

北京新易资源科技有限公司
模拟财务报表专项审计报告

大信专审字[2022]第 2-00423 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

模拟财务报表专项审计报告

大信专审字[2022]第 2-00423 号

启迪环境科技发展股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了后附的北京新易资源科技有限公司（以下简称“北京新易公司”）按模拟财务报表附注三所述的编制基础编制的模拟财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表，2021 年度、2020 年度的模拟合并及母公司利润表以及模拟财务报表附注。

我们认为，北京新易公司模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和后附模拟财务报表附注三所述的编制基础编制，公允反映了北京新易公司 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的模拟财务状况以及 2021 年度、2020 年度的模拟经营成果。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对模拟财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京新易公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对模拟财务报表的责任

北京新易公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照模拟财务报表附注三所述的编制基础编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估北京新易公司的持续经营能力，披露与持续经





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京新易公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京新易公司的模拟财务报表报告过程。

四、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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

(六) 就北京新易公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对模拟财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

五、其他说明事项

本报告仅供资产评估机构对北京新易公司净资产价值评估时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年五月二十日



模拟合并资产负债表

编制单位：北京新易资源科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	七（一）	210,204,912.80	157,804,624.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七（二）	1,791,323,544.66	2,353,313,883.98
应收款项融资			
预付款项	七（三）	15,072,484.50	12,983,680.27
其他应收款	七（四）	628,527,406.39	771,991,929.30
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七（五）	74,840,333.08	58,912,374.90
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	七（六）	36,663,579.04	31,981,757.06
流动资产合计		2,756,632,260.47	3,386,988,249.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七（七）	2,000,000.00	2,000,000.00
长期股权投资	七（八）		62,189,300.00
其他权益工具投资	七（九）	7,749,870.21	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七（十）		32,805,559.41
固定资产	七（十一）	737,758,611.97	669,987,586.64
在建工程	七（十二）	178,600,051.11	211,232,928.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七（十三）	237,402,566.89	224,663,795.41
开发支出			
商誉	七（十四）	542,987,698.73	542,987,698.73
长期待摊费用	七（十五）	8,705,976.06	11,267,705.76
递延所得税资产	七（十六）	38,520,389.01	41,303,237.98
其他非流动资产	七（十七）	2,440,050.00	5,767,758.19
非流动资产合计		1,756,165,213.98	1,804,205,570.83
资产总计		4,512,797,474.45	5,191,193,820.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟合并资产负债表（续）

编制单位：北京新易资源科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	七（十八）	476,639,533.51	420,202,458.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七（十九）		216,000,000.00
应付账款	七（二十）	327,860,355.77	333,537,741.75
预收款项			
合同负债	七（二十一）	14,751,095.60	34,076,919.98
应付职工薪酬	七（二十二）	16,846,459.28	23,264,014.30
应交税费	七（二十三）	35,352,668.59	7,425,212.64
其他应付款	七（二十四）	1,850,595,603.67	2,166,752,503.51
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	七（二十五）	47,299,983.60	95,700,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,769,345,700.02	3,296,958,850.65
非流动负债：			
长期借款	七（二十六）	95,000,000.00	144,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
..... 永续债			
租赁负债			
长期应付款	七（二十七）	4,827,832.05	7,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七（二十八）	18,406,414.85	21,602,831.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		118,234,246.90	172,902,831.29
负债合计		2,887,579,946.92	3,469,861,681.94
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益		1,511,732,653.87	1,588,894,388.22
少数股东权益		113,484,873.66	132,437,750.47
所有者权益合计		1,625,217,527.53	1,721,332,138.68
负债和所有者权益总计		4,512,797,474.45	5,191,193,820.62

法定代表人：..... 主管会计工作负责人：..... 会计机构负责人：

模拟母公司资产负债表

编制单位：北京新易资源科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,545,043.01	2,758,290.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,163,212.89	3,280,648.80
应收款项融资			
预付款项		143,766.24	900,000.00
其他应收款		1,240,148.88	161,992,005.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		396,061.43	
流动资产合计		7,488,232.45	168,930,944.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）	1,541,749,069.74	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		105,358.68	156,041.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		219,833.66	253,226.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		75,573.15	
递延所得税资产		2,857.73	44,487.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,542,152,692.96	10,453,755.24
资产总计		1,549,640,925.41	179,384,699.93

法定代表人：..... 主管会计工作负责人：..... 会计机构负责人：

模拟母公司资产负债表（续）

编制单位：北京新易资源科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		150,389.41	440,490.93
应交税费			72,855.49
其他应付款		33,179,747.22	180,110,534.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,330,136.63	180,623,880.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		33,330,136.63	180,623,880.91
所有者权益：			
实收资本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,531,749,069.74	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-20,438,280.96	-6,239,180.98
所有者权益合计		1,516,310,788.78	-1,239,180.98
负债和所有者权益总计		1,549,640,925.41	179,384,699.93

法定代表人：..... 主管会计工作负责人：..... 会计机构负责人：

模拟合并利润表

编制单位：北京新易资源科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	七（二十九）	849,387,848.83	613,917,366.78
减：营业成本	七（二十九）	827,064,328.18	513,974,080.76
税金及附加		8,917,961.94	12,656,307.51
销售费用	七（三十）	4,028,149.73	5,362,880.30
管理费用	七（三十一）	136,657,221.72	112,590,969.43
研发费用	七（三十二）	30,103,869.90	18,502,171.17
财务费用	七（三十三）	115,424,930.62	98,999,306.68
其中：利息费用		116,335,825.46	99,589,567.73
利息收入		914,664.12	815,274.26
加：其他收益	七（三十四）	7,917,920.37	13,277,788.17
投资收益（损失以“－”号填列）	七（三十五）	231,316,119.36	-2,881,160.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七（三十六）	4,093,853.33	-101,388,064.85
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七（三十七）	-2,068,243.47	-29,386,200.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七（三十八）		21,966.12
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-31,548,963.67	-268,524,019.63
加：营业外收入	七（三十九）	1,955,660.01	1,165,187.79
减：营业外支出	七（四十）	35,645,118.36	5,079,633.84
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-65,238,422.02	-272,438,465.68
减：所得税费用	七（四十一）	30,876,189.14	-19,246,666.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-96,114,611.16	-253,191,798.92
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-96,114,611.16	-253,191,798.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		-73,149,510.66	-227,799,712.98
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-22,965,100.50	-25,392,085.94
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-96,114,611.16	-253,191,798.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-73,149,510.66	-227,799,712.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-22,965,100.50	-25,392,085.94

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

模拟母公司利润表

编制单位：北京新易资源科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入		164,903.11	3,746,187.55
减：营业成本			
税金及附加		8,840.31	24.90
销售费用			
管理费用		12,868,938.45	3,156,019.66
研发费用			724,528.28
财务费用		753,577.72	768,369.33
其中：利息费用		745,360.42	747,402.50
利息收入		11,341.50	7,401.10
加：其他收益		76,500.00	206,117.89
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			
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）		166,519.01	-75,249.94
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-13,223,434.36	-771,886.67
加：营业外收入		8,000.18	0.11
减：营业外支出		942,036.04	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-14,157,470.22	-771,886.56
减：所得税费用		41,629.76	-18,812.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-14,199,099.98	-753,074.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-14,199,099.98	-753,074.07
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-14,199,099.98	-753,074.07

法定代表人：..... 主管会计工作负责人：..... 会计机构负责人：

北京新易资源科技有限公司 模拟财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和地址

公司名称：北京新易资源科技有限公司（以下简称“北京新易”或“本公司”）

统一社会信用代码：911101083180958986

公司住所：北京市海淀区王庄路1号院清华同方科技大厦D座25层2501-2号

法定代表人：祁富跃

注册资本：人民币500万元

企业类型：有限责任公司（法人独资）

成立日期：2014-10-27

股权结构：启迪循环科技产业有限公司（以下简称“启迪循环”）持有本公司100%的股权。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；软件咨询；软件开发；基础软件服务；应用软件开发；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；销售自行开发后的产品；销售金属材料、建筑材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、五金交电（不含电动自行车）、机械设备、汽车零配件；仓储服务；货物进出口、技术进出口；数据处理（数据处理中的银行卡中心，PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；经营电信业务、互联网信息服务；从事拍卖业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营电信业务、互联网信息服务、从事拍卖业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司法定代表人批准报出。

