

安徽超越环保科技股份有限公司

2021 年财务报告

2022 年 03 月

一、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：安徽超越环保科技股份有限公司

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	401,628,283.45	64,084,959.16
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	4,590,218.28	1,156,427.13
应收账款	175,195,343.22	268,495,855.39
应收款项融资	3,941,480.00	239,282.00
预付款项	1,737,484.27	1,915,769.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,151,164.55	801,252.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	9,745,106.40	9,841,309.10
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	26,321,210.13	12,011,090.68
流动资产合计	625,310,290.30	358,545,945.16
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		
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	235,992,199.51	163,999,481.30
在建工程	156,052,795.33	47,788,640.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	146,403.94	
无形资产	31,659,402.02	32,315,138.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,204,220.18	505,631.42
递延所得税资产	2,554,269.01	3,238,781.28
其他非流动资产	49,870,668.58	47,498,129.00
非流动资产合计	477,479,958.57	295,345,801.62
资产总计	1,102,790,248.87	653,891,746.78
流动负债：		
短期借款	10,011,152.78	32,037,025.69
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	76,076,275.14	63,670,832.13
预收款项		
合同负债	12,907,606.97	54,510,471.86
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	5,575,517.51	6,289,884.27

应交税费	6,683,142.73	10,829,984.66
其他应付款	6,473,872.94	2,150,654.12
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	24,014,813.77	11,769,536.82
其他流动负债	1,510,218.28	1,493,431.80
流动负债合计	143,252,600.12	182,751,821.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	22,038,750.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	28,243.74	
长期应付款	8,360,955.50	24,247,622.68
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,247,981.94	3,003,602.79
递延收益	4,023,000.00	3,145,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,698,931.18	30,396,225.47
负债合计	187,951,531.30	213,148,046.82
所有者权益：		
股本	94,253,334.00	70,690,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	543,242,415.81	180,380,044.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	9,489,771.75	7,490,223.87

盈余公积	26,939,439.73	18,335,033.49
一般风险准备		
未分配利润	240,913,756.28	163,848,397.75
归属于母公司所有者权益合计	914,838,717.57	440,743,699.96
少数股东权益		
所有者权益合计	914,838,717.57	440,743,699.96
负债和所有者权益总计	1,102,790,248.87	653,891,746.78

法定代表人：高志江

主管会计工作负责人：范敏

会计机构负责人：李太祝

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	395,473,176.21	62,250,465.71
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,590,218.28	1,156,427.13
应收账款	175,195,343.22	268,495,855.39
应收款项融资	3,941,480.00	239,282.00
预付款项	1,733,278.27	1,915,769.48
其他应收款	2,150,834.90	800,922.57
其中：应收利息		
应收股利		
存货	9,745,106.40	9,841,309.10
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	26,318,991.26	12,011,090.68
流动资产合计	619,148,428.54	356,711,122.06
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	14,644,598.31	9,644,598.31

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	235,992,199.51	163,999,481.30
在建工程	156,052,795.33	47,788,640.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	146,403.94	
无形资产	31,659,402.02	32,315,138.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,204,220.18	505,631.42
递延所得税资产	2,554,269.01	3,238,781.28
其他非流动资产	49,566,868.58	47,498,129.00
非流动资产合计	491,820,756.88	304,990,399.93
资产总计	1,110,969,185.42	661,701,521.99
流动负债：		
短期借款	10,011,152.78	32,037,025.69
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	76,071,275.14	63,670,832.13
预收款项		
合同负债	12,907,606.97	54,510,471.86
应付职工薪酬	5,575,517.51	6,289,884.27
应交税费	6,682,978.42	10,829,820.35
其他应付款	13,472,174.08	9,149,091.57
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	24,014,813.77	11,769,536.82
其他流动负债	1,510,218.28	1,493,431.80
流动负债合计	150,245,736.95	189,750,094.49
非流动负债：		

长期借款	22,038,750.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	28,243.74	
长期应付款	8,360,955.50	24,247,622.68
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,247,981.94	3,003,602.79
递延收益	4,023,000.00	3,145,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,698,931.18	30,396,225.47
负债合计	194,944,668.13	220,146,319.96
所有者权益：		
股本	94,253,334.00	70,690,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	542,887,014.12	180,024,643.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	9,489,771.75	7,490,223.87
盈余公积	26,939,439.73	18,335,033.49
未分配利润	242,454,957.69	165,015,301.51
所有者权益合计	916,024,517.29	441,555,202.03
负债和所有者权益总计	1,110,969,185.42	661,701,521.99

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	226,220,138.98	307,545,934.59
其中：营业收入	226,220,138.98	307,545,934.59
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	158,813,858.82	170,351,930.38
其中：营业成本	120,167,727.74	128,005,068.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,797,175.61	4,504,850.13
销售费用	6,784,180.37	5,681,081.91
管理费用	15,672,729.72	17,050,203.91
研发费用	10,448,486.38	12,986,504.66
财务费用	2,943,559.00	2,124,220.93
其中：利息费用	5,440,265.88	2,117,023.33
利息收入	2,716,770.20	196,258.48
加：其他收益	21,462,743.77	21,303,032.12
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	4,563,210.76	-2,363,713.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-230,538.14	

号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	93,201,696.55	156,133,323.22
加: 营业外收入	7,700.00	
减: 营业外支出	60,000.00	251,776.35
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	93,149,396.55	155,881,546.87
减: 所得税费用	7,479,631.78	14,302,989.00
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	85,669,764.77	141,578,557.87
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	85,669,764.77	141,578,557.87
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	85,669,764.77	141,578,557.87
2.少数股东损益		
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	85,669,764.77	141,578,557.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	85,669,764.77	141,578,557.87
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	1.09	2.000
（二）稀释每股收益	1.09	2

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：-345,430.61元，上期被合并方实现的净利润为：-318,884.37元。

法定代表人：高志江

主管会计工作负责人：范敏

会计机构负责人：李太祝

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	226,220,138.98	307,545,934.59
减：营业成本	120,167,727.74	128,005,068.84
税金及附加	2,797,175.61	4,503,600.13
销售费用	6,784,180.37	5,681,081.91
管理费用	15,284,842.43	16,722,432.15
研发费用	10,448,486.38	12,986,504.66
财务费用	2,956,004.57	2,130,216.79
其中：利息费用	5,440,265.88	2,117,023.33
利息收入	2,703,513.13	189,128.62
加：其他收益	21,461,599.70	21,298,895.99
投资收益（损失以“－”号填列）		

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,563,210.76	-2,363,718.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-230,538.14	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	93,575,994.20	156,452,207.59
加：营业外收入	7,700.00	
减：营业外支出	60,000.00	251,776.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	93,523,694.20	156,200,431.24
减：所得税费用	7,479,631.78	14,302,989.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,044,062.42	141,897,442.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	86,044,062.42	141,897,442.24
（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	86,044,062.42	141,897,442.24
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	2021 年度	2020 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	282,281,675.27	259,246,415.27
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	335,729.62	9,876,041.00
收到其他与经营活动有关的现金	27,297,992.42	17,709,922.07
经营活动现金流入小计	309,915,397.31	286,832,378.34
购买商品、接受劳务支付的现金	95,848,212.95	89,623,084.41
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	32,285,653.41	30,376,343.22
支付的各项税费	13,796,940.47	21,975,751.45
支付其他与经营活动有关的现金	24,943,789.22	29,347,726.95
经营活动现金流出小计	166,874,596.05	171,322,906.03
经营活动产生的现金流量净额	143,040,801.26	115,509,472.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	8,000,000.00	
投资活动现金流入小计	8,000,000.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	189,443,704.58	114,920,297.61
投资支付的现金		
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	8,000,000.00	653,000.00
投资活动现金流出小计	197,443,704.58	115,573,297.61
投资活动产生的现金流量净额	-189,443,704.58	-115,573,297.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	409,880,679.56	
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	50,000,000.00	32,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00
筹资活动现金流入小计	459,880,679.56	72,000,000.00
偿还债务支付的现金	42,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,656,058.96	15,068,756.55
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	32,278,392.99	7,983,000.87
筹资活动现金流出小计	75,934,451.95	43,051,757.42
筹资活动产生的现金流量净额	383,946,227.61	28,948,242.58
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	337,543,324.29	28,884,417.28
加：期初现金及现金等价物余额	64,084,959.16	35,200,541.88
六、期末现金及现金等价物余额	401,628,283.45	64,084,959.16

