

武汉启迪生态环保科技有限公司  
模拟财务报表审计报告

大信审字[2022]第 16-00071 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京22Z5L5NMRU





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

## 模拟财务报表审计报告

大信审字[2022]第 16-00071 号

城发环境股份有限公司、北京新易资源科技有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的武汉启迪生态环保科技有限公司（以下简称“武汉启迪公司”）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 2022 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表，2022 年 1-9 月、2021 年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表，以及模拟财务报表附注。

我们认为，武汉启迪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，公允反映了武汉启迪公司 2022 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-9 月、2021 年度的模拟合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对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，我们独立于武汉启迪公司，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

武汉启迪公司管理层（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，管理层负责评估武汉启迪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.daxin CPA.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武汉启迪公司、终止运营或别无其他现实的选择。

武汉启迪公司治理层（以下简称“治理层”）负责监督武汉启迪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，就可能对武汉启迪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武汉启迪公司不能持续经营。





|            |   |               |                      |
|------------|---|---------------|----------------------|
| 大信会计师事务所   | WUYIGE Certified Public Accountants LLP | 电话 Telephone: | +86 (10) 82330558    |
| 北京海淀区知春路1号 | 22/F, Xueyuan International Tower       | 传真 Fax:       | +86 (10) 82327668    |
| 学城国际大厦22层  | No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.       | 网址 Internet:  | www.daxin CPA.com.cn |
| 邮编 100083  | Beijing, China, 100083                  |               |                      |

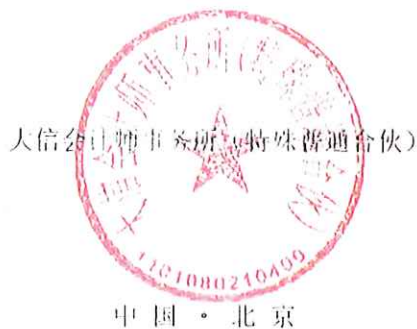
(五) 评价模拟财务报表的总体列报、结构和内容，并评价模拟财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就武汉启迪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。

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

### 五、其他说明事项

本报告仅供资产评估机构对武汉启迪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。



二〇二二年十一月二十八日



# 模拟合并资产负债表

编制单位：武汉启迪环保科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目           | 附注     | 2022年9月30日     | 2021年12月31日    |
|---------------|--------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                |                |
| 货币资金          | 七、（一）  | 4,031,521.73   | 5,785,255.87   |
| 交易性金融资产       |        |                |                |
| 衍生金融资产        |        |                |                |
| 应收票据          |        |                |                |
| 应收账款          | 七、（二）  | 18,402,761.37  | 2,806,622.81   |
| 应收款项融资        |        |                |                |
| 预付款项          | 七、（三）  | 480,621.64     | 882,982.23     |
| 其他应收款         | 七、（四）  | 301,332,282.18 | 300,885,515.71 |
| 其中：应收利息       |        |                |                |
| 应收股利          |        | 644,805.50     |                |
| 存货            | 七、（五）  | 236,799.02     | 269,585.64     |
| 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）  | 641,226.24     | 2,247,380.58   |
| 流动资产合计        |        | 325,125,212.18 | 312,877,342.84 |
| <b>非流动资产：</b> |        |                |                |
| 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      | 七、（七）  | 7,749,870.21   | 7,749,870.21   |
| 其他非流动金融资产     |        |                |                |
| 投资性房地产        |        |                |                |
| 固定资产          | 七、（八）  | 5,836,558.66   | 6,091,119.98   |
| 在建工程          |        |                | 85,028.64      |
| 生产性生物资产       |        |                |                |
| 油气资产          |        |                |                |
| 使用权资产         | 七、（九）  | 1,062,255.67   |                |
| 无形资产          | 七、（十）  | 43,005,053.56  | 41,992,341.96  |
| 开发支出          |        |                |                |
| 商誉            | 七、（十一） | 16,382,067.74  | 22,576,208.68  |
| 长期待摊费用        | 七、（十二） | 351,471.87     | 468,629.19     |
| 递延所得税资产       | 七、（十三） | 110,037.50     | 125,519.65     |
| 其他非流动资产       |        |                |                |
| 非流动资产合计       |        | 74,497,315.21  | 79,088,718.31  |
| 资产总计          |        | 399,622,527.39 | 391,966,061.15 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

宋广亮

4

会计机构负责人：

梁梅



# 模拟合并资产负债表 (续)

编制单位: 武汉启迪生态环保科技有限公司

单位: 人民币元

| 项 目           | 附注      | 2022年9月30日     | 2021年12月31日    |
|---------------|---------|----------------|----------------|
| <b>流动负债:</b>  |         |                |                |
| 短期借款          | 七、(十四)  | 1,602,688.89   | 1,950,000.00   |
| 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          | 七、(十五)  | 25,179,209.13  | 21,091,977.04  |
| 合同负债          |         |                |                |
| 应付职工薪酬        | 七、(十六)  | 154,933.39     | 4,400.00       |
| 应交税费          | 七、(十七)  | 1,120,381.79   | 2,723,771.80   |
| 其他应付款         | 七、(十八)  | 2,579,220.33   | 23,065,995.07  |
| 其中: 应付利息      | 七、(十九)  | 241,951,994.83 | 4,027,382.75   |
| 应付股利          |         |                |                |
| 持有待售负债        |         | 207,560,407.23 |                |
| 一年内到期的非流动负债   |         |                |                |
| 其他流动负债        | 七、(二十)  | 423,950.53     |                |
|               | 七、(二十一) | 9,296.01       |                |
| 流动负债合计        |         | 273,021,674.90 | 52,863,526.66  |
| <b>非流动负债:</b> |         |                |                |
| 长期借款          |         |                |                |
| 应付债券          |         |                |                |
| 租赁负债          |         |                |                |
| 长期应付款         | 七、(二十二) | 463,112.65     |                |
| 长期应付职工薪酬      |         |                | 4,827,832.05   |
| 预计负债          |         |                |                |
| 递延收益          |         |                |                |
| 递延所得税负债       | 七、(二十三) | 191,666.42     | 229,166.45     |
| 其他非流动负债       |         |                |                |
| 非流动负债合计       |         | 654,779.07     | 5,056,998.50   |
| 负债合计          |         | 273,676,453.97 | 57,920,525.16  |
| <b>所有者权益:</b> |         |                |                |
| 实收资本          |         |                |                |
| 其他权益工具        | 七、(二十四) | 87,308,800.00  | 87,308,800.00  |
| 资本公积          |         |                |                |
| 减: 库存股        | 七、(二十五) | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 其他综合收益        |         |                |                |
| 专项储备          |         |                |                |
| 盈余公积          | 七、(二十六) | 24,417,955.10  | 21,369,878.11  |
| 未分配利润         | 七、(二十七) | 4,219,318.32   | 215,366,857.88 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |         | 125,946,073.42 | 334,045,535.99 |
| 少数股东权益        |         |                |                |
| 所有者权益合计       |         | 125,946,073.42 | 334,045,535.99 |
| 负债和所有者权益总计    |         | 399,622,527.39 | 391,966,061.15 |

法定代表人:



主管会计工作负责人:

宋广亮

会计机构负责人:

梁翔



# 模拟母公司资产负债表

编制单位：武汉启迪生态环保科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目         | 附注     | 2022年9月30日     | 2021年12月31日    |
|-------------|--------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |        |                |                |
| 货币资金        |        | 393,567.56     | 3,619,523.36   |
| 交易性金融资产     |        |                |                |
| 衍生金融资产      |        |                |                |
| 应收票据        |        |                |                |
| 应收账款        |        |                |                |
| 应收款项融资      |        |                |                |
| 预付款项        |        | 10,000.00      | 344,000.00     |
| 其他应收款       | 十三、（一） | 330,454,002.51 | 294,706,919.95 |
| 其中：应收利息     |        |                |                |
| 应收股利        |        | 35,638,943.72  |                |
| 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      |        | 248,931.89     | 46,798.24      |
| 流动资产合计      |        | 331,106,501.96 | 298,717,241.55 |
| 非流动资产：      |        |                |                |
| 债权投资        |        |                |                |
| 其他债权投资      |        |                |                |
| 长期应收款       |        |                |                |
| 长期股权投资      | 十三、（二） | 53,676,376.19  | 30,119,500.00  |
| 其他权益工具投资    |        | 7,749,870.21   | 7,749,870.21   |
| 其他非流动金融资产   |        |                |                |
| 投资性房地产      |        |                |                |
| 固定资产        |        | 2,834.00       | 3,748.40       |
| 在建工程        |        |                |                |
| 生产性生物资产     |        |                |                |
| 油气资产        |        |                |                |
| 使用权资产       |        | 1,062,255.67   |                |
| 无形资产        |        |                |                |
| 开发支出        |        |                |                |
| 商誉          |        |                |                |
| 长期待摊费用      |        |                |                |
| 递延所得税资产     |        |                | 1,263.82       |
| 其他非流动资产     |        |                |                |
| 非流动资产合计     |        | 62,491,336.07  | 37,874,382.43  |
| 资产总计        |        | 393,597,838.03 | 336,591,623.98 |

