

+

H&H<sup>®</sup>

星火环境

NEEQ:430405

苏州星火环境净化股份有限公司

SND H&H Environmental Treatment Co.,Ltd.

年度报告

— 2022 —

# 目录

|      |                           |     |
|------|---------------------------|-----|
| 第一节  | 重要提示、目录和释义 .....          | 3   |
| 第二节  | 公司概况 .....                | 6   |
| 第三节  | 会计数据和财务指标 .....           | 8   |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....            | 11  |
| 第五节  | 重大事件 .....                | 23  |
| 第六节  | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 25  |
| 第七节  | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 29  |
| 第八节  | 行业信息 .....                | 32  |
| 第九节  | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 36  |
| 第十节  | 财务会计报告 .....              | 40  |
| 第十一节 | 备查文件目录 .....              | 137 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人侯招根、主管会计工作负责人侯斌及会计机构负责人（会计主管人员）陈玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                                  | 是或否                                                              |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告                                       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                                       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

#### 1、未按要求披露的事项及原因

公司与前五大客户、供应商签订了保密协议，因此豁免披露前五大客户及供应商名称。

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称       | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                      |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、实际控制人不当控制的风险 | 公司股东侯斌及其父亲侯招根组成的家族合计持有公司 40,110,000 股份，占总股本 70.67%，为公司共同实际控制人。侯招根现任公司董事长，侯斌现任公司董事、总经理、财务负责人，公司的所有权和经营权均由实际控制人掌握，对公司的经营管理活动有着重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。 |
| 2、国家政策风险       | 环保行业受国家、省、市三级政府的环境保护主管部门监管，各级主管部门均制定了有关政策，行业的政策导向性较高。各项环保政策的出台，一方面积极推                                                                                                                           |

|                                      |                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                      | 动了环境保护行业的快速发展，促进了环保行业内企业的快速发展；另一方面也对环保行业提出了更高的环保标准，可能会加大企业的运营成本。                                                                                                                               |
| 3、宏观经济波动的风险                          | 危险废物处理行业主要是对工业企业产生的有毒有害的工业废液、污泥及废渣等废物进行无害化、减量化处理和处置，并将废物中具有再利用价值的物质转化为资源化产品。在宏观经济景气时期，工业企业的订单量和开工量增多，产生的工业废物自然增加；而在宏观经济萧条时期，产生的工业废物相应减少。                                                       |
| 4、安全生产风险                             | 行业内处理的危险废物具有腐蚀性，易燃易爆挥发，对人体有很强的毒害性，处置不当还会对环境造成二次污染。因此在废物的收集、装卸、运输、贮存、处理处置及资源化利用等各个环境中都存在一定的安全生产事故。因此，不排除偶然因素而导致泄漏、火灾、人体中毒等意外事故发生的可能性。                                                           |
| 5、未来无法找到符合环保要求的用地风险                  | 苏州高新水质净化有限公司提前终止污水处理厂的《土地租赁合同》，导致公司没有固定的危废生产经营场所，鉴于工业危险废液处置所需要的工业用地立项要求比较特殊，未来有可能找不到符合环保要求的用地。                                                                                                 |
| 6、公司的危险废物经营许可证未来无法重新取得的风险            | 公司的危险废物经营许可证有效期为 2018 年 9 月 14 日至 2021 年 5 月 22 日止，公司现使用的危废生产经营场所无法继续租用，目前工业危险废液处置业务已经暂停，未来重新取得危险废物经营许可证存在不确定性。                                                                                |
| 7、主营工业危险废液处置业务的暂停，未来有可能影响公司持续经营能力的风险 | 目前公司主营业务有工业危险废液处置业务、固液混合处置业务、商品销售及其他劳务业务，工业危险废液处置业务已暂停，此项业务现已转化为工业危险废液环保相关服务业务，2022 年占比为 35.59%。目前工业危险废液处置业务的暂停不会影响公司存续、持续经营能力，但未来重新寻找符合环保要求的用地以及未来重新取得危险废物经营许可证都存在不确定性，由此会对公司的生产经营状况产生重大不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化：                      | 目前部分工业危险废液处置业务客户已转为环保相关服务业务客户，公司咨询服务业务及固液混合处置业务均正常运行。但未来重新寻找符合环保要求的用地以及未来重新取得危险废物经营许可证都存在不确定性，由此会对公司的生产经营状况产生重大不利影响。                                                                           |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

## 行业重大风险

1、政策风险。危险废物治理行业（含危险废液处理）对国家环保产业政策的依赖性较强。近年来，国家针对污染治理行业出台了一系列政策方针，环保产业政策支持力度不断加大，行业发展前景利好。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规等发生不利变化，将可能导致公司业绩产生波动，进而影响公司的盈利水平。

2、市场竞争风险。污染治理问题是当下社会热点和难点，政策支持力度大、市场需求较强，属于朝阳产业，行业发展前景乐观；危险废物治理企业得益于其在技术、资质等方面的独特优势，能达到较高的盈利水平，对潜在的竞争对手吸引力较大；同时，大型国企、央企的加入，加剧了本行业的市场竞争。因此，公司面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、市场份额减少、盈利能力下降等风险。

3、技术被超越的风险。创新意识日益增强，行业内技术更新换代不断加快。若公司后续研发投入不够，无法在现有核心技术的基础上拓宽、延伸技术的适用性，公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                    |
|--------------|---|-----------------------|
| 公司、股份公司、星火环境 | 指 | 苏州星火环境净化股份有限公司        |
| 股东会          | 指 | 苏州星火环境净化有限公司股东会       |
| 股东大会         | 指 | 苏州星火环境净化股份有限公司股东大会    |
| 董事会          | 指 | 苏州星火环境净化股份有限公司董事会     |
| 监事会          | 指 | 苏州星火环境净化股份有限公司监事会     |
| 推荐主办券商       | 指 | 东吴证券股份有限公司            |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元            |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》          |
| 立信会计师事务所     | 指 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）      |
| 国舜律师事务所      | 指 | 北京国舜（苏州）律师事务所         |
| 星火丰硕、丰硕      | 指 | 苏州星火丰硕环保有限公司          |
| 报告期          | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |
| 报告期末         | 指 | 2022年12月31日           |
| 上年同期         | 指 | 2021年1月1日至2021年12月31日 |
| 上年度期末        | 指 | 2021年12月31日           |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                |
|---------|----------------|
| 公司中文全称  | 苏州星火环境净化股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | XHHJ           |
|         | -              |
| 证券简称    | 星火环境           |
| 证券代码    | 430405         |
| 法定代表人   | 侯招根            |

### 二、 联系方式

|               |                                                           |
|---------------|-----------------------------------------------------------|
| 董事会秘书姓名       | 吴冬雷                                                       |
| 联系地址          | 苏州高新区狮山天街生活广场 8 幢（龙湖时代 100）21 层                           |
| 电话            | 0512-88861888                                             |
| 传真            | 0512-88868999                                             |
| 电子邮箱          | hh@hh99hh.com                                             |
| 公司网址          | <a href="http://www.hh88hh.com">http://www.hh88hh.com</a> |
| 办公地址          | 苏州高新区狮山天街生活广场 8 幢（龙湖时代 100）21 层                           |
| 邮政编码          | 215011                                                    |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>      |
| 公司年度报告备置地     | 苏州高新区狮山天街生活广场 8 幢（龙湖时代 100）21 层                           |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                          |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                             |
| 成立时间            | 1997 年 12 月 25 日                                                         |
| 挂牌时间            | 2014 年 1 月 24 日                                                          |
| 分层情况            | 创新层                                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | N 水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-危险废物治理                                  |
| 主要产品与服务项目       | 工业危险废液处置；固液混合废物处置                                                        |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 56,760,000                                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                        |
| 控股股东            | 控股股东为（侯斌）                                                                |

|              |                           |
|--------------|---------------------------|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（侯斌），一致行动人为（侯招根、侯斌） |
|--------------|---------------------------|

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                                  | 报告期内是否变更 |
|----------|-------------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 913205006082317715                  | 否        |
| 注册地址     | 江苏省苏州市高新区狮山天街生活广场 8 幢（龙湖时代 100）21 层 | 否        |
| 注册资本     | 56,760,000                          | 否        |

#### 五、 中介机构

|                      |                   |     |   |   |
|----------------------|-------------------|-----|---|---|
| 主办券商（报告期内）           | 东吴证券              |     |   |   |
| 主办券商办公地址             | 苏州工业园区星阳街 5 号     |     |   |   |
| 报告期内主办券商是否发生变化       | 否                 |     |   |   |
| 主办券商（报告披露日）          | 东吴证券              |     |   |   |
| 会计师事务所               | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 柳志伟               | 吕晶  |   |   |
|                      | 4 年               | 3 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址           | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼 |     |   |   |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期            | 上年同期          | 增减比例%    |
|------------------------------------------|---------------|---------------|----------|
| 营业收入                                     | 11,741,896.31 | 25,312,098.09 | -53.61%  |
| 毛利率%                                     | 44.11%        | 40.22%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -830,274.07   | 22,927,551.86 | -103.62% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -2,831,986.67 | 2,685,749.85  | -205.44% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | -0.76%        | 18.29%        | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -2.58%        | 2.14%         | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.01         | 0.40          | -102.50% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末           | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 94,601,018.89 | 151,034,623.34 | -37.36% |
| 负债总计            | 4,008,589.09  | 14,203,919.47  | -71.78% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 90,592,429.80 | 136,830,703.87 | -33.79% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.60          | 2.41           | -33.61% |
| 资产负债率%（母公司）     | 4.24%         | 9.19%          | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 4.24%         | 9.40%          | -       |
| 流动比率            | 17.38         | 11.23          | -       |
| 利息保障倍数          | 0             | 0              | -       |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期        | 上年同期       | 增减比例%   |
|---------------|-----------|------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 99,094.22 | 572,581.66 | -82.69% |
| 应收账款周转率       | 4.42      | 7.23       | -       |
| 存货周转率         | 0         | 341.72     | -       |

#### 四、 成长情况

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -37.36%  | 26.76%  | -     |
| 营业收入增长率% | -53.61%  | -23.27% | -     |
| 净利润增长率%  | -103.62% | 129.50% | -     |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 56,760,000 | 56,760,000 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                                                                      | 金额                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | 432,497.72          |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 302,594.09          |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,836,381.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 112,812.00          |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                         | <b>2,684,284.81</b> |
| 所得税影响数                                                                                  | 682,572.21          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                         | <b>2,001,712.60</b> |

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司是环境治理及环境保护的综合服务提供商，拥有多项环保处理专利技术，为高污染行业客户提供工业废液、污水等危险废物的处理处置及环保相关服务；工业固体废物处置；其他资源的加工、回收处理等服务。收入来源主要是收取处理服务费用、咨询费用及回收再利用产品的销售。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|                |                                                                         |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定       | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级             |
| “单项冠军”认定       | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级             |
| “高新技术企业”认定     | √是                                                                      |
| “科技型中小企业”认定    | √是                                                                      |
| “技术先进型服务企业”认定  | <input type="checkbox"/> 是                                              |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | -                                                                       |
| 详细情况           | 2021年11月30日获得高新技术企业证书，有效期三年。2022年认定为科技型中小企业，有效期为2022年4月28日至2022年12月31日。 |

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否                           |
|---------------|-------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 √否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 √否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 √否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 √否 |
| 关键资源是否发生变化    | √是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 √否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 √否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 √否 |

#### 具体变化情况说明：

公司的危险废物经营许可证有效期为2018年9月14日至2021年5月22日止，根据相关规定，公司自2021年5月23日起暂停工业危险废液处置业务，未来重新寻找符合环保要求的用地以及未来重新取得危险废物经营许可证都存在不确定性，由此会对企业的生产经营状况产生重大不利影响。

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

由于 2021 年 5 月 10 日出租方提前终止土地租赁合同，报告期内未找到符合建厂标准的环保特殊用地，对公司生产经营状况产生重大不利影响。公司管理层积极应对变化，努力维护原客户业务，推进固液混合处理及其他业务稳健运行，同时积极寻找其他业务合作机会，努力保持公司平稳可持续经营。

### (二) 行业情况

2021 年 5 月，国务院办公厅关于印发强化危险废物监管和利用处置能力改革实施方案的通知。通知指出：到 2022 年底，危险废物监管机制进一步完善，建立安全监管与环境监管联动机制；到 2025 年底，建立健全源头严防、过程管理、结果严惩的危险废物监管体系，危险废物处置能力充分保障，技术和运营水平进一步提升。

根据对我国已出台的危废处理相关政策进行汇总，2021 年-2025 年我国危废处理行业重点规划：到 2025 年我国要建立健全源头严防、过程严管、后果严惩的危险废物监管体系；全国危险废物利用处置能力与实际需要总体平衡，布局趋于合理；危险废物环境风险防范能力显著提升，危险废物非法转移倾倒案件高发态势得到有效遏制。

随着我国工业化的快速发展，我国工业危废产生量及处置量逐年增加。根据生态环境部数据，2016 我国工业危废产生量 5219.5 万吨，2019 年为 8126 万吨，期间年均复合增速为 15.9%。2020 年受疫情影响，工厂开工率普遍降低，我国工业危废产生量下降至 7281.8 万吨，同比减少 10.4%。随着疫情好转以及工业化进程的加快，2021 年我国危废产生量增至 8653.6 万吨，利用处置量达 8461.2 万吨。

