 年 (含 2 年)	348,058.00	9.36	28,200.00	0.64
2-3 年 (含 3 年)	28,200.00	0.76	12,500.00	0.28
3 年以上				
<u>合计</u>	<u>3,718,086.38</u>	<u>100.00</u>	<u>4,434,132.46</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
公司 1	630,660.00	16.96
公司 2	421,664.00	11.34
公司 3	350,000.00	9.41
公司 4	240,000.00	6.45
公司 5	219,869.10	5.91
<u>合计</u>	<u>1,862,193.10</u>	<u>50.07</u>

(八) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,219,316.41	928,690.97
合计	<u>2,219,316.41</u>	<u>928,690.97</u>

2. 应收利息

无

3. 应收股利

无

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,811,487.83	967,061.37
1-2年(含2年)	753,962.50	1,804.52
2-3年(含3年)	1,804.52	
3年以上	12,011.41	29,726.56
合计	<u>2,579,266.26</u>	<u>998,592.45</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及借款	21,309.20	118,657.87
保证金及押金	21,015.93	40,963.08
应收代垫款	2,427,427.63	746,762.50
其他	109,513.50	92,209.00
合计	<u>2,579,266.26</u>	<u>998,592.45</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	69,901.48			69,901.48
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段	-38,766.32	38,766.32		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	107,166.57	182,881.80		290,048.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>138,301.73</u>	<u>221,648.12</u>		<u>359,949.85</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	69,901.48	290,048.37			359,949.85
<u>合计</u>	<u>69,901.48</u>	<u>290,048.37</u>			<u>359,949.85</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	1,831,000.00	70.99	应收代垫款	1 年以内、1-2 年	269,400.00
第二名	252,300.00	9.78	应收代垫款	1 年以内	30,276.00
第三名	194,762.50	7.55	应收代垫款	1-2 年	23,371.50
第四名	141,365.13	5.48	应收代垫款	1 年以内	16,963.82
第五名	109,513.50	4.25	其他	1 年以内	13,141.62
<u>合计</u>	<u>2,528,941.13</u>	<u>98.05</u>	--	--	<u>353,152.94</u>

(九) 存货

1. 存货分类

项目	账面 余额	期末余额		期初余额	
		存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准 备/合同履约 成本 减值准备
原材料	21,197,506.64		21,197,506.64	11,473,613.44	11,473,613.44
半成品	10,306,249.51		10,306,249.51	5,747,745.55	5,747,745.55
合同履约成本	4,335,237.27		4,335,237.27	5,012,404.05	5,012,404.05
<u>合计</u>	<u>35,838,993.42</u>		<u>35,838,993.42</u>	<u>22,233,763.04</u>	<u>22,233,763.04</u>

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	653,219.81	768,181.59
待抵扣的进项税	6,952,668.42	3,176,360.68
预缴税费	326,646.38	413.20
预提七天通知存款利息	164,472.22	81,400.00
<u>合计</u>	<u>8,097,006.83</u>	<u>4,026,355.47</u>

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
湖南启恒环保科技有限公司	492,597.97		
山东昌硕环境科技有限公司	6,648,330.45		
辽宁近海环境科技有限公司		10,000,000.00	
<u>小计</u>	<u>7,140,928.42</u>	<u>10,000,000.00</u>	
<u>合计</u>	<u>7,140,928.42</u>	<u>10,000,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
	-492,597.97		
	17,126.05		
	331,469.45		
	<u>-144,002.47</u>		
	<u>-144,002.47</u>		

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			6,665,456.50	
			10,331,469.45	
			<u>16,996,925.95</u>	
			<u>16,996,925.95</u>	

（十二）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
青岛源创节能环保创业投资基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 期初余额	12,827,706.01	<u>12,827,706.01</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>12,827,706.01</u>	<u>12,827,706.01</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	7,351,383.99	<u>7,351,383.99</u>
2. 本期增加金额	615,729.96	<u>615,729.96</u>
(1) 计提或摊销	615,729.96	<u>615,729.96</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>7,967,113.95</u>	<u>7,967,113.95</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>4,860,592.06</u>	<u>4,860,592.06</u>
2. 期初账面价值	<u>5,476,322.02</u>	<u>5,476,322.02</u>