法定代表人：杰岳

主管会计工作负责人：宋广亮

会计机构负责人：梁娜



# 模拟母公司资产负债表（续）

编制单位：武汉启迪生态环保科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目           | 附注 | 2022年9月30日     | 2021年12月31日    |
|---------------|----|----------------|----------------|
| <b>流动负债：</b>  |    |                |                |
| 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          |    | 327,706.42     | 878,800.00     |
| 预收款项          |    |                |                |
| 合同负债          |    |                |                |
| 应付职工薪酬        |    |                | 1,717,538.81   |
| 应交税费          |    |                | 22,958,278.27  |
| 其他应付款         |    | 258,455,124.77 | 23,586,302.13  |
| 其中：应付利息       |    |                |                |
| 应付股利          |    | 207,560,407.23 |                |
| 持有待售负债        |    |                |                |
| 一年内到期的非流动负债   |    | 423,950.53     |                |
| 其他流动负债        |    |                |                |
| 流动负债合计        |    | 259,206,781.72 | 49,140,919.21  |
| <b>非流动负债：</b> |    |                |                |
| 长期借款          |    |                |                |
| 应付债券          |    |                |                |
| 租赁负债          |    | 463,112.65     |                |
| 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       |    | 463,112.65     |                |
| 负债合计          |    | 259,669,894.37 | 49,140,919.21  |
| <b>所有者权益：</b> |    |                |                |
| 实收资本          |    | 87,308,800.00  | 87,308,800.00  |
| 其他权益工具        |    |                |                |
| 资本公积          |    | 23,556,876.19  |                |
| 减：库存股         |    |                |                |
| 其他综合收益        |    |                |                |
| 专项储备          |    |                |                |
| 盈余公积          |    | 23,062,267.47  | 20,014,190.48  |
| 未分配利润         |    |                | 180,127,714.29 |
| 所有者权益合计       |    | 133,927,943.66 | 287,450,704.77 |
| 负债和所有者权益总计    |    | 393,597,838.03 | 336,591,623.98 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

宋广亮

会计机构负责人：

梁娜





# 模拟合并利润表

编制单位：武汉启迪生态环保科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注      | 2022年1-9月     | 2021年度        |
|----------------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                     |         |               |               |
| 减：营业成本                     | 七、(二十八) | 44,594,703.36 | 94,441,409.51 |
| 税金及附加                      | 七、(二十八) | 26,586,287.10 | 64,396,602.47 |
| 销售费用                       | 七、(二十九) | 173,117.11    | 1,144,209.10  |
| 管理费用                       |         |               | 1,095,879.72  |
| 研发费用                       | 七、(三十)  | 8,950,093.56  | 22,270,638.35 |
| 财务费用                       |         |               | 2,255,755.08  |
| 其中：利息费用                    | 七、(三十一) | 631,746.39    | 1,839,941.03  |
| 利息收入                       |         | 590,766.08    | 1,814,781.29  |
| 加：其他收益                     |         | 4,092.65      | 29,811.39     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 七、(三十二) | 1,109,912.11  | 8,840,630.57  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 七、(三十三) | 644,805.50    | 81,628,499.34 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |         |               |               |
| 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、(三十四) | 32,257.97     | -640,502.97   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 七、(三十五) | -6,194,140.94 |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |         |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）          |         | 3,846,293.84  | 91,267,010.70 |
| 加：营业外收入                    | 七、(三十六) | 13,900.00     | 149,663.58    |
| 减：营业外支出                    | 七、(三十七) | 666,544.32    | 2,655,497.16  |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |         | 3,193,649.52  | 88,761,177.12 |
| 减：所得税费用                    | 七、(三十八) | 3,732,704.86  | 24,592,787.57 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）          |         | -539,055.34   | 64,168,389.55 |
| （一）按经营持续性分类：               |         |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |         | -539,055.34   | 55,158,807.30 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |         |               | 9,009,582.25  |
| （二）按所有权归属分类：               |         |               |               |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | -539,055.34   | 64,168,389.55 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |         |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额              |         |               |               |
| （一）归属母公司股东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                   |         |               |               |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额         |         | -539,055.34   | 64,168,389.55 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |         | -539,055.34   | 64,168,389.55 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0；上期被合并方实现的净利润为2,289,889.78元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

宋广亮

会计机构负责人：

梁娜



# 模拟母公司利润表

编制单位：武汉启迪环保科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注     | 2022年1-9月     | 2021年度         |
|------------------------|--------|---------------|----------------|
| 一、营业收入                 |        |               |                |
| 减：营业成本                 |        |               |                |
| 税金及附加                  |        | 45.00         | 191,201.30     |
| 销售费用                   |        |               |                |
| 管理费用                   |        | 3,672,815.24  | 8,830,582.05   |
| 研发费用                   |        |               |                |
| 财务费用                   |        | 382,421.55    | -4,567.51      |
| 其中：利息费用                |        | 352,500.00    |                |
| 利息收入                   |        | 1,695.31      | 10,371.32      |
| 加：其他收益                 |        |               |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 十三、（三） | 35,638,943.72 | 232,038,570.21 |
| 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     |        |               |                |
| 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）      |        | 5,055.29      | -5,055.29      |
| 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）      |        | 31,588,717.22 | 223,016,299.08 |
| 加：营业外收入                |        |               |                |
| 减：营业外支出                |        | 666,544.32    |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |        | 30,922,172.90 | 223,016,299.08 |
| 减：所得税费用                |        | 441,402.97    | 22,874,394.31  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |        | 30,480,769.93 | 200,141,904.77 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |        | 30,480,769.93 | 200,141,904.77 |
| （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               |        | 30,480,769.93 | 200,141,904.77 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

宋广亮

会计机构负责人：

梁翔



## 模拟合并现金流量表

编制单位：武汉启迪生态环保科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2022年1-9月      | 2021年度         |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 31,415,451.48  | 85,873,680.26  |
| 收到的税费返还                   |    | 7,262.44       | 334,029.99     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 41,401,324.37  | 303,554,255.23 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 72,824,038.29  | 389,761,965.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 13,247,031.42  | 35,446,151.73  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 11,233,145.53  | 26,460,370.37  |
| 支付的各项税费                   |    | 25,226,582.20  | 4,155,685.12   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 72,522,501.72  | 402,283,145.55 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 122,229,260.87 | 468,345,352.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -49,405,222.58 | -78,583,387.29 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 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 |    |                | 5,998.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 42,012,371.58  | 110,990,532.30 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                | 8,796,318.00   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 42,012,371.58  | 119,792,848.30 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 2,292,635.21   | 21,820,192.03  |
| 投资支付的现金                   |    |                |                |
| 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            |    |                | 8,796,318.00   |
| 投资活动现金流出小计                |    | 2,292,635.21   | 30,616,510.03  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 39,719,736.37  | 89,176,338.27  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                | 9,500,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 13,500,000.00  |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 13,500,000.00  | 9,500,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 350,000.00     | 24,750,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 82,952.24      | 1,350,444.58   |
| 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            |    | 5,045,457.00   | 1,622,167.95   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 5,478,409.24   | 27,722,612.53  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 8,021,590.76   | -18,222,612.53 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    |                |                |
|                           |    | -1,663,895.45  | -7,629,661.55  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 4,634,600.10   | 12,264,261.65  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 2,970,704.65   | 4,634,600.10   |

法定代表人：  
**杰岳印凤**  
42011910085078

主管会计工作负责人：

**宋广亮**

会计机构负责人：

**梁娜**



# 模拟母公司现金流量表

编制单位：武汉启迪生态环保科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2022年1-9月      | 2021年度          |
|---------------------------|----|----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    |                |                 |
| 收到的税费返还                   |    |                |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 35,076,568.03  | 265,751,109.62  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 35,076,568.03  | 265,751,109.62  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |                | 100,000.00      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,138,558.99   | 4,267,723.51    |
| 支付的各项税费                   |    | 23,315,797.28  | 191,201.30      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 67,146,539.14  | 375,152,939.71  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 93,600,895.41  | 379,711,864.52  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -58,524,327.38 | -113,960,754.90 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |    | 42,012,371.58  |                 |
| 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       |    |                | 117,584,128.26  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                 |
| 投资活动现金流入小计                |    | 42,012,371.58  | 117,584,128.26  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |                | 3,850.00        |
| 投资支付的现金                   |    |                |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                 |
| 投资活动现金流出小计                |    |                | 3,850.00        |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 42,012,371.58  | 117,580,278.26  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 13,500,000.00  |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 13,500,000.00  |                 |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                |                 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 214,000.00     |                 |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 214,000.00     |                 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 13,286,000.00  |                 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    |                |                 |
| 期初现金及现金等价物余额              |    | 3,619,523.36   | 3,619,523.36    |
| 期末现金及现金等价物余额              |    | 393,567.56     | 3,619,523.36    |