现阶段，我国危废处置行业参与者众多，但整体规模和生产能力较小。大部分危废处置企业的技术、资金、研发能力较弱，处置资质单一，市场竞争格局目前仍呈现“散、小、弱”的特征，规模较大、具备深度资源化能力的企业较少。

随着环保督察趋严、国民环保意识的提升，具有规模优势、技术优势、管理优势的大型危废处置企业及具有深度资源化能力的危废处置企业竞争优势逐步凸显。长远看来，行业集中度将逐步提升。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目   | 本期期末          |          | 上年期末           |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|------|---------------|----------|----------------|----------|------------------|
|      | 金额            | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金 | 66,394,383.52 | 70.18%   | 112,789,488.04 | 74.68%   | -41.13%          |
| 应收票据 |               |          |                |          |                  |

|             |               |        |               |        |           |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 应收账款        | 1,009,206.69  | 1.07%  | 4,039,971.44  | 2.67%  | -75.02%   |
| 存货          |               |        |               |        |           |
| 投资性房地产      |               |        |               |        |           |
| 长期股权投资      |               |        |               |        |           |
| 固定资产        | 23,317,654.55 | 24.65% | 23,668,141.80 | 15.67% | -1.48%    |
| 在建工程        |               |        |               |        |           |
| 无形资产        | 1,845,400.99  | 1.95%  | 1,905,414.07  | 1.26%  | -3.15%    |
| 商誉          |               |        |               |        |           |
| 短期借款        |               |        |               |        |           |
| 长期借款        |               |        |               |        |           |
| 其它应收款       |               |        | 160,000.00    | 0.11%  | -100.00%  |
| 其它流动资产      | 1,571.66      | 0.00%  | 187,613.89    | 0.12%  | -99.16%   |
| 递延所得税资产     |               |        | 566,473.12    | 0.38%  | -100.00%  |
| 合同负债        | 349,869.71    | 0.37%  | 2,125,626.10  | 1.41%  | -83.54%   |
| 应交税费        | 100,770.16    | 0.11%  | 3,633,413.63  | 2.41%  | -97.23%   |
| 其他应付款       | 1,517,121.91  | 1.60%  | 877,768.50    | 0.58%  | 72.84%    |
| 其他流动负债      | 282.26        | 0.00%  | 8,863.15      | 0.01%  | -96.82%   |
| 一年内到期的非流动负债 |               |        | 2,072,739.18  | 1.37%  | -100.00%  |
| 租赁负债        |               |        | 3,672,244.01  | 2.43%  | -100.00%  |
| 递延所得税负债     | 128,611.20    | 0.14%  | 86,540.90     | 0.06%  | 48.61%    |
| 应付职工薪酬      | 1,433,969.48  | 1.52%  | 107,767.45    | 0.07%  | 1,230.61% |
| 应付账款        | 477,964.37    | 0.51%  | 1,618,956.55  | 1.07%  | -70.48%   |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年同期降幅较大系公司分红所致（每10股派8元）。
- 2、应收账款较上年同期降幅较大系公司主要产生应收账款的危险废液处置业务暂停所致。
- 3、合同负债较上年同期降幅较大系已开票未处置废物减少所致。
- 4、应交税费降幅较大系上年度公司处置长期股权投资产生的投资收益较大，导致去年基数较高所致。
- 5、其它应付款较上年同期增幅较大系本年度公司退租场地，预提综合治理费用所致。
- 6、应付账款较上年同期降幅较大系公司危险废液处置业务暂停后应付供应商货款也相应减少所致。
- 7、应付职工薪酬较上年同期增幅较大系公司缩减人员，按照国家规定支付离职补偿金所致。
- 8、租赁负债、一年内到期的非流动负债较上年同期降幅较大系公司厂房租赁合同提前解约，终止确认使用权资产、一年内到期的非流动负债及租赁负债。
- 9、其它流动资产、递延所得税资产、其它流动负债、递延所得税负债因绝对金额较小影响有限。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期            |           | 上年同期          |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
|          | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入     | 11,741,896.31 | -         | 25,312,098.09 | -         | -53.61%        |
| 营业成本     | 6,562,185.96  | 55.89%    | 15,130,480.24 | 59.78%    | -56.63%        |
| 毛利率      | 44.11%        | -         | 40.22%        | -         | -              |
| 销售费用     | 397,524.52    | 3.39%     | 617,776.88    | 2.44%     | -35.65%        |
| 管理费用     | 7,193,186.03  | 61.26%    | 4,074,365.89  | 16.10%    | 76.55%         |
| 研发费用     | 0             | 0.00%     | 2,391,806.66  | 9.45%     | -100.00%       |
| 财务费用     | 197,101.88    | 1.68%     | -84,966.24    | -0.34%    | -331.98%       |
| 信用减值损失   | 159,513.94    | 1.36%     | -75,129.03    | -0.30%    | -312.32%       |
| 资产减值损失   | 0             | -         | -             | -         | -              |
| 其他收益     | 302,594.09    | 2.58%     | 38,910.17     | 0.15%     | 677.67%        |
| 投资收益     | 1,668,099.81  | 14.21%    | 30,709,720.53 | 121.32%   | -94.57%        |
| 公允价值变动收益 | 168,281.19    | 1.43%     | 232,775.78    | 0.92%     | -27.71%        |
| 资产处置收益   | 432,497.72    | 3.68%     | 0             | 0.00%     | -              |
| 汇兑收益     | 0             | 0%        | 0             | -         | -              |
| 营业利润     | -154,807.86   | -1.32%    | 33,708,246.62 | 133.17%   | -100.46%       |
| 营业外收入    | 252,396.49    | 2.15%     | 478,293.92    | 1.89%     | -47.23%        |
| 营业外支出    | 139,584.49    | 1.19%     | 4,374,984.95  | 17.28%    | -96.81%        |
| 净利润      | -830,274.07   | -7.07%    | 22,927,551.86 | 90.58%    | -103.62%       |

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入、营业成本较上年同期降幅较大系公司工业危险废液处置业务暂停所致。
- 2、销售费用较去年同期降幅较大系减少了销售人员，工资薪金降幅较大所致。
- 3、研发费用较去年同期降幅较大系本年度研发项目暂停所致。
- 4、管理费用较去年同期增幅较大系公司缩减人员，按照国家规定支付离职补偿金，另外由于退租场地预提综合治理费用，及研发人员费用调整为管理人员费用所致。
- 5、投资收益较上年同期降幅较大系上年度公司处置长期股权投资产生的投资收益较大，导致去年基数较高所致。
- 6、营业利润、净利润较去年同期降幅较大系公司暂停工业危险废液处置业务后收入大幅下降所致。
- 7、财务费用、信用减值损失、其它收益、公允价值变动收益、资产处置收益、营业外收入、营业外支出因绝对金额较小对利润影响不大。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 11,741,896.31 | 25,312,098.09 | -53.61% |
| 其他业务收入 | 0             | 0             | 0%      |
| 主营业务成本 | 6,562,185.96  | 15,130,480.24 | -56.63% |
| 其他业务成本 | 0             | 0             | 0%      |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目    | 营业收入          | 营业成本         | 毛利率%    | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|----------|---------------|--------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 废液处置     | 0             | 0            | 0%      | -100.00%     | -100.00%     | -16.03%       |
| 固液混合处置   | 6,498,051.73  | 4,514,482.68 | 30.53%  | -6.13%       | 37.24%       | -21.95%       |
| 回收利用材料销售 | 877,067.60    | 15,632.44    | 98.22%  | 23.07%       | -19.13%      | 0.93%         |
| 环保相关服务   | 4,178,989.16  | 2,032,070.84 | 51.37%  | 26.14%       | 25.75%       | 0.15%         |
| 其他       | 187,787.82    | 0            | 100.00% | -93.09%      | -100.00%     | 15.66%        |
| 合计       | 11,741,896.31 | 6,562,185.96 |         |              |              |               |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本         | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|-------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 苏州市   | 11,741,896.31 | 6,562,185.96 | 44.11% | -53.61%      | -56.63%      | 3.89%         |

收入构成变动的原因：

公司于2021年5月23日起暂停主营工业危险废液处置业务，且报告期内暂未找到符合建厂标准的环保特殊用地，导致废液处置收入大幅下降所致。

### (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户  | 销售金额         | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----|--------------|---------|----------|
| 1  | 第一名 | 2,252,672.75 | 19.18%  | 否        |
| 2  | 第二名 | 2,109,790.38 | 17.97%  | 否        |
| 3  | 第三名 | 1,503,984.26 | 12.81%  | 否        |
| 4  | 第四名 | 685,341.85   | 5.84%   | 否        |
| 5  | 第五名 | 512,991.41   | 4.37%   | 否        |
| 合计 |     | 7,064,780.65 | 60.17%  | -        |

### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额         | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----|--------------|---------|----------|
| 1  | 第一名 | 2,607,555.66 | 35.31%  | 否        |
| 2  | 第二名 | 1,191,972.45 | 16.14%  | 否        |
| 3  | 第三名 | 899,044.00   | 12.17%  | 否        |
| 4  | 第四名 | 720,047.17   | 9.75%   | 否        |
| 5  | 第五名 | 309,053.68   | 4.19%   | 否        |
| 合计 |     | 5,727,672.96 | 77.56%  | -        |

### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额          | 变动比例%    |
|---------------|----------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 99,094.22      | 572,581.66    | -82.69%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,148,848.98   | 32,790,945.75 | -96.50%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -47,643,047.72 | -558,761.93   | 8426.54% |

#### 现金流量分析：

1、公司经营活动产生的现金流量净额下降主要原因：销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变动较大系上年度处置子公司收益较大，导致基数偏高所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动较大系公司进行了2021年度利润分配，每10股派现金8.00元所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称         | 公司类型  | 主要业务   | 注册资本      | 总资产          | 净资产          | 营业收入 | 净利润        |
|--------------|-------|--------|-----------|--------------|--------------|------|------------|
| 苏州星火丰硕环保有限公司 | 控股子公司 | 资源回收利用 | 5,000,000 | 1,380,120.20 | 1,380,120.20 | 0    | -59,851.64 |

2022年12月5日苏州星火丰硕环保有限公司100%股权已经出售。

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称           | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的      |
|----------------|-------------|-----------|
| 上海申捷卫生科技股份有限公司 | 无关联         | 战略投资多元化发展 |

##### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

##### 2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

##### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

| 项目           | 本期金额/比例 | 上期金额/比例      |
|--------------|---------|--------------|
| 研发支出金额       | 0       | 2,391,806.66 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 0%      | 9.45%        |
| 研发支出中资本化的比例  | 0%      | 0%           |

##### 研发人员情况：

| 教育程度         | 期初人数   | 期末人数   |
|--------------|--------|--------|
| 博士           | 1      | 1      |
| 硕士           | 1      | 0      |
| 本科以下         | 5      | 5      |
| 研发人员总计       | 7      | 6      |
| 研发人员占员工总量的比例 | 36.84% | 35.29% |

**专利情况：**

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 35   | 76   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 2    | 2    |

**研发项目情况：**

|                                   |
|-----------------------------------|
| 由于公司工业危险废液处置业务的暂停，随之开展的研发项目也相应暂停。 |
|-----------------------------------|

**(六) 审计情况**

**1. 非标准审计意见说明**

√适用 □不适用

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 审计意见                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 无保留意见                                                                                                                                                                                                |
| 审计报告中的特别段落                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| <p>公司董事会认为：立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报表出具带有持续重大不确定性段落的无保留意见的审计报告原因在于：公司暂未找到符合建厂标准的环保特殊用地，工业危险废液处置业务暂停导致净利润大幅下降。针对上述审计报告带有持续经营相关的重大不确定性段落的应对措施公司根据实际经营情况，为保证公司持续经营能力，采取以下措施：</p> <p>1、公司积极争取，将工业危险废液处置业务客户转化为工业危险废液环保相关服务业务客户；</p> <p>2、积极寻找符合环保要求的用地，待土地取得后立项、建设，争取重新申领《危险废物经营许可证》，恢复工业危险废液处置业务；</p> <p>3、积极寻求与其他公司合作，继续开展公司其他现存业务。</p> |                                                                                                                                                                                                      |

**2. 关键审计事项说明**

√适用 □不适用

| 关键审计事项 | 事项描述                                                                                                                                       | 审计应对                                                                                                                                       |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 收入确认   | <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释十九所述会计政策及“五、合并财务报表项目注释”二十四。</p> <p>星火环境已确认截至 2022 年 12 月 31 日年度收入为人民币 11,741,896.31 元。</p> | <p>我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：</p> <p>1、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；</p> <p>2、结合业务类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> |

|  |                                                                                  |                                                                                                                             |
|--|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>由于收入是衡量星火环境业绩表现的重要指标，因此存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>3、对部分抽样客户执行函证程序以确认本期销售收入及期末应收余额等信息；</p> <p>4、通过抽样方式检查和核对合同、客户对账单、发票等单据所记载的交易细节记录；</p> <p>5、结合收款情况检查，核对本期收入与实际收款是否匹配。</p> |
|--|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 重要会计政策变更

#### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让

会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13号),再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2022年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

### (3) 执行《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”)。

#### ① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第16号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在2022年1月1日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第16号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在

修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更

#### (八) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2022 年 12 月 5 日苏州星火丰硕环保有限公司 100%股权已经出售，本期数据合并为苏州星火丰硕环保有限公司 2022 年 1-9 月利润表及现金流量表。