(四) 模拟合并财务报表范围



报告期内，纳入模拟合并财务报表范围的子公司共 23 家，具体包括：

子公司名称	本附注中简称	子公司类型	级次	实收资本 持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
邢台恒亿再生资源回收有限公司	邢台恒亿	控股子公司	二级	60.00	60.00
河南恒昌再生资源有限公司	河南恒昌	控股子公司	二级	90.00	90.00
湖北东江环保有限公司	湖北东江	控股子公司	二级	100.00	100.00
河北万忠环保技术服务有限公司	河北万忠	控股子公司	二级	75.00	75.00
河南艾瑞环保科技有限公司	河南艾瑞	控股子公司	二级	100.00	100.00
森蓝环保（上海）有限公司	上海森蓝	控股子公司	二级	100.00	100.00
湖南同力环保科技有限公司	湖南同力	控股子公司	二级	80.00	80.00
南通森蓝环保科技有限公司	南通森蓝	控股子公司	二级	80.00	80.00
哈尔滨群勤环保科技有限公司	哈尔滨群勤	控股子公司	二级	100.00	100.00
清远市东江环保技术有限公司	清远东江	控股子公司	二级	100.00	100.00
魏县绿环塑业有限公司	魏县塑业	控股子公司	二级	100.00	100.00
湖南德创新材料科技有限公司	湖南新材料	控股子公司	二级	100.00	100.00
武汉启迪生态环保科技有限公司	武汉启迪生态	控股子公司	二级	100.00	100.00
亳州永康医疗废物处置有限公司	亳州永康	控股子公司	三级	100.00	100.00
淮南市康德医疗废物处置有限公司	淮南康德	控股子公司	三级	100.00	100.00
佳木斯佳德环保科技有限公司	佳木斯佳德	控股子公司	三级	100.00	100.00
邵阳德创循环经济产业园发展有限公司	邵阳产业园	控股子公司	三级	100.00	100.00
天津新易贸易有限公司	天津新易	控股子公司	二级	100.00	100.00
宿州德邦医疗废物处置有限公司	宿州德邦	控股子公司	三级	100.00	100.00
魏县绿环循环经济产业园有限公司	魏县产业园	控股子公司	三级	100.00	100.00
湖南启恒环保科技有限公司	湖南启恒	控股子公司	三级	80.00	80.00
咸宁市兴源物资再生利用有限公司	咸宁兴源	控股子公司	三级	80.00	80.00
临沂奥凯再生资源利用有限公司	临沂奥凯	控股子公司	三级	70.00	70.00

报告期内，本公司纳入模拟合并财务报表范围的主体未发生变化。

二、重大资产及债务划转的情况

（一）重大资产及债务划转方案

为进一步优化启迪环境科技发展股份有限公司（以下简称“启迪环境”）经营管理架构和资源配置，2022年4月22日启迪环境投资委员会审议通过以下子公司股权划转方案：

拟将启迪环境持有的邢台恒亿再生资源回收有限公司，启迪再生资源科技发展有限公司（以下简称“启迪再生”）持有的河南恒昌再生资源有限公司、湖北东江环保有限公司、河



北万忠环保技术服务有限公司、河南艾瑞环保科技有限公司、森蓝环保（上海）有限公司、湖南同力环保科技有限公司、南通森蓝环保科技有限公司、哈尔滨群勤环保科技有限公司、清远市东江环保技术有限公司、魏县绿环塑业有限公司、湖南德创新材料科技有限公司 12 家项目公司股权划转至全资子公司北京新易。

拟将启迪再生、启迪环境和合加新能源汽车有限公司（以下简称“合加新能源”）持有的武汉启迪生态环保科技有限公司（以下简称“武汉启迪生态”）股权划转至北京新易。

拟将启迪再生持有的邵阳德创循环经济产业园发展有限公司股权划转至武汉启迪生态。

拟将启迪环境和合加新能源持有的宿州德邦医疗废物处置有限公司，启迪再生持有的魏县绿环循环经济产业园有限公司、湖南启恒环保科技有限公司、咸宁市兴源物资再生利用有限公司、临沂奥凯再生资源利用有限公司 5 家项目公司股权划转至北京新易全资子公司天津新易贸易有限公司。

划转前启迪环境及其子公司（以下简称“启迪方股东”）持有本次划转涉及的 23 家项目公司股权情况具体如下：

序号	项目公司简称	启迪方股东简称	启迪方股东持股比例 (按实收资本) (%)
1	邢台恒亿再生资源回收有限公司	启迪环境	60.00
2	河南恒昌再生资源有限公司	启迪再生	90.00
3	湖北东江环保有限公司	启迪再生	100.00
4	河北万忠环保技术服务有限公司	启迪再生	75.00
5	河南艾瑞环保科技有限公司	启迪再生	100.00
6	森蓝环保（上海）有限公司	启迪再生	100.00
7	湖南同力环保科技有限公司	启迪再生	80.00
8	南通森蓝环保科技有限公司	启迪再生	80.00
9	哈尔滨群勤环保科技有限公司	启迪再生	100.00
10	清远市东江环保技术有限公司	启迪再生	100.00
11	魏县绿环塑业有限公司	启迪再生	100.00
12	湖南德创新材料科技有限公司	启迪再生	100.00
13	武汉启迪生态环保科技有限公司	启迪环境	52.80
		启迪再生	43.51
		合加新能源	3.69
14	亳州永康医疗废物处置有限公司	武汉启迪生态	100.00
15	淮南市康德医疗废物处置有限公司	武汉启迪生态	100.00
16	佳木斯佳德环保科技有限公司	武汉启迪生态	100.00
17	邵阳德创循环经济产业园发展有限公司	启迪再生	100.00



序号	项目公司简称	启迪方股东简称	启迪方股东持股比例 (按实收资本) (%)
18	天津新易贸易有限公司	北京新易	100.00
19	宿州德邦医疗废物处置有限公司	启迪环境	90.00
		合加新能源	10.00
20	魏县绿环循环经济产业园有限公司	启迪再生	100.00
21	湖南启恒环保科技有限公司	启迪再生	80.00
22	咸宁市兴源物资再生利用有限公司	启迪再生	80.00
23	临沂奥凯再生资源利用有限公司	启迪再生	70.00

(二) 拟划入子公司股权的基本情况

1. 邢台恒亿再生资源回收有限公司

统一社会信用代码：911305216857443353

登记住所：邢台县晏家屯镇石相村

法定代表人：徐洪军

注册资本：人民币 10,000 万元

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

成立日期：2009年3月18日

经营范围：废旧电器（不含医疗器械）、电子产品的回收、拆解；生产性废旧金属回收；废旧生活用品、废旧电池、废旧纸张回收（法律、行政法规禁止的除外）（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）。

截止至 2022 年 5 月 20 日，邢台恒亿再生资源回收有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	北京新易资源科技有限公司	60,000,000.00	60.00
2	宋军	22,852,560.00	22.85
3	高志强	17,147,440.00	17.15
合 计		100,000,000.00	100.00

2. 河南恒昌再生资源有限公司

统一社会信用代码：91410825173879615X

登记住所：温县温泉镇鑫源路中段

法定代表人：徐杏涛

注册资本：人民币 4,900 万元

公司类型：其他有限责任公司



成立日期：2006年7月7日

经营范围：贵金属延压加工；电子电器废弃物的回收、拆解、利用及生产性和非生产性再生资源的回收、加工、利用；废旧电瓶、电池回收、拆解、利用；环保新技术、新产品的研究、开发，环保产品的开发、销售，工业设备清洗，环境污染治理工程的设计、施工；电子废料、铜、铅、废渣的综合利用；从事本企业货物和技术进出口业务；自由商品房租赁服务。

截止至2022年5月20日，河南恒昌再生资源有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	北京新易资源科技有限公司	44,100,000.00	90.00
2	河南九福来科技集团股份有限公司	980,000.00	2.00
3	洛阳德茂康石化有限公司	3,248,406.00	6.63
4	郑大抓	152,684.00	0.31
5	焦小双	518,910.00	1.06
	合计	49,000,000.00	100.00

3. 湖北东江环保有限公司

统一社会信用代码：9142092158824921XQ

登记住所：孝昌县经济开发区城南工业园

法定代表人：曹平

注册资本：人民币1,000万元

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2012年3月1日

经营范围：再生资源的回收、储存（国家有限制性规定的从其规定）与综合循环利用及销售；工业废弃物、废弃电器电子产品的回收、拆解、处理及综合利用；印刷线路板的处理及综合利用；废塑料板、废线路板、废金属等资源化产品的回收、深加工与销售；环保产品开发；废水废气、噪声处理；废旧电池电瓶回收、拆解利用(上述经营范围中有国家法律法规规定需审批的经营项目，经审批后方可经营)。

截止至2022年5月20日，湖北东江环保有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	北京新易资源科技有限公司	10,000,000.00	100.00
	合计	10,000,000.00	100.00



4. 河北万忠环保技术服务有限公司

统一社会信用代码：911310235728102449

登记住所：永清县工业园区紫荆路二纬道

法定代表人：赵红宇

注册资本：人民币 10,003.7765 万元

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

成立日期：2011年4月11日

经营范围：废弃资源循环利用技术的研究、开发及高新技术咨询与服务；绿色低碳环保技术、设备的研究、开发、转让及销售；废旧物品循环综合利用以及派生产品的加工、销售；再生资源的回收、储存（国家有限制性规定的从其规定）与综合循环利用及销售；工业固体废弃物、废弃电器电子产品、废旧机电产品、废旧办公设施、旧通讯器材、旧电力设备、废旧市政公用设施、废旧金属、废线路板、废旧电池、废旧塑料的回收、拆解、处置及综合利用。（本县政策禁止和限制类项目除外；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）。

截止至 2022 年 5 月 20 日，河北万忠环保技术服务有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	北京新易资源科技有限公司	75,028,323.75	75.00
2	赵万忠	25,009,441.25	25.00
	合计	100,037,765.00	100.00

5. 河南艾瑞环保科技有限公司

统一社会信用代码：91410200MA3X42CU1X

登记住所：开封市陇海五路北侧、九大街东侧 150 米

法定代表人：李志红

注册资本：人民币 10,000 万元

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2009年7月20日

经营范围：环保技术开发与应用，固体废物回收处理及利用，环卫、环保设备研发及销售，水、气、渣污染治理，环评咨询服务，废旧电器回收拆解处理，废旧电子产品回收拆解处理，废旧电池的回收、拆解、处置及综合利用。