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	282,281,675.27	259,246,415.27
收到的税费返还	335,729.62	9,876,041.00
收到其他与经营活动有关的现金	27,283,591.28	24,698,656.08
经营活动现金流入小计	309,900,996.17	293,821,112.35
购买商品、接受劳务支付的现金	95,848,212.95	89,623,084.41
支付给职工以及为职工支付的现金	31,934,883.56	30,083,373.20
支付的各项税费	13,796,940.47	21,974,501.45
支付其他与经营活动有关的现金	24,934,600.22	29,311,791.21
经营活动现金流出小计	166,514,637.20	170,992,750.27
经营活动产生的现金流量净额	143,386,358.97	122,828,362.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	189,109,876.08	114,920,297.61
投资支付的现金	5,000,000.00	
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		653,000.00
投资活动现金流出小计	194,109,876.08	115,573,297.61
投资活动产生的现金流量净额	-194,109,876.08	-115,573,297.61
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	409,880,679.56	
取得借款收到的现金	50,000,000.00	32,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00
筹资活动现金流入小计	459,880,679.56	72,000,000.00
偿还债务支付的现金	42,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,656,058.96	15,068,756.55
支付其他与筹资活动有关的现金	32,278,392.99	7,983,000.87
筹资活动现金流出小计	75,934,451.95	43,051,757.42
筹资活动产生的现金流量净额	383,946,227.61	28,948,242.58
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	333,222,710.50	36,203,307.05
加：期初现金及现金等价物余额	62,250,465.71	26,047,158.66
六、期末现金及现金等价物余额	395,473,176.21	62,250,465.71

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	70,6 90,0 00.0 0				180, 380, 044. 85			7,49 0,22 3.87	18,3 35,0 33.4 9		163, 848, 397. 75		440, 743, 699. 96	440, 743, 699. 96
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	70,690.000.00			180,380,044.85			7,490,223.87	18,335,033.49		163,848,397.75		440,743,699.96		440,743,699.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	23,563,334.00			362,862,370.96			1,999,547.88	8,604,406.24		77,065,358.53		474,095,017.61		474,095,017.61
(一) 综合收益总额										85,669,764.77		85,669,764.77		85,669,764.77
(二) 所有者投入和减少资本	23,563,334.00			362,862,370.96								386,425,704.96		386,425,704.96
1. 所有者投入的普通股	23,563,334.00			362,862,370.96								386,425,704.96		386,425,704.96
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								8,604,406.24		-8,604,406.24				
1. 提取盈余公积								8,604,406.24		-8,604,406.24				
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								1,99 9,54 7.88					1,99 9,54 7.88		1,99 9,54 7.88
1. 本期提取								2,97 9,71 1.52					2,97 9,71 1.52		2,97 9,71 1.52
2. 本期使用								-980 ,163. 64					-980 ,163. 64		-980 ,163. 64
(六)其他															
四、本期期末 余额	94,2 53,3 34,0 0				543, 242, 415. 81			9,48 9,77 1.75	26,9 39,4 39,7 3		240, 913, 756. 28		914, 838, 717. 57		914, 838, 717. 57

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	70, 690 ,00 0.0 0				180, 380, 044. 85			6,25 1,50 1.81	3,89 7,44 8.04		34,2 29,0 13.0 1		295, 448, 007. 71	295,4 48,00 7.71
加：会计 政策变更									247, 841. 23		2,23 0,57 1.09		2,47 8,41 2.32	2,478 ,412. 32
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初 余额	70, 690 ,00 0.0 0				180, 380, 044. 85			6,25 1,50 1.81	4,14 5,28 9.27		36,4 59,5 84.1 0		297, 926, 420. 03	297,9 26,42 0.03
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)							1,23 8,72 2.06	14,1 89,7 44.2 2			127, 388, 813. 65		142, 817, 279. 93	142,8 17,27 9.93
(一)综合收 益总额											141, 578, 557. 87		141, 578, 557. 87	141,5 78,55 7.87
(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								14,189,744.2		-14,189,744.22				
1. 提取盈余公积								14,189,744.2		-14,189,744.22				
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							1,23					1,23		1,238

备								8,72 2.06					8,72 2.06		,722. 06
1. 本期提取								2,58 7,63 8.90					2,58 7,63 8.90		2,587 ,638. 90
2. 本期使用								-1,3 48,9 16.8 4					-1,3 48,9 16.8 4		-1,34 8,916 ,84
(六) 其他															
四、本期期末 余额	70, 690 ,00 0.0 0				180, 380, 044. 85			7,49 0,22 3.87	18,3 35,0 33.4 9		163, 848, 397. 75		440, 743, 699. 96		440,7 43,69 9.96

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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、上年期末 余额	70,69 0,000 .00				180,02 4,643. 16			7,490, 223.87	18,335 ,033.4 9	165, 015, 301. 51		441,555, 202.03
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	70,69 0,000 .00				180,02 4,643. 16			7,490, 223.87	18,335 ,033.4 9	165, 015, 301. 51		441,555, 202.03
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号	23,56 3,334 .00				362,86 2,370. 96			1,999, 547.88	8,604, 406.24	77,4 39,6 56.1		474,469, 315.26

填列)										8		
(一) 综合收益总额										86,044.0		86,044.0
										44,062.42		62.42
(二) 所有者投入和减少资本	23,563,334.00				362,862,370.96							386,425,704.96
1. 所有者投入的普通股	23,563,334.00				362,862,370.96							386,425,704.96
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								8,604,406.24	-8,604.40	6.24		
1. 提取盈余公积							8,604,406.24	-8,604.40	6.24			
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								1,999,547.88				1,999,547.88
1. 本期提取								2,979,711.52				2,979,711.52
2. 本期使用								-980,163.64				-980,163.64
(六) 其他												
四、本期期末余额	94,253,334.00				542,887,014.12			9,489,771.75	26,939,439.73	242,454,957.69		916,024,517.29

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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、上年期末余额	70,690,000.00				180,024,643.16			6,251,501.81	3,897,448.04	35,077,032.40		295,940,625.41
加：会计政策变更									247,841.23	2,230,571.09		2,478,412.32
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,690,000.00				180,024,643.16			6,251,501.81	4,145,289.27	37,307,603.49		298,419,037.73
三、本期增减变动金额(减)								1,238,722.06	14,189,744	127,707,698.0		143,136,164.30

少以“-”号填列)									.22	2		
(一)综合收益总额										141,897,442.24		141,897,442.24
(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									14,189,744.22	-14,189,744.22		
1. 提取盈余公积									14,189,744.22	-14,189,744.22		
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							1,238,722.06					1,238,722.06
1. 本期提取							2,587,638.90					2,587,638.90
2. 本期使用							-1,348,916.84					-1,348,916.84
(六) 其他												
四、本期期末余额	70,690.00				180,024.64	3.16	7,490,223.87	18,335,033.49	165,015,301.51			441,555,202.03

二、公司基本情况

公司概况

安徽超越环保科技股份有限公司（以下简称本公司）系在原安徽超越环保科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，由自然人股东高志江、李光荣、高德堃共同发起设立。注册资本为人民币70,690,000.00元，股本总额为人民币70,690,000.00元。本公司于2019年8月12日经滁州市市场监督管理局[2019]第590号文批准，并经安徽省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：91341100692804631N。本公司所发行人民币普通股A股，已在深圳证券交易所上市，股票代码：301049。本公司总部位于安徽省滁州市南谯区沙河镇油坊村。

根据本公司第一届董事会第二次会议、第一届董事会第四次会议、第一届董事会第六次会议、第一届董事会第十三次会议和2019年第二次临时股东大会、2020年第一次临时股东大会、2020年第二次临时股东大会、2021年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意安徽超越环保科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2312号）核准，本公司首次向社会公众发行人民币普通股（A股）23,563,334股，于2021年8月24日在深圳证券交易所上市。发行后，本公司注册资本增至人民币94,253,334.00元，本次募集资金到位情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具致同验字（2021）第332C000587号验资报告。

截至2021年12月31日，本公司注册资本为人民币94,253,334.00元，股本总额为人民币94,253,334.00元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、商务部、财务部、技术研发部、行政部等部门。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十七次会议于2022年3月18日批准。

截止报告期末公司拥有2家子公司，名称具体如下：

序号	公司名称	简称
1	安徽凯越固体废物检测技术有限公司	凯越检测
2	安徽德慧绿色环保有限公司	德慧环保

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动包括：工业危险废物的焚烧、填埋、物化、综合利用和废旧电器电子业务的拆解和销售。子公司尚未实际经营。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发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。

四、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、以及收入确认政策，具体会计政策。

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2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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（股本溢价），资本公积（股本溢价）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（股本溢价），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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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（股本溢价），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与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

无

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

无

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

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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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》定义下的合同资产；