#### (九) 企业社会责任

##### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

##### 2. 其他社会责任履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 三、持续经营评价

公司持有的《危险废物经营许可证》于 2021 年 5 月 22 日到期，鉴于公司现使用的危废生产经营场所无法继续租用，公司自 2021 年 5 月 23 日起暂停工业危险废液处置业务。公司部分工业危险废液处置业务客户已经转为环保相关服务业务客户、原固液混合处置业务、商品销售及其他劳务业务仍继续维持。工业危险废液处置环保相关服务业务 2022 年占比为 35.59%，2021 年占比 46.01%，目前公司现金充足、无银行贷款、无对外担保、职工稳定、其他业务稳定，工业危险废液处置业务暂停会对生产经营状况产生重大不利影响，但不会影响公司存续及持续经营能力。

#### 四、未来展望

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、国家政策风险

环保行业受国家、省、市三级政府的环境保护主管部门监管，各级主管部门均制定了有关政策，行业的政策导向性较高。各项环保政策的出台，一方面积极推动了环境保护行业的快速发展，促进了环保行业内企业的快速发展；另一方面也对环保行业提出了更高的环保标准，可能会加大企业的运营成本。

应对措施：公司将进行技术改造，生产控制精细化，提高生产效率，在中长期内降低企业的运营成本。

#### 2、宏观经济波动的风险

受国内宏观经济增速有所减缓及 GDP 下调增长预期背景下，公司有可能存在增长放缓的潜在风险。危险废物处理行业主要是对工业企业产生的有毒有害的工业废液、污泥及废渣等废物进行无害化、减量化处理和处置，并将废物中具有再利用价值的物质转化为资源化产品。在宏观经济景气时期，工业企业的订单量和开工量增多，产生的工业废物自然增加；而在宏观经济萧条时期，上游企业的经营情况不佳，产量减少从而影响公司订单产生的工业废物相应减少。

应对措施：公司积极拓展其他业务，完善经营管理中的风控措施，科学的优化经营成本，提高投资收益，从而降低危废处理业务波动带来的冲击。

#### 3、安全生产风险

行业内处理的危险废物具有腐蚀性，易燃易挥发，对人体有很强的毒害性，处置不当还会对环境造成二次污染。因此在废物的收集、装卸、运输、贮存、处理处置及资源化利用等各个环境中都存在一定的安全生产事故。因此，不排除偶然因素而导致泄漏，火灾，人体中毒等意外事故发生的可能性。

应对措施：公司已经加强安全生产培训，工厂负责人直接督办和负责该事宜，争取降低意外事故发生率。

#### 4、未来无法找到符合环保要求的用地风险

苏州高新水质净化有限公司提前终止污水处理厂的《土地租赁合同》，导致公司没有固定的危废生产经营场所鉴于工业危险废液处置所需要的工业用地立项要求比较特殊，未来有可能找不到符合环保要求的用地。

应对措施：积极寻找符合环保要求的用地，待土地取得后立项、建设，争取重新申领《危险废物经营许可证》，恢复工业危险废液处置业务。

#### 5、公司的危险废物经营许可证未来无法重新取得的风险

公司的危险废物经营许可证有效期为 2018 年 9 月 14 日至 2021 年 5 月 22 日止，公司现使用的危废生产经营场所无法继续租用，目前工业危险废液处置业务已经暂停，未来重新取得危险废物经营许可证存在不确定性。

应对措施：目前公司正在妥善安排客户、并积极寻求与其他公司合作，同时保证公司其他几项业务（固液混合处置业务、商品销售及其他劳务）的平稳发展。

6、主营工业危险废液处置业务的暂停，未来有可能影响公司持续经营能力的风险，目前公司主营业务有工业危险废液处置环保相关服务业务、固液混合处置业务、商品销售及其他劳务业务，工业危险废液处置及环保相关服务业务 2021 占比为 46.01%、2022 年占比 35.59%，因公司工业危险废液处置环保相关服务业务及其他业务的稳定运营，目前工业危险废液处置业务的暂停不会影响公司存续、持续经营能力，但未来重新

寻找符合环保要求的用地以及未来重新取得危险废物经营许可证都存在不确定性，由此会对公司的生产经营状况产生重大不利影响。

应对措施：公司目前现金充足、无银行贷款、无对外担保、职工稳定、其他业务稳定，目前暂时不会影响公司的持续经营能力。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否                                                              | 索引        |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在其他重大关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (四) |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在自愿披露的其他事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型                  | 承诺内容       | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|-----------------------|------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014年1月24日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺                | 承诺不构成同业竞争  | 正在履行中  |
| 董监高        | 2014年1月24日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺                | 承诺不构成同业竞争  | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2014年1月24日 |        | 挂牌   | 资金占用承诺                | 防止资金占用     | 正在履行中  |
| 董监高        | 2014年1月24日 |        | 挂牌   | 《关于不在关联企业任职或领取报酬的承诺函》 | 不在关联企业任职领薪 | 正在履行中  |
| 核心技术人员     | 2014年1月24日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺                | 承诺不构成同业竞争  | 正在履行中  |

承诺事项详细情况：

一、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上主要股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

履行情况：本期未出现违反上述承诺事项。

二、公司股东出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》，承诺将严格遵照《公司章程》，《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。不利用本人股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

履行情况：本期未出现违反上述承诺事项。

三、公司董事、监事、高级管理人员作出《关于不在关联企业任职或领取报酬的承诺函》，承诺不在星火环境的关联企业任职或领取报酬。

履行情况：本期未出现违反上述承诺事项。

#### (四) 调查处罚事项

2022年1月21日，公司全资子公司苏州星火丰硕环保有限公司因消防安全工作存在违规受到苏州国家高新技术产业开发区消防救援大队、苏州高新区（虎丘区）应急管理局行政处罚，处罚依据及结果如下：

依据《中华人民共和国消防法》第六十条第一款第三项之规定，给予苏州星火丰硕环保有限公司罚款人民币贰万伍仟元整的处罚；

依据《中华人民共和国安全生产法》第一百零一条之规定，给予苏州星火丰硕环保有限公司罚款人民币壹万捌仟元整的行政处罚。

2022年12月5日苏州星火丰硕环保有限公司100%股权已经出售，未来对公司生产经营和财务状况已无不利影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 26,677,498 | 47.00% | 0    | 26,677,498 | 47.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,027,498 | 17.67% | 0    | 10,027,498 | 17.67% |
|         | 董事、监事、高管      |            |        |      |            |        |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 30,082,502 | 53.00% | 0    | 30,082,502 | 53.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 30,082,502 | 53.00% | 0    | 30,082,502 | 53.00% |
|         | 董事、监事、高管      |            |        |      |            |        |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |
| 总股本     |               | 56,760,000 | —      | 0    | 56,760,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 244        |        |      |            |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                     | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的<br>质押股份<br>数量 | 期末持有的<br>司法冻结<br>股份数量 |
|----|--------------------------|------------|-----------|------------|----------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1  | 侯斌                       | 32,698,500 | 0         | 32,698,500 | 57.6084% | 24,523,877         | 8,174,623           | 0                   | 0                     |
| 2  | 侯招根                      | 7,411,500  | 0         | 7,411,500  | 13.0600% | 5,558,625          | 1,852,875           | 0                   | 0                     |
| 3  | 东吴证券股份有限公司               | 2,464,800  | 0         | 2,464,800  | 4.3425%  | 0                  | 2,464,800           | 0                   | 0                     |
| 4  | 广发证券股份有限公司               | 0          | 1,598,400 | 1,598,400  | 2.8161%  | 0                  | 1,598,400           | 0                   | 0                     |
| 5  | 南通金玖惠通三期创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,080,000  | 0         | 1,080,000  | 1.9027%  | 0                  | 1,080,000           | 0                   | 0                     |
| 6  | 苏州工业园区                   | 1,039,200  | 0         | 1,039,200  | 1.8309%  | 0                  | 1,039,200           | 0                   | 0                     |

|           |                       |            |           |            |         |            |            |   |   |
|-----------|-----------------------|------------|-----------|------------|---------|------------|------------|---|---|
|           | 富赢安通投资中心（有限合伙）        |            |           |            |         |            |            |   |   |
| 7         | 深圳中洲股权投资基金管理有限公司      | 1,027,200  | 0         | 1,027,200  | 1.8097% | 0          | 1,027,200  | 0 | 0 |
| 8         | 唐龙福                   | 960,000    | 0         | 960,000    | 1.6913% | 0          | 960,000    | 0 | 0 |
| 9         | 天津金镓泰股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 789,600    | 0         | 789,600    | 1.3911% | 0          | 789,600    | 0 | 0 |
| 10        | 苏州工业园区中鑫恒济投资中心（有限合伙）  | 759,600    | 0         | 759,600    | 1.3383% | 0          | 759,600    | 0 | 0 |
| <b>合计</b> |                       | 48,230,400 | 1,598,400 | 49,828,800 | 87.79%  | 30,082,502 | 19,746,298 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，侯招根与侯斌为父子关系。除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。报告期内，公司不存在股东代持股份的行为。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

### （一）控股股东情况

侯斌，男，1968年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990年毕业于无锡轻工业大学化学系精细化工专业，大专学历。2003年获美国西南国际大学MBA硕士学位，2013年获得美国管理科技大学工商管理博士学位（DBA）。1990年8月至1993年3月任苏州东吴化工工业有限公司技术科长。1993年4月至1996年11月担任苏州郊区化工采供站业务经理。1997年12月出资设立星火有限，现任公司董事、总经理、财务负责人，任期三年，自2021年5月28日至2024年5月15日。

### （二）实际控制人情况

侯招根，男，1943年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，工程师职称。1961年5月至1970年7月任横塘建筑工程队职工；1970年9月至1992年3月任苏州东吴化学工业公司总经理书记，曾获苏州市劳动模范及优秀厂长；1992年6月至1995年6月任苏州郊区化工采供站总经理；1997年12月出资设立星火有限，现任股份公司董事长，任期三年，自2021年5月28日至2024年5月15日。

侯斌，男，1968年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990年毕业于无锡轻工业大学化学系精细化工专业，大专学历。2003年获美国西南国际大学MBA硕士学位，2013年获得美国管理科技大学工商管理博士学位（DBA）。1990年8月至1993年3月任苏州东吴化工工业有限公司技术科长。1993年4月至1996年11月担任苏州郊区化工采供站业务经理。1997年12月出资设立星火有限，现任公司董事、总经理、财务负责人，任期三年，自2021年5月28日至2024年5月15日。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期       | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2022 年 5 月 9 日 | 8.00          |           |           |
| 合计             | 8.00          |           |           |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名  | 职务  | 性别 | 出生年月       | 任职起止日期          |                 |
|-----|-----|----|------------|-----------------|-----------------|
|     |     |    |            | 起始日期            | 终止日期            |
| 侯招根 | 董事长 | 男  | 1943 年 4 月 | 2021 年 5 月 28 日 | 2024 年 5 月 15 日 |

|           |              |   |             |                 |                 |
|-----------|--------------|---|-------------|-----------------|-----------------|
| 侯斌        | 总经理、董事、财务负责人 | 男 | 1968 年 1 月  | 2021 年 5 月 15 日 | 2024 年 5 月 15 日 |
| 赵雪峰       | 董事           | 男 | 1970 年 9 月  | 2021 年 5 月 15 日 | 2024 年 5 月 15 日 |
| 张金勇       | 监事会主席        | 男 | 1972 年 5 月  | 2021 年 5 月 28 日 | 2024 年 5 月 15 日 |
| 宋炳根       | 监事           | 男 | 1964 年 10 月 | 2021 年 5 月 15 日 | 2024 年 5 月 15 日 |
| 蒋洁        | 职工代表监事       | 女 | 1983 年 3 月  | 2021 年 4 月 26 日 | 2024 年 5 月 15 日 |
| 潘冬梅       | 董事           | 女 | 1984 年 11 月 | 2021 年 5 月 15 日 | 2024 年 5 月 15 日 |
| 樊逸平       | 董事           | 男 | 1966 年 10 月 | 2021 年 5 月 15 日 | 2024 年 5 月 15 日 |
| 吴冬雷       | 董事会秘书        | 男 | 1986 年 11 月 | 2021 年 9 月 15 日 | 2024 年 5 月 15 日 |
| 董事会人数:    |              |   |             | 5               |                 |
| 监事会人数:    |              |   |             | 3               |                 |
| 高级管理人员人数: |              |   |             | 2               |                 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

|                                                         |
|---------------------------------------------------------|
| 侯斌系侯招根之子, 赵雪峰系侯招根女婿。除此之外, 董监高互相之间及与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。 |
|---------------------------------------------------------|

#### (二) 持股情况

单位: 股

| 姓名  | 职务           | 期初持普通股股数     | 数量变动 | 期末持普通股股数     | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|--------------|--------------|------|--------------|------------|------------|---------------|
| 侯招根 | 董事长          | 7, 411, 500  | 0    | 7, 411, 500  | 13. 06%    | 0          | 0             |
| 侯斌  | 总经理、董事、财务负责人 | 32, 698, 500 | 0    | 32, 698, 500 | 57. 61%    | 0          | 0             |
| 合计  | -            | 40, 110, 000 | -    | 40, 110, 000 | 70. 67%    | 0          | 0             |