(十四) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	229,505,846.45	178,647,523.79
<u>合计</u>	<u>229,505,846.45</u>	<u>178,647,523.79</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	183,474,106.47	10,245,026.28	15,989,890.76	2,291,809.62	<u>212,000,833.13</u>
2. 本期增加金额	<u>63,293,577.99</u>	<u>109,663.72</u>		<u>77,423.57</u>	<u>63,480,665.28</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
(1) 购置		109,663.72		77,423.57	<u>187,087.29</u>
(2) 在建工程转入	63,293,577.99				<u>63,293,577.99</u>
3. 本期减少金额			<u>404,791.00</u>	<u>48,549.89</u>	<u>453,340.89</u>
(1) 处置或报废			404,791.00	48,549.89	<u>453,340.89</u>
4. 期末余额	<u>246,767,684.46</u>	<u>10,354,690.00</u>	<u>15,585,099.76</u>	<u>2,320,683.30</u>	<u>275,028,157.52</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	20,243,148.53	2,264,613.99	9,110,609.25	1,734,937.57	<u>33,353,309.34</u>
2. 本期增加金额	<u>8,928,440.57</u>	<u>978,151.79</u>	<u>2,448,708.78</u>	<u>244,374.44</u>	<u>12,599,675.58</u>
(1) 计提	8,928,440.57	978,151.79	2,448,708.78	244,374.44	<u>12,599,675.58</u>
3. 本期减少金额			<u>384,551.45</u>	<u>46,122.40</u>	<u>430,673.85</u>
(1) 处置或报废			384,551.45	46,122.40	<u>430,673.85</u>
4. 期末余额	<u>29,171,589.10</u>	<u>3,242,765.78</u>	<u>11,174,766.58</u>	<u>1,933,189.61</u>	<u>45,522,311.07</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>217,596,095.36</u>	<u>7,111,924.22</u>	<u>4,410,333.18</u>	<u>387,493.69</u>	<u>229,505,846.45</u>
2. 期初账面价值	<u>163,230,957.94</u>	<u>7,980,412.29</u>	<u>6,879,281.51</u>	<u>556,872.05</u>	<u>178,647,523.79</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	12,557,557.49	3,319,508.78		9,238,048.71	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
济南创新谷一号孵化器主楼 9/10 层	9,238,048.71	尚未办理
高端环保装备制造产业园 A/B 车间	76,892,040.62	尚未办理
高端热裂解环保装备制造生产基地生产楼	56,594,091.56	尚未办理
高端热裂解环保装备制造生产基地 4 号车间	6,198,412.25	尚未办理

(十五) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,836,493.41	43,712,725.42
<u>合计</u>	<u>44,836,493.41</u>	<u>43,712,725.42</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端热裂解环保装备生产基地(二期)	25,198,140.11		25,198,140.11	39,319,127.66		39,319,127.66
高端环保装备制造产业园(一期)	467,803.32		467,803.32	213,442.21		213,442.21
污油泥裂解生产线	11,714,999.05		11,714,999.05	4,180,155.55		4,180,155.55
衢州江诚环境油漆渣处置B00项目	7,455,550.93		7,455,550.93			
<u>合计</u>	<u>44,836,493.41</u>		<u>44,836,493.41</u>	<u>43,712,725.42</u>		<u>43,712,725.42</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
高端热裂解环保装备生产基地(二期)	120,856,642.26	39,319,127.66	49,172,590.44	63,293,577.99		25,198,140.11
高端环保装备制造产业园(一期)	135,811,494.28	213,442.21	254,361.11			467,803.32
污油泥裂解生产线	12,688,076.85	4,180,155.55	7,534,843.50			11,714,999.05
衢州江诚环境油漆渣处置B00项目	12,285,565.92		7,455,550.93			7,455,550.93
<u>合计</u>	<u>281,641,779.31</u>	<u>43,712,725.42</u>	<u>64,417,345.98</u>	<u>63,293,577.99</u>		<u>44,836,493.41</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
73.22	73.22				募集资金
62.25	62.25				募集资金
92.33	92.33				自筹资金
60.69	60.69				自筹资金

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	28,846,480.91	900,000.00	177,405.30	<u>29,923,886.21</u>
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>28,846,480.91</u>	<u>900,000.00</u>	<u>177,405.30</u>	<u>29,923,886.21</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,331,607.75	900,000.00	115,313.25	<u>3,346,921.00</u>
2. 本期增加金额	<u>576,929.64</u>		<u>35,481.00</u>	<u>612,410.64</u>
(1) 计提	576,929.64		35,481.00	<u>612,410.64</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>2,908,537.39</u>	<u>900,000.00</u>	<u>150,794.25</u>	<u>3,959,331.64</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>25,937,943.52</u>		<u>26,611.05</u>	<u>25,964,554.57</u>
2. 期初账面价值	<u>26,514,873.16</u>		<u>62,092.05</u>	<u>26,576,965.21</u>

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	366,503.03	463,569.06	302,899.00		527,173.09
绿化工程支出	162,218.23		54,072.84		108,145.39
其他		176,603.77			176,603.77
合计	<u>528,721.26</u>	<u>640,172.83</u>	<u>356,971.84</u>		<u>811,922.25</u>

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	6,909,626.33	1,036,443.95	2,577,922.09	386,688.31
坏账准备	77,688,730.86	11,653,309.64	45,529,398.09	6,829,409.72
合同资产减值准备	9,635,581.99	1,445,337.30	12,364,081.97	1,854,612.30
递延收益	5,513,200.00	826,980.00	5,513,200.00	826,980.00
合计	<u>99,747,139.18</u>	<u>14,962,070.89</u>	<u>65,984,602.15</u>	<u>9,897,690.33</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	251,747.95	37,762.19	594,800.00	89,220.00
合计	<u>251,747.95</u>	<u>37,762.19</u>	<u>594,800.00</u>	<u>89,220.00</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	34,266.40	282.56
可抵扣亏损	1,889,693.66	1,408,062.20
合计	<u>1,923,960.06</u>	<u>1,408,344.76</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年			

年份	期末余额	期初余额	备注
2024年	368,420.00		
2025年	805,251.04	368,420.00	
2026年	234,391.16	805,251.04	
2027年	481,631.46	234,391.16	
<u>合计</u>	<u>1,889,693.66</u>	<u>1,408,062.20</u>	

(十九) 其他非流动资产

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
预付设备款	141,188.00		141,188.00			
<u>合计</u>	<u>141,188.00</u>		<u>141,188.00</u>			