法定代表人：**岳凤**  
430115210025078

主管会计工作负责人：**宋广亮** 会计机构负责人：**梁娜**





# 模拟合并所有者权益变动表

编制单位：武汉启迎生态环保科技有限公司

单位：人民币元

2022年1-9月

| 项 目                   | 归属于母公司所有者权益   |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        | 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          | 未分配利润           | 小计              | 少数股东权益 |                 |
| 一、上年期末余额              | 87,308,800.00 |        |               |       |        |      | 20,014,130.48 | 203,165,669.32  | 310,488,659.80  |        | 310,488,659.80  |
| 加：会计政策变更              |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| 前期差错更正                |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| 同一控制下企业合并             |               |        | 10,000,000.00 |       |        |      | 1,365,687.62  | 12,201,198.56   | 23,566,876.19   |        | 23,566,876.19   |
| 其他                    |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| 二、本年期初余额              | 87,308,800.00 |        | 10,000,000.00 |       |        |      | 21,369,878.11 | 215,366,857.88  | 334,045,535.99  |        | 334,045,535.99  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |               |       |        |      | 3,048,076.99  | -211,147,539.56 | -208,099,462.57 |        | -208,099,462.57 |
| （一）综合收益总额             |               |        |               |       |        |      |               | -539,055.34     | -539,055.34     |        | -539,055.34     |
| （二）股东投入和减少资本          |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| 4. 其他                 |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| （三）利润分配               |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |               |       |        |      | 3,048,076.99  | -210,603,484.22 | -207,560,407.23 |        | -207,560,407.23 |
| 2. 对股东的分配             |               |        |               |       |        |      | 3,048,076.99  | -3,048,076.99   |                 |        |                 |
| 3. 其他                 |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| （四）股东权益内部结转           |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| 1. 资本公积转增股本           |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| 6. 其他                 |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| （五）专项储备               |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| 1. 本期提取               |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| 2. 本期使用               |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| （六）其他                 |               |        |               |       |        |      |               |                 |                 |        |                 |
| 四、本期末余额               | 87,308,800.00 |        | 10,000,000.00 |       |        |      | 24,417,955.10 | 4,219,318.32    | 125,546,073.42  |        | 125,546,073.42  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



宋广亮

梁娜



# 模拟合并所有者权益变动表

编制单位：武汉启地生态环保科技有限公司

单位：人民币元

| 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          | 小计             | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
| 一、上年期末余额              | 87,308,800.00 |        |               |       |        |      |               | 161,301,360.03 | 248,610,160.03 |        | 248,610,160.03 |
| 加：会计政策变更              |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| 前期差错更正                |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| 其他                    |               |        | 10,000,000.00 |       |        |      | 1,126,698.65  | 10,140,287.78  | 21,266,986.41  |        | 21,266,986.41  |
| 二、本年期初余额              | 87,308,800.00 |        | 10,000,000.00 |       |        |      | 1,126,698.65  | 171,441,647.79 | 269,877,145.44 |        | 269,877,145.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |               |       |        |      | 20,243,179.46 | 43,925,210.09  | 64,168,389.55  |        | 64,168,389.55  |
| （一）综合收益总额             |               |        |               |       |        |      |               | 64,168,389.55  | 64,168,389.55  |        | 64,168,389.55  |
| （二）股东投入和减少资本          |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| 4. 其他                 |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| （三）利润分配               |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |               |       |        |      | 20,243,179.46 | -20,243,179.46 |                |        |                |
| 2. 对股东的分配             |               |        |               |       |        |      | 20,243,179.46 | -20,243,179.46 |                |        |                |
| 3. 其他                 |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| 1. 资本公积转增股本           |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| 6. 其他                 |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| （五）专项储备               |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| 1. 本期提取               |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| 2. 本期使用               |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| （六）其他                 |               |        |               |       |        |      |               |                |                |        |                |
| 四、本期末余额               | 87,308,800.00 |        | 10,000,000.00 |       |        |      | 21,369,878.11 | 215,366,857.88 | 334,045,535.99 |        | 334,045,535.99 |

法定代表人：宗广亮

主管会计工作负责人：宗广亮

会计机构负责人：梁娜





# 模拟母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉启迪生态环保科技有限公司

单位：人民币元

2022年1-9月

| 项 目                   | 实收资本          | 其他权益工具 | 资本公积          | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计         |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|--------|------|---------------|-----------------|-----------------|
| 一、上年期末余额              | 87,308,800.00 |        |               |        |      | 20,014,190.48 | 180,127,714.29  | 287,450,704.77  |
| 加：会计政策变更              |               |        |               |        |      |               |                 |                 |
| 前期差错更正                |               |        |               |        |      |               |                 |                 |
| 其他                    |               |        |               |        |      |               |                 |                 |
| 二、本年期初余额              | 87,308,800.00 |        |               |        |      |               |                 |                 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        | 23,556,876.19 |        |      | 20,014,190.48 | 180,127,714.29  | 287,450,704.77  |
| （一）综合收益总额             |               |        |               |        |      | 3,048,076.99  | -180,127,714.29 | -153,522,761.11 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        | 23,556,876.19 |        |      |               | 30,480,769.93   | 30,480,769.93   |
| 1.所有者投入的资本            |               |        | 23,556,876.19 |        |      |               |                 | 23,556,876.19   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |               |        |      |               |                 |                 |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |               |        |      |               |                 |                 |
| 4.其他                  |               |        |               |        |      |               |                 |                 |
| （三）利润分配               |               |        |               |        |      |               |                 |                 |
| 1.提取盈余公积              |               |        |               |        |      | 3,048,076.99  | -210,608,484.22 | -207,560,407.23 |
| 2.对所有者的分配             |               |        |               |        |      | 3,048,076.99  | -3,048,076.99   |                 |
| 3.其他                  |               |        |               |        |      |               | -207,560,407.23 | -207,560,407.23 |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |               |        |      |               |                 |                 |
| 1.资本公积转增资本            |               |        |               |        |      |               |                 |                 |
| 2.盈余公积转增资本            |               |        |               |        |      |               |                 |                 |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |               |        |      |               |                 |                 |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |               |        |      |               |                 |                 |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |               |        |               |        |      |               |                 |                 |
| 6.其他                  |               |        |               |        |      |               |                 |                 |
| （五）专项储备               |               |        |               |        |      |               |                 |                 |
| 1.本期提取                |               |        |               |        |      |               |                 |                 |
| 2.本期使用                |               |        |               |        |      |               |                 |                 |
| （六）其他                 |               |        |               |        |      |               |                 |                 |
| 四、本期末余额               | 87,308,800.00 |        | 23,556,876.19 |        |      | 23,062,267.47 |                 | 133,927,943.66  |

法定代表人：张岳印  
420119100665078

主管会计工作负责人：宋广亮

会计机构负责人：梁娜



# 模拟母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉启迪生态环保科技有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2021年度        |        |      |        |      |               |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本          | 其他权益工具 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年期末余额              | 87,308,800.00 |        |      |        |      |               |                | 87,308,800.00  |
| 加：会计政策变更              |               |        |      |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |      |        |      |               |                |                |
| 其他                    |               |        |      |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 87,308,800.00 |        |      |        |      |               |                |                |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |      |        |      |               |                |                |
| （一）综合收益总额             |               |        |      |        |      | 20,014,190.48 | 180,127,714.29 | 87,308,800.00  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |      |        |      |               | 200,141,904.77 | 200,141,904.77 |
| 1.所有者投入的资本            |               |        |      |        |      |               |                |                |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |               |        |      |        |      |               |                |                |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |               |        |      |        |      |               |                |                |
| 4.其他                  |               |        |      |        |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |               |        |      |        |      |               |                |                |
| 1.提取盈余公积              |               |        |      |        |      | 20,014,190.48 | -20,014,190.48 |                |
| 2.对所有者的分配             |               |        |      |        |      | 20,014,190.48 | -20,014,190.48 |                |
| 3.其他                  |               |        |      |        |      |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |      |        |      |               |                |                |
| 1.资本公积转增资本            |               |        |      |        |      |               |                |                |
| 2.盈余公积转增资本            |               |        |      |        |      |               |                |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |      |        |      |               |                |                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |      |        |      |               |                |                |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |               |        |      |        |      |               |                |                |
| 6.其他                  |               |        |      |        |      |               |                |                |
| （五）专项储备               |               |        |      |        |      |               |                |                |
| 1.本期提取                |               |        |      |        |      |               |                |                |
| 2.本期使用                |               |        |      |        |      |               |                |                |
| （六）其他                 |               |        |      |        |      |               |                |                |
| 四、本期期末余额              | 87,308,800.00 |        |      |        |      | 20,014,190.48 | 180,127,714.29 | 287,450,704.77 |