#### (三) 变动情况

##### 关键岗位变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

##### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 生产人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 销售人员    | 3    | 0    | 1    | 2    |
| 技术人员    | 7    | 0    | 1    | 6    |
| 财务人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 员工总计    | 19   | 0    | 2    | 17   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 2    | 1    |
| 本科      | 5    | 5    |
| 专科      | 8    | 7    |
| 专科以下    | 3    | 3    |
| 员工总计    | 19   | 17   |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变化

报告期内由于废液处置业务暂停，销售人员减少 1 名、技术人员减少 1 名，公司已按照相关法律法规给予经济补偿。

#### 2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险、公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

#### 3、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第八节 行业信息

√ 环境治理公司 ☐ 医药制造公司 ☐ 软件和信息技术服务公司  
☐ 计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐ 专业技术服务公司  
☐ 互联网和相关服务公司 ☐ 零售公司 ☐ 农林牧渔公司 ☐ 教育公司 ☐ 影视公司  
☐ 化工公司 ☐ 卫生行业公司 ☐ 广告公司 ☐ 锂电池公司 ☐ 建筑公司 ☐ 不适用

### 一、 宏观政策

新修订的《水污染防治法》于 2018 年 1 月 1 日起在全国推行。新法明确，水污染防治应当坚持预防为主、防治结合、综合治理的原则，优先保护饮用水水源，严格控制工业污染、城镇生活污染，防治农业面源污染，积极推进生态治理工程建设，预防、控制和减少水环境污染和生态破坏。新法将生态文明建设的新要求和《水污染防治行动计划》提出的新措施予以规范化、法制化。

2020 年 7 月 28 日，生态环境部科技与财务司司长邹首民在生态环境部例行新闻发布会上指出，近年来随着生态环境管理工作加强，包括执法力度的不断加大，环保产业发展的市场空间加速释放，战略地位不断提升。邹首民表示，未来生态环境部将从加大资金投入引导、拓宽和规范环保产业市场等方面积极推动环保产业发展。为了防治固体废物污染环境，保障公众健康，《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》再次被修订，并于 2020 年 9 月 1 日起施行。

2020 年 12 月，生态环境部发布《关于推进危险废物环境管理信息化有关工作的通知》。《通知》明确要求，全面应用固体废物管理信息系统开展危险废物管理计划备案和产生情况申报、危险废物电子转移联单运行和跨省份转移商请、持危险废物许可证单位年报报送、危险废物出口核准等工作，加快提升危险废物环境管理信息化能力和水平。

2021 年 1 月，生态环境部发布关于公开征求《关于加强危险废物鉴别工作的通知（征求意见稿）》意见的通知。《通知》进一步加强对危险废物鉴别单位的规范管理，加强对危险废物鉴别环境的管理工作。

2021 年 2 月，国务院发布《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》，加强了对工业生产中危险废物管理的要求。

《危险废物转移管理办法》（以下简称《转移办法》）由生态环境部会同公安部 and 交通运输部制定发布，自 2022 年 1 月 1 日起施行。《危险废物转移联单管理办法》（原国家环境保护总局令第 5 号）同时废止。

2022 年 6 月 21 日，生态环境部发布《危险废物管理计划和管理台账制定技术导则》（HJ 1259-2022），于 2022 年 10 月 1 日正式实施。根据固废法第 78 条的要求，危废管理台账要如实记录危废的种类、产生量、流向、贮存、处置等有关资料，并通过国家危险废物信息管理系统向所在地生态环境主管部门申报。

### 二、 行业标准与资质

本行业适用《危险废物贮存污染控制标准》（GB 18597-2001）。

《危险废物经营许可证》编号：JSSZ050500D056-3, 有效期限：2018 年 9 月 14 日至 2021 年 5 月 22 日。核准经营（资质）：处置废酸（HW34）、废碱（HW35）、含氟废水

(HW32) 等腐蚀性废液 10000 吨/年, 废矿物油 (HW08)、油/水、烃水混合物或乳化液 (HW09) 6000 吨/年, 有机溶剂废液 (HW06、HW42)、有机树脂废液 (HW13) 8000 吨/年, 染料、涂料废液 (HW12)、表面处理废液 (HW17) 6000 吨/年, 含重金属 (HW21、HW22、HW23、HW26、HW31、HW46) 废液 3000 吨/年 (其中 HW22、HW46 废液浓度低于 2%)。

### (一) 行业标准情况

| 序号 | 行业标准类别       | 制定单位                  | 重点内容                                                   | 公司达标情况              |
|----|--------------|-----------------------|--------------------------------------------------------|---------------------|
| 1  | 危险废物贮存污染控制标准 | 国家环境保护总局、国家质量监督检验检疫总局 | 规定了对危险废物贮存的一般要求, 对危险废物的包装、贮存设施的选址、设计、运行、安全防护、监测和关闭等要求。 | 严格按照危险废物贮存污染控制标准执行。 |

### (二) 业务资质情况

| 序号 | 许可证名称    | 编号             | 发证单位                         | 取得主体           | 资质等级或许可范围 | 有效期         |
|----|----------|----------------|------------------------------|----------------|-----------|-------------|
| 1  | 高新技术企业证书 | GR202132004259 | 江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 | 苏州星火环境净化股份有限公司 |           | 2021年至2023年 |

## 三、 主要技术或工艺

主要技术或工艺为发明专利号: ZL 2011 1 0364466.6 的模块化多元组合工业污水处理装置。本发明包括有气浮设备、混凝沉淀设备、化学氧化设备和化学还原设备, 还包括有气浮储存调节槽、气浮 pH 调整槽、气浮中间槽、混凝沉淀储存调节槽、混凝沉淀 pH 调整槽、混凝沉淀中间槽、化学氧化储存调节槽、化学氧化 pH 调整槽、化学氧化中间槽、化学还原储存调节槽、化学还原 pH 调整槽和化学还原中间槽。对污水处理单元操作模块化, 通过管道和阀门的控制, 实现对各个单元操作进行灵活组合, 在每个单元操作 (包括但不限于气浮、混凝沉淀、化学氧化、化学还原等) 前增设

独立的储存调节槽和 pH 调整槽，用以储存待处理的污水和将待处理污水的 pH 值调节至本单元操作所需的值；在每个单元操作后增设中间槽，以暂存该单元操作的出水。

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

| 序号 | 主要技术名称           | 技术原理                        | 日处理能力(吨) |
|----|------------------|-----------------------------|----------|
| 1  | 预处理助剂生产废水、机械加工废水 | 酸碱中和、破乳、气浮                  | 120      |
| 2  | 预处理涂装废水、有机废水     | 氧化还原、气浮、破乳                  | 480      |
| 3  | 预处理涂料废水          | 混凝沉淀                        | 192      |
| 4  | 预处理重金属废水         | 酸碱中和、氧化还原、混凝沉淀、破乳           | 96       |
| 5  | 预处理印染废水          | 酸碱中和、氧化还原、混凝沉淀、破乳           | 120      |
| 6  | 生化处理             | 厌氧+水解酸化+好氧+MBR+化学氧化和沉淀”组合工艺 | 1,200    |

#### 四、 环境治理技术服务分析

☐适用 ☒不适用

#### 五、 环境治理设备销售业务分析

☐适用 ☒不适用

#### 六、 环境治理工程类业务分析

☐适用 ☒不适用

#### 七、 环境治理运营类业务分析

☐适用 ☒不适用

#### 八、 PPP 项目分析

☐适用 ☒不适用

#### 九、 细分行业披露要求

##### (一) 水污染治理业务

☒适用 ☐不适用

##### 1. 产能规模

单位：万吨

| 业务类型 | 日处理能力（设计） | 日处理能力（实际） | 实际处理量 | 同比变动额（%） |
|------|-----------|-----------|-------|----------|
| 工业污水 | 0.12      | 0.0126    | 0     | 0        |

2. 按污水处理类型列示：

单位：万元

| 按污水处理类型列示 | 收入金额 | 收入占比 | 同比增长比例（%） |
|-----------|------|------|-----------|
| 工业污水      | 0    | 0%   | 0%        |
| 合计        | 0    | 0%   | 0%        |

3. 按地区分布列示：

单位：万元

| 地区 | 收入金额 | 收入占比（%） | 同比增长比例（%） |
|----|------|---------|-----------|
| 苏州 | 0    | 0%      | 0%        |
| 合计 | 0    | 0%      | 0%        |

(二) 大气污染治理业务

☐适用 ☒不适用

(三) 固体废物治理业务

1. 固体废物治理业务收入分析

☐适用 ☒不适用

2. 固体废物治理并发电业务情况分析

☐适用 ☒不适用

(四) 危险废物治理业务

☒适用 ☐不适用

| 危险废物类别 | 危险废物来源                  | 处置工艺   | 日处理能力（吨） | 实际处理量（吨） | 同比变动比例（%） |
|--------|-------------------------|--------|----------|----------|-----------|
| 工业废物   | 机械、电子、化工、印染、纺织、建筑、环保等行业 | 物化生化处理 | 1,200    | 0        | 0%        |

危险废物治理业务详细情况：

本公司从事危险废物及一般固体废物处理处置 20 多年，所接触到的产废企业涵括了机械、电子、化工、印染、纺织、建筑、环保等许多行业，并先后涉及到固体废物焚烧、工业废液、废水的处理等多种废弃物处理、处置工艺，因此，我们对各类产废企业

的生产流程及工艺有一定的了解，有可能根据产废企业的行业归类及生产规模，并结合我们所掌握的同行业企业的产废情况，以及企业提供的环评资料等相关材料，大致推算出该企业的产废种类、污染物成分和产废总量等关键数据。

本公司以前从事过固体废物的焚烧处置，目前是一家处理工业废水、废液的专业企业。由于我们处理的废水、废液种类繁多，涉及到各个行业的产废企业，能接触到各类污染因子的废水、废液，熟悉各种废弃物的常见处理处置手段，尤其是对废水、废液的处理工艺非常了解，并积累了丰富的运行经验和工艺、工况数据。因此，我们有能力根据各类污染治理设施的设计参数和工况，判断该设施的运行状况，并结合我们所掌握的大量数据，从而推断出该设施是否运行正常、操作记录是否真实可信。

举例来说，我们可根据企业生产的产品及生产工况，结合已掌握的同行业其它企业的产废情况，判断出该企业是否有某种类废弃物产生，根据其生产规模可大致推断出其产废总量，参考企业的环评资料，可推断出该企业是否存在超限、超量排放污染物情况；我们可根据企业产生的废液、废水中的污染因子种类和浓度，结合已有的经验，判断出其废液处理设施设计及运行的合理性，从而推断出设施是否满足污染治理要求，以及运行记录的真实性和完整性；我们可以根据企业的用水及排水情况，结合已掌握的同行业企业的运行数据，判断出该企业是否存在偷排、漏排情况；我们可根据企业的生产工艺及同行业企业的产废情况，判断出该企业是否存在某种污染成分的废气产生，同时根据治理设施的运行工况和我们已有的经验，判断出该企业的废气治理设施在设计、运行上是否存在缺陷，是否能达到污染治理的要求。

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否                                                              |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务

决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，在召开股东大会前，都履行了通知义务，股东及股东代理人均予以出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》、《股转系统业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会、董事会及监事会，分别通过了《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《对外担保决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《募集资金管理制度》一系列制度，保证了公司在人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项中合规合法。

## 4、 公司章程的修改情况

原规定：

第一百六十四条 董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人。董事会办公室是投资者关系管理工作的职能部门，由董事会秘书领导，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动和日常事务。公司与投资者之间发生纠纷的，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。

修订后：

第一百六十四条 董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人。董事会办公室是投资者关系管理工作的职能部门，由董事会秘书领导，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动和日常事务。公司与投资者之间发生纠纷的，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。

若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权、回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案，可以通过设立专门基金等方式对投资者损失进行赔偿。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 1    | 2   | 2   |

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

## (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。公司及时发布相关公告与信息，真诚接待关注公司信息与发展、寻找投资机会的政府部门、银行、证券公司、投资机构等相关机构和个人的电话、邮件和实地调研考察等，如实回答提出相关问题。公司在与上述单位和个人的沟通与磋商中，让投资者更好地了解和理解公司的同时，也使公司对资本市场有了更深入的认识。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### (一) 内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

#### (二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性和准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究制度，结合公司实际情况，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息，公司董事会秘书及公司管理层领导严格遵守上述制度，执行较好。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

2021年年度股东大会由于存在涉及影响中小股东利益的重大事项议案，即关于《2021年度权益分派预案》的议案，根据相关规定该次会议提供网络投票。

### (三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                      |           |   |   |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|---|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                    |           |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                                |           |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |           |   |   |
| 审计报告编号           | 信会师报字[2023]第 ZA11575 号                                                                                                                                                                               |           |   |   |
| 审计机构名称           | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                                                                                                                                     |           |   |   |
| 审计机构地址           | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼                                                                                                                                                                                    |           |   |   |
| 审计报告日期           | 2023 年 4 月 21 日                                                                                                                                                                                      |           |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 柳志伟<br>4 年                                                                                                                                                                                           | 吕晶<br>3 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                    |           |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 11 年                                                                                                                                                                                                 |           |   |   |
| 会计师事务所审计报酬       | 15 万元                                                                                                                                                                                                |           |   |   |

### 审计报告

信会师报字[2023]第 ZA11575 号

苏州星火环境净化股份有限公司全体股东：

#### 审计意见

我们审计了苏州星火环境净化股份有限公司（以下简称星火环境）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了星火环境 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于星火环境，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。