(二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,934,841.79	2,934,841.79	其他	注1	1,386,507.59	1,386,507.59	其他	注1
<u>合计</u>	<u>2,934,841.79</u>	<u>2,934,841.79</u>	--	--	<u>1,386,507.59</u>	<u>1,386,507.59</u>	--	--

注1: 保证金、股份回购账户等

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,443,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,443,000.00</u>	

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	64,459,195.01	50,337,846.94
1-2年(含2年)	7,798,732.25	2,499,059.05
2-3年(含3年)	372,143.46	6,906,293.12

项目	期末余额	期初余额
3年以上	5,246,383.41	796,753.01
<u>合计</u>	<u>77,876,454.13</u>	<u>60,539,952.12</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司6	3,705,174.39	工程款, 未结算
公司7	4,712,000.00	货款, 未催还
<u>合计</u>	<u>8,417,174.39</u>	--

(二十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收订金	3,000,000.00	3,000,000.00
预收房租	205,999.84	126,138.91
<u>合计</u>	<u>3,205,999.84</u>	<u>3,126,138.91</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户10	3,000,000.00	未结算
<u>合计</u>	<u>3,000,000.00</u>	--

(二十四) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工款项	9,148,580.22	15,948,425.84
预收货款	5,099,544.00	13,449,485.42
<u>合计</u>	<u>14,248,124.22</u>	<u>29,397,911.26</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
项目 3	-11,314,710.82	按履约进度结转收入
项目 5	-9,026,548.67	按履约进度结转收入
项目 6	-1,197,769.46	按履约进度结转收入
项目 7	2,407,500.94	收到阶段款
项目 8	2,637,522.98	收到阶段款
<u>合计</u>	<u>-16,494,005.03</u>	--

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,199,844.74	27,881,374.68	27,724,688.22	8,356,531.20
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,209,948.62	1,209,948.62	
<u>合计</u>	<u>8,199,844.74</u>	<u>29,091,323.30</u>	<u>28,934,636.84</u>	<u>8,356,531.20</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,032,347.00	25,720,977.10	25,516,385.43	8,236,938.67
二、职工福利费	11,990.00	553,643.66	565,633.66	
三、社会保险费		619,345.03	619,345.03	
其中：医疗保险费		580,667.58	580,667.58	
工伤保险费		38,677.45	38,677.45	
四、住房公积金		498,960.00	498,960.00	
五、工会经费和职工教育经费	155,507.74	488,448.89	524,364.10	119,592.53
<u>合计</u>	<u>8,199,844.74</u>	<u>27,881,374.68</u>	<u>27,724,688.22</u>	<u>8,356,531.20</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,140,480.00	1,140,480.00	
2. 失业保险费		50,716.31	50,716.31	
3. 企业年金缴费		18,752.31	18,752.31	
<u>合计</u>		<u>1,209,948.62</u>	<u>1,209,948.62</u>	

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		3,334,236.41
2. 增值税	10,388.47	
3. 土地使用税	100,823.76	100,372.62
4. 房产税	501,625.27	354,207.05
5. 城市维护建设税	53.00	36,178.36
6. 教育费附加	22.71	15,505.01
7. 代扣代缴个人所得税	121,834.81	157,149.26
8. 其他	4,840.39	197,762.92
<u>合计</u>	<u>739,588.41</u>	<u>4,195,411.63</u>

(二十七) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	680,577.35	84,704.93
<u>合计</u>	<u>680,577.35</u>	<u>84,704.93</u>

2. 应付利息

无

3. 应付股利

无

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	526,600.00	26,600.00
暂收款		37,406.00
其他	153,977.35	20,698.93
<u>合计</u>	<u>680,577.35</u>	<u>84,704.93</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十八) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
已背书未到期票据	14,484,264.30	6,244,180.00
待转销项税	84,672.56	230,663.73
<u>合计</u>	<u>14,568,936.86</u>	<u>6,474,843.73</u>

(二十九) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,513,200.00			5,513,200.00	政府补助
<u>合计</u>	<u>5,513,200.00</u>			<u>5,513,200.00</u>	--

(三十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	35,051,092.00				-35,051,092.00	-35,051,092.00	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	35,051,092.00				-35,051,092.00	-35,051,092.00	
其中：境内法人持股	32,541,187.00				-32,541,187.00	-32,541,187.00	
境内自然人持股	2,509,905.00				-2,509,905.00	-2,509,905.00	
4. 境外持股							
二、无限售条件流通股份	44,959,641.00				35,051,092.00	35,051,092.00	80,010,733.00
1. 人民币普通股	44,959,641.00				35,051,092.00	35,051,092.00	80,010,733.00
<u>股份合计</u>	<u>80,010,733.00</u>						<u>80,010,733.00</u>

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	433,920,807.03			433,920,807.03
其他资本公积	17,082,702.98			17,082,702.98
<u>合计</u>	<u>451,003,510.01</u>			<u>451,003,510.01</u>

(三十二) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	10,007,977.82			10,007,977.82
<u>合计</u>	<u>10,007,977.82</u>			<u>10,007,977.82</u>

(三十三) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,069,702.65	1,639,976.87	159,147.39	2,550,532.13
<u>合计</u>	<u>1,069,702.65</u>	<u>1,639,976.87</u>	<u>159,147.39</u>	<u>2,550,532.13</u>

注：本期按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提并使用企业安全生产费用。

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,576,130.54	2,163,150.62		24,739,281.16
<u>合计</u>	<u>22,576,130.54</u>	<u>2,163,150.62</u>		<u>24,739,281.16</u>