法定代表人：梁广亮

主管会计工作负责人：梁广亮

会计机构负责人：梁广亮





## 武汉启迪生态环保科技有限公司 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:武汉启迪生态环保科技有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“武汉启迪公司”)

统一社会信用代码:91420100MA49LNL03K

公司住所: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20,184.904118万元

企业类型:有限责任公司

成立日期:2020年11月11日

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为: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)

#### (三) 财务报告的批准报出

本模拟财务报表业经公司法定代表人于2022年11月28日批准报出。

#### (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4户,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   |
|-----------------|--------|-------|----|----------|---------|
| 佳木斯佳德环保科技有限公司   | 佳木斯佳德  | 全资子公司 | 二级 | 100.00%  | 100.00% |
| 淮南市康德医疗废物处置有限公司 | 淮南康德   | 全资子公司 | 二级 | 100.00%  | 100.00% |
| 亳州永康医疗废物处置有限公司  | 亳州永康   | 全资子公司 | 二级 | 100.00%  | 100.00% |
| 宿州德邦医疗废物处置有限公司  | 宿州德邦   | 全资子公司 | 二级 | 100.00%  | 100.00% |

公司的合并范围情况详见财务报表附注“八、合并范围的变更”及附注“九、在其他主体中的权益”。

## 二、子公司股权划转情况

### （一）子公司划转方案

武汉启迪公司母公司北京新易资源科技有限公司（以下简称“北京新易”）拟将其通过全资子公司天津新易贸易有限公司（以下简称“天津新易”）间接持有的宿州德邦 100%股权无偿划转至武汉启迪公司，将武汉启迪公司直接持有的邵阳德创循环经济产业园发展有限公司（以下简称“邵阳产业园”）100%股权无偿划转至天津新易。

子公司划转前，武汉启迪公司的子公司情况如下：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 实收资本持股比例 | 表决权比例   |
|-------|-------|----|----------|---------|
| 佳木斯佳德 | 全资子公司 | 二级 | 100.00%  | 100.00% |
| 淮南康德  | 全资子公司 | 二级 | 100.00%  | 100.00% |
| 亳州永康  | 全资子公司 | 二级 | 100.00%  | 100.00% |
| 邵阳产业园 | 全资子公司 | 二级 | 100.00%  | 100.00% |

上述子公司划转方案完成后，武汉启迪公司的子公司情况如下：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 实收资本持股比例 | 表决权比例   |
|-------|-------|----|----------|---------|
| 佳木斯佳德 | 全资子公司 | 二级 | 100.00%  | 100.00% |
| 淮南康德  | 全资子公司 | 二级 | 100.00%  | 100.00% |
| 亳州永康  | 全资子公司 | 二级 | 100.00%  | 100.00% |
| 宿州德邦  | 全资子公司 | 二级 | 100.00%  | 100.00% |

### （二）划入子公司股权的基本情况

#### 1. 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

成立日期：2013年9月6日

经营范围：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）。

截止2022年9月30日，宿州德邦股权结构如下：

| 序号 | 股东名称       | 实收资本（万元） | 实收资本持股比例（%） |
|----|------------|----------|-------------|
| 1  | 天津新易贸易有限公司 | 1,000.00 | 100.00      |
|    | 合计         | 1,000.00 | 100.00      |

### （三）划出子公司股权的基本情况

#### 1. 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

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2022年9月30日，邵阳产业园股权结构如下：

| 序号 | 股东名称           | 实收资本（万元） | 实收资本持股比例（%） |
|----|----------------|----------|-------------|
| 1  | 武汉启迪生态环保科技有限公司 | 3,970.00 | 100.00      |
|    | 合计             | 3,970.00 | 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子公司股权划转已于2022年1月1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，本公司已划入宿州德邦100%股权，已划出邵阳产业园100%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间接控股股东河南城市发展投资有限公司批准。

(二) 假设于 2022 年 1 月 1 日, 本模拟财务报表附注二所述子公司股权划转的相关手续已全部完成。

(三) 由于宿州德邦和武汉启迪公司在 2022 年 1 月 1 日前后均受启迪环境科技发展股份有限公司控制, 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, 将宿州德邦的资产、负债按照账面价值并入模拟合并财务报表。

(四) 邵阳产业园 100%股权于 2021 年 12 月 2 日由启迪再生资源科技发展有限公司无偿划转至本公司, 本模拟财务报表又假设邵阳产业园于 2022 年 1 月 1 日划出, 为简化模拟合并财务报表编制工作, 本模拟合并财务报表未将邵阳产业园纳入报告期合并范围内。

(五) 假设武汉启迪公司及 4 家子公司将截至 2022 年 9 月 30 日的可供分配利润全部分红, 且已获得公司股东批准。

(六) 本模拟合并财务报表以业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的武汉启迪公司及 4 家子公司 2021 年度、2022 年 1-9 月的财务报表为基础, 采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

(七) 本模拟合并财务报表未考虑本次划转中可能产生的相关税费。

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”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

由于本次划转方案和利润分配方案尚待批准, 最终经批准的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, 则相关账务处理都将在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 2022 年 9 月 30 日、2021 年 12 月 31 日的模拟财务状况及 2022 年 1-9 月、2021 年度的模拟经营成果和现金流量等相关信息。

## 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）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。

### （五）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

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；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。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## (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。

针对本公司指定为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,计入留存收益。

## (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。

## (六) 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

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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：账龄组合

应收账款组合 2：河南城市发展投资有限公司合并范围内关联方组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

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。

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，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：账龄组合

其他应收款组合 2：河南城市发展投资有限公司合并范围内关联方组合

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。

## 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）。

### （七） 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。

#### 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。

### （八） 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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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。

## （九）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）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、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      |
| 其他设备   | 3-15      | 5         | 6.33-32.00 |

### （十一）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。

### （十二）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。

### （十三）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。

### （十四）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。

### （十五）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。

### （十六）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。

公司主要业务收入确认具体方法

1. 医疗废物处置业务收入

公司与客户签订医疗废物处置合同，按照床位或医疗废物处置量以及协议约定的单价确认医疗废物处置收入。

(十七) 合同成本

本公司的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（“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该资产在转回日的账面价值。

#### （十八）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，计入营业外收支。

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。

#### （十九）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）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。

## （二十一）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1.会计政策变更及依据

财政部于2021年12月发布了《关于印发〈企业会计准则解释第15号〉的通知》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”）。解释第15号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布

之日起施行。

2.会计政策变更的影响

无。

3.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 | 3%、6%、13% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5%、7%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25%、20%   |

### (二) 重要税收优惠及批文

1.根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司淮南康德、亳州永康 2021 年享受该税收优惠。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司佳木斯佳德、宿州德邦 2021 年享受该税收优惠。

2.根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。子公司宿州德邦 2022 年享受该税收优惠。

## 七、模拟财务报表重要项目注释

以下项目注释（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末余额指 2022 年 9 月 30 日，期初余额指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2022 年 1-9 月，上年指 2021 年度。

(一) 货币资金

| 类 别    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行存款   | 2,970,704.65 | 4,634,600.10 |
| 其他货币资金 | 1,060,817.08 | 1,150,655.77 |
| 合计     | 4,031,521.73 | 5,785,255.87 |

注：其他货币资金为银行共管账户资金。

(二) 应收账款

| 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   | 18,588,544.97 | 100.00 | 185,783.60 | 1.00    |
| 其中：账龄组合          | 18,588,544.97 | 100.00 | 185,783.60 | 1.00    |
| 合 计              | 18,588,544.97 | 100.00 | 185,783.60 | 1.00    |

| 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   | 3,016,787.29 | 100.00 | 210,164.48 | 6.97    |
| 其中：账龄组合          | 3,016,787.29 | 100.00 | 210,164.48 | 6.97    |
| 合 计              | 3,016,787.29 | 100.00 | 210,164.48 | 6.97    |

1.按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

| 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 | 17,938,996.97 |            |            | 2,698,571.29 | 4.00       | 107,942.85 |
| 1至2年 | 353,682.00    | 10.00      | 35,368.20  | 170,171.00   | 13.00      | 22,122.23  |
| 2至3年 | 148,321.00    | 40.00      | 59,328.40  | 139,845.00   | 52.00      | 72,719.40  |
| 3年以上 | 147,545.00    | 61.74      | 91,087.00  | 8,200.00     | 90.00      | 7,380.00   |
| 合计   | 18,588,544.97 | 1.00       | 185,783.60 | 3,016,787.29 | 6.97       | 210,164.48 |