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。

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：应收国家财政补贴款

应收账款组合2：应收电子拆解、综合利用产出物销售款

应收账款组合3：应收危险废物处置费

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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：应收往来款

其他应收款组合2：应收保证金及押金

其他应收款组合3：应收备用金及其他款项

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、低值易耗品、库存商品等。

（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。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

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。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。

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。

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30日，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：

借款人不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；或金融资产逾期超过90天。

20、其他债权投资

无

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、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

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	10-20	5%	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上表，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。

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。

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、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

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、软件等。

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	40-50年	直线法	
软件	3-5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。

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、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

(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、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。公司在收到待处置的危险废物时确认合同负债，实际处置完成后以先进先出为原则结转确认收入；公司在收到待处置的综合利用废物时确认合同负债，实际处置完成后以先进先出为原则结转确认收入。

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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(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。

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。

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、期权的有效期限；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

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。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。

具体方法

本公司收入确认的具体方法如下:

危险废物处置收入:

公司危险废物处置收入包括工业危险废物、医疗危险废物和综合利用处置服务。

①工业危险废物收入

公司在收到待处置的危险废物时确认合同负债,实际处置完成后以先进先出为原则结转确认收入。

②医疗危险废物收入

公司与医疗机构签署处置合同,按照合同约定的服务期间完成医疗废物的收集处置,于服务期间内按服务价格直线法确认收入。

③综合利用处置服务

公司在收到待处置的综合利用废物时确认合同负债,实际处置完成后以先进先出为原则结转确认收入;对处置完成后的综合利用产出物在出库过磅时由客户签字确认,取得客户收货凭据时确认收入。

电子废物处置收入:

公司电子废物处置收入包括电子废物拆解产物销售收入和电子废物拆解补贴收入。

①电子废物拆解产物收入

电子废物拆解产物出库过磅时由客户签字确认，公司取得客户的收货凭据时确认收入。

②电子废物拆解补贴收入：

公司将收购的废弃电器电子产品确认为原材料，在拆解完后，根据拆解数量和国家对拆解电器电子产品的补贴标准确认拆解基金补贴收入。

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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

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；

(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。

(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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

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
财政部于2018年发布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上	公司于2022年2月28日披露于巨潮资讯网（公告编号：2022-007）	自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。对会计政策相关内容进行了调整。

<p>市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。</p>		
---	--	--

变更后的会计政策：

一、租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

短期租赁

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除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，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。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将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。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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。

本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

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。

经营租赁

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。

租赁变更

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。

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。

售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后回租交易中的资产转让是否属于销售。

售后回租交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后回租所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后回租交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

二、使用权资产

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。

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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本章节第31点“长期资产减值”。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	64,084,959.16	64,084,959.16	0.00
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	1,156,427.13	1,156,427.13	0.00
应收账款	268,495,855.39	268,495,855.39	0.00
应收款项融资	239,282.00	239,282.00	0.00
预付款项	1,915,769.48	1,915,769.48	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	801,252.22	801,252.22	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	9,841,309.10	9,841,309.10	0.00
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	12,011,090.68	12,011,090.68	0.00
流动资产合计	358,545,945.16	358,545,945.16	0.00
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	163,999,481.30	163,999,481.30	0.00
在建工程	47,788,640.03	47,788,640.03	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		255,456.00	255,456.00
无形资产	32,315,138.59	32,315,138.59	0.00
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	505,631.42	505,631.42	0.00
递延所得税资产	3,238,781.28	3,238,781.28	0.00
其他非流动资产	47,498,129.00	47,498,129.00	0.00
非流动资产合计	295,345,801.62	295,601,257.62	255,456.00
资产总计	653,891,746.78	654,147,202.78	255,456.00
流动负债：			
短期借款	32,037,025.69	32,037,025.69	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	63,670,832.13	63,670,832.13	0.00
预收款项			
合同负债	54,510,471.86	54,510,471.86	0.00
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	6,289,884.27	6,289,884.27	0.00
应交税费	10,829,984.66	10,829,984.66	0.00
其他应付款	2,150,654.12	2,150,654.12	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	11,769,536.82	11,868,602.48	99,065.66
其他流动负债	1,493,431.80	1,493,431.80	0.00
流动负债合计	182,751,821.35	182,850,887.01	99,065.66
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		156,390.34	156,390.34
长期应付款	24,247,622.68	24,247,622.68	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,003,602.79	3,003,602.79	0.00
递延收益	3,145,000.00	3,145,000.00	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,396,225.47	30,552,615.81	156,390.34
负债合计	213,148,046.82	213,403,502.82	255,456.00
所有者权益：			
股本	70,690,000.00	70,690,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	180,380,044.85	180,380,044.85	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	7,490,223.87	7,490,223.87	0.00
盈余公积	18,335,033.49	18,335,033.49	0.00
一般风险准备			
未分配利润	163,848,397.75	163,848,397.75	0.00
归属于母公司所有者权益合计	440,743,699.96	440,743,699.96	0.00
少数股东权益			
所有者权益合计	440,743,699.96	440,743,699.96	0.00
负债和所有者权益总计	653,891,746.78	654,147,202.78	255,456.00

调整情况说明

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。

根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，本公司按照要求对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	62,250,465.71	62,250,465.71	0.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,156,427.13	1,156,427.13	0.00
应收账款	268,495,855.39	268,495,855.39	0.00
应收款项融资	239,282.00	239,282.00	0.00
预付款项	1,915,769.48	1,915,769.48	0.00
其他应收款	800,922.57	800,922.57	0.00

其中：应收利息			
应收股利			
存货	9,841,309.10	9,841,309.10	0.00
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	12,011,090.68	12,011,090.68	0.00
流动资产合计	356,711,122.06	356,711,122.06	0.00
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	9,644,598.31	9,644,598.31	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	163,999,481.30	163,999,481.30	0.00
在建工程	47,788,640.03	47,788,640.03	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		255,456.00	255,456.00
无形资产	32,315,138.59	32,315,138.59	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	505,631.42	505,631.42	0.00
递延所得税资产	3,238,781.28	3,238,781.28	0.00
其他非流动资产	47,498,129.00	47,498,129.00	0.00
非流动资产合计	304,990,399.93	305,245,855.93	255,456.00
资产总计	661,701,521.99	661,956,977.99	255,456.00
流动负债：			
短期借款	32,037,025.69	32,037,025.69	0.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	63,670,832.13	63,670,832.13	0.00
预收款项			
合同负债	54,510,471.86	54,510,471.86	0.00
应付职工薪酬	6,289,884.27	6,289,884.27	0.00
应交税费	10,829,820.35	10,829,820.35	0.00
其他应付款	9,149,091.57	9,149,091.57	0.00
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	11,769,536.82	11,868,602.48	99,065.66
其他流动负债	1,493,431.80	1,493,431.80	0.00
流动负债合计	189,750,094.49	189,849,160.15	99,065.66
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		156,390.34	156,390.34
长期应付款	24,247,622.68	24,247,622.68	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,003,602.79	3,003,602.79	0.00
递延收益	3,145,000.00	3,145,000.00	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,396,225.47	30,552,615.81	156,390.34
负债合计	220,146,319.96	220,401,775.96	255,456.00
所有者权益：			
股本	70,690,000.00	70,690,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	180,024,643.16	180,024,643.16	0.00

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	7,490,223.87	7,490,223.87	0.00
盈余公积	18,335,033.49	18,335,033.49	0.00
未分配利润	165,015,301.51	165,015,301.51	0.00
所有者权益合计	441,555,202.03	441,555,202.03	0.00
负债和所有者权益总计	661,701,521.99	661,956,977.99	255,456.00

调整情况说明

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，本公司按照要求对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
消费税	无	无
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产余值	1.2%
土地使用税	实际使用面积	9元/平方米

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
安徽超越环保科技股份有限公司	15%
安徽凯越固体废物检测技术有限公司	25%
安徽德慧绿色环保有限公司	25%

2、税收优惠

所得税

根据《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护、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）规定，符合条件的工业固体废物处理项目和危险废物处理项目的所得，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。公司填埋场、综合利用业务符合上述规定，2017年开始免征企业所得税，2020年开始减半征收。新增扩建焚烧项目符合上述规定，2020年通过环保验收后开始免征企业所得税。新增填埋场二期项目符合上述规定，2021年开始免征企业所得税。

根据《关于公示安徽省2016年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司通过高新技术企业资格认定，企业所得税减按15%税率计缴。高新证书编号：GR201634001253，优惠期限2016年度至2018年度。公司2019年度通过高新复审，高新证书编号：GR201934001071，优惠期限2019年度至2021年度。