注：本期按照母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	167,048,432.91	154,117,723.93
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>167,048,432.91</u>	<u>154,117,723.93</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,146,835.11	14,627,504.28
减: 提取法定盈余公积	2,163,150.62	1,696,795.30
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,875,693.91	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>177,156,423.49</u>	<u>167,048,432.91</u>

(三十六) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,644,464.63	72,695,042.06	162,118,202.94	93,748,882.54
其他业务	2,271,126.96	1,663,414.03	3,185,174.38	1,330,302.41
<u>合计</u>	<u>163,915,591.59</u>	<u>74,358,456.09</u>	<u>165,303,377.32</u>	<u>95,079,184.95</u>

3. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型	<u>163,915,591.59</u>	<u>74,358,456.09</u>
其中：污油泥裂解生产线	7,478,316.29	5,668,568.90
废轮胎裂解生产线	105,310,227.17	43,492,058.96
废塑料裂解生产线	27,653,627.49	17,787,693.23
废轮胎和废塑料裂解生产线	1,499,497.01	876,790.92
其他裂解生产线	19,018,476.87	4,792,940.60
其他	2,955,446.76	1,740,403.48
按经营地区分类	<u>163,915,591.59</u>	<u>74,358,456.09</u>
其中：中国	36,994,129.20	17,088,885.71
东亚	94,474,228.52	37,938,394.99
欧洲	32,301,144.57	19,251,553.03
美洲	146,089.30	79,622.36
按商品转让的时间分类	<u>163,915,591.59</u>	<u>74,358,456.09</u>
其中：时间点确认收入	7,875,843.64	3,504,453.40
时间段确认收入	156,039,747.95	70,854,002.69
<u>合计</u>	<u>163,915,591.59</u>	<u>74,358,456.09</u>

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,711.30	230,656.63
教育费附加	1,590.56	98,852.84
地方教育费附加	1,060.37	65,901.89
房产税	1,738,511.99	1,020,666.92
土地使用税	404,523.60	401,490.48
印花税	59,048.26	280,485.35
其他	17,720.00	17,090.00
<u>合计</u>	<u>2,226,166.08</u>	<u>2,115,144.11</u>

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	2,125,115.77	2,119,354.13
工资薪金	4,995,689.58	3,922,730.64
业务招待费	209,108.39	95,085.73
折旧、摊销费	533,733.64	547,365.32
差旅费	923,022.59	382,274.79
办公费	400,704.10	178,817.13
售后服务费	2,562,009.64	904,841.36
销售佣金	114,961.78	1,273,768.41
其他	40,102.75	92,146.83
<u>合计</u>	<u>11,904,448.24</u>	<u>9,516,384.34</u>

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,865,276.59	8,304,931.28
中介机构费	3,387,416.64	2,058,547.93
固定资产折旧	4,020,388.50	3,886,830.11
无形资产摊销	576,929.64	576,929.64
股份支付		3,571,503.06
办公费	544,422.26	532,633.43
业务招待费	780,982.10	800,596.01

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	221,402.54	289,104.19
电话费	143,803.55	132,183.18
水电费	74,128.47	76,215.80
差旅费	158,764.74	180,006.09
租赁费	61,327.27	26,691.08
其他	976,199.79	1,374,611.81
<u>合计</u>	<u>19,811,042.09</u>	<u>21,810,783.61</u>

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,385,697.27	6,963,173.96
材料动力费	1,545,242.48	3,966,744.82
加工制造费	151,894.70	297,625.14
折旧摊销	774,499.35	836,015.55
其他	2,545,261.08	183,253.64
<u>合计</u>	<u>12,402,594.88</u>	<u>12,246,813.11</u>

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,902,868.00	2,467,536.80
利息收支净额	<u>-3,902,868.00</u>	<u>-2,467,536.80</u>
汇兑损失（收益）	1,132,741.60	-2,099,597.64
手续费支出	16,137.75	24,337.78
其他		-295,399.60
<u>合计</u>	<u>-2,753,988.65</u>	<u>-4,838,196.26</u>

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
省科技厅研发补助		160,000.00
个税手续费返还	15,576.94	20,871.08
稳岗补贴	38,199.00	40,738.24
<u>合计</u>	<u>53,775.94</u>	<u>221,609.32</u>

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-144,002.47	-3,497,894.62
交易性金融资产收益	3,471,375.36	3,759,845.21
<u>合计</u>	<u>3,327,372.89</u>	<u>261,950.59</u>

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-343,052.05	198,279.45
<u>合计</u>	<u>-343,052.05</u>	<u>198,279.45</u>

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,764,929.58	345,462.06
应收账款坏账损失	-29,138,338.66	-15,065,955.13
其他应收款坏账损失	-290,048.37	-55,629.40
<u>合计</u>	<u>-32,193,316.61</u>	<u>-14,776,122.47</u>

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	2,728,499.98	1,349,670.90
<u>合计</u>	<u>2,728,499.98</u>	<u>1,349,670.90</u>

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	53,304.14	
<u>合计</u>	<u>53,304.14</u>	

(四十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
接受捐赠			
政府补助	392,200.00	400,000.00	392,200.00
其他	168,425.68	130,014.49	168,425.68
<u>合计</u>	<u>560,625.68</u>	<u>530,014.49</u>	<u>560,625.68</u>