截止至 2022 年 5 月 20 日，河南艾瑞环保科技有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	北京新易资源科技有限公司	100,000,000.00	100.00
	合 计	100,000,000.00	100.00

6. 森蓝环保（上海）有限公司

统一社会信用代码：91310115674570341F

登记住所：浦东新区老港镇良乐路 88 弄

法定代表人：严艳

注册资本：人民币 1,080 万元

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2008 年 4 月 20 日

经营范围：电子废弃物的回收拆解、处置（凭许可资质经营），生产性废旧金属收购，工业废弃物再生专业领域内的技术开发、技术应用，环保领域内的技术开发、技术咨询、技术转让，金属制品、橡胶制品、环保设备的加工、制造、销售，塑料制品、金属材料、化工原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售，从事货物与技术的进出口业务。（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）。

截止至 2022 年 5 月 20 日，森蓝环保（上海）有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	北京新易资源科技有限公司	100,000,000.00	100.00
	合 计	100,000,000.00	100.00

7. 湖南同力环保科技有限公司

统一社会信用代码：91430681557643273J

登记住所：湖南省岳阳市汨罗市新市镇新书村

法定代表人：王廷俊

注册资本：人民币 8,000 万元

公司类型：其他有限责任公司

成立日期：2010 年 7 月 15 日

经营范围：电子电器废弃物的回收、拆解、利用，再生资源的回收、加工、利用、销售及再生资源贸易，废旧电瓶、电池回收、拆解、利用，环保新技术、新产品的研究、开发，



环保产品的开发、销售，工业清洗、环境污染治理工程的设计、施工等。(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)。

截止至 2022 年 5 月 20 日，湖南同力环保科技有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	北京新易资源科技有限公司	64,000,000.00	80.00
2	罗巍	5,120,000.00	6.40
3	惠州市钦盛实业有限公司	4,000,000.00	5.00
4	陈新	2,400,000.00	3.00
5	尹延清	2,080,000.00	2.60
6	许志涛	1,600,000.00	2.00
7	李杰	800,000.00	1.00
合 计		80,000,000.00	100.00

8. 南通森蓝环保科技有限公司

统一社会信用代码：91320612561765783L

登记住所：南通市通州区希望路 288 号

法定代表人：蒋弘毅

注册资本：人民币 5,700 万元

公司类型：有限责任公司

成立日期：2010 年 9 月 2 日

经营范围：电子废物拆解、利用、处置；工业废弃物再生资源的技术开发、技术应用；环保设备的技术开发、技术咨询、技术转让；生产性废旧金属、废纸、废塑料、废玻璃的收购、销售；环保设备、金属制品、塑料制品、化工原料（除化学危险品）销售及自营进出口。（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）。

截止至 2022 年 5 月 20 日，南通森蓝环保科技有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	北京新易资源科技有限公司	45,600,000.00	80.00
2	恒泰(上海)国际贸易有限公司	10,260,000.00	18.00
3	上海至灿实业有限公司	1,140,000.00	2.00
合 计		57,000,000.00	100.00

9. 哈尔滨群勤环保科技有限公司

统一社会信用代码：91230111672129173Q



登记住所：哈尔滨市呼兰区沈家镇吉堡村

法定代表人：于海龙

注册资本：人民币 2,000 万元

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2008 年 5 月 5 日

经营范围：环保技术开发，再生资源回收（不含固体废物、危险废物、报废汽车等需经相关部门审批的项目），废旧家电回收、拆解，并对金属边角废料及废旧塑料分拣（含金属污泥分类）。

截止至 2022 年 5 月 20 日，哈尔滨群勤环保科技有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	北京新易资源科技有限公司	20,000,000.00	100.00
	合计	20,000,000.00	100.00

10. 清远市东江环保技术有限公司

统一社会信用代码：91441802664960362X

登记住所：清远市清城区龙塘镇银盏村泰基工业城 13 号

法定代表人：魏忠国

注册资本：人民币 17,246.95 万元

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2007 年 7 月 12 日

经营范围：废弃电器、电子产品、印刷线路板、废旧电池的回收、处理及综合利用、资源化产品的生产与销售(国家法律、行政法规禁止经营的项目除外，国家法律、行政法规限制的项目须取得相关前置审批后方可经营)。(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)。

截止至 2022 年 5 月 20 日，清远市东江环保技术有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	北京新易资源科技有限公司	172,469,500.00	100.00
	合计	172,469,500.00	100.00

11. 魏县绿环塑业有限公司

统一社会信用代码：91130434MA07PW6R6K



登记住所：河北省邯郸市魏县张二庄工业园区

法定代表人：董玉停

注册资本：人民币 195 万元

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2016 年 4 月 18 日

经营范围：生产和销售塑料制品、原辅材料、塑料化工（不含易燃易爆和剧毒产品）；环保设备、机械配件生产与销售；技术开发、技术转让、技术服务；电子科技开发；货物进出口（法律、行政法规另有规定除外）；仓储（危险品除外）；普通货物运输；以自有资金对塑料业进行投资。（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）。

截止至 2022 年 5 月 20 日，魏县绿环塑业有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	北京新易资源科技有限公司	1,950,000.00	100.00
	合计	1,950,000.00	100.00

12. 湖南德创新材料科技有限公司

统一社会信用代码：91430522MA4P9KNFXW

登记住所：湖南省邵阳市新邵县雀塘镇庙湾村 01 栋

法定代表人：马志峰

注册资本：人民币 45 万元

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2017 年 12 月 1 日

经营范围：造粒改性塑料、塑料制品、原辅材料的生产与销售；环保设备、机械配件生产与销售；化工产品、化工原料、化工助剂（不含易燃易爆和剧毒产品）销售；塑胶新材料的技术研发、技术转让、技术服务；货物进出口（法律、行政法规另有规定除外）；仓储（危险化学品物品除外）；普通货物运输；以自有资金对塑业行业进行投资（不得从事吸收贷款、集资贷款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）。（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）。

截止至 2022 年 5 月 20 日，湖南德创新材料科技有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	北京新易资源科技有限公司	450,000.00	100.00



序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
	合计	450,000.00	100.00

13. 武汉启迪生态环保科技有限公司

统一社会信用代码：91420100MA49LNL03K

登记住所：武汉东湖新技术开发区高新大道 818 号武汉高科医疗器械园 B 地块二期 B1 栋 4 层东面 404 号(自贸区武汉片区)

法定代表人：岳凤杰

注册资本：人民币 8,730.88 万元

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2020 年 11 月 11 日

经营范围：从事城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处置服务；固体废物治理；危险废物经营；再生物资的回收与批发（不含报废汽车、生产性废旧金属）；废弃物处置及回收利用相关配套设施设计、建设、投资、运营管理；废弃物处置及回收利用相关设备的生产、销售、技术咨询、技术服务；环境污染治理；环保设施的设计、建设、运营；环保材料、环保再生产品、环保设备的生产与销售；市政工程、环境工程、道路工程、土木工程、建筑工程的设计及施工；环保新产品、新技术的开发、推广及应用；信息技术咨询服务。（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）（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

截止至 2022 年 5 月 20 日，武汉启迪生态环保科技有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	北京新易资源科技有限公司	87,308,800.00	100.00
	合计	87,308,800.00	100.00

14. 亳州永康医疗废物处置有限公司

统一社会信用代码：91341621087592853R

登记住所：涡阳县西阳镇王楼村

法定代表人：孙松

注册资本：人民币 100 万元

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2014 年 1 月 6 日



经营范围：医疗废物处置及综合利用开发；医疗废物 HW01，1800 吨/年。（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）。

截止至 2022 年 5 月 20 日，亳州永康医疗废物处置有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	武汉启迪生态环保科技有限公司	1,000,000.00	100.00
	合计	1,000,000.00	100.00

15. 淮南市康德医疗废物处置有限公司

统一社会信用代码：9134040067588297XK

登记住所：安徽省淮南市大通区孔店乡毛郢村龙王山南侧

法定代表人：李勤超

注册资本：人民币 300 万元

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2008 年 6 月 11 日

经营范围：医疗废弃物处理(不含危险废物)及相关技术服务、技术开发。

截止至 2022 年 5 月 20 日，淮南市康德医疗废物处置有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	武汉启迪生态环保科技有限公司	3,000,000.00	100.00
	合计	3,000,000.00	100.00

16. 佳木斯佳德环保科技有限公司

统一社会信用代码：9123080066901114XH

登记住所：黑龙江省佳木斯市桦川县四马架乡道德屯北

法定代表人：丛也笑

注册资本：人民币 1,233.11 万元

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2007 年 11 月 21 日

经营范围：医疗废物的收集和处理。

截止至 2022 年 5 月 20 日，佳木斯佳德环保科技有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	武汉启迪生态环保科技有限公司	12,331,136.56	100.00
	合计	12,331,136.56	100.00



17. 邵阳德创循环经济产业园发展有限公司

统一社会信用代码：91430522MA4L11MCXC

登记住所：湖南省邵阳市新邵县雀塘镇庙湾村 01 栋

法定代表人：向富平

注册资本：人民币 7,000 万元

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2015 年 9 月 25 日

经营范围：再生资源产业园投资管理；从事再生资源产业园区标准化厂房、商品房及配套设施的开发建设、租赁、销售及物业管理服务；互联网信息咨询及“互联网+再生资源园区”营销服务；仓储服务及物流服务；工程设计、施工的咨询服务；技术转让、咨询服务；再生资源回收、加工、销售服务。（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）。