增值税

根据《关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》（财税〔2015〕78号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。

3、其他

无

六、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
银行存款	401,628,283.45	64,084,959.16
合计	401,628,283.45	64,084,959.16

其他说明

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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：

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

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	4,590,218.28	1,156,427.13
合计	4,590,218.28	1,156,427.13

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中:										
其中:										

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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	

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		1,510,218.28
合计		1,510,218.28

(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

期末本公司无已质押的应收票据

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,296,026.00	1.72%	3,296,026.00	100.00%		3,867,527.28	1.33%	3,324,601.06	85.96%	542,926.22
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	188,809,049.02	98.28%	13,613,705.80	7.21%	175,195,343.22	286,184,367.76	98.67%	18,231,438.59	6.37%	267,952,929.17
其中：										
组合 1	109,837,815.00	57.17%	6,625,982.82	6.03%	103,211,832.18	123,103,860.00	42.44%	9,197,515.71	7.47%	113,906,344.29
组合 2	7,387,578.99	3.85%	369,378.95	5.00%	7,018,200.04	6,937,908.66	2.39%	468,969.22	6.76%	6,468,939.44
组合 3	71,583,655.03	37.26%	6,618,344.03	9.25%	64,965,311.00	156,142,599.10	53.83%	8,564,953.66	5.49%	147,577,645.44

合计	192,10 5,075.0 2	100.00 %	16,909, 731.80	8.80%	175,19 5,343.2 2	290,05 1,895.0 4	100.00 %	21,556, 039.65	7.43%	268,495, 855.39
----	------------------------	-------------	-------------------	-------	------------------------	------------------------	-------------	-------------------	-------	--------------------

按单项计提坏账准备：2021.12.31

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽银欣新能源科技有限公司	3,296,026.00	3,296,026.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,296,026.00	3,296,026.00	--	--

按单项计提坏账准备：2020.12.31

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽银欣新能源科技有限公司	3,296,026.00	3,296,026.00	100.00%	预计无法收回
安徽华星化工有限公司	571,501.28	28,575.06	5.00%	预计回款慢
合计	3,867,527.28	3,324,601.06	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：应收危险废物处置费

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	48,187,466.96	867,389.32	1.80%
1至2年	21,289,280.58	4,294,047.89	20.17%
2至3年	1,077,051.65	427,050.98	39.65%
3至4年	104,856.44	104,856.44	100.00%
4至5年	501,712.20	501,712.20	100.00%
5年以上	423,287.20	423,287.20	100.00%
合计	71,583,655.03	6,618,344.03	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收国家财政部补贴款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内回款	34,826,880.00	828,879.74	2.38%
1至2年回款	37,563,050.00	1,788,001.18	4.76%
2至3年回款	25,261,575.00	2,349,326.48	9.30%
3至4年回款	12,186,310.00	1,659,775.42	13.62%
合计	109,837,815.00	6,625,982.82	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收电子拆解、综合利用产出物销售款

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	7,387,578.99	369,378.95	5.00%
合计	7,387,578.99	369,378.95	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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	账面余额
1年以内（含1年）	67,761,355.95
1至2年	46,550,855.58
2至3年	38,640,101.65
3年以上	39,152,761.84
3至4年	38,227,762.44
4至5年	501,712.20
5年以上	423,287.20
合计	192,105,075.02

(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	
应收账款-坏账准备	21,556,039.65	-4,646,103.45		204.40		16,909,731.80
合计	21,556,039.65	-4,646,103.45		204.40		16,909,731.80

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
------	---------	------

(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：

(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
第一名	109,837,815.00	57.18%	6,625,982.82
第二名	9,393,640.57	4.89%	1,455,180.59
第三名	8,436,464.81	4.39%	1,625,673.08
第四名	5,468,444.75	2.85%	98,432.01
第五名	3,296,026.00	1.72%	3,296,026.00
合计	136,432,391.13	71.03%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,941,480.00	239,282.00
合计	3,941,480.00	239,282.00

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：

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将本公司的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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2021年12月31日，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	1,737,484.27	100.00%	1,615,769.48	84.34%
1 至 2 年			300,000.00	15.66%
合计	1,737,484.27	--	1,915,769.48	--

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：

本公司无账龄超过1年的重要预付款项

(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%
------	--------------	----------------------

第一名	690,000.00	39.71
第二名	500,000.00	28.78
第三名	338,655.08	19.49
第四名	50,000.00	2.88
第五名	46,203.19	2.66
合 计	1,624,858.27	93.52

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,151,164.55	801,252.22
合计	2,151,164.55	801,252.22

(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：

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
保证金及押金	1,903,346.04	752,765.00
备用金	66,217.10	438.80
其他	300,347.00	83,901.32
合计	2,269,910.14	837,105.12

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	35,852.90			35,852.90
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	82,892.69			82,892.69
2021 年 12 月 31 日余额	118,745.59			118,745.59

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	账面余额

1年以内(含1年)	1,696,363.14
1至2年	139,547.00
2至3年	375,000.00
3年以上	59,000.00
3至4年	49,000.00
5年以上	10,000.00
合计	2,269,910.14

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	
其他应收款-坏账准备	35,852.90	82,892.69				118,745.59
合计	35,852.90	82,892.69				118,745.59

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

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
第一名	保证金及押金	410,000.00	1年以内	18.06%	15,170.00

第二名	保证金及押金	300,000.00	1年以内	13.22%	11,100.00
第三名	其他	300,000.00	2-3年	13.22%	8,280.00
第四名	保证金及押金	216,211.04	1年以内	9.53%	7,999.81
第五名	保证金及押金	200,000.00	1年以内	8.81%	7,400.00
合计	--	1,426,211.04	--	62.83%	49,949.81

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	4,287,164.07		4,287,164.07	1,852,418.30		1,852,418.30
库存商品	1,426,575.56		1,426,575.56	2,929,991.49		2,929,991.49
合同履约成本	1,167,628.50		1,167,628.50	3,744,390.94		3,744,390.94
低值易耗品	2,863,738.27		2,863,738.27	1,314,508.37		1,314,508.37
合计	9,745,106.40		9,745,106.40	9,841,309.10		9,841,309.10

(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	
--	--	----	----	-------	----	--

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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

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：

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：

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：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税额	26,321,210.13	6,269,098.99
已背书未终止确认的应收票据		1,493,431.80
上市中介费		3,510,000.00
待处置危废佣金		738,559.89
合计	26,321,210.13	12,011,090.68

其他说明：

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)	
2021 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)	
2021 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)	
2021 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

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资	期初余	本期增减变动	期末余	减值准
-----	-----	--------	-----	-----

单位	额(账面价值)	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	额(账面价值)	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

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：

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：

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

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	235,992,199.51	163,999,481.30
合计	235,992,199.51	163,999,481.30

(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	办公设施及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	105,047,098.29	100,988,858.51	13,084,850.73	7,494,180.39	226,614,987.92
2.本期增加金额	56,493,252.28	29,808,032.39	1,735,130.11	4,545,467.61	92,581,882.39
(1) 购置	1,480,320.34	2,647,649.07	1,735,130.11	4,545,467.61	10,408,567.13
(2) 在建工程转入	47,965,286.39	27,160,383.32			75,125,669.71
(3) 企业合并增加					
其他增加	7,047,645.55				7,047,645.55
3.本期减少金额	91,743.12	3,767,148.87			3,858,891.99
(1) 处置或报废		2,913,590.80			2,913,590.80
其他减少	91,743.12	853,558.07			945,301.19
4.期末余额	161,448,607.45	127,029,742.03	14,819,980.84	12,039,648.00	315,337,978.32
二、累计折旧					
1.期初余额	23,574,227.38	25,130,585.34	9,063,662.47	4,847,031.43	62,615,506.62
2.本期增加金额	6,157,674.68	10,108,874.76	1,760,376.61	1,295,193.49	19,322,119.54
(1) 计提	6,157,674.68	10,108,874.76	1,760,376.61	1,295,193.49	19,322,119.54
3.本期减少金额		2,591,847.35			2,591,847.35
(1) 处置或		2,591,847.35			2,591,847.35

报废					
4.期末余额	29,731,902.06	32,647,612.75	10,824,039.08	6,142,224.92	79,345,778.81
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	131,716,705.39	94,382,129.28	3,995,941.76	5,897,423.08	235,992,199.51
2.期初账面价值	81,472,870.91	75,858,273.17	4,021,188.26	2,647,148.96	163,999,481.30

(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
无					

(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
无	

(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
扩建焚烧项目	24,920,616.64	房产办理中