2.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 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|------|------|---------------|--------|
|      |      |               |        |

| 单位名称          | 期末余额          | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|---------------|---------------|---------------|--------|
| 淮南市环境生态局      | 4,557,900.00  | 24.52         |        |
| 宿州市埇桥区卫生健康委员会 | 2,703,305.00  | 14.54         |        |
| 亳州市卫生健康委员会    | 1,680,832.84  | 9.04          |        |
| 淮南市疾病预防控制中心   | 1,430,922.66  | 7.70          |        |
| 佳木斯市中心医院      | 890,127.00    | 4.79          |        |
| 合计            | 11,263,087.50 | 60.59         |        |

### (三) 预付款项

| 账龄   | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|------|------------|--------|------------|--------|
|      | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1年以内 | 480,621.64 | 100.00 | 799,806.23 | 90.58  |
| 1至2年 |            |        | 83,176.00  | 9.42   |
| 合计   | 480,621.64 | 100.00 | 882,982.23 | 100.00 |

### (四) 其他应收款

| 类别     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 应收股利   | 644,805.50     |                |
| 其他应收款项 | 300,750,176.68 | 300,956,092.80 |
| 减：坏账准备 | 62,700.00      | 70,577.09      |
| 合计     | 301,332,282.18 | 300,885,515.71 |

#### 1. 应收股利

##### (1) 应收股利分类

| 项目              | 期末余额       | 期初余额 |
|-----------------|------------|------|
| 通辽蒙东固体废弃物处置有限公司 | 436,843.76 |      |
| 湖北迪晟环保科技有限公司    | 207,961.74 |      |
| 减：坏账准备          |            |      |
| 合计              | 644,805.50 |      |

#### 2. 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           |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款    | 300,604,398.00 | 300,716,356.71 |
| 押金及保证金 | 50,400.00      | 198,100.00     |
| 备用金    | 28,405.00      | 9,000.00       |
| 其他     | 66,973.68      | 32,636.09      |
| 减：坏账准备 | 62,700.00      | 70,577.09      |

| 款项性质 | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 合计   | 300,687,476.68 | 300,885,515.71 |

(2) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内   | 300,687,076.68 | 297,262,802.57 |
| 1至2年   |                | 3,590,190.23   |
| 2至3年   |                | 41,000.00      |
| 3年以上   | 63,100.00      | 62,100.00      |
| 减：坏账准备 | 62,700.00      | 70,577.09      |
| 合计     | 300,687,476.68 | 300,885,515.71 |

(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 | 70,577.09    |                      |                      | 70,577.09 |
| 本期计提 | -7,877.09    |                      |                      | -7,877.09 |
| 本期转回 |              |                      |                      |           |
| 本期核销 |              |                      |                      |           |
| 期末余额 | 62,700.00    |                      |                      | 62,700.00 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称           | 款项性质 | 账面余额           | 账龄   | 占其他应收款项合计的比例(%) | 坏账准备      |
|-----------------|------|----------------|------|-----------------|-----------|
| 河南城市发展投资有限公司    | 往来款  | 292,883,122.48 | 1年以内 | 97.38           |           |
| 启迪再生资源科技发展有限公司  | 往来款  | 6,686,881.43   | 1年以内 | 2.22            |           |
| 北京新易资源科技有限公司    | 往来款  | 900,000.00     | 1年以内 | 0.30            |           |
| 亳州城建发展控股集团有限公司  | 往来款  | 72,000.00      | 1年以内 | 0.02            |           |
| 国网安徽省电力公司淮南供电公司 | 往来款  | 42,000.00      | 3年以上 | 0.01            | 42,000.00 |
| 合计              | —    | 300,584,003.91 | —    | 99.93           | 42,000.00 |

(五) 存货

| 存货类别 | 期末余额       |      |            | 期初余额       |      |            |
|------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|      | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       |
| 原材料  | 236,799.02 |      | 236,799.02 | 269,585.64 |      | 269,585.64 |
| 合计   | 236,799.02 |      | 236,799.02 | 269,585.64 |      | 269,585.64 |

(六) 其他流动资产

| 项目          | 期末余额       | 期初余额         |
|-------------|------------|--------------|
| 待抵扣及待认证进项税额 | 570,337.60 | 2,247,380.58 |
| 预缴企业所得税     | 70,888.64  |              |
| 合计          | 641,226.24 | 2,247,380.58 |

(七) 其他权益工具投资

| 项目              | 期末余额         | 期初余额         | 本期确认的股利收入  | 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原因 |
|-----------------|--------------|--------------|------------|------|------|-----------------|---------------------------|----------------|
| 通辽蒙东固体废弃物处置有限公司 | 4,530,831.39 | 4,530,831.39 | 436,843.76 |      |      |                 | 长期持有                      |                |
| 通辽蒙康环保科技有限公司    | 149,990.00   | 149,990.00   |            |      |      |                 |                           |                |
| 湖北迪晟环保科技有限公司    | 2,354,408.82 | 2,354,408.82 | 189,300.10 |      |      |                 |                           |                |
| 锦州桑德环保科技有限公司    | 714,590.00   | 714,590.00   |            |      |      |                 |                           |                |
| 张掖正清环保科技有限公司    | 50.00        | 50.00        |            |      |      |                 |                           |                |
| 合计              | 7,749,870.21 | 7,749,870.21 | 626,143.86 |      |      |                 |                           |                |

(八) 固定资产

| 项目        | 房屋及建筑物     | 机器设备         | 运输设备         | 其他设备         | 合计            |
|-----------|------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |            |              |              |              |               |
| 1.期初余额    | 501,007.27 | 4,095,407.06 | 3,052,981.10 | 2,588,374.31 | 10,237,769.74 |
| 2.本期增加金额  |            | 59,059.12    | 426,734.52   | 165,122.14   | 650,915.78    |
| (1) 购置    |            | 59,059.12    | 426,734.52   | 165,122.14   | 650,915.78    |
| 3.本期减少金额  |            |              | 17,080.00    | 280,734.93   | 297,814.93    |
| (1) 处置或报废 |            |              |              | 23,599.00    | 23,599.00     |
| (2) 其他    |            |              | 17,080.00    | 257,135.93   | 274,215.93    |
| 4.期末余额    | 501,007.27 | 4,154,466.18 | 3,462,635.62 | 2,472,761.52 | 10,590,870.59 |
| 二、累计折旧    |            |              |              |              |               |
| 1.期初余额    | 86,243.10  | 446,232.71   | 2,152,827.21 | 1,461,346.74 | 4,146,649.76  |
| 2.本期增加金额  | 19,870.56  | 312,912.45   | 264,198.92   | 227,250.23   | 824,232.16    |
| (1) 计提    | 19,870.56  | 312,912.45   | 264,198.92   | 227,250.23   | 824,232.16    |

| 项目        | 房屋及建筑物     | 机器设备         | 运输设备         | 其他设备         | 合计           |
|-----------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 3.本期减少金额  |            |              | 6,374.29     | 210,195.70   | 216,569.99   |
| (1) 处置或报废 |            |              |              | 23,599.00    | 23,599.00    |
| (2) 其他    |            |              | 6,374.29     | 186,596.70   | 192,970.99   |
| 4.期末余额    | 106,113.66 | 759,145.16   | 2,410,651.84 | 1,478,401.27 | 4,754,311.93 |
| 三、减值准备    |            |              |              |              |              |
| 四、账面价值    |            |              |              |              |              |
| 1.期末账面价值  | 394,893.61 | 3,395,321.02 | 1,051,983.78 | 994,360.25   | 5,836,558.66 |
| 2.期初账面价值  | 414,764.17 | 3,649,174.35 | 900,153.89   | 1,127,027.57 | 6,091,119.98 |

### (九) 使用权资产

| 项目       | 房屋及建筑物       | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   |              |              |
| 2.本期增加金额 | 1,416,340.90 | 1,416,340.90 |
| (1) 新增租赁 | 1,416,340.90 | 1,416,340.90 |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| 4.期末余额   | 1,416,340.90 | 1,416,340.90 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1.期初余额   |              |              |
| 2.本期增加金额 | 354,085.23   | 354,085.23   |
| (1) 计提   | 354,085.23   | 354,085.23   |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| 4.期末余额   | 354,085.23   | 354,085.23   |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1.期初余额   |              |              |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| 4.期末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1.期末账面价值 | 1,062,255.67 | 1,062,255.67 |
| 2.期初账面价值 |              |              |

### (十) 无形资产

| 项目       | 特许经营权         | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |               |
| 1.期初余额   | 68,142,255.16 | 68,142,255.16 |
| 2.本期增加金额 | 2,613,657.27  | 2,613,657.27  |
| 3.本期减少金额 |               |               |



| 项目       | 特许经营权         | 合计            |
|----------|---------------|---------------|
| 4.期末余额   | 70,755,912.43 | 70,755,912.43 |
| 二、累计摊销   |               |               |
| 1.期初余额   | 26,149,913.20 | 26,149,913.20 |
| 2.本期增加金额 | 1,600,945.67  | 1,600,945.67  |
| (1) 计提   | 1,600,945.67  | 1,600,945.67  |
| 3.本期减少金额 |               |               |
| 4.期末余额   | 27,750,858.87 | 27,750,858.87 |
| 三、减值准备   |               |               |
| 1.期初余额   |               |               |
| 2.本期增加金额 |               |               |
| 3.本期减少金额 |               |               |
| 4.期末余额   |               |               |
| 四、账面价值   |               |               |
| 1.期末账面价值 | 43,005,053.56 | 43,005,053.56 |
| 2.期初账面价值 | 41,992,341.96 | 41,992,341.96 |