截止至 2022 年 5 月 20 日，邵阳德创循环经济产业园发展有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	武汉启迪生态环保科技有限公司	39,700,000.00	100.00
	合计	39,700,000.00	100.00

18. 天津新易贸易有限公司

统一社会信用代码：91120223073126069P

登记住所：天津子牙循环经济产业区(静海区总部经济大楼主楼 310 号)

法定代表人：顾宁

注册资本：人民币 1,000 万元

公司类型：有限责任公司（法人独资）

成立日期：2013 年 7 月 18 日

经营范围：金属材料、建筑材料、化工产品（危险品及易制毒品除外）、五金交电、机电产品、塑料制品、塑料原材料、汽车零配件、二手汽车销售；废旧金属、废旧塑料、废旧电器、废旧电子产品、废旧机电设备及配件、废纸、废玻璃、废旧轮胎、废旧橡胶、废旧汽车及零配件、废旧纺织皮革回收、销售；危险废物收集、贮存、处置；仓储服务（危险品除外）；货物进出口、技术进出口（法律法规限制进出口的除外）；进出口业务代理。（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）。

截止至 2022 年 5 月 20 日，天津新易贸易有限公司股权结构如下：



序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	北京新易资源科技有限公司	10,000,000.00	100.00
	合计	10,000,000.00	100.00

19. 宿州德邦医疗废物处置有限公司

统一社会信用代码：91341300077244951A

登记住所：安徽省宿州市开发区金江七路与金泰五路交汇处

法定代表人：张砚

注册资本：人民币 1,000 万元

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2013 年 9 月 6 日

经营范围：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）。

截止至 2022 年 5 月 20 日，宿州德邦医疗废物处置有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	天津新易贸易有限公司	10,000,000.00	100.00
	合计	10,000,000.00	100.00

20. 魏县绿环循环经济产业园有限公司

统一社会信用代码：911304343080962053

登记住所：河北省邯郸市魏县张二庄工业园区

法定代表人：董玉停

注册资本：人民币 8,000 万元

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2014 年 6 月 13 日

经营范围：产业园投资管理与资产管理；房地产开发，销售自行开发的商品房；出租办公用房；物业管理；污水处理；仓储服务及物流服务（不含危险品）；工程设计、施工的咨询；计算机网络系统工程；互联网信息咨询，互联网生产服务平台；再生资源回收、加工及销售（不含危险废物品）；科技孵化、技术转让、技术咨询、技术服务。（法律法规、产业政策禁限的除外）（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）。

截止至 2022 年 5 月 20 日，魏县绿环循环经济产业园有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	天津新易贸易有限公司	51,000,000.00	100.00



序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
	合计	51,000,000.00	100.00

21. 湖南启恒环保科技有限公司

统一社会信用代码：91430522MA4M11192N

登记住所：新邵县雀塘镇庙湾村 01 栋

法定代表人：张鹏

注册资本：人民币 5,000 万元

公司类型：其他有限责任公司

成立日期：2017 年 8 月 15 日

经营范围：再生资源技术推广；废橡胶、废轮胎的资源化再生利用及可再生类资源化利用生产和产品（裂解油、炭黑、钢丝等）销售；环保技术研发和应用；环保设备制造与销售，环保设备进出口贸易。（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）。

截止至 2022 年 5 月 20 日，湖南启恒环保科技有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	天津新易贸易有限公司	40,000,000.00	80.00
2	济南恒誉环保科技股份有限公司	10,000,000.00	20.00
	合计	50,000,000.00	100.00

22. 咸宁市兴源物资再生利用有限公司

统一社会信用代码：914212026764570433

登记住所：咸安区官埠镇 107 国道官埠段 95 号

法定代表人：郑向红

注册资本：人民币 341 万元

公司类型：其他有限责任公司

成立日期：2008 年 6 月 12 日

经营范围：报废机动车拆解；报废电动汽车回收拆解；废弃电器电子产品处理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：再生资源回收（除生产性废旧金属）；农业机械服务；汽车零配件零售；摩托车及零配件零售；橡胶制品销售；建筑材料销售；二手车交易市场经营；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；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）（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。

截止至 2022 年 5 月 20 日，咸宁市兴源物资再生利用有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	天津新易贸易有限公司	2,728,000.00	80.00
2	刘又铭	341,000.00	10.00
3	涂益民	136,400.00	4.00
4	唐卫国	119,350.00	3.50
5	李俊	85,250.00	2.50
	合计	3,410,000.00	100.00

23. 临沂奥凯再生资源利用有限公司

统一社会信用代码：91371322312925010Q

登记住所：山东省临沂市郯城县李庄镇朱庄村南 100 米 205 国道东侧

法定代表人：白春

注册资本：人民币 3,000 万元

公司类型：其他有限责任公司

成立日期：2014 年 10 月 13 日

经营范围：钢材销售，报废汽车回收拆解及再利用。（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）。

截止至 2022 年 5 月 20 日，临沂奥凯再生资源利用有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（元）	实收资本持股比例（%）
1	启迪再生资源科技发展有限公司	21,000,000.00	70.00
2	山东奥凯管材科技有限公司	9,000,000.00	30.00
	合计	30,000,000.00	100.00

三、模拟财务报表的编制基础

1. 编制基础

本模拟财务报表系假设本次涉及的子公司股权划转已于 2021 年 12 月 31 日（以下简称“划转基准日”）完成，并依据本次划转完成后的股权架构（即：于划转基准日，本公司已划入启迪环境直接或间接持有的 23 家项目公司股权），在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

（一）模拟财务报表附注二所述的相关方案能够获得启迪环境董事会批准。



(二) 假设于 2021 年 12 月 31 日, 本次启迪环境及子公司对涉及子公司股权划入本公司的相关手续已全部完成。

(三) 本模拟财务报表以本公司及 23 家项目公司 2020 年度、2021 年度的财务报表为基础, 采用本附注中所述的会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

(四) 由于本公司与拟划入的 23 家项目公司在划转前均受启迪环境控制, 因此本模拟合并财务报表是按照同一控制下企业合并的有关会计处理要求, 将 23 家项目公司的资产、负债按照账面价值并入模拟合并财务报表。

(五) 本模拟财务报表未考虑本次划转中可能产生的相关税费。

(六) 考虑到本模拟财务报表的编制基础和特殊目的, 模拟财务报表未编制模拟现金流量表和模拟所有者权益变动表, 对所有者权益仅列示权益总额(即净资产), 不区分所有者权益具体明细项目, 并按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”单独列报。

除上述特殊编制基础外, 本模拟财务报表根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于本附注中所述重要会计政策、会计估计进行编制。

由于本次划转方案尚待启迪环境董事会的批准, 最终经批准的本次划转方案可能与本模拟财务报表中所采用的上述假设存在差异, 则相关资产及负债, 都将在本次划转完成后实际入账时作出相应调整。

2.持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。因此本模拟财务报表系在持续经营假设基础上编制。

四、遵循企业会计准则的声明

本模拟财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制, 真实、完整地反映了本公司模拟的财务状况和经营成果等有关信息。

五、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 营业周期



本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司



相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有



的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两



项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法



①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：运营业务

应收账款组合2：应收政府部门的家电拆解基金补贴

应收账款组合3：应收启迪环境等关联方组合

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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于组合1，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例估计如下：

业务类型	账龄	预期信用损失率（%）
运营业务	1年以内	4.00
	1至2年	13.00
	2至3年	52.00
	3年以上	90.00

对于组合2，为应收国家废旧家电拆解基金补贴。废旧家电拆解基金按照国家相关政府单位核定的拆解量及补贴政策计算得出，最终由国家按照规定对所有的家电拆解企业统一进行拨付，拨付时间不确定。公司认为上述基金补贴产生的应收款项不会出现坏账信用风险，按个别认定方法计提坏账准备。

对于组合3，如果有客观证据表明某项应收账款与上述几类应收账款的坏账信用风险不一致的，按照个别认定计提坏账准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

公司根据应收融资租赁款借款人在整个存续期内的还款能力，即最终偿还贷款本金及利息的实际能力，确定应收融资租赁款遭受损失的风险程度，将应收租赁款划分为正常、逾期、



呆滞等几大类。根据借款方的现金流量、财务实力、抵押品价值等进行分析，判断应收融资租赁款可能发生损失的风险程度。公司参考中国人民银行制定的贷款五级分类标准以及借款方抵押品价值、现金流状况等还款能力判断，按照预计损失概率对应收融资租赁款按照个别认定法计提减值。

(3) 应收票据计量损失准备的方法

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1.银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
2.商业承兑汇票组合	按照预期信用损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

(4) 其他应收款计量损失准备的方法

本公司其他应收款按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金、保证金

其他应收款组合 2：往来款、代垫款项

其他应收款组合 3：应收其他款项

其他应收款组合 4：应收启迪环境等关联方组合

其他应收款组合 5：与城发零碳基金投资及关联方往来

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

对于组合 1 和组合 2，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预期损失率 (%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	90.00



对于组合 3，有客观证据表明某项其他应收款已发生信用减值，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于组合 4 和组合 5，如果有客观证据表明某项其他应收款未发生信用减值，不计提坏账准备；如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品等、产成品（库存商品）等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资