(四十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计:	<u>2,427.49</u>	<u>31,129.19</u>	<u>2,427.49</u>
其中: 固定资产处置损失	2,427.49	31,129.19	2,427.49
无形资产处置损失			
对外捐赠	100,000.00	110,108.20	100,000.00
其他	35,984.26	660.00	35,984.26
<u>合计</u>	<u>138,411.75</u>	<u>141,897.39</u>	<u>138,411.75</u>

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,984,674.34	4,735,467.73
递延所得税费用	-5,115,838.37	-2,346,203.66
合计	<u>1,868,835.97</u>	<u>2,389,264.07</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	20,015,671.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,002,350.66
子公司适用不同税率的影响	-24,081.57
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	402,633.89

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	96,326.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用等费用项目加计扣除	-1,608,393.30
所得税费用合计	<u>1,868,835.97</u>

(五十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,819,795.78	2,669,096.80
政府补助	430,399.00	917,009.32
房租收入	474,038.25	426,573.67
代收款		
其他	168,425.68	130,014.49
<u>合计</u>	<u>4,892,658.71</u>	<u>4,142,694.28</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	984,801.39	1,758,392.19
付现的期间费用	16,718,541.03	14,642,157.44
代付款		746,762.50
其他费用	2,206,780.25	110,768.20
<u>合计</u>	<u>19,910,122.67</u>	<u>17,258,080.33</u>

3. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产到期赎回	900,000,000.00	860,000,000.00
处置交易性金融资产收到的利息	3,471,375.36	3,759,845.21
<u>合计</u>	<u>903,471,375.36</u>	<u>863,759,845.21</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买交易性金融资产	910,000,000.00	920,000,000.00
支付投资款	10,000,000.00	2,000,000.00
构建长期资产支付款项	61,536,138.42	68,735,540.48
<u>合计</u>	<u>981,536,138.42</u>	<u>990,735,540.48</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股		10,018,154.66
<u>合计</u>		<u>10,018,154.66</u>

5. 分配股利、利润或偿付利息支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分配股利	5,875,693.91	
<u>合计</u>	<u>5,875,693.91</u>	

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,146,835.11	14,627,504.28
加：资产减值准备	-2,728,499.98	-1,349,670.90
信用减值损失	32,193,316.61	14,776,122.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,215,405.54	9,631,958.19
使用权资产摊销		
无形资产摊销	612,410.64	612,410.64
长期待摊费用摊销	356,971.84	253,956.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-50,876.65	31,129.19
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	343,052.05	-198,279.45

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	-217,896.58	-1,597,398.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,327,372.89	-261,950.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,064,380.56	-2,375,945.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-51,457.81	29,741.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,605,230.38	102,669.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,206,251.42	48,131,638.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,249,292.70	35,013,519.47
其他	1,480,829.48	4,641,205.71
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,346,147.70</u>	<u>122,068,610.74</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	130,642,189.83	201,026,674.74
减：现金的期初余额	201,026,674.74	214,354,514.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-70,384,484.91</u>	<u>-13,327,840.20</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	130,642,189.83	201,026,674.74
其中：库存现金	16,756.40	37,860.40
可随时用于支付的银行存款	90,625,433.43	158,863,615.11
可随时用于支付的其他货币资金	40,000,000.00	42,125,199.23
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	130,642,189.83	201,026,674.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十三）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,564,581.54	7.0827	18,164,161.67
应收账款			
其中：美元	4,105,500.00	7.0827	29,078,024.85
合同资产			
其中：美元	3,328,999.79	7.0827	23,578,306.82

（五十四）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁	61,327.27	26,691.08
<u>合计</u>	<u>61,327.27</u>	<u>26,691.08</u>

（3）售后租回交易及判断依据

无

与租赁相关的现金流出总额 34,258.82 元。（单位：元 币种：人民币）

2. 作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的 可变租赁付款额相关的收入
办公室	474,038.25	
<u>合计</u>	<u>474,038.25</u>	

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,385,697.27	6,963,173.96
材料动力费	1,545,242.48	3,966,744.82
加工制造费	151,894.70	297,625.14
折旧摊销	774,499.35	836,015.55
其他	2,545,261.082	183,253.64
<u>合计</u>	<u>12,402,594.88</u>	<u>12,246,813.11</u>
其中：费用化研发支出	<u>12,402,594.88</u>	<u>12,246,813.11</u>
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>12,402,594.88</u>	<u>12,246,813.11</u>

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

无

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
济南友邦恒誉科技开发有限公司	山东省 济南市	100.00 万元	山东省 济南市	橡胶塑料裂解 设备销售	100.00		收购
恒誉环境工程(湖北)有限公司	湖北省 恩施市	2,000.00 万元	湖北省 恩施市	技术服务	100.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
湖南启恒环保科技有限公司	湖南省邵阳市 新邵县	湖南省邵阳市 新邵县	废橡胶、废 轮胎的资源 化再生利用	20.00		权益法

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	湖南启恒环保科技有限公司	湖南启恒环保科技有限公司
流动资产	21,630,789.90	17,406,067.56
非流动资产	175,344,443.09	178,151,984.10
资产合计	196,975,232.99	195,558,051.66
流动负债	99,804,030.03	78,785,661.05
非流动负债	88,379,204.60	89,618,750.00
负债合计	188,183,234.63	168,404,411.05
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,791,998.36	27,153,640.61
按持股比例计算的净资产份额	1,758,399.67	5,430,728.12
调整事项		