其他说明

截至 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日本公司用于借款抵押的固定资产原值分别为 29,386,253.56 元和 5,620,000.00 元，账面价值分别为 21,141,943.79 元和 3,437,313.04 元。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	156,052,795.33	47,788,640.03
合计	156,052,795.33	47,788,640.03

(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
废酸综合利用项目	131,798,505.24		131,798,505.24	15,817,442.93		15,817,442.93
科研楼	14,177,667.72		14,177,667.72	774,575.16		774,575.16
循环经济智慧产业园项目	4,758,477.28		4,758,477.28	4,588,665.96		4,588,665.96
拆解区洗衣机产物仓库及附属工程	2,309,816.51		2,309,816.51			
拆解区机房及进场道路附属工程	1,628,256.88		1,628,256.88			
204 钢结构厂房工程	532,857.02		532,857.02			
数据中心机房	513,761.48		513,761.48			
危险废物填埋场工程项目	183,962.26		183,962.26			

废桶资源综合利用技改扩能项目	79,207.92		79,207.92			
扩建焚烧二期	70,283.02		70,283.02	70,283.02		70,283.02
填埋场二期				13,173,208.41		13,173,208.41
废弃电器电子产品拆解技改扩能工程项目				9,103,325.15		9,103,325.15
医废车间改造项目				1,410,318.25		1,410,318.25
防尘除臭系统技术改造项目				1,327,433.63		1,327,433.63
厂区停车场				829,561.92		829,561.92
厂区主干道				688,073.39		688,073.39
零星工程				5,752.21		5,752.21
合计	156,052,795.33		156,052,795.33	47,788,640.03		47,788,640.03

(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
废酸综合利用项目	580,000.00	15,817,442.93	115,981,062.31			131,798,505.24	25.31%	25.31%				其他
科研楼	81,000,000.00	774,575.16	13,403,092.56			14,177,667.72	18.94%	18.94%				其他
扩建焚烧二期	70,000,000.00	70,283.02				70,283.02	0.10%	0.10%				其他
填埋场二期项目	40,000,000.00	13,173,208.41	1,475,543.38	14,648,751.79			39.90%	39.90%				其他

废弃 电器 电子 产品 拆解 技改 扩能 工程 项目	100,00 0,000. 00	9,103, 325.15	29,190 ,415.9 8	38,293 ,741.1 3			42.34 %	42.34 %				其他
合计	871,00 0,000. 00	38,938 ,834.6 7	160,05 0,114. 23	52,942 ,492.9 2		146,04 6,455. 98	--	--				--

(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

(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：

工程预算包含项目整体规划中相关的各分期工程、附属工程、土地购置、配套设备采购、工程设计服务、工程管理咨询服务等，上表工程进度仅代表当前在建的工程进度。

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	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
加：会计政策变更	255,456.00			255,456.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	255,456.00			255,456.00
二、累计折旧				
1.期初余额				
2.本期增加金额	109,052.06			109,052.06
(1) 计提	109,052.06			109,052.06
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	109,052.06			109,052.06
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	146,403.94			146,403.94
2.期初账面价值	255,456.00			255,456.00

其他说明：

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	合计
一、账面原值					

1.期初余额	36,130,636.00			135,931.62	36,266,567.62
2.本期增加 金额				83,018.87	83,018.87
(1) 购置				83,018.87	83,018.87
(2) 内部研发					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	36,130,636.00			218,950.49	36,349,586.49
二、累计摊销					
1.期初余额	3,815,497.41			135,931.62	3,951,429.03
2.本期增加 金额	722,612.88			16,142.56	738,755.44
(1) 计提	722,612.88			16,142.56	738,755.44
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,538,110.29			152,074.18	4,690,184.47
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	31,592,525.71			66,876.31	31,659,402.02
2.期初账面 价值	32,315,138.59				32,315,138.59

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。

(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
无		

其他说明：

截至 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，本公司用于借款抵押的无形资产原值分别为 22,308,000.00 元和 2,759,692.45 元，账面价值分别为 19,691,297.59 元和 2,395,365.45 元。

报告期内不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

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		
合计								

其他说明

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

无

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：

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

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
土地承包支出	245,631.42		20,757.60		224,873.82
办公室装修费用	260,000.00	165,000.00	161,249.97		263,750.03
厂房修缮		1,073,394.49	357,798.16		715,596.33
合计	505,631.42	1,238,394.49	539,805.73		1,204,220.18

其他说明

无

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
资产减值准备	17,028,477.39	2,554,269.01	21,591,875.20	3,238,781.28
合计	17,028,477.39	2,554,269.01	21,591,875.20	3,238,781.28

(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

(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		2,554,269.01		3,238,781.28

(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	17.35	17.35
可抵扣亏损	1,541,184.06	1,166,886.41
合计	1,541,201.41	1,166,903.76

(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
2022年	101,844.00	101,844.00	
2023年	405,324.82	405,324.82	
2024年	340,827.82	340,827.82	
2025年	318,889.77	318,889.77	
2026年	374,297.65		
合计	1,541,184.06	1,166,886.41	--

其他说明：

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
预付土地出让金	32,740,679.00		32,740,679.00	22,228,129.00		22,228,129.00
预付工程款设备款	17,129,989.58		17,129,989.58	25,270,000.00		25,270,000.00
合计	49,870,668.58		49,870,668.58	47,498,129.00		47,498,129.00

其他说明：

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
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	22,000,000.00
借款利息	11,152.78	37,025.69
合计	10,011,152.78	32,037,025.69

短期借款分类的说明：

公司于 2021 年 2 月 24 日与中国农业银行股份有限公司滁州市南谯区支行签订合同编号为 34010120210000518 的借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，该笔借款分两批借出，借款期限为提款日起一年；该笔借款由高志江、李光荣和高德堃同时提供连带保证担保。

(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：

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：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	13,837,478.88	14,249,470.94
服务费	9,704,553.63	12,071,976.34
工程款	12,436,411.76	20,105,457.35
设备款	39,986,117.80	16,468,581.72
房租		665,280.00
其他	111,713.07	110,065.78
合计	76,076,275.14	63,670,832.13

(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：

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
预收固废处置服务费	3,095,988.49	4,600,610.50
待处置危险废物	9,811,618.48	49,909,861.36

合计	12,907,606.97	54,510,471.86
----	---------------	---------------

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
待处置危险废物	-40,098,242.88	库存工业危险废物年度内进行无害化处置减少所致
合计	-40,098,242.88	——

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	6,289,884.27	30,011,134.96	30,725,501.72	5,575,517.51
二、离职后福利-设定提存计划		2,030,830.62	2,030,830.62	
三、辞退福利		37,165.81	37,165.81	
合计	6,289,884.27	32,079,131.39	32,793,498.15	5,575,517.51

(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	4,830,094.72	25,923,681.49	26,620,238.96	4,133,537.25
2、职工福利费		1,761,622.00	1,761,622.00	
3、社会保险费		1,014,308.81	1,014,308.81	
其中：医疗保险费		909,387.12	909,387.12	
工伤保险费		19,308.48	19,308.48	
其他		85,613.21	85,613.21	
4、住房公积金		436,596.01	436,596.01	
5、工会经费和职工教育经费	1,459,789.55	874,926.65	892,735.94	1,441,980.26
合计	6,289,884.27	30,011,134.96	30,725,501.72	5,575,517.51

(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		1,971,941.20	1,971,941.20	
2、失业保险费		58,889.42	58,889.42	
合计		2,030,830.62	2,030,830.62	

其他说明：

辞退福利说明：2021年3月经与当事人协商一致，共有1名职工与公司解除劳动关系，截止2021年12月31日，公司向此1名职工支付37165.81元。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,536,680.32	9,673,633.80
个人所得税	440,931.66	414,641.24
土地使用税	455,145.75	455,145.75
房产税	186,722.16	217,532.41
水利建设基金	14,071.23	29,447.52
印花税	28,427.80	26,878.10
环境保护税	21,163.81	12,705.84
合计	6,683,142.73	10,829,984.66

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,473,872.94	2,150,654.12
合计	6,473,872.94	2,150,654.12

(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：

(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：

(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
保证金	1,230,000.00	1,780,000.00
报销款	168,550.00	204,200.90
往来款	34,551.98	34,551.98
其他	5,040,770.96	131,901.24
合计	6,473,872.94	2,150,654.12

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

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	15,886,667.17	11,868,602.48

一年内到期的租赁负债	128,146.60	
合计	24,014,813.77	11,868,602.48

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	1,510,218.28	1,493,431.80
合计	1,510,218.28	1,493,431.80

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

其他说明：

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
抵押、保证借款	30,038,750.00	
减：一年内到期的长期借款	-8,000,000.00	
合计	22,038,750.00	