产的预期信用损失的确认方法及会计处理详见附注五、（九）。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技



术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、管网设备和其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-30	5	3.17-3.80
机器设备	10-12	5	7.92-9.50
运输设备	5	3	19.40
管网设备	20-25	5	3.80-4.75
其他设备	3-15	5	6.33-32.00

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。。

(十五) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定



可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。



(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据



规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4.其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。



履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司主要业务为医疗危险废弃物处理；再生资源的处理；报废汽车回收拆解及再利用；废轮胎的资源化再生利用；再生资源产业园投资管理等。

1.销售商品

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

2.废弃电器电子产品处理基金补贴收入

公司的废弃电器电子产品处理基金补贴收入是国家相关部门根据其审核认定的拆解量向公司拨付的相关款项，是公司拆解劳务的相应对价，本公司依据相关部门审核确定的拆解量确认为拆解劳务收入，如果在会计报表报出日尚未取得相关部门审核确定的拆解量，本公司以该季度实际拆解量扣除依据历史不合格拆解率确定的不合格拆解台数确认收入。

3.提供服务

公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

4.让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十二) 企业采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，按照以下规定进行处理：

本公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，主要采用了两种模式：公司参与建造服务（自行施工）和公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方（外包施工）。

1.公司参与建造服务的：建造期间，公司对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准



则第 14 号——收入》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司（全资或控股子公司）应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。公司建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，项目公司确认金融资产或无形资产：（1）合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理；（2）合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司应当在确认收入的同时确认无形资产。

2.公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，公司未确认建造服务收入，项目公司按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别转入金融资产或无形资产。基础设施建成后，项目公司应当按《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

建造过程如发生借款利息，应当按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定处理。

(二十三) 合同成本

本合同的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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，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）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。



本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本



金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发



生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）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的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理



本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 主要会计政策变更说明：

(1) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

① 会计政策变更及依据

财政部 2021 年 2 月发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）自公布之日起实施。

财政部于 2021 年 8 月发布了《社会资本方执行<企业会计准则解释第 14 号>时，社会资本方在 PPP 项目建造期间形成的合同资产应当如何列报？》（以下简称“问答”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行问答的解释，对会计政策相关内容进行调整。

问答说明根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）和《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的相关规定，对于社会资本方将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产应当在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，应当根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

本公司根据首次执行本问答的累计影响数，调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

② 会计政策变更的影响

合并资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
在建工程	211,232,928.71	-16,063,217.09	195,169,711.62
无形资产	224,663,795.41	16,063,217.09	240,727,012.50

(2) 租赁准则

① 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021



年1月1日起执行。

②会计政策变更的影响

执行修订后租赁准则对本公司无影响。

2.报告期会计估计未发生变更。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	13%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%

(二) 重要税收优惠及批文

1.高新技术企业

①子公司南通森蓝环保科技有限公司 2019 年度被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局认定为高新技术企业，有效期 3 年，2021 年度按 15%税率征收企业所得税；

②子公司清远市东江环保技术有限公司 2021 年度被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局认定为高新技术企业，有效期 3 年，2021 年度按 15%税率征收企业所得税；

③子公司森蓝环保（上海）有限公司 2020 年度被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市税务局认定为高新技术企业，有效期 3 年，2021 年度按 15%税率征收企业所得税；

④子公司湖南同力环保科技有限公司 2021 年度被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省税务局认定为高新技术企业，有效期 3 年，2021 年度按 15%税率征收企业所得税；

⑤子公司湖北东江环保有限公司于 2019 年度被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省税务局认定为高新技术企业，有效期 3 年，2021 年度按 15%税率征收企业所得税；

2.资源综合利用

根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2017〕47号）规定，对符合条件的企业，自 2017 年 1 月 1 日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录》中所列资源为主要原材料，生产《资源综合利用企业所得税优惠目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入当年收入总额。



七、模拟合并财务报表重要项目注释

以下项目注释除非特别指出，期初余额指2020年12月31日，期末余额指2021年12月31日，本期指2021年度，上期指2020年度。

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,307.76	17,273.40
银行存款	197,467,809.88	27,378,948.70
其他货币资金	12,701,795.16	130,408,402.19
合计	210,204,912.80	157,804,624.29

1.其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		108,000,000.00
贷款保证金	2,000,000.00	22,000,000.00
平台保证金及其他	162.16	408,402.19
诉讼冻结	10,701,633.00	
合计	12,701,795.16	130,408,402.19

(二)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	248,686,090.59	257,161,202.35
1至2年	274,388,831.58	479,211,636.77
2至3年	481,404,233.73	820,407,142.43
3年以上	791,612,496.53	800,667,043.57
减：坏账准备	4,768,107.77	4,133,141.14
合计	1,791,323,544.66	2,353,313,883.98

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,796,091,652.43	100.00	4,768,107.77	0.27
其中：组合1	13,225,163.50	0.74	4,768,107.77	36.05



类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合 2	1,779,997,391.32	99.10		
组合 3	2,869,097.61	0.16		
合计	1,796,091,652.43	100.00	4,768,107.77	0.27

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,357,447,025.12	100.00	4,133,141.14	0.18
其中：组合 1	12,172,019.61	0.52	4,133,141.14	33.96
组合 2	2,344,523,398.81	99.45		
组合 3	751,606.70	0.03		
合计	2,357,447,025.12	100.00	4,133,141.14	0.18

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：运营业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	5,851,147.34	4.00	234,045.90	6,702,023.36	4.00	268,080.93
1至2年	2,272,267.91	13.00	295,394.83	1,094,233.51	13.00	142,250.36
2至3年	928,700.99	52.00	482,924.51	566,780.57	52.00	294,725.90
3年以上	4,173,047.26	90.00	3,755,742.53	3,808,982.17	90.00	3,428,083.95
合计	13,225,163.50		4,768,107.77	12,172,019.61		4,133,141.14

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,133,141.14	681,385.77	46,419.14	4,768,107.77
合计	4,133,141.14	681,385.77	46,419.14	4,768,107.77

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
1	1,779,997,391.32	99.1	



单位名称	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
2	2,866,871.99	0.16	
3	1,798,181.71	0.10	1,618,363.54
4	977,040.00	0.05	879,336.00
5	824,321.67	0.05	140,134.68
合计	1,786,463,806.69	99.46	2,637,834.22

(三)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,745,702.69	91.20	10,632,009.50	81.89
1至2年	639,088.82	4.24	1,136,214.29	8.75
2至3年	38,540.17	0.26	259,979.40	2.00
3年以上	649,152.82	4.30	955,477.08	7.36
合计	15,072,484.50	100.00	12,983,680.27	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
1	5,182,290.44	34.38
2	4,811,336.51	31.92
3	465,314.50	3.09
4	402,316.46	2.67
5	354,140.26	2.35
合计	11,215,398.17	74.41

(四)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	788,631,625.81	938,556,235.91
减：坏账准备	160,104,219.42	166,564,306.61
合计	628,527,406.39	771,991,929.30

1.其他应收款项

(1)按款项性质披露



款项性质	期末余额	期初余额
备用金及保证金	13,440,957.96	14,915,944.37
与城发零碳基金投资及关联方往来	47,987,373.52	
往来款及其他	727,203,294.33	923,640,291.54
减：坏账准备	160,104,219.42	166,564,306.61
合计	628,527,406.39	771,991,929.30

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	530,851,324.10	755,099,788.36
1至2年	139,493,346.59	28,287,230.23
2至3年	6,394,611.31	47,251,085.27
3年以上	111,892,343.81	107,918,132.05
减：坏账准备	160,104,219.42	166,564,306.61
合计	628,527,406.39	771,991,929.30

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	47,615,777.36		118,948,529.25	166,564,306.61
本期计提	5,191,755.66		-9,966,994.76	-4,775,239.10
本期转回				
本期核销	1,684,848.09			1,684,848.09
其他变动				
期末余额	51,122,684.93		108,981,534.49	160,104,219.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	往来款	502,950,917.51	1至4年	63.78	
2	索赔款	68,540,154.21	1至2年	8.69	20,403,342.50
3	索赔款	60,986,941.10	3年以上	7.73	54,888,246.99
4	股权转让款	47,723,039.22	1年以内	6.05	
5	索赔款	28,548,807.21	3年以上	3.62	25,533,926.49
合计		708,749,859.25		89.87	100,825,515.98



(五)存货

1.存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	15,322,171.38		15,322,171.38	21,765,947.80		21,765,947.80
低值易耗品等	2,854,998.79		2,854,998.79	3,010,987.20		3,010,987.20
发出商品	56,663,162.91		56,663,162.91	34,135,439.90		34,135,439.90
合计	74,840,333.08		74,840,333.08	58,912,374.90		58,912,374.90

2.存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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	转销	其他	
原材料		2,068,243.47		2,068,243.47		
合计		2,068,243.47		2,068,243.47		

(六)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税费借方余额	36,663,579.04	31,981,757.06
合计	36,663,579.04	31,981,757.06

(七)长期应收款

1.长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
园区保证金	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(八)长期股权投资

投资单位	被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉启迪生态环保科技有限公司	通辽蒙东固体废弃物处置有限公司	20,248,300.00		20,248,300.00			