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	湖南启恒环保科技有限公司	湖南启恒环保科技有限公司
——商誉		
——内部交易未实现利润	-4,606,106.07	-4,938,130.16
——其他	2,847,706.40	
对联营企业权益投资的账面价值	0.00	492,597.96
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	47,654,980.26	30,234,747.13
净利润	-18,361,642.25	-17,252,902.42
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-18,361,642.25	-17,252,902.42

本年度收到的来自联营企业的股利

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
山东昌硕环境科技有限公司		
辽宁近海环境科技有限公司		
投资账面价值合计	16,996,925.95	6,648,330.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	348,595.50	-351,669.55
——其他综合收益		
——综合收益总额	<u>348,595.50</u>	<u>-351,669.55</u>

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	5,513,200.00					5,513,200.00	与收益相关
合计	5,513,200.00					5,513,200.00	--

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
省科技厅研发补助		160,000.00
稳岗补贴	38,199.00	40,738.24
省级国外授权发明专利资助	72,200.00	
山东省企业研究开发财政补助资	220,000.00	
工业企业新增规上资金奖励	100,000.00	
高新区 2021 年度济南市知识产权专项资金（高 价值专利培育）		400,000.00
合计	430,399.00	600,738.24

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、应收票据等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	133,577,031.62			<u>133,577,031.62</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
交易性金融资产		160,251,747.95		<u>160,251,747.95</u>
应收票据	29,126,539.31			<u>29,126,539.31</u>
应收账款	60,532,787.45			<u>60,532,787.45</u>
应收款项融资			1,889,461.68	<u>1,889,461.68</u>
其他应收款	2,219,316.41			<u>2,219,316.41</u>
合同资产	48,792,111.54			<u>48,792,111.54</u>
其他非流动金融资产		30,000,000.00		<u>30,000,000.00</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	202,413,182.33			<u>202,413,182.33</u>
交易性金融资产		150,594,800.00		<u>150,594,800.00</u>
应收票据	16,034,146.51			<u>16,034,146.51</u>
应收账款	76,826,490.27			<u>76,826,490.27</u>
应收款项融资			1,389,003.77	<u>1,389,003.77</u>
其他应收款	928,690.97			<u>928,690.97</u>
合同资产	48,460,317.34			<u>48,460,317.34</u>
其他非流动金融资产		30,000,000.00		<u>30,000,000.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付票据		1,443,000.00	<u>1,443,000.00</u>
应付账款		77,876,454.13	<u>77,876,454.13</u>
其他应付款		680,577.35	<u>680,577.35</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		60,539,952.12	<u>60,539,952.12</u>
其他应付款		84,704.93	<u>84,704.93</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

信用风险显著增加判断标准

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

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

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

- 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；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

前瞻性信息

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

本公司因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）中。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付票据	1,443,000.00				<u>1,443,000.00</u>
应付账款	77,876,454.13				<u>77,876,454.13</u>
其他应付款	680,577.35				<u>680,577.35</u>

接上表:

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付账款	60,539,952.12				<u>60,539,952.12</u>
其他应付款	84,704.93				<u>84,704.93</u>

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

本公司于本期无长、短期借款，因此本期不存在利率风险。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	1.00%	601,974.20	601,974.20
人民币对美元升值	1.00%	-601,974.20	-601,974.20

接上表:

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	1.00%	296,191.33	296,191.33
人民币对美元升值	1.00%	-296,191.33	-296,191.33

(3) 权益工具投资价格风险

本公司于本期无权益工具投资，因此本期不存在权益工具投资价格风险。

十二、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			160,251,747.95	<u>160,251,747.95</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			160,251,747.95	<u>160,251,747.95</u>
(1) 衍生金融资产			160,251,747.95	<u>160,251,747.95</u>
(二) 应收款项融资	1,889,461.68			<u>1,889,461.68</u>
(三) 其他非流动金融资产			30,000,000.00	<u>30,000,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>1,889,461.68</u>		<u>190,251,747.95</u>	<u>192,141,209.63</u>
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司持有的分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 190,251,747.95 元，系公司本期购买且尚未到期的银行理财产品和对青岛源创节能环保创业投资基金合伙企业（有限合伙）投资，根据预期收益率预测未来现金流量，不能直接观察估计值是预期收益率。

（五）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。

（六）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。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

（八）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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司管理层认为，财务报表中按照摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该类资产及负债的公允价值。

（九）其他

不适用。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
宁波梅山保税港区筠龙投资管理	浙江省宁波市	企业管理咨询	55 万元	34.39	34.39

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
合伙企业 (有限 合伙)					
本公司的最终控制方为牛斌。					
(三) 本公司的子公司情况					
本公司子公司的情况详见附注九 (一)、在子公司中的权益。					
(四) 本公司的合营和联营企业情况					
本公司重要的合营或联营企业详见附注九 (二)、在合营企业或联营企业中的权益。					
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	合营或联营企业与本公司关系
湖南启恒环保科技有限公司	联营企业
山东昌硕环境科技有限公司	联营企业
辽宁近海环境科技有限公司	联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
牛斌	董事长兼总经理
济南筠龙企业管理咨询有限公司	实际控制人牛斌控制的公司
宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业 (有限合伙)	持有公司 5%以上股份的股东
宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业 (有限合伙)	持有公司 5%以上股份的股东
山东山发绿色产业投资母基金合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%股份的股东
宁波梅山保税港区荣隆投资管理合伙企业 (有限合伙)	持有公司 4.75%股份的股东
牛晓璐	
合肥丰德瑞高新技术产业投资合伙企业 (有限合伙)	
陈惜如	
云南融源节能环保产业创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	合计持有公司 5%以上股份的股东
周宜霞	
刘达	
木利民	