长期借款分类的说明：

公司于2020年12月24日与中信银行股份有限公司滁州分行签订合同编号为（2020）信滁银信字第20czA00835号的综合授信合同，授信期间2020/12/29至2026/12/29，授信额度50,000,000.00元；2021年3月31日与中信银行股份有限公司滁州分行签订合同编号为（2021）信滁银固贷字第21czD0007号的借款合同，合同金额50,000,000.00元，借款期限2021/03/31—2025/12/31；截至2021年12月31日，公司在上述综合授信额度以及合同借款金额内已实际提款30,000,000.00元；该笔借款由高志江、李光荣提供连带责任担保，债权担保最高额度60,000,000.00元，担保期间为2020/12/29至2026/12/29；同时，根据2020年12月24日与中信银行股份有限公司滁州分行签订合同编号（2020）信滁银最抵字第20czA0035-b号的最高额抵押合同，公司将皖（2020）滁州市不动产权第0021557号的房产作为抵押，设定抵押人为安徽超越环保科技股份有限公司，抵押权人为中信银行股份有限公司滁州分行，债权抵押确定期间2020/12/29至2026/12/29，抵押担保的最高限额为人民币53,500,800.00元，截至2021年12月31日，抵押物资产原值为29,386,253.56元，账面价值为21,141,943.79元。

其他说明，包括利率区间：

无

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

(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

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
世贸办公楼	156,390.34	255,456.00
减：一年内到期的租赁负债	-128,146.60	-99,065.66
合计	28,243.74	156,390.34

其他说明

2021年计提的租赁负债利息费用金额为人民币8,859.98元，计入到财务费用-利息支出中。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,360,955.50	24,247,622.68
合计	8,360,955.50	24,247,622.68

(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
应付融资租赁款	24,247,622.67	36,017,159.50
减：一年内到期长期应付款	15,886,667.17	11,769,536.82

其他说明：

无独立第三方为公司融资租赁提供担保。

(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：

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：

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	10,247,981.94	3,003,602.79	环境污染整治义务
合计	10,247,981.94	3,003,602.79	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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
2016年第二批大气污染防治补助资金	350,000.00		50,000.00	300,000.00	大气污染防治义务
土地补偿款	2,795,000.00		60,000.00	2,735,000.00	土地征收补偿义务
固体废物焚烧处置项目废弃治理技术升级改造		1,040,000.00	52,000.00	988,000.00	大气污染防治义务
合计	3,145,000.00	1,040,000.00	162,000.00	4,023,000.00	--

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：

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：

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	70,690,000.00	23,563,334.00				23,563,334.00	94,253,334.00

其他说明：

股本本期增加，原因为公司 2021 年于深圳证券交易所首次公开发行股票向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)23,563,334 股，每股面值 1 元。

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

(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：

其他说明：

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）	179,980,044.85	362,862,370.96		542,842,415.81
其他资本公积	400,000.00			400,000.00
合计	180,380,044.85	362,862,370.96		543,242,415.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加，原因为公司 2021 年于深圳证券交易所首次公开发行股票向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）23,563,334 股，每股发行价人民币 19.34 元，募集资金总额为人民币 455,714,879.56 元，扣除不含税的发行费用人民币 69,289,174.60 元，实际可使用募集资金为人民币 386,425,704.96 元。其中，计入股本人民币 23,563,334.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 362,862,370.96 元。

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：

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：

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	7,490,223.87	2,979,711.52	980,163.64	9,489,771.75
合计	7,490,223.87	2,979,711.52	980,163.64	9,489,771.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备本期增加为根据 2020 年度公司各项业务收入金额计提，本期减少为生产经营用劳保用品采购。

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	18,335,033.49	8,604,406.24		26,939,439.73
合计	18,335,033.49	8,604,406.24		26,939,439.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积增加 8,604,406.24 元，系按母公司 2021 年度净利润的 10%提取。

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	163,848,397.75	34,229,013.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,230,571.09

调整后期初未分配利润	163,848,397.75	36,459,584.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,669,764.77	141,578,557.87
减：提取法定盈余公积	8,604,406.24	14,189,744.22
期末未分配利润	240,913,756.28	163,848,397.75

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	226,220,138.98	120,167,727.74	307,545,934.59	128,005,068.84
合计	226,220,138.98	120,167,727.74	307,545,934.59	128,005,068.84

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
危险废物处置	188,846,507.74			188,846,507.74
电子废物处置	37,373,631.24			37,373,631.24
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

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		540,309.63
教育费附加		324,185.78
房产税	665,608.72	1,296,553.18
土地使用税	1,820,583.00	1,820,583.00
车船使用税	11,442.22	12,736.69
印花税	104,581.30	100,929.80
水利建设基金	137,783.87	150,021.84
环境保护税	57,176.50	43,406.37
地方教育费附加		216,123.84
合计	2,797,175.61	4,504,850.13

其他说明：

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
土地使用税	实际使用面积	9元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25、15

企业所得税

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
凯越检测	25
德慧环保	25

税收优惠及批文

所得税

根据《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护、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）规定，符合条件的工业固体废物处理项目和危险废物处理项目的所得，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。公司填埋场、综合利用业务符合上述规定，2017年开始免征企业所得税，2020年开始减半征收。新增扩建焚烧项目符合上述规定，2020年通过环保验收后开始

免征企业所得税。新增填埋场二期项目符合上述规定，2021年开始免征企业所得税。

根据《关于公示安徽省2016年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司通过高新技术企业资格认定，企业所得税减按15%税率计缴。高新证书编号：GR201634001253，优惠期限2016年度至2018年度。公司2019年度通过高新复审，高新证书编号：GR201934001071，优惠期限2019年度至2021年度。

增值税

根据《关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》(财税[2015]78号)，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
佣金	4,448,448.25	2,985,728.67
职工薪酬	1,023,566.95	1,102,099.07
业务招待费	985,437.00	1,159,131.06
办公费	159,538.29	223,964.65
折旧与摊销	78,799.65	113,133.70
差旅费	45,212.82	54,847.00
其他	43,177.41	42,177.76
合计	6,784,180.37	5,681,081.91

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,103,263.80	5,893,121.79
中介服务费	1,912,821.20	4,083,094.05
折旧与摊销	1,448,112.30	2,315,638.83
业务招待费	2,136,517.26	1,951,617.00
汽车费用	737,648.60	899,904.52
差旅费	653,924.90	339,180.78
办公通讯费	567,191.51	744,670.58
房屋租赁费	2,970.30	171,627.62
其他	1,110,279.85	651,348.74
合计	15,672,729.72	17,050,203.91

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委外费用	5,107,812.76	6,859,575.79
人工费	4,180,419.88	4,586,417.91
材料费	1,160,253.74	1,506,548.70
其他		33,962.26
合计	10,448,486.38	12,986,504.66

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,440,265.88	2,117,023.33
减：利息资本化		
利息收入	2,716,770.20	196,258.48
手续费及其他	220,063.32	203,456.08
合计	2,943,559.00	2,124,220.93

其他说明：

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
滁州市南谯区沙河镇人民政府付上市奖励扶持款	6,760,800.00	
财政局付上市奖励资金	6,000,000.00	4,600,000.00
南谯区财政局付上市奖励资金款	4,000,000.00	
南谯区经信局土地使用税返还奖励	1,160,700.00	3,630,145.75
南谯区发改委付 2020 年南谯区“三重一创”项目省补资金及地方配套款	1,000,000.00	
经信局 20 年工业强区奖补资金	727,000.00	
增值税即征即退	335,729.62	9,876,041.00
区委组织部付 115 团队奖金	200,000.00	

中共滁州市南谯区委组织部付高层次人才补助款	200,000.00	
个税手续费返点	178,726.06	96,463.30
经信局发放春节留工稳增长促发展政策补贴	150,000.00	
南谯区经信局付 2020 年优秀企业奖励款	105,700.00	
中共滁州市南谯区委组织部人才资金补贴	100,000.00	
土地征收补偿款	60,000.00	60,000.00
收滁州市南谯区科学技术局付技术合同登记奖补	60,000.00	
固体废物焚烧处置项目废气治理技术升级改造	52,000.00	
2016 年第二批大气污染防治补助资金	50,000.00	50,000.00
安徽省科协技术厅发放 2020 年度科技技术奖励款	50,000.00	
滁州市南谯区科学技术局付大院大所奖补	50,000.00	
滁州市南谯区科学技术局付大院大所奖补	50,000.00	
滁州南谯区委组织部副全省引才资金补贴款	50,000.00	
南谯区公共就业和人才管理中心付失业返还款	40,860.00	52,606.00
收稳岗补贴款	39,889.40	
全额返还基层单位税务代收工会经费	21,338.69	
滁州市南谯区科学技术局付产学研合作奖补	20,000.00	
科技局 19 年科技创新奖补		830,000.00
滁州市科学技术局重大专项款		300,000.00
经信局 19 年度税收贡献奖奖励		205,000.00
便民办税春风行动一退已缴 2 月社保		208,035.07
经信局 19 年度省级专精特新企业奖补		200,000.00
政府引才补贴款		440,000.00
疫情防控期间就业补贴款		198,830.00
19 年公积金财政补贴		135,711.00