投资单位	被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	通辽蒙康环保科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
	锦州桑德环保科技有限公司	14,740,000.00		14,740,000.00			
	湖北迪晟环保科技有限公司	19,200,000.00		19,200,000.00			
	张掖正清环保科技有限公司	1,000.00		1,000.00			
邵阳德创循环经济产业园发展有限公司	湖南德创再生资源利用有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
	合计	62,189,300.00		62,189,300.00			

(九)其他权益工具投资

项目	投资成本	期末余额	期初余额	2021年确认的股利收入	转入原因
通辽蒙东固体废物处置有限公司	4,530,831.39	4,530,831.39			该投资为战略性投资，不以短期出售获利为目的
通辽蒙康环保科技有限公司	149,990.00	149,990.00			
锦州桑德环保科技有限公司	714,590.00	714,590.00			
湖北迪晟环保科技有限公司	2,354,408.82	2,354,408.82			
张掖正清环保科技有限公司	50.00	50.00			
合计		7,749,870.21			

注：本期由于武汉启迪生态环保科技有限公司持有的湖北迪晟环保科技有限公司、锦州桑德环保科技有限公司、张掖正清环保科技有限公司、通辽蒙东固体废物处置有限公司、通辽蒙康环保科技有限公司 5 家公司 95%股权转让给城发零碳私募股权投资基金（河南）合伙企业（有限合伙），从而确认以上公司 5%的其他权益工具投资。

(十)投资性房地产

1.按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		



项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	39,471,933.17	39,471,933.17
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	39,471,933.17	39,471,933.17
(1) 转出至固定资产	39,471,933.17	39,471,933.17
4.期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	6,666,373.76	6,666,373.76
2.本期增加金额	1,249,945.08	1,249,945.08
(1) 计提或摊销	1,249,945.08	1,249,945.08
3.本期减少金额	7,916,318.84	7,916,318.84
(1) 转出至固定资产	7,916,318.84	7,916,318.84
4.期末余额		
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	32,805,559.41	32,805,559.41

注：本期减少主要系房产使用用途由出租转为自用所致。

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	755,317,809.52	687,546,784.19
减：减值准备	17,559,197.55	17,559,197.55
合计	737,758,611.97	669,987,586.64

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	管网及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	648,136,167.83	217,491,342.22	6,158,928.17	44,240,047.69	916,026,485.91
2.本期增加金额	90,033,626.64	26,222,567.93	1,465,610.38	16,085,299.01	133,807,103.96
(1) 购置	1,182,041.24	4,573,774.91	1,424,108.25	4,426,975.20	11,606,899.60
(2) 在建工程转入	49,379,652.23	21,648,793.02	41,502.13	11,658,323.81	82,728,271.19
(3) 投资性房地产转入	39,471,933.17				39,471,933.17
3.本期减少金额	23,800.00	19,978,148.92	430,781.15	1,344,832.19	21,777,562.26
(1) 处置或报废	23,800.00	19,978,148.92	430,781.15	1,344,832.19	21,777,562.26



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	管网及其他设备	合计
4.期末余额	738,145,994.47	223,735,761.23	7,193,757.40	58,980,514.51	1,028,056,027.61
二、累计折旧					
1.期初余额	95,534,865.14	103,766,797.54	3,233,054.82	25,944,984.22	228,479,701.72
2.本期增加金额	33,346,336.14	16,786,419.96	1,344,305.80	6,233,905.39	57,710,967.29
(1) 计提	25,430,017.30	16,786,419.96	1,344,305.80	6,233,905.39	49,794,648.45
(2) 投资性房地产转入	7,916,318.84				7,916,318.84
3.本期减少金额	8,014.78	12,018,419.15	414,470.07	1,011,546.92	13,452,450.92
(1) 处置或报废	8,014.78	12,018,419.15	414,470.07	1,011,546.92	13,452,450.92
4.期末余额	128,873,186.50	108,534,798.35	4,162,890.55	31,167,342.69	272,738,218.09
三、减值准备					
1.期初余额		17,559,197.55			17,559,197.55
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		17,559,197.55			17,559,197.55
四、账面价值					
1.期末账面价值	609,272,807.97	97,641,765.33	3,030,866.85	27,813,171.82	737,758,611.97
2.期初账面价值	552,601,302.69	96,165,347.13	2,925,873.35	18,295,063.47	669,987,586.64

(十二)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	178,600,051.11	211,232,928.71
合计	178,600,051.11	211,232,928.71

1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固体废弃物处理项目				16,063,217.09		16,063,217.09
再生资源产业园项目	82,267,220.87		82,267,220.87	68,308,607.84		68,308,607.84
其他综合类项目	96,332,830.24		96,332,830.24	126,861,103.78		126,861,103.78
合计	178,600,051.11		178,600,051.11	211,232,928.71		211,232,928.71

(2) 重大在建工程项目变动情况



项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产及无形资产	其他减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
固体废弃物处理项目	16,063,217.09			16,063,217.09				自有资金
再生资源产业园项目	68,308,607.84	14,926,640.90	968,027.87		82,267,220.87			自有资金
其他综合类项目	126,861,103.78	51,231,969.78	81,760,243.32		96,332,830.24	5,630,232.16	3,153,863.96	自有资金及借款
合计	211,232,928.71	66,158,610.68	82,728,271.19	16,063,217.09	178,600,051.11	5,630,232.16	3,153,863.96	

注：本期其他减少 1,606.32 万元系会计政策变更影响金额。

(十三)无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	商标及专利权	软件	特许权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	228,934,184.24	28,900.10	1,336,203.52	45,208,076.95	275,507,364.81
2.本期增加金额	386,826.42		405,068.78	19,435,577.86	20,227,473.06
(1) 购置	386,826.42		405,068.78	3,372,360.77	4,164,255.97
(2) 会计政策变更				16,063,217.09	16,063,217.09
3.本期减少金额			21,303.42	870,324.98	891,628.40
(1) 处置			21,303.42	870,324.98	891,628.40
4.期末余额	229,321,010.66	28,900.10	1,719,968.88	63,773,329.83	294,843,209.47
二、累计摊销					
1.期初余额	25,014,824.36	28,900.10	596,650.00	25,203,194.94	50,843,569.40
2.本期增加金额	4,953,185.85		177,738.10	2,357,777.63	7,488,701.58
(1) 计提	4,953,185.85		177,738.10	2,357,777.63	7,488,701.58
3.本期减少金额			21,303.42	870,324.98	891,628.40
(1) 处置			21,303.42	870,324.98	891,628.40
4.期末余额	29,968,010.21	28,900.10	753,084.68	26,690,647.59	57,440,642.58
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	199,353,000.45		966,884.20	37,082,682.24	237,402,566.89
2.期初账面价值	203,919,359.88		739,553.52	20,004,882.01	224,663,795.41



(十四)商誉

1.商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
清远市东江环保技术有限公司	133,534,848.94			133,534,848.94
湖南同力环保科技有限公司	133,242,960.26			133,242,960.26
森蓝环保（上海）有限公司	88,020,436.90			88,020,436.90
河南恒昌再生资源有限公司	83,947,124.61			83,947,124.61
南通森蓝环保科技有限公司	50,906,609.30			50,906,609.30
哈尔滨群勤环保科技有限公司	36,170,023.02			36,170,023.02
湖北东江环保有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
河南艾瑞环保科技有限公司	16,246,504.38			16,246,504.38
邢台恒亿再生资源回收有限公司	7,592,179.53			7,592,179.53
河北万忠环保技术服务有限公司	7,179,663.94			7,179,663.94
临沂奥凯再生资源利用有限公司	22,624,749.92			22,624,749.92
咸宁市兴源物资再生利用有限公司	7,932,589.25			7,932,589.25
佳木斯佳德环保科技有限公司	22,351,826.02			22,351,826.02
淮南市康德医疗废物处置有限公司	224,382.66			224,382.66
合 计	644,973,898.73			644,973,898.73

2.商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
湖南同力环保科技有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00
森蓝环保（上海）有限公司	29,386,200.00			29,386,200.00
南通森蓝环保科技有限公司	26,500,000.00			26,500,000.00
哈尔滨群勤环保科技有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00
湖北东江环保有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00
临沂奥凯再生资源利用有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计	101,986,200.00			101,986,200.00

(十五)长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修	9,765,977.05	1,923,354.52	4,903,171.16		6,786,160.41
其他	1,501,728.71	1,053,912.11	635,825.17		1,919,815.65
合计	11,267,705.76	2,977,266.63	5,538,996.33		8,705,976.06



(十六)递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	35,643,410.30	152,982,410.96	38,041,655.15	170,880,174.76
递延收益	2,876,978.71	18,406,414.85	3,261,582.83	21,602,831.32
合计	38,520,389.01	171,388,825.81	41,303,237.98	192,483,006.08

(十七)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,440,050.00		2,440,050.00	5,767,758.19		5,767,758.19
合计	2,440,050.00		2,440,050.00	5,767,758.19		5,767,758.19

(十八)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	49,988,172.72	28,988,172.72
抵押借款	242,963,463.83	167,000,000.00
保证借款	181,593,146.70	222,500,000.00
信用借款	857,143.25	1,714,285.75
借款利息	1,237,607.01	
合计	476,639,533.51	420,202,458.47

注：（1）质押借款 4,998.82 万元：其中以定期存单设立质押取得借款 1,998.82 万元；以子公司项目收费权设立质押，同时由启迪环境提供担保取得借款 3,000.00 万元。