注 1: 宿州德邦项目建设用地登记在安徽惠丰新能源股份有限公司名下, 由政府协调划拨使用。因安徽惠丰新能源股份有限公司经营不善, 土地使用证已被抵押, 截至 2022 年 9 月 30 日尚未解押。

注 2: 宿州德邦二期焚烧线扩建项目于 2018 年 8 月开工, 因注 1 所述土地问题, 截至 2022 年 9 月 30 日, 该项目处于停建状态, 本公司正在与相关方协调解决土地抵押问题。

## (十一) 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          |
|-----------------|---------------|---------|----|-------|----|---------------|
|                 |               | 企业合并形成的 | 其他 | 处置    | 其他 |               |
| 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              | 22,576,208.68 |         |    |       |    | 22,576,208.68 |

### 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         |
|---------------|------|--------------|----|-------|----|--------------|
|               |      | 计提           | 其他 | 处置    | 其他 |              |
| 佳木斯佳德环保科技有限公司 |      | 6,194,140.94 |    |       |    | 6,194,140.94 |
| 合计            |      | 6,194,140.94 |    |       |    | 6,194,140.94 |

### 3. 商誉减值情况

| 项目        | 佳木斯佳德环保科技有限公司 |
|-----------|---------------|
| 商誉账面余额①   | 22,351,826.02 |
| 商誉减值准备余额② |               |

| 项 目                    | 佳木斯佳德环保科技有限公司 |
|------------------------|---------------|
| 商誉的账面价值③=①-②           | 22,351,826.02 |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④     |               |
| 调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③      | 22,351,826.02 |
| 资产组的账面价值⑥              | 4,918,114.92  |
| 包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥   | 27,269,940.94 |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧ | 21,075,800.00 |
| 商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧      | 6,194,140.94  |

### （十二）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       |
|----------|------------|-------|------------|-------|------------|
| 亳州永康一期技改 | 468,629.19 |       | 117,157.32 |       | 351,471.87 |
| 合 计      | 468,629.19 |       | 117,157.32 |       | 351,471.87 |

### （十三）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   | 62,120.90  | 248,483.60 | 68,228.04  | 280,741.57 |
| 递延收益     | 47,916.60  | 191,666.42 | 57,291.61  | 229,166.45 |
| 小 计      | 110,037.50 | 440,150.02 | 125,519.65 | 509,908.02 |

### （十四）短期借款

| 借款条件 | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 1,602,688.89 | 1,950,000.00 |
| 合 计  | 1,602,688.89 | 1,950,000.00 |

注：保证借款系公司由启迪环境科技发展股份有限公司提供担保取得的借款。

### （十五）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） | 20,244,378.46 | 10,278,108.69 |
| 1年以上      | 4,934,830.67  | 10,813,868.35 |
| 合 计       | 25,179,209.13 | 21,091,977.04 |

#### 2.账龄超过1年的大额应付账款

| 债权单位名称          | 期末余额         | 未偿还原因 |
|-----------------|--------------|-------|
| 淮北市龙铁医疗废物处理有限公司 | 2,279,121.40 | 未到结算期 |

| 债权单位名称 | 期末余额         | 未偿还原因 |
|--------|--------------|-------|
| 合计     | 2,279,121.40 |       |

### (十六) 合同负债

| 项目    | 期末余额       | 期初余额     |
|-------|------------|----------|
| 预收合同款 | 154,933.39 | 4,400.00 |
| 合计    | 154,933.39 | 4,400.00 |

### (十七) 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         |
|----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 2,723,771.80 | 8,694,835.32 | 10,308,705.52 | 1,109,901.60 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 830,237.18   | 819,756.99    | 10,480.19    |
| 合计             | 2,723,771.80 | 9,525,072.50 | 11,128,462.51 | 1,120,381.79 |

#### 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         |
|----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,668,036.74 | 7,155,689.06 | 8,801,756.84  | 1,021,968.96 |
| 2. 职工福利费       |              | 634,290.01   | 634,290.01    |              |
| 3. 社会保险费       |              | 405,588.49   | 369,345.96    | 36,242.53    |
| 其中：医疗保险费及生育保险费 |              | 378,962.73   | 342,989.64    | 35,973.09    |
| 工伤保险费          |              | 26,625.76    | 26,356.32     | 269.44       |
| 4. 住房公积金       |              | 459,187.40   | 459,187.40    |              |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | 55,735.06    | 40,080.36    | 44,125.31     | 51,690.11    |
| 合计             | 2,723,771.80 | 8,694,835.32 | 10,308,705.52 | 1,109,901.60 |

#### 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      |
|-----------|------|------------|------------|-----------|
| 1. 基本养老保险 |      | 804,489.37 | 794,354.65 | 10,134.72 |
| 2. 失业保险费  |      | 25,747.81  | 25,402.34  | 345.47    |
| 合计        |      | 830,237.18 | 819,756.99 | 10,480.19 |

### (十八) 应交税费

| 税种    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 企业所得税 | 2,237,983.78 | 22,898,648.63 |
| 增值税   | 278,837.20   | 10,581.56     |
| 房产税   | 17,920.53    | 11,676.00     |
| 土地使用税 | 28,678.13    | 47,186.46     |

| 税种      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 个人所得税   | 7,945.97     | 91,802.74     |
| 城市维护建设税 | 2,268.57     | 264.55        |
| 教育费附加   | 1,361.15     | 158.73        |
| 地方教育附加  | 907.43       | 105.82        |
| 其他税费    | 3,317.57     | 5,570.58      |
| 合计      | 2,579,220.33 | 23,065,995.07 |

**(十九) 其他应付款**

| 项目     | 期末余额           | 期初余额         |
|--------|----------------|--------------|
| 应付股利   | 207,560,407.23 |              |
| 其他应付款项 | 34,391,587.60  | 4,027,382.75 |
| 合计     | 241,951,994.83 | 4,027,382.75 |

**1. 应付股利**

| 项目    | 期末余额           | 期初余额 |
|-------|----------------|------|
| 普通股股利 | 207,560,407.23 |      |
| 合计    | 207,560,407.23 |      |

**2. 其他应付款项**

**(1) 按款项性质分类**

| 款项性质    | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 往来款     | 16,373,137.27 | 3,800,753.58 |
| 资金拆借及利息 | 13,852,500.00 |              |
| 质保金     | 3,787,996.84  | 151,629.17   |
| 代收代付款   | 272,200.30    |              |
| 押金      | 28,200.00     |              |
| 其他      | 77,553.19     | 75,000.00    |
| 合计      | 34,391,587.60 | 4,027,382.75 |

**(二十) 一年内到期的非流动负债**

| 项目         | 期末余额       | 期初余额 |
|------------|------------|------|
| 一年内到期的租赁负债 | 423,950.53 |      |
| 合计         | 423,950.53 |      |

**(二十一) 其他流动负债**

| 类别     | 期末余额     | 期初余额 |
|--------|----------|------|
| 待转销项税额 | 9,296.01 |      |

| 类别 | 期末余额     | 期初余额 |
|----|----------|------|
| 合计 | 9,296.01 |      |

### (二十二) 租赁负债

| 项目           | 期末余额       | 期初余额 |
|--------------|------------|------|
| 租赁付款额        | 921,270.00 |      |
| 减：未确认融资费用    | 34,206.82  |      |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 423,950.53 |      |
| 合计           | 463,112.65 |      |

### (二十三) 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     | 期末余额       |
|------|------------|-------|-----------|------------|
| 政府补助 | 229,166.45 |       | 37,500.03 | 191,666.42 |
| 合计   | 229,166.45 |       | 37,500.03 | 191,666.42 |

#### 2. 政府补助项目情况

| 项目         | 期初余额       | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入损益金<br>额 | 其他<br>变动 | 期末<br>余额   | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|------------|------------|--------------|--------------|----------|------------|-----------------|
| 焚烧设备改造专项资金 | 229,166.45 |              | 37,500.03    |          | 191,666.42 | 与资产相关           |
| 合计         | 229,166.45 |              | 37,500.03    |          | 191,666.42 |                 |

### (二十四) 实收资本

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 北京新易资源科技有限公司 | 87,308,800.00 | 87,308,800.00 |
| 合计           | 87,308,800.00 | 87,308,800.00 |

### (二十五) 资本公积

| 类别   | 期初余额          | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额          |
|------|---------------|-------|-------|---------------|
| 资本溢价 | 10,000,000.00 |       |       | 10,000,000.00 |
| 合计   | 10,000,000.00 |       |       | 10,000,000.00 |