经信局 19 年度绿色制造奖奖励		100,000.00
南谯区委组织部付 113 团队扶持资金		100,000.00
高新技术企业认定奖励		100,000.00
疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息		91,000.00
安徽省人力资源和社会保障厅补贴款-名师带高徒		20,000.00
沙河镇双强六好党组织奖励款		2,000.00
南谯区人社局 11 月技能提升补贴款		7,200.00
合计	21,462,743.77	21,303,032.12

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

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：

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：

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	-82,892.69	131,187.32
应收账款坏账损失	4,646,103.45	-2,494,900.43
合计	4,563,210.76	-2,363,713.11

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

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（损失以“-”填列）	-230,538.14	

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
其他	7,700.00		7,700.00
合计	7,700.00		7,700.00

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：

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
公益性捐赠支出	60,000.00	160,000.00	
非流动资产毁损报废损失		91,776.35	
合计	60,000.00	251,776.35	

其他说明：

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
递延所得税费用	684,512.27	-354,557.78

按税法及相关规定计算的当期所得税	6,795,119.51	14,657,546.78
合计	7,479,631.78	14,302,989.00

(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	93,149,396.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,972,409.48
子公司适用不同税率的影响	-37,429.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,049,295.31
无须纳税的收入（以“-”填列）	-7,528,688.72
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-291,725.94
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	385,300.35
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,060,528.93
其他	-9,000.00
所得税费用	7,479,631.78

其他说明

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
政府补助	21,989,675.46	11,316,991.12
保证金	1,978,618.96	5,585,196.33
往来款	507,468.79	342,003.00
利息收入	2,716,770.20	196,258.48
其他	105,459.01	269,473.14
合计	27,297,992.42	17,709,922.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
费用类	20,471,120.43	21,651,623.95
往来款	607,468.79	150,000.00
保证金	3,805,200.00	7,326,945.00
其他	60,000.00	219,158.00
合计	24,943,789.22	29,347,726.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
收到退回的银行承兑汇票保证金	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
支付的资产处置费		653,000.00
支付的银行承兑汇票保证金	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	653,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
收到融资租赁款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
归还关联方借款		470,000.00
归还关联方借款利息		2,702,445.31
支付融资租赁本金及利息	15,527,222.22	4,810,555.56
支付首次公开发行股票发行费用	16,637,848.77	
支付经营租赁本金	113,322.00	
合计	32,278,392.99	7,983,000.87

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	85,669,764.77	141,578,557.87
加：资产减值准备	4,563,210.76	2,363,713.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,322,119.54	18,268,037.98
使用权资产折旧	109,052.06	
无形资产摊销	738,755.44	722,612.88
长期待摊费用摊销	539,805.73	100,757.60
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）	230,538.14	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		91,776.35
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,440,265.88	2,117,023.33
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以	684,512.27	-354,557.78

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	96,202.70	-4,236,822.84
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	70,568,976.45	-92,564,792.91
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-46,921,950.36	46,184,444.66
其他	1,999,547.88	1,238,722.06
经营活动产生的现金流量净额	143,040,801.26	115,509,472.31
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	401,628,283.45	64,084,959.16
减: 现金的期初余额	64,084,959.16	35,200,541.88
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	337,543,324.29	28,884,417.28

(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:

(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：

(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	401,628,283.45	64,084,959.16
可随时用于支付的银行存款	401,628,283.45	64,084,959.16
三、期末现金及现金等价物余额	401,628,283.45	64,084,959.16

其他说明：

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：

无

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
固定资产	21,141,943.79	借款抵押
无形资产	19,691,297.59	借款抵押
合计	40,833,241.38	--

其他说明：

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：

(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：

无

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	1,040,000.00	递延收益	162,000.00
与收益相关	21,300,743.77	其他收益	21,300,743.77

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

无

七、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：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(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
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(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

无

(6) 其他说明

无

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：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(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
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

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：

无

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：

2021年度，公司合并范围增加1家子公司安徽德慧绿色环保有限公司。

安徽德慧绿色环保有限公司成立于2021年5月14日，由安徽省超越环保科技股份有限公司100%出资设立，注册资本5,000万元，住所：安徽省滁州市南谯区沙河镇油坊村超越环保循环经济产业园内。经营范围：许可项目：报废机动车回收，报废机动车拆解（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）一般项目：再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源加工；再生资源销售；资源再生利用技术研发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

6、其他

无

八、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	
安徽凯越固体废物检测技术有限公司	安徽省滁州市南谯区沙河镇	安徽省滁州市南谯区沙河镇	主要经营固体废物及危险废弃物检验、检测、鉴定；水质检测；土壤检测；环境空气及废气检测；噪声检测；环境监测检测。	100.00%		设立
安徽德慧绿色环保有限公司	安徽省滁州市南谯区沙河镇	安徽省滁州市南谯区沙河镇	报废机动车回收；报废机动车拆解；危险废物经营（依法须经	100.00%		设立

			批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源加工；再生资源销售；资源再生利用技术研发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；汽车零配件零售；汽车零部件研发；新材料技术研发；新兴能源技术研发（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）			
--	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

（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：

无

其他说明：

无

(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：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

其他说明：

无

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

无

(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

--	--

其他说明

无

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：

无

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：

无

(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

其他说明

无

(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

其他说明

无

(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

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

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

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

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：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

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：

无

6、其他

无

九、与金融工具相关的风险

无

十、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

无

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

无

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

无

9、其他

无

十一、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

无

本企业最终控制方是高志江、李光荣、高德堃。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第三节“管理层讨论与分析”第九点“主要控股参股公司分析”。

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

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
滁州市凯丰科技有限公司	同一实际控制人
安徽新润商务信息咨询有限公司	同一实际控制人
南京羽鲨文化创意有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明：

注：南京羽鲨文化创意有限公司于2020年9月已注销。

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	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

南京羽盗文化创意有限公司	设计费				7,050.00
--------------	-----	--	--	--	----------

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

(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

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

(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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
滁州市凯丰科技有限公司	房屋租赁		665,280.00

关联租赁情况说明

(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
滁州市凯丰科技有限公司	15,510,000.00	2019年01月01日	2022年01月01日	是
高志江、李光荣	40,000,000.00	2018年07月30日	2021年07月30日	是
高德堃	40,000,000.00	债务履行期限届满次日起两年		否
滁州市德宁企业管理中心	40,000,000.00	债务履行期限届满次日起两年		否
李光荣	10,000,000.00	债务履行期限届满之日起三年		否
高志江	10,000,000.00	债务履行期限届满之日起三年		否
高德堃	10,000,000.00	债务履行期限届满之日起三年		否
李光荣	10,000,000.00	债务履行期限届满之日起两年		是
高志江	10,000,000.00	债务履行期限届满之日起两年		是
高德堃	10,000,000.00	债务履行期限届满之日起两年		是
高志江	60,000,000.00	债务履行期限届满之日起三年		否
李光荣	60,000,000.00	债务履行期限届满之日起三年		否

关联担保情况说明

①滁州市凯丰科技有限公司于2019年1月3日与中国建设银行股份有限公司滁州城南支行签订合同编号为CCN2018003-1的最高额抵押合同，提供最高额15,510,000.00元的抵押担保，抵押物为皖2018滁州市不动产权第1024919号，担保期限为2019.01-2022.01。

②高志江和李光荣在2018年8月30日与中国工商银行滁州丰乐支行签订了合同编号：0131300214-2018年丰乐（保）字0016号的最高额保证合同，最高担保金额为40,000,000.00元，担保期限为2018.7.30-2021.7.30。

③高德堃于2020年3月3日与中国工商银行滁州丰乐支行签订了合同编号为01313002142020年丰乐（保）字008号最高额保证合同，为超越科技于2019.8.1-2023.12.31期间的债务提供担保，最高担保金额为40,000,000.00元，担保期限为自主合同项下的借款到期届满之次日起两年。