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南启恒环保科技有限公司	裂解生产线		242,342.32

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,774,857.38	5,840,201.60

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
湖南启恒环保科技有限公司	联营企业	5,400,000.00	1,134,000.00	8,100,000.00	3,429,000.00

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

(三) 其他

无。

十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

(二) 利润分配情况

2023年4月26日，经公司第三届董事会第十二次会议审议，公司拟以实施权益分派的股权登记日登记的公司总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数，共计79,401,269.00股，向全体股东每10股派发现金红利0.92元（含税），合计拟派发现金红利7,304,916.75元（含税）。本次利润分配方案尚需提交本公司2023年年度股东大会审议通过。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司内部组织结构、管理要求、及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告。

(二) 外币折算

本公司2023年度计入当期损益的汇兑损失1,132,741.60元。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	38,388,096.84	38,971,000.00
1-2年(含2年)	31,652,000.00	18,298,230.20
2-3年(含3年)	11,691,477.20	62,217,168.00
3年以上	56,319,616.00	1,593,000.00
<u>合计</u>	<u>138,051,190.04</u>	<u>121,079,398.20</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	566,616.00	0.41	566,616.00	100.00	
按组合计提坏账准备	137,484,574.04	99.59	73,319,889.31	53.33	64,164,684.73
<u>合计</u>	<u>138,051,190.04</u>	100.00	<u>73,886,505.31</u>	--	<u>64,164,684.73</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	557,168.00	0.46	557,168.00	100.00	
按组合计提坏账准备	120,522,230.20	99.54	43,695,739.93	36.26	76,826,490.27
<u>合计</u>	<u>121,079,398.20</u>	100.00	<u>44,252,907.93</u>	--	<u>76,826,490.27</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 6	566,616.00	566,616.00	100.00	预期无法收回
<u>合计</u>	<u>566,616.00</u>	<u>566,616.00</u>	--	--

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	38,388,096.84	4,606,571.62	12.00
1-2年 (含2年)	31,652,000.00	6,646,920.00	21.00
2-3年 (含3年)	11,691,477.20	6,313,397.69	54.00
3年以上	55,753,000.00	55,753,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>137,484,574.04</u>	<u>73,319,889.31</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	43,695,739.93	29,624,149.38				73,319,889.31
按单项计提坏账准备	557,168.00	9,448.00				566,616.00
<u>合计</u>	<u>44,252,907.93</u>	<u>29,633,597.38</u>				<u>73,886,505.31</u>

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同资产 的比例 (%)		坏账准备 期末余额
				同资产 期末余额合计数		
客户7	65,719,351.03	3,106,532.58	68,825,883.61	34.55		58,994,248.88
客户1		23,578,306.82	23,578,306.82	11.84		2,829,396.82
客户3	14,749,722.75		14,749,722.75	7.40		1,769,966.73
客户8	2,880,000.00	9,736,905.59	12,616,905.59	6.33		3,281,783.75
客户9	6,528,000.00	3,764,145.54	10,292,145.54	5.17		1,830,555.83
<u>合计</u>	<u>89,877,073.78</u>	<u>40,185,890.53</u>	<u>130,062,964.31</u>	<u>65.29</u>		<u>68,705,952.01</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	15,485,800.99	14,196,289.99
<u>合计</u>	<u>15,485,800.99</u>	<u>14,196,289.99</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,204,441.60	1,463,058.44
1-2年(含2年)	1,252,191.57	367,555.90
2-3年(含3年)	367,555.90	6,777,606.59
3年以上	12,020,036.65	5,657,687.98
<u>合计</u>	<u>15,844,225.72</u>	<u>14,265,908.91</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	13,271,352.98	13,271,352.98
应收代垫款	2,427,427.63	746,762.50
备用金及借款	21,309.20	118,657.87
保证金及押金	19,211.41	36,926.56
其他	104,924.50	92,209.00
<u>合计</u>	<u>15,844,225.72</u>	<u>14,265,908.91</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	69,618.92			<u>69,618.92</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额在				
本期				
——转入第二阶段	-38,766.32	38,766.32		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	68,132.13	220,673.68		<u>288,805.81</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>98,984.73</u>	<u>259,440.00</u>		<u>358,424.73</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	69,618.92	288,805.81			358,424.73
合计	<u>69,618.92</u>	<u>288,805.81</u>			<u>358,424.73</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
第 1 名	13,271,352.98	83.76	往来款	1-2 年; 2-3 年; 3 年以上	
第 2 名	1,831,000.00	11.56	应收代垫款	1 年以内、1-2 年	269,400.00
第 3 名	252,300.00	1.59	应收代垫款	1 年以内	30,276.00
第 4 名	194,762.50	1.23	应收代垫款	1-2 年	23,371.50
第 5 名	141,365.13	0.89	应收代垫款	1 年以内	16,963.82
合计	<u>15,690,780.61</u>	<u>99.03</u>	--	--	<u>340,011.32</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
对联营、合营企业投资	16,996,925.95		16,996,925.95	7,140,928.42		7,140,928.42
合计	30,996,925.95		30,996,925.95	21,140,928.42		21,140,928.42