#### 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，星火环境 2022 年发生净亏损 830,274.07 元，且根据公司 2023 年经营预测，公司 2023 年在手业务仅有环保相关服务业务。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对星火环境持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

**关键审计事项**

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

除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                               | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>收入确认</b>                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释十九所述会计政策及“五、合并财务报表项目注释”二十四。<br><br>星火环境已确认截至 2022 年 12 月 31 日年度收入为人民币 11,741,896.31 元。<br><br>由于收入是衡量星火环境业绩表现的重要指标，因此存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。 | 我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：<br><br>1、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；<br><br>2、结合业务类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；<br><br>3、对部分抽样客户执行函证程序以确认本期销售收入及期末应收余额等信息；<br><br>4、通过抽样方式检查和核对合同、客户对账单、发票等单据所记载的交易细节记录；<br><br>5、结合收款情况检查，核对本期收入与实际收款是否匹配。 |

**其他信息**

星火环境管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括星火环境 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督星火环境的财务报告过程。

### **注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（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，就可能导致对星火环境持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致星火环境不能持续经营。

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

（六）就星火环境中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：柳志伟  
（项目合伙人）

中国注册会计师：吕晶

中国·上海

2023 年 4 月 21 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2022 年 12 月 31 日     | 2021 年 12 月 31 日      |
|---------------|------|----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                       |
| 货币资金          | 五（一） | 66,394,383.52        | 112,789,488.04        |
| 结算备付金         |      |                      |                       |
| 拆出资金          |      |                      |                       |
| 交易性金融资产       | 五（二） |                      | 1,936.00              |
| 衍生金融资产        |      |                      |                       |
| 应收票据          |      |                      |                       |
| 应收账款          | 五（三） | 1,009,206.69         | 4,039,971.44          |
| 应收款项融资        |      |                      |                       |
| 预付款项          | 五（四） | 18,356.69            | 90,988.35             |
| 应收保费          |      |                      |                       |
| 应收分保账款        |      |                      |                       |
| 应收分保合同准备金     |      |                      |                       |
| 其他应收款         | 五（五） |                      | 160,000.00            |
| 其中：应收利息       |      |                      |                       |
| 应收股利          |      |                      |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                       |
| 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        | 五（六） | 1,571.66             | 187,613.89            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>67,423,518.56</b> | <b>117,269,997.72</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                       |
| 发放贷款及垫款       |      |                      |                       |
| 债权投资          |      |                      |                       |
| 其他债权投资        |      |                      |                       |
| 长期应收款         |      |                      |                       |
| 长期股权投资        |      |                      |                       |
| 其他权益工具投资      |      |                      |                       |
| 其他非流动金融资产     | 五（七） | 2,014,444.79         | 1,846,163.60          |
| 投资性房地产        |      |                      |                       |
| 固定资产          | 五（八） | 23,317,654.55        | 23,668,141.80         |
| 在建工程          |      |                      |                       |
| 生产性生物资产       |      |                      |                       |
| 油气资产          |      |                      |                       |
| 使用权资产         | 五（九） |                      | 5,778,433.03          |

|                |       |               |                |
|----------------|-------|---------------|----------------|
| 无形资产           | 五（十）  | 1,845,400.99  | 1,905,414.07   |
| 开发支出           |       |               |                |
| 商誉             |       |               |                |
| 长期待摊费用         |       |               |                |
| 递延所得税资产        | 五（十一） |               | 566,473.12     |
| 其他非流动资产        |       |               |                |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 27,177,500.33 | 33,764,625.62  |
| <b>资产总计</b>    |       | 94,601,018.89 | 151,034,623.34 |
| <b>流动负债：</b>   |       |               |                |
| 短期借款           |       |               |                |
| 向中央银行借款        |       |               |                |
| 拆入资金           |       |               |                |
| 交易性金融负债        |       |               |                |
| 衍生金融负债         |       |               |                |
| 应付票据           |       |               |                |
| 应付账款           | 五（十二） | 477,964.37    | 1,618,956.55   |
| 预收款项           |       |               |                |
| 合同负债           | 五（十三） | 349,869.71    | 2,125,626.10   |
| 卖出回购金融资产款      |       |               |                |
| 吸收存款及同业存放      |       |               |                |
| 代理买卖证券款        |       |               |                |
| 代理承销证券款        |       |               |                |
| 应付职工薪酬         | 五（十四） | 1,433,969.48  | 107,767.45     |
| 应交税费           | 五（十五） | 100,770.16    | 3,633,413.63   |
| 其他应付款          | 五（十六） | 1,517,121.91  | 877,768.50     |
| 其中：应付利息        |       |               |                |
| 应付股利           |       |               |                |
| 应付手续费及佣金       |       |               |                |
| 应付分保账款         |       |               |                |
| 持有待售负债         |       |               |                |
| 一年内到期的非流动负债    | 五（十七） |               | 2,072,739.18   |
| 其他流动负债         | 五（十八） | 282.26        | 8,863.15       |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 3,879,977.89  | 10,445,134.56  |
| <b>非流动负债：</b>  |       |               |                |
| 保险合同准备金        |       |               |                |
| 长期借款           |       |               |                |
| 应付债券           |       |               |                |
| 其中：优先股         |       |               |                |
| 永续债            |       |               |                |
| 租赁负债           | 五（十九） |               | 3,672,244.01   |
| 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                  | 五（十一）  | 128,611.20    | 86,540.90      |
| 其他非流动负债                  |        |               |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |        | 128,611.20    | 3,758,784.91   |
| <b>负债合计</b>              |        | 4,008,589.09  | 14,203,919.47  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |        |               |                |
| 股本                       | 五（二十）  | 56,760,000.00 | 56,760,000.00  |
| 其他权益工具                   |        |               |                |
| 其中：优先股                   |        |               |                |
| 永续债                      |        |               |                |
| 资本公积                     | 五（二十一） | 3,870,592.80  | 3,870,592.80   |
| 减：库存股                    |        |               |                |
| 其他综合收益                   |        |               |                |
| 专项储备                     |        |               |                |
| 盈余公积                     | 五（二十二） | 23,465,982.80 | 23,465,982.80  |
| 一般风险准备                   |        |               |                |
| 未分配利润                    | 五（二十三） | 6,495,854.20  | 52,734,128.27  |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | 90,592,429.80 | 136,830,703.87 |
| 少数股东权益                   |        |               |                |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | 90,592,429.80 | 136,830,703.87 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | 94,601,018.89 | 151,034,623.34 |

法定代表人：侯招根

主管会计工作负责人：侯斌

会计机构负责人：陈玲

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 货币资金         |      | 66,394,383.52    | 111,538,632.99   |
| 交易性金融资产      |      |                  | 1,936.00         |
| 衍生金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据         |      |                  |                  |
| 应收账款         | 五（一） | 1,009,206.69     | 4,039,971.44     |
| 应收款项融资       |      |                  |                  |
| 预付款项         |      | 18,356.69        | 89,485.45        |
| 其他应收款        | 五（二） |                  | 160,000.00       |
| 其中：应收利息      |      |                  |                  |

|                |      |               |                |
|----------------|------|---------------|----------------|
| 应收股利           |      |               |                |
| 买入返售金融资产       |      |               |                |
| 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         |      | 1,571.66      |                |
| <b>流动资产合计</b>  |      | 67,423,518.56 | 115,830,025.88 |
| <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         | 五（三） |               | 5,000,000.00   |
| 其他权益工具投资       |      |               |                |
| 其他非流动金融资产      |      | 2,014,444.79  | 1,846,163.60   |
| 投资性房地产         |      |               |                |
| 固定资产           |      | 23,317,654.55 | 23,668,141.80  |
| 在建工程           |      |               |                |
| 生产性生物资产        |      |               |                |
| 油气资产           |      |               |                |
| 使用权资产          |      |               | 5,778,433.03   |
| 无形资产           |      | 1,845,400.99  | 1,905,414.07   |
| 开发支出           |      |               |                |
| 商誉             |      |               |                |
| 长期待摊费用         |      |               |                |
| 递延所得税资产        |      |               | 566,473.12     |
| 其他非流动资产        |      |               |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 27,177,500.33 | 38,764,625.62  |
| <b>资产总计</b>    |      | 94,601,018.89 | 154,594,651.50 |
| <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           |      | 477,964.37    | 1,618,956.55   |
| 预收款项           |      |               |                |
| 卖出回购金融资产款      |      |               |                |
| 应付职工薪酬         |      | 1,433,969.48  | 107,767.45     |
| 应交税费           |      | 100,770.16    | 3,633,413.63   |
| 其他应付款          |      | 1,517,121.91  | 877,768.50     |
| 其中：应付利息        |      |               |                |
| 应付股利           |      |               |                |
| 合同负债           |      | 349,869.71    | 2,125,626.10   |

|                          |  |                      |                       |
|--------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 持有待售负债                   |  |                      |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |  |                      | 2,072,739.18          |
| 其他流动负债                   |  | 282.26               | 8,863.15              |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>3,879,977.89</b>  | <b>10,445,134.56</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                      |                       |
| 长期借款                     |  |                      |                       |
| 应付债券                     |  |                      |                       |
| 其中：优先股                   |  |                      |                       |
| 永续债                      |  |                      |                       |
| 租赁负债                     |  |                      | 3,672,244.01          |
| 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                  |  | 128,611.20           | 86,540.90             |
| 其他非流动负债                  |  |                      |                       |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>128,611.20</b>    | <b>3,758,784.91</b>   |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>4,008,589.09</b>  | <b>14,203,919.47</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                      |                       |
| 股本                       |  | 56,760,000.00        | 56,760,000.00         |
| 其他权益工具                   |  |                      |                       |
| 其中：优先股                   |  |                      |                       |
| 永续债                      |  |                      |                       |
| 资本公积                     |  | 4,452,511.02         | 4,452,511.02          |
| 减：库存股                    |  |                      |                       |
| 其他综合收益                   |  |                      |                       |
| 专项储备                     |  |                      |                       |
| 盈余公积                     |  | 23,407,822.12        | 23,407,822.12         |
| 一般风险准备                   |  |                      |                       |
| 未分配利润                    |  | 5,972,096.66         | 55,770,398.89         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>90,592,429.80</b> | <b>140,390,732.03</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>94,601,018.89</b> | <b>154,594,651.50</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注     | 2022 年        | 2021 年        |
|---------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 |        | 11,741,896.31 | 25,312,098.09 |
| 其中：营业收入 | 五（二十四） | 11,741,896.31 | 25,312,098.09 |

|                                       |        |               |               |
|---------------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 利息收入                                  |        |               |               |
| 已赚保费                                  |        |               |               |
| 手续费及佣金收入                              |        |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                        |        | 14,627,690.92 | 22,510,128.92 |
| 其中：营业成本                               | 五（二十四） | 6,562,185.96  | 15,130,480.24 |
| 利息支出                                  |        |               |               |
| 手续费及佣金支出                              |        |               |               |
| 退保金                                   |        |               |               |
| 赔付支出净额                                |        |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                           |        |               |               |
| 保单红利支出                                |        |               |               |
| 分保费用                                  |        |               |               |
| 税金及附加                                 | 五（二十五） | 277,692.53    | 380,665.49    |
| 销售费用                                  | 五（二十六） | 397,524.52    | 617,776.88    |
| 管理费用                                  | 五（二十七） | 7,193,186.03  | 4,074,365.89  |
| 研发费用                                  | 五（二十八） |               | 2,391,806.66  |
| 财务费用                                  | 五（二十九） | 197,101.88    | -84,966.24    |
| 其中：利息费用                               |        | 228,502.71    |               |
| 利息收入                                  |        | 33,478.83     | 89,084.74     |
| 加：其他收益                                | 五（三十）  | 302,594.09    | 38,910.17     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                       | 五（三十一） | 1,668,099.81  | 30,709,720.53 |
| 其中：对联营企业和合营企业的<br>投资收益（损失以“-”号填列）     |        |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产<br>终止确认收益（损失以“-”号填<br>列） |        |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                       |        |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号<br>填列）                |        |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”<br>号填列）               | 五（三十二） | 168,281.19    | 232,775.78    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填<br>列）                 | 五（三十三） | 159,513.94    | -75,129.03    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填<br>列）                 |        |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填<br>列）                 | 五（三十四） | 432,497.72    |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填<br/>列）</b>         |        | -154,807.86   | 33,708,246.62 |
| 加：营业外收入                               | 五（三十五） | 252,396.49    | 478,293.92    |
| 减：营业外支出                               | 五（三十六） | 139,584.49    | 4,374,984.95  |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号<br/>填列）</b>       |        | -41,995.86    | 29,811,555.59 |

|                             |        |             |               |
|-----------------------------|--------|-------------|---------------|
| 减：所得税费用                     | 五（三十七） | 788,278.21  | 6,884,003.73  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |        | -830,274.07 | 22,927,551.86 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润           |        |             |               |
| （一）按经营持续性分类：                | -      | -           | -             |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |        | -830,274.07 | 22,927,551.86 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |        |             |               |
| （二）按所有权归属分类：                | -      | -           | -             |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |        |             |               |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |        | -830,274.07 | 22,927,551.86 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |        |             |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |        |             |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益           |        |             |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |        |             |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |        |             |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |        |             |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |        |             |               |
| （5）其他                       |        |             |               |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益            |        |             |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益          |        |             |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动             |        |             |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |        |             |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备             |        |             |               |
| （5）现金流量套期储备                 |        |             |               |
| （6）外币财务报表折算差额               |        |             |               |
| （7）其他                       |        |             |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |        |             |               |
| <b>七、综合收益总额</b>             |        | -830,274.07 | 22,927,551.86 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |        | -830,274.07 | 22,927,551.86 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |        |             |               |
| <b>八、每股收益：</b>              |        |             |               |

|                  |  |       |      |
|------------------|--|-------|------|
| (一) 基本每股收益 (元/股) |  | -0.01 | 0.40 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  | -0.01 | 0.40 |