（2）抵押借款 24,296.35 万元：其中以子公司自有房产设立抵押，同时由启迪环境提供担保取得借款金额为 18,314.00 万元；以子公司房产、土地设立抵押取得借款金额为 5,982.35 万元。

（3）保证借款 18,159.31 万元：其中由子公司为子公司提供担保取得借款金额为 977.36 万元，由启迪环境为子公司提供担保取得借款金额为 16,701.95 万元，由担保公司提供担保取得借款金额 480.00 万元。

(十九)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		216,000,000.00
合计		216,000,000.00



(二十)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	183,655,351.26	185,349,869.23
1年以上	144,205,004.51	148,187,872.52
合计	327,860,355.77	333,537,741.75

(二十一)合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	14,241,407.15	32,276,507.02
服务费	509,688.45	1,800,412.96
合计	14,751,095.60	34,076,919.98

(二十二)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	23,186,966.05	135,194,045.22	142,239,074.88	16,141,936.39
离职后福利-设定提存计划	77,048.25	11,263,653.22	10,636,178.58	704,522.89
辞退福利		1,336,370.84	1,336,370.84	
合计	23,264,014.30	147,794,069.28	154,211,624.30	16,846,459.28

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,784,532.25	114,101,883.67	121,375,992.72	15,510,423.20
职工福利费		7,584,894.09	7,584,894.09	
社会保险费	171,770.31	7,369,875.92	7,056,279.47	485,366.76
住房公积金	174,811.16	5,688,372.64	5,806,625.66	56,558.14
工会经费和职工教育经费	55,852.33	449,018.90	415,282.94	89,588.29
合计	23,186,966.05	135,194,045.22	142,239,074.88	16,141,936.39

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	72,588.02	10,852,651.52	10,251,053.68	674,185.86
失业保险费	4,460.23	411,001.70	385,124.90	30,337.03



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	77,048.25	11,263,653.22	10,636,178.58	704,522.89

(二十三)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,057,691.39	3,263,502.25
企业所得税	24,896,100.82	1,395,711.91
城市维护建设税	342,056.08	189,361.25
教育费附加	242,939.10	103,381.97
房产税	938,260.99	1,644,691.31
土地使用税	421,859.42	650,458.31
印花税	89,516.39	37,485.12
其他税费	364,244.40	140,620.52
合计	35,352,668.59	7,425,212.64

(二十四)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,850,595,603.67	2,166,752,503.51
合计	1,850,595,603.67	2,166,752,503.51

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	11,981,487.21	16,481,447.32
往来款及其他	1,838,614,116.46	2,150,271,056.19
合计	1,850,595,603.67	2,166,752,503.51

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
1	1,443,257,821.65	往来款
2	309,869,875.04	往来款
3	11,944,315.46	往来款
4	4,507,200.00	往来款
5	2,432,323.45	保证金
合计	1,772,011,535.60	



(二十五)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	47,299,983.60	95,700,000.00
合 计	47,299,983.60	95,700,000.00

1.一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	46,500,000.00	95,700,000.00
保证借款	799,983.60	
合 计	47,299,983.60	95,700,000.00

(二十六)长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	95,000,000.00	142,500,000.00
保证借款		1,800,000.00
合 计	95,000,000.00	144,300,000.00

注：抵押借款 9,500.00 万元系以子公司的房产、土地、在建工程及设备设立抵押，同时由启迪环境提供担保取得。

(二十七)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,827,832.05	7,000,000.00
合 计	4,827,832.05	7,000,000.00

1.长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁应付款	5,200,806.24	7,801,209.36
减：未确认融资费用	372,974.19	801,209.36
合 计	4,827,832.05	7,000,000.00

(二十八)递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	其他减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,602,831.29	750,000.00	3,946,416.44		18,406,414.85	与资产相关



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	其他减少	期末余额	形成原因
合计	21,602,831.29	750,000.00	3,946,416.44		18,406,414.85	

2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
家电拆解项目补助	17,472,500.00		3,290,000.00		14,182,500.00	与资产相关
固体废弃物处理项目补助	279,166.49		50,000.04		229,166.45	与资产相关
产业基地及设备改造补助	3,851,164.80	750,000.00	606,416.40		3,994,748.40	与资产相关
合计	21,602,831.29	750,000.00	3,946,416.44		18,406,414.85	

注：政府补助本期增加 75.00 万元系子公司收到的项目建设补助款。

(二十九)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	824,927,027.52	823,764,548.20	603,730,375.40	511,355,800.94
二、其他业务小计	24,460,821.31	3,299,779.98	10,186,991.38	2,618,279.82
合计	849,387,848.83	827,064,328.18	613,917,366.78	513,974,080.76

(三十)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	3,390,130.88	4,208,914.21
业务招待费	171,334.28	159,205.20
办公差旅费	213,879.37	207,022.97
折旧与摊销费	16,000.40	62,023.77
运输费	117,850.32	600,188.86
广告宣传费	33,500.00	19,000.00
销售服务费	34,829.10	65,217.14
其他	50,625.38	41,308.15
合计	4,028,149.73	5,362,880.30

(三十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	48,993,758.94	48,846,972.90



项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销费用	23,009,460.04	20,871,397.37
办公差旅费	11,722,239.94	8,834,312.17
业务招待费	4,645,250.56	4,373,123.52
中介机构费用	8,414,260.66	7,425,077.32
租赁费	10,607,090.85	1,566,222.46
其他费用	29,265,160.73	20,673,863.69
合计	136,657,221.72	112,590,969.43

(三十二)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	12,405,067.65	10,140,264.05
材料费	15,743,180.31	4,233,100.51
折旧摊销费	1,802,015.38	1,527,226.75
产品设计费		724,528.28
办公差旅费	153,606.56	1,849,725.15
检验维护费		3,301.89
评审费用		24,024.54
合计	30,103,869.90	18,502,171.17

(三十三)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	116,335,825.46	99,589,567.73
减：利息收入	914,664.12	815,274.26
减：汇兑收益	197,285.01	21,644.91
手续费支出及其他	201,054.29	246,658.12
合计	115,424,930.62	98,999,306.68

(三十四)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	3,946,416.44	3,890,166.44	与资产相关
增值税返还	1,218,570.82	3,246,374.80	与收益相关
其他税收返还	23,412.37	35,807.43	与收益相关
财政扶持资金	2,163,444.00	5,473,000.00	与收益相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴及其他	566,076.74	632,439.50	与收益相关
合计	7,917,920.37	13,277,788.17	

(三十五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	231,328,504.93	
票据贴现息	-12,385.57	-2,881,160.00
合计	231,316,119.36	-2,881,160.00

(三十六)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-681,385.77	-1,005,444.03
其他应收款信用减值损失	4,775,239.10	-100,382,620.82
合计	4,093,853.33	-101,388,064.85

(三十七)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,068,243.47	
商誉减值损失		-29,386,200.00
合计	-2,068,243.47	-29,386,200.00

(三十八)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益		21,966.12
合计		21,966.12

(三十九)营业外收入

1.营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	546,639.40	356,688.07	546,639.40



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	1,409,020.61	808,499.72	1,409,020.61
合计	1,955,660.01	1,165,187.79	1,955,660.01

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他补贴	546,639.40	356,688.07	与收益相关
合计	546,639.40	356,688.07	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿损失	19,892,971.47	49,546.47	19,892,971.47
报废损失	9,879,162.71	4,225,968.62	9,879,162.71
其他	5,872,984.18	804,118.75	5,872,984.18
合计	35,645,118.36	5,079,633.84	35,645,118.36

(四十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	28,093,340.17	-259,783.04
递延所得税费用	2,782,848.97	-18,986,883.72
合计	30,876,189.14	-19,246,666.76

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司简称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
邢台恒亿	河北邢台	河北邢台	废旧家电拆解、再加工	60.00	同一控制下企业合并
河南恒昌	河南焦作	河南焦作	废旧家电拆解、贵金属延压加工	90.00	
湖北东江	湖北孝感	湖北孝感	废旧家电拆解	100.00	
河北万忠	河北廊坊	河北廊坊	废旧家电拆解	75.00	
河南艾瑞	河南开封	河南开封	废旧家电拆解	100.00	
上海森蓝	上海浦东	上海浦东	废旧家电拆解	100.00	
湖南同力	湖南岳阳	湖南岳阳	废旧家电拆解	80.00	



子公司简称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
南通森蓝	江苏南通	江苏南通	废旧家电拆解	80.00	
哈尔滨群勤	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	废旧家电拆解	100.00	
清远东江	广东清远	广东清远	废旧家电拆解	100.00	
魏县塑业	河北魏县	河北魏县	再生资源回收与批发	100.00	
湖南新材料	湖南新邵	湖南新邵	造粒改性塑料、塑料制品的生产与销售	100.00	
武汉启迪生态	湖北武汉	湖北武汉	体废物治理；危险废物经营；再生物资的回收与批发等	100.00	
亳州永康	安徽亳州	安徽亳州	医疗废弃物处理	100.00	
淮南康德	安徽淮南	安徽淮南	医疗废弃物处理	100.00	
佳木斯佳德	黑龙江佳木斯	黑龙江佳木斯	医疗废弃物处理	100.00	
邵阳产业园	湖南邵阳	湖南邵阳	再生资源回收与批发	100.00	
天津新易	天津静海	天津静海	金属材料、建筑材料等批发零售	100.00	
宿州德邦	安徽宿州	安徽宿州	医疗废弃物处理	100.00	
魏县产业园	河北邯郸	河北邯郸	产业园投资管理与资产管理；房地产开发	100.00	
湖南启恒	湖南新邵	湖南新邵	再生资源回收与批发	80.00	
咸宁兴源	湖北咸宁	湖北咸宁	报废汽车回收拆解	80.00	
临沂奥凯	山东临沂	山东临沂	报废汽车回收拆解	70.00	