### (二十六) 盈余公积

| 类别     | 期初余额          | 本期增加额        | 本期减少额 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 21,369,878.11 | 3,048,076.99 |       | 24,417,955.10 |
| 合计     | 21,369,878.11 | 3,048,076.99 |       | 24,417,955.10 |

### (二十七) 未分配利润

| 项目 | 期末余额 |
|----|------|
|    |      |

|                       | 金额             | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润           | 203,165,669.32 |         |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 12,201,188.56  |         |
| 调整后期初未分配利润            | 215,366,857.88 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -539,055.34    |         |
| 减：提取法定盈余公积            | 3,048,076.99   | 10%     |
| 应付普通股股利               | 207,560,407.23 |         |
| 期末未分配利润               | 4,219,318.32   |         |

注：调整期初未分配利润系模拟划入宿州德邦，构成同一控制下企业合并。

### （二十八）营业收入和营业成本

| 项目     | 本期发生额         |               | 上年发生额         |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 医疗废物处置 | 44,594,703.36 | 26,586,287.10 | 94,416,939.60 | 64,396,602.47 |
| 其他     |               |               | 24,469.91     |               |
| 合计     | 44,594,703.36 | 26,586,287.10 | 94,441,409.51 | 64,396,602.47 |

### （二十九）税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上年发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 土地使用税   | 74,887.91  | 416,870.70   |
| 房产税     | 29,596.53  | 266,161.19   |
| 城市维护建设税 | 17,910.53  | 63,457.65    |
| 教育费附加   | 9,969.70   | 36,938.01    |
| 地方教育附加  | 6,646.46   | 13,807.40    |
| 印花税     | 5,480.74   | 225,023.16   |
| 资源税     |            | 55,435.00    |
| 其他      | 28,625.24  | 66,515.99    |
| 合计      | 173,117.11 | 1,144,209.10 |

### （三十）管理费用

| 项目         | 本期发生额        | 上年发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 人工成本       | 4,091,610.58 | 13,847,472.68 |
| 办公、差旅及招待费用 | 2,346,141.77 | 3,540,281.92  |
| 托管服务费      | 1,232,101.52 | 1,003,110.61  |
| 折旧及摊销      | 542,569.56   | 1,179,210.20  |
| 修理费        | 292,314.95   | 1,563,723.84  |
| 保安保洁及中介服务费 | 238,621.82   | 899,958.57    |
| 租赁及财产保险费   | 125,349.23   | 80,357.02     |
| 其他费用       | 81,384.13    | 156,523.51    |
| 合计         | 8,950,093.56 | 22,270,638.35 |

注：上年发生额包含已出售子公司 2021 年 1-11 月的发生额。

### (三十一) 财务费用

| 项 目      | 本期发生额      | 上年发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 利息费用     | 590,766.08 | 1,814,781.29 |
| 减：利息收入   | 4,092.65   | 29,811.39    |
| 手续费支出及其他 | 45,072.96  | 54,971.13    |
| 合 计      | 631,746.39 | 1,839,941.03 |

### (三十二) 其他收益

| 项 目                    | 本期发生额        | 上年发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 递延收益摊销                 | 37,500.03    | 6,974,508.48 | 与资产相关       |
| 垃圾处理补贴                 | 1,000,000.00 | 300,000.00   | 与收益相关       |
| 减免税费                   | 8,982.88     | 7,737.34     | 与收益相关       |
| 个税手续费返还                | 955.62       | 1,555.77     | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                   | 62,473.58    | 54,236.95    | 与收益相关       |
| 增值税即征即退                |              | 333,837.03   | 与收益相关       |
| 2020 年度高企认定及研究开发奖励     |              | 300,000.00   | 与收益相关       |
| 2020 年区级传统产业改造升级补贴资金   |              | 240,000.00   | 与收益相关       |
| 2020 年第二批传统产业改造升级专项资金  |              | 180,000.00   | 与收益相关       |
| 2020 年自主创新奖奖励          |              | 80,000.00    | 与收益相关       |
| 疫情防控临时用电补贴             |              | 48,755.00    | 与收益相关       |
| 扎鲁特旗财政失业发展中心科技创新引导奖励资金 |              | 300,000.00   | 与收益相关       |
| 危货监控安装补贴               |              | 20,000.00    | 与收益相关       |
| 合计                     | 1,109,912.11 | 8,840,630.57 |             |

### (三十三) 投资收益

| 项目                        | 本期发生额      | 上年发生额         |
|---------------------------|------------|---------------|
| 其他权益工具投资持有期间的投资收益         | 644,805.50 |               |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           |            | 77,921,423.09 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |            | 3,707,076.25  |
| 合计                        | 644,805.50 | 81,628,499.34 |

### (三十四) 信用减值损失

| 项目          | 本期发生额     | 上年发生额       |
|-------------|-----------|-------------|
| 应收账款信用减值损失  | 24,380.88 | -640,132.86 |
| 其他应收款信用减值损失 | 7,877.09  | -370.11     |
| 合计          | 32,257.97 | -640,502.97 |

**(三十五) 资产减值损失**

| 项目     | 本期发生额         | 上年发生额 |
|--------|---------------|-------|
| 商誉减值损失 | -6,194,140.94 |       |
| 合计     | -6,194,140.94 |       |

**(三十六) 营业外收入**

| 项目 | 本期发生额     | 上年发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|------------|---------------|
| 其他 | 13,900.00 | 149,663.58 | 13,900.00     |
| 合计 | 13,900.00 | 149,663.58 | 13,900.00     |

**(三十七) 营业外支出**

| 项目          | 本期发生额      | 上年发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 罚款与滞纳金      | 666,544.32 | 799,000.00   | 666,544.32    |
| 非流动资产损坏报废损失 |            | 1,856,462.83 |               |
| 其他          |            | 34.33        |               |
| 合计          | 666,544.32 | 2,655,497.16 | 666,544.32    |

**(三十八) 所得税费用**

| 项目                 | 本期发生额        | 上年发生额         |
|--------------------|--------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 3,717,222.71 | 24,647,384.33 |
| 递延所得税费用            | 15,482.15    | -54,596.76    |
| 合计                 | 3,732,704.86 | 24,592,787.57 |

**(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产**

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因     |
|------|--------------|----------|
| 货币资金 | 1,060,817.08 | 银行共管账户资金 |

**八、合并范围的变更**

**(一) 报告期发生的同一控制下企业合并**

**1. 报告期发生的同一控制下企业合并**

| 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 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|        |              |                |     |          |                   |                    |             |              |



|      |         |                         |           |    |  |  |               |              |
|------|---------|-------------------------|-----------|----|--|--|---------------|--------------|
| 宿州德邦 | 100.00% | 合并前后均处于启迪环境科技发展有限公司控制之下 | 2022年1月1日 | 见注 |  |  | 12,895,766.86 | 2,289,889.78 |
|------|---------|-------------------------|-----------|----|--|--|---------------|--------------|

注：如“附注三、模拟财务报表的编制基础”所述，假设于2022年1月1日，宿州德邦股权划转的相关手续已全部完成，本公司将2022年1月1日确定为合并日。

## 2.合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项目          | 宿州德邦          |               |
|-------------|---------------|---------------|
|             | 合并日           | 上期期末          |
| 资产：         |               |               |
| 货币资金        | 10,648.90     | 10,648.90     |
| 应收账款        | 1,227,903.99  | 1,227,903.99  |
| 预付账款        | 42,257.86     | 42,257.86     |
| 其他应收款       | 12,392,184.95 | 12,392,184.95 |
| 存货          | 24,204.09     | 24,204.09     |
| 其他流动资产      | 1,793,550.78  | 1,793,550.78  |
| 固定资产        | 114,002.31    | 114,002.31    |
| 在建工程        | 21,724,511.51 | 21,724,511.51 |
| 无形资产        | 7,029,543.88  | 7,029,543.88  |
| 递延所得税资产     | 80,285.11     | 80,285.11     |
| 负债：         |               |               |
| 应付账款        | 15,131,987.22 | 15,131,987.22 |
| 合同负债        | 4,400.00      | 4,400.00      |
| 应付职工薪酬      | 551,340.13    | 551,340.13    |
| 应交税费        | 34,291.34     | 34,291.34     |
| 其他应付款       | 103,200.00    | 103,200.00    |
| 长期应付款       | 4,827,832.05  | 4,827,832.05  |
| 递延收益        | 229,166.45    | 229,166.45    |
| 净资产合计       | 23,556,876.19 | 23,556,876.19 |
| 取得的归属于收购方份额 | 23,556,876.19 | 23,556,876.19 |