法定代表人：侯招根      主管会计工作负责人：侯斌      会计机构负责人：陈玲

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2022 年        | 2021 年        |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                        | 五（四） | 11,741,896.31 | 25,312,098.09 |
| 减：营业成本                        | 五（四） | 6,562,185.96  | 15,130,480.24 |
| 税金及附加                         |      | 277,692.53    | 352,633.23    |
| 销售费用                          |      | 397,524.52    | 617,776.88    |
| 管理费用                          |      | 7,174,027.64  | 3,411,504.07  |
| 研发费用                          |      |               | 2,391,806.66  |
| 财务费用                          |      | 199,408.63    | -81,418.70    |
| 其中：利息费用                       |      |               |               |
| 利息收入                          |      |               |               |
| 加：其他收益                        |      | 302,594.09    | 38,910.17     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（五） | -1,951,779.99 | 29,470,780.98 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      | 168,281.19    | 232,775.78    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 159,513.94    | -75,129.03    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | 432,497.72    |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | -3,757,836.02 | 33,156,653.61 |
| 加：营业外收入                       |      | 249,396.49    | 478,293.92    |
| 减：营业外支出                       |      | 93,584.49     | 4,366,232.45  |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | -3,602,024.02 | 29,268,715.08 |
| 减：所得税费用                       |      | 788,278.21    | 6,884,003.73  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | -4,390,302.23 | 22,384,711.35 |

|                         |  |               |               |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  | -4,390,302.23 | 22,384,711.35 |
| (二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>    |  |               |               |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益     |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额        |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益     |  |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动       |  |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动       |  |               |               |
| 5. 其他                   |  |               |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益      |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益      |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动         |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备         |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备             |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额           |  |               |               |
| 7. 其他                   |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>         |  | -4,390,302.23 | 22,384,711.35 |
| <b>七、每股收益：</b>          |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  |               |               |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  |               |               |

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2022 年        | 2021 年        |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <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        |    | 13,821,527.06 | 27,655,881.48 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |               |               |
| 向中央银行借款净增加额           |    |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |               |               |
| 收到再保险业务现金净额           |    |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |               |               |
| 拆入资金净增加额              |    |               |               |
| 回购业务资金净增加额            |    |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |    |               |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 收到的税费返还                   |  |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 339,072.92    | 925,262.03    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 14,160,599.98 | 28,581,143.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 4,604,516.99  | 14,680,935.46 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |  |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |  |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |  |               |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |  |               |               |
| 拆出资金净增加额                  |  |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |  |               |               |
| 支付保单红利的现金                 |  |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 3,695,782.11  | 6,002,221.84  |
| 支付的各项税费                   |  | 4,291,113.54  | 5,405,882.41  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 1,470,093.12  | 1,919,522.14  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 14,061,505.76 | 28,008,561.85 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 99,094.22     | 572,581.66    |
| <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               |  | 1,670,035.81  | 2,050,763.20  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 640,500.00    | 1,242,524.60  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 192,460.42    | 29,562,038.48 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 2,502,996.23  | 32,855,326.28 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 1,354,147.25  | 64,380.53     |
| 投资支付的现金                   |  |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |  |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 1,354,147.25  | 64,380.53     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 1,148,848.98  | 32,790,945.75 |
| <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                 |  |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               |               |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 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         |  | 45,408,000.00  |                |
| 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            |  | 2,235,047.72   | 558,761.93     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 47,643,047.72  | 558,761.93     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -47,643,047.72 | -558,761.93    |
| <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>     |  | -46,395,104.52 | 32,804,765.48  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 112,789,488.04 | 79,984,722.56  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 66,394,383.52  | 112,789,488.04 |

法定代表人：侯招根

主管会计工作负责人：侯斌

会计机构负责人：陈玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2022 年        | 2021 年        |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <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            |    | 13,821,527.06 | 27,655,881.48 |
| 收到的税费返还                   |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 333,344.17    | 669,432.13    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 14,154,871.23 | 28,325,313.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 4,604,516.99  | 14,680,935.46 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,695,782.11  | 5,996,728.34  |
| 支付的各项税费                   |    | 4,291,113.54  | 5,332,233.65  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,401,169.10  | 1,325,063.42  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 13,992,581.74 | 27,334,960.87 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 162,289.49    | 990,352.74    |
| <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               |    | 1,670,035.81  | 2,050,763.20  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 640,500.00    | 1,242,524.60  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 1,380,120.20  | 30,000,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 3,690,656.01  | 33,293,287.80 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,354,147.25  | 64,380.53     |
| 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            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 1,354,147.25   | 64,380.53      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 2,336,508.76   | 33,228,907.27  |
| <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                 |  |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                |                |
| 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         |  | 45,408,000.00  |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 2,235,047.72   | 558,761.93     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 47,643,047.72  | 558,761.93     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -47,643,047.72 | -558,761.93    |
| <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>     |  | -45,144,249.47 | 33,660,498.08  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 111,538,632.99 | 77,878,134.91  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 66,394,383.52  | 111,538,632.99 |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2022 年        |        |  |  |              |               |                            |                  |                  |                            |                        |                |
|---------------------------|---------------|--------|--|--|--------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|------------------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |        |  |  |              |               |                            |                  |                  |                            | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计    |
|                           | 股本            | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润                  |                |
| 一、上年期末余额                  | 56,760,000.00 |        |  |  | 3,870,592.80 |               |                            |                  | 23,465,982.80    |                            | 52,734,128.27          | 136,830,703.87 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |  |  |              |               |                            |                  |                  |                            |                        |                |
| 前期差错更正                    |               |        |  |  |              |               |                            |                  |                  |                            |                        |                |
| 同一控制下企业合并                 |               |        |  |  |              |               |                            |                  |                  |                            |                        |                |
| 其他                        |               |        |  |  |              |               |                            |                  |                  |                            |                        |                |
| 二、本年期初余额                  | 56,760,000.00 |        |  |  | 3,870,592.80 |               |                            |                  | 23,465,982.80    |                            | 52,734,128.27          | 136,830,703.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以<br>“－”号填列） |               |        |  |  |              |               |                            |                  |                  |                            | -46,238,274.07         | -46,238,274.07 |
| （一）综合收益总额                 |               |        |  |  |              |               |                            |                  |                  |                            | -830,274.07            | -830,274.07    |
| （二）所有者投入和减少资本             |               |        |  |  |              |               |                            |                  |                  |                            |                        |                |
| 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           |               |  |  |  |              |  |  |  |               | -45,408,000.00 |              | -45,408,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  |  |               |                |              |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |               |                |              |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |               | -45,408,000.00 |              | -45,408,000.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |               |                |              |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |  |  |               |                |              |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |               |                |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |               |                |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |               |                |              |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |               |                |              |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |               |                |              |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |               |                |              |                |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |               |                |              |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |               |                |              |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |               |                |              |                |
| (六) 其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |               |                |              |                |
| 四、本年期末余额           | 56,760,000.00 |  |  |  | 3,870,592.80 |  |  |  | 23,465,982.80 |                | 6,495,854.20 | 90,592,429.80  |

| 项目                        | 2021 年        |             |        |  |              |               |                |          |               |                            |               |                        |                |
|---------------------------|---------------|-------------|--------|--|--------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------------------|---------------|------------------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |              |               |                |          |               |                            |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计    |
|                           | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |                |
| 优<br>先<br>股               |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |              |               |                |          |               |                            |               |                        |                |
| 一、上年期末余额                  | 56,760,000.00 |             |        |  | 3,870,592.80 |               |                |          | 21,227,511.66 |                            | 32,045,047.55 |                        | 113,903,152.01 |
| 加：会计政策变更                  |               |             |        |  |              |               |                |          |               |                            |               |                        |                |
| 前期差错更正                    |               |             |        |  |              |               |                |          |               |                            |               |                        |                |
| 同一控制下企业合并                 |               |             |        |  |              |               |                |          |               |                            |               |                        |                |
| 其他                        |               |             |        |  |              |               |                |          |               |                            |               |                        |                |
| 二、本年期初余额                  | 56,760,000.00 |             |        |  | 3,870,592.80 |               |                |          | 21,227,511.66 |                            | 32,045,047.55 |                        | 113,903,152.01 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |               |             |        |  |              |               |                |          | 2,238,471.14  |                            | 20,689,080.72 |                        | 22,927,551.86  |
| (一) 综合收益总额                |               |             |        |  |              |               |                |          |               |                            | 22,927,551.86 |                        | 22,927,551.86  |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |             |        |  |              |               |                |          |               |                            |               |                        |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |             |        |  |              |               |                |          |               |                            |               |                        |                |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |             |        |  |              |               |                |          |               |                            |               |                        |                |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |               |             |        |  |              |               |                |          |               |                            |               |                        |                |
| 4. 其他                     |               |             |        |  |              |               |                |          |               |                            |               |                        |                |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--|----------------|
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |              |  |  |  | 2,238,471.14  |  | -2,238,471.14 |  |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  |  | 2,238,471.14  |  | -2,238,471.14 |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
| (六) 其他             |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |  |                |
| 四、本年年末余额           | 56,760,000.00 |  |  |  | 3,870,592.80 |  |  |  | 23,465,982.80 |  | 52,734,128.27 |  | 136,830,703.87 |

法定代表人：侯招根

主管会计工作负责人：侯斌

会计机构负责人：陈玲

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2022 年        |        |     |    |              |       |        |      |               |        |                |                |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额                  | 56,760,000.00 |        |     |    | 4,452,511.02 |       |        |      | 23,407,822.12 |        | 55,770,398.89  | 140,390,732.03 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |              |       |        |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |              |       |        |      |               |        |                |                |
| 其他                        |               |        |     |    |              |       |        |      |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额                  | 56,760,000.00 |        |     |    | 4,452,511.02 |       |        |      | 23,407,822.12 |        | 55,770,398.89  | 140,390,732.03 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |               |        |     |    |              |       |        |      |               |        | -49,798,302.23 | -49,798,302.23 |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |              |       |        |      |               |        | -4,390,302.23  | -4,390,302.23  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |               |        |     |    |              |       |        |      |               |        |                |                |
| 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            |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  | -45,408,000.00 | -45,408,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  | -45,408,000.00 | -45,408,000.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 56,760,000.00 |  |  |  | 4,452,511.02 |  |  |  | 23,407,822.12 |  | 5,972,096.66   | 90,592,429.80  |

| 项目                    | 2021 年        |        |     |    |              |       |        |      |               |        |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |      |               |        |               |                |
| 一、上年期末余额              | 56,760,000.00 |        |     |    | 4,452,511.02 |       |        |      | 21,169,350.98 |        | 35,624,158.68 | 118,006,020.68 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |              |       |        |      |               |        |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |              |       |        |      |               |        |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |              |       |        |      |               |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 56,760,000.00 |        |     |    | 4,452,511.02 |       |        |      | 21,169,350.98 |        | 35,624,158.68 | 118,006,020.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |              |       |        |      | 2,238,471.14  |        | 20,146,240.21 | 22,384,711.35  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |      |               |        | 22,384,711.35 | 22,384,711.35  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |              |       |        |      |               |        |               |                |
| 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               |               |        |     |    |              |       |        |      | 2,238,471.14  |        | -2,238,471.14 |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |              |       |        |      | 2,238,471.14  |        | -2,238,471.14 |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |              |       |        |      |               |        |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |              |       |        |      |               |        |               |                |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |               |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 56,760,000.00 |  |  |  | 4,452,511.02 |  |  |  | 23,407,822.12 |  | 55,770,398.89 | 140,390,732.03 |

# 苏州星火环境净化股份有限公司

## 二〇二二年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

苏州星火环境净化股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原苏州新区星火环境净化有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司, 由自然人侯招根、侯斌发起设立。公司的统一社会信用代码: 913205006082317715。公司股票经批准于 2014 年 1 月 24 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称: 星火环境, 证券代码: 430405, 所属行业为生态保护和环境治理业。

截至 2022 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 5,676 万股, 注册资本为 5,676 万元, 注册地: 江苏省苏州市, 总部地址: 苏州市高新区狮山天街生活广场 8 幢 21 层。本公司经营范围: 工业固液体废料净化、加工、回收处理、污水处理、环保服务、包装容器的清洗处理及绿化管理; 环保企业管理、技术服务及相关信息咨询服务; 销售: 环境保护工程设备、监测仪器仪表、水处理药剂、化工产品(不含危险化学品)。处置: 危险废物(按许可证核定的范围经营)。(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)

截至 2022 年 12 月 31 日止, 公司第一大股东、控股股东为侯斌, 公司实际控制人及其一致行动人为侯招根、侯斌, 侯招根系侯斌之父。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 21 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司 2022 年发生净亏损 830,274.07 元，且根据公司 2023 年经营预测，公司 2023 年在手业务仅有环保相关服务业务。因上述事项的影响，本公司持续经营能力存在重大不确定性。管理层针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况进行了充分评估，并制定了相应的应对措施：