④滁州市德宁企业管理中心于2020年3月3日与中国工商银行滁州丰乐支行签订了合同编号为01313002142020年丰乐（保）字007号最高额保证合同，为超越科技于2019.8.1-2023.12.31期间的债务提供担保，最高担保金额为40,000,000.00元，担保期限为自主合同项下的借款到期届满之次日起两年。

⑤李光荣、高志江、高德堃于2021年2月24日分别与中国农业银行股份有限公司滁州南谯区支行签订合同编号为34100120210009481、34100120210009483、34100120210009435的自然人保证合同。为公司与中国农业银行股份有限公司滁州南谯区支行签订的合同编号为34010120210000518的10,000,000.00元借款提供保证，李光荣、高德堃、高志江分别提供最高担保金额10,000,000.00元，且保证期间为自债务履行期限届满之日起三年。

⑥李光荣、高志江、高德堃于2020年1月8日分别与中国农业银行股份有限公司滁州南谯区支行签订合同编号为34100120200001648、34100120200001650、34100120200001647的自然人保证合同。为公司与中国农业银行股份有限公司滁州南谯区支行签订的合同编号为34010120200000666的10,000,000.00元借款提供保证，李光荣、高德堃、高志江分别提供最高担保金额10,000,000.00元，且保证期间为自债务履行期限届满之日起两年。

⑦李光荣、高志江于2020年12月24日分别与中国银行股份有限公司滁州分行签订合同编号为（2020）信滁银最保字第

20czA0035-d2号、(2020)信滁银最保字第20czA0035-d1号的最高额保证合同，为超越科技于2020.12.29-2026.12.29期间的债务提供担保，最高担保金额为60,000,000.00元，且保证期间为自债务履行期限届满之日起三年。

(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	4,656,998.05	4,035,134.30

(8) 其他关联交易

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
应付账款	滁州市凯丰科技有限公司		665,280.00

7、关联方承诺

8、其他

十二、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

无

5、其他

无

十三、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

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(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

无

十四、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

单位：元

拟分配的利润或股利	23,563,333.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	23,563,333.50

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2022年1月，超越科技设立全资子公司安徽德舜环境工程有限公司，注册资本5,000万元，住所：安徽省滁州市南谯区沙河镇油坊村。经营范围：一般项目：环境应急治理服务；环境保护监测；环境保护专用设备销售；土壤污染治理与修复服务；生态恢复及生态保护服务；土壤环境污染防治服务；水环境污染防治服务；大气环境污染防治服务；农业面源和重金属污染防治技术服务；噪声与振动控制服务；固体废物治理；水土流失防治服务；环保咨询服务；工业工程设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；仪器仪表制造；环境应急检测仪器仪表销售；环境监测专用仪器仪表销售；供应用仪器仪表销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；软件开发；建筑工程机械与设备租赁；市政设施管理；园林绿化工程施工；专业设计服务；水污染治理；大气污染治理；水利相关咨询服务；规划设计管理；工程管理服务；土石方工程施工；节能管理服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程施工；建设工程设计；建设工程勘察；道路货物运输（不含危险货物）；建设工程监理（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）。

2022年3月，超越科技设立全资子公司安徽惠宏科技有限公司，注册资本5,000万元，住所：安徽省滁州市南谯区沙河镇油坊村超越环保循环经济产业园内。经营范围：一般项目：资源再生利用技术研发；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源加工；再生资源销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；电池销售；电子元器件与机电组件设备销售；五金产品批发；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；资源循环利用服务技术咨询；新能源原动设备制造；新能源原动设备销售；新能源汽车换电设施销售；新能源汽车电附件销售；新能源汽车生产测试设备销售；新能源汽车整车销售；电池制造；机动车充电销售；充电桩销售；国内贸易代理；非居住房地产租赁（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：危险废物经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

十五、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
无			

(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
无		

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

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
无						

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	无	分部间抵销	合计
无			

(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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十六、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,296,026.00	1.72%	3,296,026.00	100.00%		3,867,527.28	1.33%	3,324,601.06	85.96%	542,926.22
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	188,809,049.02	98.28%	13,613,705.80	7.21%	175,195,343.22	286,184,367.76	98.67%	18,231,438.59	6.37%	267,952,929.17
其中：										
组合 1	109,837,815.00	57.17%	6,625,982.82	6.03%	103,211,832.18	123,103,860.00	42.44%	9,197,515.71	7.47%	113,906,344.29
组合 2	7,387,578.99	3.85%	369,378.95	5.00%	7,018,200.04	6,937,908.66	2.39%	468,969.22	6.76%	6,468,939.44
组合 3	71,583,655.03	37.26%	6,618,344.03	9.25%	64,965,311.00	156,142,599.10	53.83%	8,564,953.66	5.49%	147,577,645.44
合计	192,105,075.02	100.00%	16,909,731.80	8.80%	175,195,343.22	290,051,895.04	100.00%	21,556,039.65	7.43%	268,495,855.39

按单项计提坏账准备：2021.12.31

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽银欣新能源科技有限公司	3,296,026.00	3,296,026.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,296,026.00	3,296,026.00	--	--

按单项计提坏账准备：2020.12.31

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽银欣新能源科技有限公司	3,296,026.00	3,296,026.00	100.00%	预计无法收回
安徽华星化工有限公司	571,501.28	28,575.06	5.00%	预计回款慢
合计	3,867,527.28	3,324,601.06	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：2021.12.31

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
应收国家财政部补贴款	109,837,815.00	6,625,982.82	6.03%
应收电子拆解、综合利用产 出物销售款	7,387,578.99	369,378.95	5.00%
应收危险废物处置费	71,583,655.03	6,618,344.03	9.25%
合计	188,809,049.02	13,613,705.80	--

确定该组合依据的说明：

根据业务性质不同分类汇总计提。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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	账面余额
1年以内（含1年）	67,761,355.95
1至2年	46,550,855.58
2至3年	38,640,101.65
3年以上	39,152,761.84
3至4年	38,227,762.44
4至5年	501,712.20
5年以上	423,287.20
合计	192,105,075.02

(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	
应收账款-坏账 准备	21,556,039.65	-4,646,103.45		204.40		16,909,731.80
合计	21,556,039.65	-4,646,103.45		204.40		16,909,731.80

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
------	---------	------

(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：

(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
客户一	109,837,815.00	57.18%	6,625,982.82
客户二	9,393,640.57	4.89%	1,455,180.59
客户三	8,436,464.81	4.39%	1,625,673.08
客户四	5,468,444.75	2.85%	98,432.01
客户五	3,296,026.00	1.72%	3,296,026.00
合计	136,432,391.13	71.03%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,150,834.90	800,922.57
合计	2,150,834.90	800,922.57

(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

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：

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
往来款		

保证金及押金	1,903,346.04	752,765.00
备用金	66,217.10	438.80
其他	300,000.00	83,554.32
合计	2,269,563.14	836,758.12

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	35,835.55			35,835.55
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	82,892.69			82,892.69
2021 年 12 月 31 日余额	118,728.24			118,728.24

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,696,363.14
	1,696,363.14
1 至 2 年	139,200.00
2 至 3 年	375,000.00
3 年以上	59,000.00
3 至 4 年	49,000.00
5 年以上	10,000.00
合计	2,269,563.14

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	

其他应收款-坏账准备	35,835.55	82,892.69				118,728.24
合计	35,835.55	82,892.69				118,728.24

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
------	---------	------

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
第一名	保证金及押金	410,000.00	1年以内	18.07%	15,170.00
第二名	保证金及押金	300,000.00	1年以内	13.22%	11,100.00
第三名	保证金及押金	300,000.00	2—3年	13.22%	8,280.00
第四名	保证金及押金	216,211.04	1年以内	9.53%	7,999.81
第五名	保证金及押金	200,000.00	1年以内	8.81%	7,400.00
合计	--	1,426,211.04	--	62.84%	49,949.81

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
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

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	14,644,598.31		14,644,598.31	9,644,598.31		9,644,598.31
合计	14,644,598.31		14,644,598.31	9,644,598.31		9,644,598.31

(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		
凯越检测	9,644,598.31					9,644,598.31	
德慧环保		5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	9,644,598.31	5,000,000.00				14,644,598.31	

(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

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	226,220,138.98	120,167,727.74	307,545,934.59	128,005,068.84
合计	226,220,138.98	120,167,727.74	307,545,934.59	128,005,068.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

无

十七、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	-230,538.14	
计入当期损益的政府补助（与公司正常	21,462,743.77	

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,300.00	
因股份支付确认的费用		
减：所得税影响额	3,176,985.84	
合计	18,002,919.79	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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	13.99%	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.05%	0.86	0.86

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

无

4、其他

无