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
恒誉环境工程(湖北)有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
合计	14,000,000.00			14,000,000.00		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
湖南启恒环保科技有限公司	492,597.97		
山东昌硕环保科技有限公司	6,648,330.45		
辽宁近海环保科技有限公司		10,000,000.00	
小计	<u>7,140,928.42</u>	<u>10,000,000.00</u>	
合计	<u>7,140,928.42</u>	<u>10,000,000.00</u>	

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
	-492,597.97		
	17,126.05		

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
331,469.45			
<u>-144,002.47</u>			
<u>-144,002.47</u>			

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		6,665,456.50	
		10,331,469.45	
		<u>16,996,925.95</u>	
		<u>16,996,925.95</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,462,318.95	80,471,712.25	168,805,574.43	97,991,637.91
其他业务	2,271,126.95	1,663,414.03	3,185,174.38	1,330,302.41
<u>合计</u>	<u>175,733,445.90</u>	<u>82,135,126.28</u>	<u>171,990,748.81</u>	<u>99,321,940.32</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型	<u>175,733,445.90</u>	<u>82,135,126.28</u>
其中：污油泥裂解生产线	7,478,316.29	5,668,568.90
废轮胎裂解生产线	105,310,227.17	43,492,058.96
废塑料裂解生产线	27,653,627.49	17,787,693.23
废轮胎和废塑料裂解生产线	1,499,497.01	876,790.92
其他裂解生产线	31,093,731.19	12,646,600.24

合同分类	营业收入	营业成本
其他	2,698,046.75	1,663,414.03
按经营地区分类	<u>175,733,445.90</u>	<u>82,135,126.28</u>
其中：中国	48,811,983.51	24,865,555.90
东亚	94,474,228.52	37,938,394.99
欧洲	32,301,144.57	19,251,553.03
美洲	146,089.30	79,622.36
按商品转让的时间分类	<u>175,733,445.90</u>	<u>82,135,126.28</u>
其中：时间点确认收入	7,618,443.63	3,427,463.95
时间段确认收入	168,115,002.27	78,707,662.33
<u>合计</u>	<u>175,733,445.90</u>	<u>82,135,126.28</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-144,002.47	-3,546,363.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,471,375.36	3,759,845.21
<u>合计</u>	<u>3,327,372.89</u>	<u>213,482.13</u>

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	53,304.14	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	430,399.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,128,323.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

非经常性损益明细	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,013.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	597,969.66	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>3,044,070.72</u>	

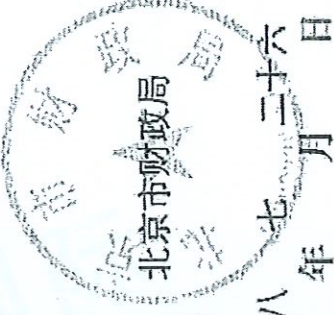
（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.53	0.2268	0.2268
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.10	0.1888	0.1888

证书序号: 0000175

说明

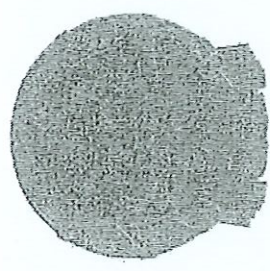
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(普通合伙)
 与
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师: 特殊普通合伙

经营场所: 11010150

组织形式: 京财会许可[2011]0105号

执业证书编号: 2011年11月14日

批准执业日期:



姓名 周春阳

Sex 男

Date of birth 1977#08-14

Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Identity card No. 372502197708140871



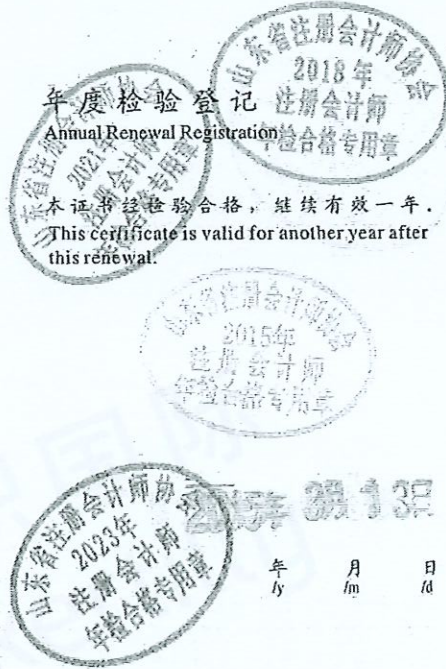
年度检验登记 Annual Renewal Registration

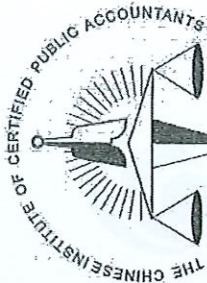
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001630140
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 04 月 30 日
Date of Issuance





中国注册会计师协会

姓名 邱洁

性别 女

Full name 邱洁

Sex 女

出生日期 1992-10-23

Date of birth 1992-10-23

工作单位 大华会计师事务所(普通合伙)

Working unit 大华会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 370126199210231522

Identity card No. 370126199210231522



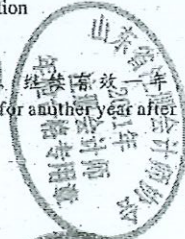
年度检验登记

Annual Renewal Registration

2020年

本证书经检验合格

This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101480576
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 06 月 28 日
Date of Issuance

年 月 日
ly Im Id