- 1、公司积极争取，将工业危险废液处置业务客户转化为工业危险废液环保相关服务业务客户。
- 2、积极寻找符合环保要求的用地，待土地取得后立项、建设，争取重新申领《危险废物经营许可证》，恢复工业危险废液处置业务。
- 3、积极寻求与其他公司合作，继续开展公司其他现存业务。

公司目前现金充足、无银行贷款、无对外担保，管理层认为公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### **三、重要会计政策及会计估计**

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

#### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付

出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### **2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(八) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

**1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 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;
- 合同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,本公司可以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(权益工具)。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。

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

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、金融负债终止确认**

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## **(九) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按个别认定法计价。

### **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，

转回的金额计入当期损益。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **(十一) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、 初始投资成本的确定**

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取

得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时

再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) |
|--------|-------|-------------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-50       | 5          | 1.9-9.5     |
| 通用设备   | 年限平均法 | 3-5         | 5          | 19-31.67    |
| 生产设备   | 年限平均法 | 5-10        | 5          | 9.5-19      |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4-5         | 5          | 19-23.75    |

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十四) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命    | 摊销方法  | 残值率 | 依据            |
|-------|-----------|-------|-----|---------------|
| 财务软件  | 10 年      | 年限平均法 |     | 根据软件功能确定      |
| 车位使用权 | 36 年 6 个月 | 年限平均法 |     | 所购房屋土地使用权终止年限 |

#### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日止，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金

额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十六) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(十七) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

## **(十八) 预计负债**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十九) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本报告期无此类情况。

### (二十) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项

资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## **(二十一) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定款项使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未规定使用用途，并且该款项预计使用方向为补充流动资金。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除公司将其用途指定为与资产相关外，将其计入当期损益。

### **2、 确认时点**

按照固定的定额标准取得的政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到政府补助时确认；对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，按应收金额计量政府补助；其他政府补助在实际收到时确认。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## **(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## **(二十三) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### **1、 本公司作为承租人**

### （1）使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应

的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免

的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## **(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更**

### **1、 重要会计政策变更**

#### **(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》**

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

##### **① 关于试运行销售的会计处理**

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### **②关于亏损合同的判断**

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### **(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》**

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让

会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13号),再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2022年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

### (3) 执行《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第16号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在2022年1月1日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第16号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率                        |
|---------|---------------------------------------------------------|---------------------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 商品销售和其他劳务：13%；<br>其他业务：6% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 7%                        |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 25%                       |

### (二) 税收优惠

本报告期公司无需要披露的重要税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 上年年末余额         |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金          | 34,307.59     | 52,846.53      |
| 数字货币          | 50,000.00     |                |
| 银行存款          | 66,309,975.93 | 22,736,541.51  |
| 其他货币资金        | 100.00        | 90,000,100.00  |
| 合计            | 66,394,383.52 | 112,789,488.04 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |                |
| 存放财务公司款项      |               |                |

报告期末无使用受到限制的货币资金。

### (二) 交易性金融资产

| 项目                        | 期末余额 | 上年年末余额   |
|---------------------------|------|----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |      | 1,936.00 |
| 其中：债务工具投资                 |      |          |
| 权益工具投资                    |      | 1,936.00 |
| 衍生金融资产                    |      |          |
| 其他                        |      |          |
| 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 |      |          |
| 其中：债务工具投资                 |      |          |
| 其他                        |      |          |
| 合计                        |      | 1,936.00 |

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

| 账龄   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,062,322.83 | 4,252,601.52 |
| 小计   | 1,062,322.83 | 4,252,601.52 |

| 账龄     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 减：坏账准备 | 53,116.14    | 212,630.08   |
| 合计     | 1,009,206.69 | 4,039,971.44 |

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别            | 期末余额         |           |           |                 |              | 上年年末余额       |           |            |                 |              |
|---------------|--------------|-----------|-----------|-----------------|--------------|--------------|-----------|------------|-----------------|--------------|
|               | 账面余额         |           | 坏账准备      |                 | 账面价值         | 账面余额         |           | 坏账准备       |                 | 账面价值         |
|               | 金额           | 比例<br>(%) | 金额        | 计提<br>比例<br>(%) |              | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提<br>比例<br>(%) |              |
| 按单项计提<br>坏账准备 |              |           |           |                 |              |              |           |            |                 |              |
| 按组合计提<br>坏账准备 | 1,062,322.83 | 100.00    | 53,116.14 | 5.00            | 1,009,206.69 | 4,252,601.52 | 100.00    | 212,630.08 | 5.00            | 4,039,971.44 |
| 其中：           |              |           |           |                 |              |              |           |            |                 |              |
| 账龄组合          | 1,062,322.83 | 100.00    | 53,116.14 | 5.00            | 1,009,206.69 | 4,252,601.52 | 100.00    | 212,630.08 | 5.00            | 4,039,971.44 |
| 合计            | 1,062,322.83 | 100.00    | 53,116.14 |                 | 1,009,206.69 | 4,252,601.52 | 100.00    | 212,630.08 |                 | 4,039,971.44 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称    | 期末余额         |           |         |
|-------|--------------|-----------|---------|
|       | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 账龄组合： |              |           |         |
| 1 年以内 | 1,062,322.83 | 53,116.14 | 5.00    |
| 合计    | 1,062,322.83 | 53,116.14 |         |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额     | 本期变动金额      |       |       | 期末余额      |
|-----------|------------|-------------|-------|-------|-----------|
|           |            | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 按组合计提坏账准备 | 212,630.08 | -159,513.94 |       |       | 53,116.14 |
| 合计        | 212,630.08 | -159,513.94 |       |       | 53,116.14 |

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

本报告期末核销应收账款。

### 5、 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         |                |           |
|------|--------------|----------------|-----------|
|      | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备      |
| 第一名  | 422,947.63   | 39.81          | 21,147.38 |
| 第二名  | 354,460.60   | 33.37          | 17,723.03 |
| 第三名  | 240,455.20   | 22.63          | 12,022.76 |
| 第四名  | 16,512.00    | 1.55           | 825.60    |
| 第五名  | 10,100.00    | 0.95           | 505.00    |
| 合计   | 1,044,475.43 | 98.31          | 52,223.77 |

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额      |        | 上年年末余额    |        |
|---------|-----------|--------|-----------|--------|
|         | 金额        | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 14,233.38 | 77.54  | 86,858.70 | 95.46  |
| 1 至 2 年 | 153.37    | 0.84   | 4,129.65  | 4.54   |
| 2 至 3 年 | 3,969.94  | 21.63  |           |        |
| 合计      | 18,356.69 | 100.01 | 90,988.35 | 100.00 |

报告期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象              | 期末余额      | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|-------------------|-----------|---------------------|
| 中国石化销售有限公司江苏苏州分公司 | 17,156.69 | 93.46               |
| 国网江苏省电力有限公司苏州供电公司 | 1,200.00  | 6.54                |
| 合计                | 18,356.69 | 100.00              |

## (五) 其他应收款

| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额     |
|--------|------|------------|
| 应收利息   |      |            |
| 应收股利   |      |            |
| 其他应收款项 |      | 160,000.00 |
| 合计     |      | 160,000.00 |

### 1、 应收利息

无需要披露事项。

### 2、 应收股利

无需要披露事项。

### 3、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额 | 上年年末余额     |
|---------|------|------------|
| 1 年以内   |      | 100,000.00 |
| 1 至 2 年 |      |            |
| 2 至 3 年 |      | 40,000.00  |
| 3 年以上   |      | 20,000.00  |
| 小计      |      | 160,000.00 |
| 减：坏账准备  |      |            |
| 合计      |      | 160,000.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额 |           |      |             |          | 上年年末余额     |           |      |             |            |
|-----------|------|-----------|------|-------------|----------|------------|-----------|------|-------------|------------|
|           | 账面余额 |           | 坏账准备 |             | 账面<br>价值 | 账面余额       |           | 坏账准备 |             | 账面价值       |
|           | 金额   | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |          | 金额         | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |      |           |      |             |          |            |           |      |             |            |
| 按组合计提坏账准备 |      |           |      |             |          | 160,000.00 | 100.00    |      |             | 160,000.00 |
| 其中：       |      |           |      |             |          |            |           |      |             |            |
| 保证金、押金    |      |           |      |             |          | 160,000.00 | 100.00    |      |             | 160,000.00 |
| 合计        |      |           |      |             |          | 160,000.00 | 100.00    |      |             | 160,000.00 |

(3) 坏账准备计提情况

公司考虑所有合理且有依据的信息后,认为本报告期无需计提其他应收款坏账准备,无需要披露的坏账准备和其他应收款账面余额变动信息。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本报告期末计提、转回或收回坏账准备。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本报告期末核销其他应收款。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额 | 上年年末账面余额   |
|--------|--------|------------|
| 保证金、押金 |        | 160,000.00 |
| 合计     |        | 160,000.00 |

(六) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额     | 上年年末余额     |
|--------|----------|------------|
| 待抵扣增值税 | 1,571.66 | 187,613.89 |
| 合计     | 1,571.66 | 187,613.89 |

(七) 其他非流动金融资产

| 项目                        | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    | 2,014,444.79 | 1,846,163.60 |
| 其中：债务工具投资                 |              |              |
| 权益工具投资                    | 2,014,444.79 | 1,846,163.60 |
| 衍生金融资产                    |              |              |
| 其他                        |              |              |
| 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 |              |              |
| 其中：债务工具投资                 |              |              |
| 其他                        |              |              |
| 合计                        | 2,014,444.79 | 1,846,163.60 |

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 23,317,654.55 | 23,668,141.80 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 23,317,654.55 | 23,668,141.80 |

## 2、 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 运输设备         | 通用设备       | 生产设备      | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|------------|-----------|---------------|
| 1. 账面原值   |               |              |            |           |               |
| （1）上年年末余额 | 27,235,767.60 | 2,989,165.00 | 916,535.93 | 88,900.44 | 31,230,368.97 |
| （2）本期增加金额 | 20,487.78     | 1,138,044.23 | 43,689.32  | 12,725.66 | 1,214,946.99  |
| 一购置       | 20,487.78     | 1,138,044.23 | 43,689.32  | 12,725.66 | 1,214,946.99  |
| （3）本期减少金额 | 197,070.35    | 2,045,514.53 | 68,689.32  | 12,725.66 | 2,323,999.86  |
| 一处置或报废    | 197,070.35    | 2,045,514.53 | 68,689.32  | 12,725.66 | 2,323,999.86  |
| （4）期末余额   | 27,059,185.03 | 2,081,694.70 | 891,535.93 | 88,900.44 | 30,121,316.10 |
| 2. 累计折旧   |               |              |            |           |               |
| （1）上年年末余额 | 4,037,360.77  | 2,817,765.21 | 636,225.34 | 70,875.85 | 7,562,227.17  |
| （2）本期增加金额 | 928,603.57    | 217,338.37   | 174,531.06 | 5,754.60  | 1,326,227.60  |
| 一计提       | 928,603.57    | 217,338.37   | 174,531.06 | 5,754.60  | 1,326,227.60  |
| （3）本期减少金额 | 114,446.21    | 1,943,238.81 | 23,750.00  | 3,358.20  | 2,084,793.22  |
| 一处置或报废    | 114,446.21    | 1,943,238.81 | 23,750.00  | 3,358.20  | 2,084,793.22  |
| （4）期末余额   | 4,851,518.13  | 1,091,864.77 | 787,006.40 | 73,272.25 | 6,803,661.55  |
| 3. 减值准备   |               |              |            |           |               |
| （1）上年年末余额 |               |              |            |           |               |
| （2）本期增加金额 |               |              |            |           |               |

| 项目           | 房屋及建筑物        | 运输设备       | 通用设备       | 生产设备      | 合计            |
|--------------|---------------|------------|------------|-----------|---------------|
| 一计提          |               |            |            |           |               |
| (3) 本期减少金额   |               |            |            |           |               |
| 一处置或报废       |               |            |            |           |               |
| (4) 期末余额     |               |            |            |           |               |
| 4. 账面价值      |               |            |            |           |               |
| (1) 期末账面价值   | 22,207,666.90 | 989,829.93 | 104,529.53 | 15,628.19 | 23,317,654.55 |
| (2) 上年年末账面价值 | 23,198,406.83 | 171,399.79 | 280,310.59 | 18,024.59 | 23,668,141.80 |

### 3、暂时闲置的固定资产

报告期无暂时闲置的固定资产。

### 4、通过经营租赁租出的固定资产情况

报告期无经营租赁租出的固定资产。

### 5、未办妥产权证书的固定资产情况

报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

### 6、固定资产清理

报告期末无清理中的固定资产。

## (九) 使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值   |              |              |
| （1）上年年末余额 | 6,303,745.12 | 6,303,745.12 |
| （2）本期增加金额 |              |              |
| —新增租赁     |              |              |
| （3）本期减少金额 | 6,303,745.12 | 6,303,745.12 |
| —处置       | 6,303,745.12 | 6,303,745.12 |
| （4）期末余额   |              |              |
| 2. 累计折旧   |              |              |
| （1）上年年末余额 | 525,312.09   | 525,312.09   |
| （2）本期增加金额 | 2,101,248.37 | 2,101,248.37 |
| —计提       | 2,101,248.37 | 2,101,248.37 |
| （3）本期减少金额 | 2,626,560.46 | 2,626,560.46 |
| —处置       | 2,626,560.46 | 2,626,560.46 |
| （4）期末余额   |              |              |
| 3. 减值准备   |              |              |
| （1）上年年末余额 |              |              |
| （2）本期增加金额 |              |              |
| —计提       |              |              |
| （3）本期减少金额 |              |              |

| 项目           | 房屋及建筑物       | 合计           |
|--------------|--------------|--------------|
| 一处置          |              |              |
| (4) 期末余额     |              |              |
| 4. 账面价值      |              |              |
| (1) 期末账面价值   |              |              |
| (2) 上年年末账面价值 | 5,778,433.03 | 5,778,433.03 |