(二) 报告期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称          | 股权处置价款        | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点   | 丧失控制权的时点确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产价值的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法和主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|----------------|---------------|------------|--------|------------|--------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 湖北晟环保科技有限公司    | 46,451,990.47 | 95.00      |        |            |              | 20,895,302.96                      | 5.00           | 1,345,088.82     | 2,354,408.82     | 1,009,320.00           |                           |                             |
| 通辽蒙东固体废物处置有限公司 | 91,854,517.69 | 95.00      |        |            |              | 57,452,070.13                      | 5.00           | 1,810,655.14     | 4,530,831.39     | 2,720,176.25           |                           |                             |
| 张掖正清环保科技有限公司   | 1,000.00      | 95.00      | 出售     | 2021/11/30 | 股权转让协议等      | 50.00                              | 5.00           | 50.00            | 50.00            |                        | 公允价值                      |                             |
| 锦州桑德环保科技有限公司   | 13,577,200.00 | 95.00      |        |            |              | -425,800.00                        | 5.00           | 737,000.00       | 714,590.00       | -22,410.00             |                           |                             |
| 通辽蒙康环保科技有限公司   | 2,849,800.00  | 95.00      |        |            |              | -200.00                            | 5.00           | 150,000.00       | 149,990.00       | -10.00                 |                           |                             |

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

| 子公司名称 | 注册地    | 主要经营地  | 业务性质   | 持股比例    | 取得方式          |
|-------|--------|--------|--------|---------|---------------|
| 佳木斯佳德 | 黑龙江佳木斯 | 黑龙江佳木斯 | 医疗废物处置 | 100.00% | 同一控制下<br>企业合并 |
| 淮南康德  | 安徽淮南   | 安徽淮南   |        | 100.00% |               |
| 亳州永康  | 安徽亳州   | 安徽亳州   |        | 100.00% |               |
| 宿州德邦  | 安徽宿州   | 安徽宿州   |        | 100.00% |               |

## 十、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(%) |
|--------------|-----|--------|--------|-----------------|------------------|
| 北京新易资源科技有限公司 | 北京  | 科技推广服务 | 500 万元 | 100.00          | 100.00           |

截至 2022 年 9 月 30 日，河南城市发展投资有限公司持有北京新易资源科技有限公司 100.00% 股权。河南投资集团有限公司持有河南城市发展投资有限公司 81.85% 股权。河南省财政厅受河南省人民政府委托，代河南省人民政府履行河南投资集团有限公司出资人职责，为本公司的实际控制人。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“九、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        |
|-----------------|--------------------|
| 通辽蒙东固体废弃物处置有限公司 | 本公司持股 5%           |
| 湖北迪晟环保科技有限公司    | 本公司持股 5%           |
| 张掖正清环保科技有限公司    | 本公司持股 5%           |
| 河南城市发展投资有限公司    | 本公司的间接控股股东         |
| 清远市东江环保技术有限公司   | 受同一母公司控制           |
| 启迪环境科技发展股份有限公司  | 关联法人               |
| 启迪再生资源科技发展有限公司  | 启迪环境科技发展股份有限公司的子公司 |
| 淮南淮清环保有限公司      | 启迪环境科技发展股份有限公司的子公司 |

### (四) 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 |
| 应收股利   | 通辽蒙东固体废物处置有限公司 | 436,843.76     |      |                |      |
| 应收股利   | 湖北迪晟环保科技有限公司   | 207,961.74     |      |                |      |
| 其他应收款项 | 河南城市发展投资有限公司   | 292,883,122.48 |      |                |      |
| 其他应收款项 | 启迪再生资源科技发展有限公司 | 6,686,881.43   |      | 240,597,736.76 |      |
| 其他应收款项 | 北京新易资源科技有限公司   | 900,000.00     |      |                |      |
| 其他应收款项 | 启迪环境科技发展股份有限公司 |                |      | 12,248,474.95  |      |
| 其他应收款项 | 淮南淮清环保有限公司     |                |      | 40,000.00      |      |
| 其他应收款项 | 张掖正清环保科技有限公司   | 5,760.44       |      |                |      |
|        | 合计             | 301,120,569.85 |      | 252,886,211.71 |      |

## 2. 应付项目

| 项目名称   | 关联方            | 期末余额           | 期初余额         |
|--------|----------------|----------------|--------------|
| 应付账款   | 河南城市发展投资有限公司   | 9,406,545.00   |              |
| 应付账款   | 启迪环境科技发展股份有限公司 |                | 9,406,545.00 |
| 应付股利   | 北京新易资源科技有限公司   | 207,560,407.23 |              |
| 其他应付款项 | 北京新易资源科技有限公司   | 15,285,381.31  |              |
| 其他应付款项 | 河南城市发展投资有限公司   | 13,852,500.00  |              |
| 其他应付款项 | 清远市东江环保技术有限公司  | 1,950,000.00   |              |
|        | 合计             | 248,054,833.54 | 9,406,545.00 |

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

无。

### (二) 或有事项

无。

## 十二、资产负债表日后事项

1. 北京新易通过全资子公司天津新易贸易有限公司（以下简称“天津新易”）间接持有的宿州德邦 100% 股权，已于 2022 年 10 月 18 日登记至武汉启迪公司名下。

2. 武汉启迪公司直接持有的邵阳产业园 100% 股权，已于 2022 年 10 月 14 日登记至天津新易名下。

## 十三、模拟母公司财务报表主要项目注释

**(一) 其他应收款**

| 类别     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 应收股利   | 35,638,943.72  |                |
| 其他应收款项 | 294,815,058.79 | 294,711,975.24 |
| 减：坏账准备 |                | 5,055.29       |
| 合计     | 330,454,002.51 | 294,706,919.95 |

**1. 应收股利**

| 项目              | 期末余额          | 期初余额 |
|-----------------|---------------|------|
| 佳木斯佳德           | 3,014,498.02  |      |
| 淮南康德            | 2,600,707.84  |      |
| 亳州永康            | 13,849,144.57 |      |
| 宿州德邦            | 15,529,787.79 |      |
| 通辽蒙东固体废弃物处置有限公司 | 436,843.76    |      |
| 湖北迪晟环保科技有限公司    | 207,961.74    |      |
| 减：坏账准备          |               |      |
| 合计              | 35,638,943.72 |      |

**2. 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           |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款    | 294,759,653.79 | 294,675,975.24 |
| 押金及保证金 | 36,000.00      | 36,000.00      |
| 备用金    | 19,405.00      |                |
| 减：坏账准备 |                | 5,055.29       |
| 合计     | 294,815,058.79 | 294,706,919.95 |

**(二) 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 | 53,676,376.19 |      | 53,676,376.19 | 30,119,500.00 |      | 30,119,500.00 |
| 合计     | 53,676,376.19 |      | 53,676,376.19 | 30,119,500.00 |      | 30,119,500.00 |

**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 |
|-------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 佳木斯佳德 | 26,000,000.00 |      |      | 26,000,000.00 |          |          |

| 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<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|---------------|---------------|------|---------------|--------------|--------------|
| 淮南康德  | 3,119,500.00  |               |      | 3,119,500.00  |              |              |
| 亳州永康  | 1,000,000.00  |               |      | 1,000,000.00  |              |              |
| 宿州德邦  |               | 23,556,876.19 |      | 23,556,876.19 |              |              |
| 合计    | 30,119,500.00 | 23,556,876.19 |      | 53,676,376.19 |              |              |

(三) 投资收益

| 产生投资收益的来源         | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    | 34,994,138.22 | 126,743,491.84 |
| 其他权益工具投资持有期间的投资收益 | 644,805.50    |                |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |               | 105,295,078.37 |
| 合计                | 35,638,943.72 | 232,038,570.21 |

十四、其他重要事项

无。



第 16 页至第 53 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:

杰岳  
印凤  
42011910085078

签名:

宋广亮

签名:

梁娜

日期:

2022.11.28

日期:

2022.11.28

日期:

2022.11.28



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C

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



名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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，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，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。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区和春路1号22层2206

登记机关

2022年 05月 10日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



仅供出具大信会计师事务所(特殊普通合伙)业务报告使用



证书序号:0017201

### 说明

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

发证机关: 北京市财政局



二〇一二年四月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吴卫星

主任会计师: 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



仅供出具报告使用



|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| 姓名                | 范金池                  |
| Full name         | 范金池                  |
| 性别                | 男                    |
| Sex               | 男                    |
| 出生日期              | 1970-11-13           |
| Date of birth     | 1970-11-13           |
| 工作单位              | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所 |
| Working unit      | 大信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所 |
| 身份证号码             | 132229197011137317   |
| Identity card No. | 132229197011137317   |



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 410000580017  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 05 月 15 日  
Date of Issuance      /      /

年      月      日  
/      /

仅供出具报告使用



姓名 王小蕾  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1982-03-07  
 Date of birth  
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
 Working unit  
 身份证号码 410323198203070054  
 Identity card No.



<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?Id=39444644772739641057044415761>

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101410008  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2012 年 月 日  
Date of Issuance 2012 /y /m /d 19

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?Id=39444644772739641057044415761>