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
启迪循环科技产业有限公司	南阳市城乡一体化示范区姜营街道三川金融街三号楼 201 室	废弃电器电子产品处理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源加工；金属废料和碎屑加工处理；非金属废料和碎屑加工处理；资源再生利用技术研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	20,000 万元	100.00	100.00



(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
启迪环境科技发展股份有限公司	最终控制方
咸阳逸清生物科技有限公司	同受最终控制方控制
金华格莱铂新能源环保科技有限公司	同受最终控制方控制
赣州虔清生物科技有限公司	同受最终控制方控制
芜湖桑青生物科技有限公司	同受最终控制方控制
淮南国新生物科技有限公司	同受最终控制方控制
浙江启迪生态科技有限公司	同受最终控制方控制
淮北国瑞生物科技有限公司	同受最终控制方控制
拉萨圣清环保科技有限公司	同受最终控制方控制
焦作市德新生物科技有限公司	同受最终控制方控制
合加新能源汽车有限公司	同受最终控制方控制
毕节市碧清生物科技有限公司	同受最终控制方控制
衡阳桑德凯天再生资源科技有限公司	同受最终控制方控制
齐齐哈尔启环科技有限公司	同受最终控制方控制
邵阳启城城市环境服务有限公司	同受最终控制方控制
湖南桑德静脉产业发展有限公司	同受最终控制方控制
鸡西德普环境资源有限公司	同受最终控制方控制
淮南淮清环保有限公司	同受最终控制方控制
成都爱瑞新宝环保科技有限公司	同受最终控制方控制
北京合加环保有限责任公司	同受最终控制方控制
启迪再生资源科技发展有限公司	实际控制人
桑德顺宝化成株式会社	同受实际控制人控制
湖南德创再生资源利用有限公司	同受实际控制人控制
同方科技园有限公司	关联法人
北京同方物业管理有限公司	关联法人
北京桑德环境工程有限公司	关联法人
湖北慧测检测技术有限公司	关联法人
郑州绿源餐厨垃圾处理有限公司	关联法人
济源森林环保能源有限公司	关联法人
城发零碳私募股权投资基金（河南）合伙企业（有限合伙）	关联法人
锦州桑德环保科技有限公司	关联法人



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张掖正清环保科技有限公司	关联法人
通辽华通环保有限责任公司	关联法人
通辽蒙东固体废物处置有限公司	关联法人
湖北迪晟环保科技有限公司	关联法人
通辽蒙康环保科技有限公司	关联法人
巨鹿县聚力环保有限公司	关联法人
双城市格瑞电力有限公司	关联法人
重庆绿能新能源有限公司	关联法人

(四) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：			
启迪环境科技发展股份有限公司	利息支出	64,373,673.14	63,132,794.86
启迪再生资源科技发展有限公司	利息支出	2,044,218.80	
湖北迪晟环保科技有限公司	货物采购	4,721.70	
济源霖林环保能源有限公司	劳务服务	40,369.81	
合加新能源汽车有限公司	货物采购		12,119.47
合 计		66,462,983.45	63,144,914.33
销售商品、提供劳务：			
淮北国瑞生物科技有限公司	技术服务	1,655.66	43,753.01
金华格莱铂新能源环保科技有限公司	技术服务	3,812.09	55,478.17
浙江启迪生态科技有限公司	技术服务	4,007.23	
拉萨圣清环保科技有限公司	技术服务	1,478.77	
重庆绿能新能源有限公司	技术服务	14,234.05	10,012.26
焦作市德新生物科技有限公司	技术服务		5,024.74
赣州虔清生物科技有限公司	技术服务		10,885.76
衡阳桑德凯天再生资源科技有限公司	技术服务		75,582.66
齐齐哈尔启环科技有限公司	技术服务		23,517.91
毕节市碧清生物科技有限公司	技术服务		65,096.26
咸阳逸清生物科技有限公司	技术服务		62,074.00
芜湖桑青生物科技有限公司	技术服务		48,875.87
淮南国新生物科技有限公司	技术服务		12,809.38
郑州绿源餐厨垃圾处理有限公司	技术服务		74,893.05
合 计		25,187.80	488,003.07



(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

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
应收账款	咸阳逸清生物科技有限公司			24,021.36	
应收账款	金华格莱铂新能源环保科技有限公司			10,320.06	
应收账款	赣州虔清生物科技有限公司			7,075.78	
应收账款	芜湖桑青生物科技有限公司			4,550.57	
应收账款	淮南国新生物科技有限公司			4,414.93	
应收账款	浙江启迪生态科技有限公司	2,225.62			
应收账款	焦作市德新生物科技有限公司			1,224.00	
应收账款	启迪再生资源科技发展有限公司	2,866,871.99		700,000.00	
预付款项	北京同方物业管理有限公司	9,366.24			
其他应收款	启迪再生资源科技发展有限公司	502,950,917.51		302,734,810.28	
其他应收款	启迪环境科技发展股份有限公司	12,747,466.26		12,664,960.19	
其他应收款	湖南桑德静脉产业发展有限公司	216,401.84		216,401.84	
其他应收款	鸡西德普环境资源有限公司	43,233.84		43,233.84	
其他应收款	淮南淮清环保有限公司	40,000.00		40,000.00	
其他应收款	成都爱瑞新宝环保科技有限公司	1,141.03		1,141.03	
其他应收款	北京合加环保有限责任公司			294,604,800.00	
其他应收款	同方科技园有限公司	147,787.56	7,389.38		
其他应收款	北京同方物业管理有限公司	14,049.36	702.47		
其他应收款	城发零碳私募股权投资基金（河南） 合伙企业（有限合伙）	47,723,039.22			
其他应收款	锦州桑德环保科技有限公司	181,349.10		26,535,815.36	
其他应收款	张掖正清环保科技有限公司	66,882.40		1,563,575.17	
其他应收款	通辽华通环保有限责任公司	16,102.80		16,102.80	
其他应收款	湖北迪晟环保科技有限公司			45,476,027.56	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	启迪再生资源科技发展有限公司	34,719,798.40	34,719,798.40
应付账款	合加新能源汽车有限公司	14,121,000.00	14,121,000.00
应付账款	启迪环境科技发展股份有限公司	9,406,545.00	9,406,545.00
应付账款	桑德顺宝石化成株式会社	1,112,548.50	1,610,279.32
应付账款	邵阳启城城市环境服务有限公司	14,400.00	
应付账款	双城市格瑞电力有限公司		22,787.60



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京桑德环境工程有限公司	8,230,250.03	8,230,250.03
应付账款	湖北慧测检测技术有限公司	7,500.00	
应付账款	湖北迪晟环保科技有限公司		5,880.00
其他应付款	启迪环境科技发展股份有限公司	1,443,257,821.65	1,383,826,961.30
其他应付款	启迪再生资源科技发展有限公司	309,869,875.04	492,867,073.07
其他应付款	北京合加环保有限责任公司		66,110,000.00
其他应付款	湖南德创再生资源利用有限公司		731.87
其他应付款	通辽蒙东固体废弃物处置有限公司		145,078,835.98
其他应付款	通辽蒙康环保科技有限公司		1,149,020.19
其他应付款	巨鹿县聚力环保有限公司		28,382.60

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、模拟母公司财务报表主要项目注释

（一）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,643,735,269.74	101,986,200.00	1,541,749,069.74	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	1,643,735,269.74	101,986,200.00	1,541,749,069.74	10,000,000.00		10,000,000.00

1. 对子公司投资



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津新易贸易有限公司	10,000,000.00	122,744,696.38		132,744,696.38		2,000,000.00
邢台恒亿再生资源回收有限公司		49,053,549.49		49,053,549.49		
河南恒昌再生资源有限公司		32,106,085.99		32,106,085.99		
湖北东江环保有限公司		80,830,128.35		80,830,128.35		1,600,000.00
河北万忠环保技术服务有限公司		96,870,848.63		96,870,848.63		
河南艾瑞环保科技有限公司		99,738,132.21		99,738,132.21		
森蓝环保（上海）有限公司		177,918,605.69		177,918,605.69		29,386,200.00
湖南同力环保科技有限公司		226,684,590.47		226,684,590.47		28,500,000.00
南通森蓝环保科技有限公司		110,163,442.04		110,163,442.04		26,500,000.00
哈尔滨群勤环保科技有限公司		14,000,000.00		14,000,000.00		14,000,000.00
清远市东江环保技术有限公司		295,809,238.32		295,809,238.32		
魏县绿环塑业有限公司		1,950,000.00		1,950,000.00		
湖南德创新材料科技有限公司		423,294.36		423,294.36		
武汉启迪生态环保科技有限公司		325,442,657.81		325,442,657.81		
合计	10,000,000.00	1,633,735,269.74		1,643,735,269.74		101,986,200.00

北京新易资源科技有限公司

二〇二二年五月二十日



第 1 页至第 62 页的模拟财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