(十) 无形资产

1、无形资产情况

| 项目         | 财务通软件    | 车位使用权        | 合计           |
|------------|----------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值    |          |              |              |
| (1) 上年年末余额 | 2,000.00 | 2,190,476.17 | 2,192,476.17 |
| (2) 本期增加金额 |          |              |              |
| 一购置        |          |              |              |
| (3) 本期减少金额 |          |              |              |
| 一处置        |          |              |              |
| (4) 期末余额   | 2,000.00 | 2,190,476.17 | 2,192,476.17 |
| 2. 累计摊销    |          |              |              |
| (1) 上年年末余额 | 2,000.00 | 285,062.10   | 287,062.10   |
| (2) 本期增加金额 |          | 60,013.08    | 60,013.08    |
| 一计提        |          | 60,013.08    | 60,013.08    |
| (3) 本期减少金额 |          |              |              |
| 一处置        |          |              |              |
| (4) 期末余额   | 2,000.00 | 345,075.18   | 347,075.18   |
| 3. 减值准备    |          |              |              |
| (1) 上年年末余额 |          |              |              |
| (2) 本期增加金额 |          |              |              |
| 一计提        |          |              |              |
| (3) 本期减少金额 |          |              |              |
| 一处置        |          |              |              |
| (4) 期末余额   |          |              |              |
| 4. 账面价值    |          |              |              |

| 项目           | 财务通软件 | 车位使用权        | 合计           |
|--------------|-------|--------------|--------------|
| (1) 期末账面价值   |       | 1,845,400.99 | 1,845,400.99 |
| (2) 上年年末账面价值 |       | 1,905,414.07 | 1,905,414.07 |

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## (十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目            | 期末余额   |       | 上年年末余额       |            |
|---------------|--------|-------|--------------|------------|
|               | 可抵扣暂时性 | 递延所得税 | 可抵扣暂时性       | 递延所得税      |
|               | 差异     | 资产    | 差异           | 资产         |
| 资产减值准备        |        |       | 212,630.08   | 53,157.52  |
| 合同负债-已开票未处置业务 |        |       | 2,053,262.38 | 513,315.60 |
| 合计            |        |       | 2,265,892.46 | 566,473.12 |

合同负债—已开票未处置业务为公司已开具发票给客户但尚未无害化处理完毕的废物处置业务，待废物处置后结转收入，公司已将开具发票金额作为收入的纳税申报额，因此形成可抵扣暂时性差异。

### 2、未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 期末余额       |            | 上年年末余额     |           |
|-----------------|------------|------------|------------|-----------|
|                 | 应纳税暂时性     | 递延所得税      | 应纳税暂时      | 递延所得税     |
|                 | 差异         | 负债         | 性差异        | 负债        |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 514,444.79 | 128,611.20 | 346,163.60 | 86,540.90 |
| 合计              | 514,444.79 | 128,611.20 | 346,163.60 | 86,540.90 |

### 3、未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 400,814.66   |              |
| 可抵扣亏损    | 4,682,113.17 | 3,558,875.38 |
| 合计       | 5,082,927.83 | 3,558,875.38 |

#### 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末余额         | 上年年末余额       | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2022 年 |              | 704,496.43   |    |
| 2023 年 |              | 734,845.24   |    |
| 2024 年 |              | 747,163.32   |    |
| 2025 年 |              | 780,546.64   |    |
| 2026 年 |              | 591,823.75   |    |
| 2027 年 | 4,682,113.17 |              |    |
| 合计     | 4,682,113.17 | 3,558,875.38 |    |

## (十二) 应付账款

### 1、应付账款列示

| 项目      | 期末余额       | 上年年末余额       |
|---------|------------|--------------|
| 货款      | 1,196.10   | 3,351.60     |
| 服务费、租赁费 | 459,709.77 | 1,478,886.95 |
| 运费      | 17,058.50  | 101,550.00   |
| 设备款     |            | 35,168.00    |
| 合计      | 477,964.37 | 1,618,956.55 |

### 2、报告期末无账龄超过一年的重要应付账款

## (十三) 合同负债

### 1、合同负债情况

| 项目       | 期末余额       | 上年年末余额       |
|----------|------------|--------------|
| 已开票未处置业务 | 347,698.52 | 2,053,262.38 |

| 项目      | 期末余额       | 上年年末余额       |
|---------|------------|--------------|
| 预收合同处置费 |            | 7,773.12     |
| 预收合同货款  | 2,171.19   | 64,590.60    |
| 合计      | 349,869.71 | 2,125,626.10 |

注：已开票未处置业务为公司已开具发票给客户但尚未无害化处理完毕的废物处置业务，待废物处置后结转确认收入。

## 2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

已开票未处置业务期末余额较上年年末余额减少 1,705,563.86 元，系废物处置业务减少所致。

## (十四) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额     | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬         | 107,767.45 | 3,947,564.97 | 3,318,862.94 | 736,469.48   |
| 离职后福利-设定提存计划 |            | 376,919.17   | 376,919.17   |              |
| 辞退福利         |            | 697,500.00   |              | 697,500.00   |
| 一年内到期的其他福利   |            |              |              |              |
| 合计           | 107,767.45 | 5,021,984.14 | 3,695,782.11 | 1,433,969.48 |

### 2、短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额    | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-----------------|-----------|--------------|--------------|------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 94,377.86 | 3,499,821.60 | 2,869,926.98 | 724,272.48 |
| (2) 职工福利费       |           | 77,993.05    | 77,993.05    |            |
| (3) 社会保险费       |           | 173,415.60   | 173,415.60   |            |
| 其中：医疗保险费        |           | 145,296.65   | 145,296.65   |            |
| 工伤保险费           |           | 10,279.43    | 10,279.43    |            |

| 项目              | 上年年末<br>余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 生育保险费           |            | 17,839.52    | 17,839.52    |            |
| (4) 住房公积金       |            | 166,594.00   | 166,594.00   |            |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 13,389.59  | 29,740.72    | 30,933.31    | 12,197.00  |
| (6) 短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| (7) 短期利润分享计划    |            |              |              |            |
| 合计              | 107,767.45 | 3,947,564.97 | 3,318,862.94 | 736,469.48 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余<br>额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|------------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |            | 365,496.64 | 365,496.64 |      |
| 失业保险费  |            | 11,422.53  | 11,422.53  |      |
| 企业年金缴费 |            |            |            |      |
| 合计     |            | 376,919.17 | 376,919.17 |      |

### (十五) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额       | 上年年末余额       |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 27,009.65  | 171,724.97   |
| 企业所得税   |            | 3,330,809.66 |
| 个人所得税   | 237.59     | 39,466.23    |
| 城市维护建设税 | 1,890.68   | 12,020.75    |
| 房产税     | 61,424.29  | 61,424.29    |
| 教育费附加   | 1,350.48   | 8,586.25     |
| 土地使用税   | 70.08      | 70.08        |
| 工会经费    | 8,131.34   | 8,926.40     |
| 印花税     | 656.05     | 385.00       |
| 合计      | 100,770.16 | 3,633,413.63 |

(十六) 其他应付款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 应付利息   |              |            |
| 应付股利   |              |            |
| 其他应付款项 | 1,517,121.91 | 877,768.50 |
| 合计     | 1,517,121.91 | 877,768.50 |

1、 应付利息

无需要披露事项。

2、 应付股利

无需要披露事项。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额     |
|------|--------------|------------|
| 保证金  | 500,000.00   | 840,000.00 |
| 预提费用 | 924,528.31   |            |
| 其他款项 | 92,593.60    | 37,768.50  |
| 合计   | 1,517,121.91 | 877,768.50 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

| 项目           | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 苏州环创物资回收有限公司 | 500,000.00 | 保证金       |

(十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额 | 上年年末余额       |
|------------|------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 |      | 2,072,739.18 |
| 合计         |      | 2,072,739.18 |

(十八) 其他流动负债

| 项目    | 期末余额   | 上年年末余额   |
|-------|--------|----------|
| 待转销项税 | 282.26 | 8,863.15 |
| 合计    | 282.26 | 8,863.15 |

(十九) 租赁负债

| 项目        | 期末余额 | 上年年末余额       |
|-----------|------|--------------|
| 使用权资产应付款  |      | 6,146,381.23 |
| 减：未确认融资费用 |      | 401,398.04   |
| 账面价值小计    |      | 5,744,983.19 |
| 减：一年内到期部分 |      | 2,072,739.18 |
| 合计        |      | 3,672,244.01 |

(二十) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 56,760,000.00 |              |    |       |    |    | 56,760,000.00 |

(二十一) 资本公积

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价）   | 3,870,592.80 |      |      | 3,870,592.80 |
| 其中：投资者投入的资本  | 582,899.53   |      |      | 582,899.53   |
| 净资产折股时大于股本部分 | 3,869,611.49 |      |      | 3,869,611.49 |

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 同一控制下企业合并的影响 | -581,918.22  |      |      | -581,918.22  |
| 其他资本公积       |              |      |      |              |
| 合计           | 3,870,592.80 |      |      | 3,870,592.80 |

## (二十二) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 23,465,982.80 |      |      | 23,465,982.80 |
| 合计     | 23,465,982.80 |      |      | 23,465,982.80 |

## (二十三) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 52,734,128.27 | 32,045,047.55 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |               |
| 调整后年初未分配利润            | 52,734,128.27 | 32,045,047.55 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -830,274.07   | 22,927,551.86 |
| 减：提取法定盈余公积            |               | 2,238,471.14  |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               | 45,408,000.00 |               |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 期末未分配利润               | 6,495,854.20  | 52,734,128.27 |

## (二十四) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额          |              | 上期金额          |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 11,741,896.31 | 6,562,185.96 | 25,312,098.09 | 15,130,480.24 |
| 其他业务 |               |              |               |               |
| 合计   | 11,741,896.31 | 6,562,185.96 | 25,312,098.09 | 15,130,480.24 |

营业收入明细：

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 废液处置     |               | 11,646,405.22 |
| 固液混合处置   | 6,498,051.73  | 6,922,604.39  |
| 回收利用材料销售 | 877,067.60    | 712,677.43    |
| 环保相关服务   | 4,178,989.16  | 3,313,087.16  |
| 其他       | 187,787.82    | 2,717,323.89  |
| 合计       | 11,741,896.31 | 25,312,098.09 |

## 2、合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

| 合同分类        | 本期金额          |
|-------------|---------------|
| 商品类型：       |               |
| 废弃物处理业务     | 6,498,051.73  |
| 商品销售业务      | 877,067.60    |
| 其他服务型业务     | 4,366,776.98  |
| 合计          | 11,741,896.31 |
| 按商品转让的时间分类： |               |
| 在某一时点确认     | 5,243,844.58  |
| 在某一时段内确认    | 6,498,051.73  |
| 合计          | 11,741,896.31 |

## (二十五) 税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 15,702.05  | 51,600.78  |
| 教育费附加   | 11,215.73  | 36,857.71  |
| 房产税     | 245,697.16 | 257,457.16 |
| 土地使用税   | 280.32     | 16,552.58  |
| 印花税     | 4,797.27   | 18,172.90  |
| 环境保护税   |            | 24.36      |
| 合计      | 277,692.53 | 380,665.49 |

#### (二十六) 销售费用

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 392,476.68 | 586,835.80 |
| 运杂费  | 5,047.84   | 9,065.08   |
| 其他   |            | 21,876.00  |
| 合计   | 397,524.52 | 617,776.88 |

#### (二十七) 管理费用

| 项目         | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 3,574,188.59 | 1,151,113.92 |
| 折旧费        | 1,286,048.31 | 1,135,256.66 |
| 咨询及中介机构服务费 | 559,569.81   | 668,826.40   |
| 租赁费        |              | 574,642.87   |
| 公务车费用      | 105,905.31   | 88,550.92    |
| 差旅费        | 9,496.56     | 7,031.10     |
| 业务招待费      | 71,843.80    | 77,143.71    |
| 物业管理费      | 123,324.00   | 131,814.57   |
| 办公费        | 35,842.31    | 60,304.30    |
| 服务费        | 924,528.31   |              |
| 其他         | 502,439.03   | 179,681.44   |
| 合计         | 7,193,186.03 | 4,074,365.89 |

(二十八) 研发费用

| 项目   | 本期金额 | 上期金额         |
|------|------|--------------|
| 人员费用 |      | 1,805,480.23 |
| 折旧   |      | 118,241.91   |
| 直接投入 |      | 425,223.13   |
| 其他费用 |      | 42,861.39    |
| 合计   |      | 2,391,806.66 |

(二十九) 财务费用

| 项目          | 本期金额       | 上期金额       |
|-------------|------------|------------|
| 利息费用        | 228,502.71 |            |
| 其中：租赁负债利息费用 | 228,502.71 |            |
| 减：利息收入      | 33,478.83  | 89,084.74  |
| 汇兑损益        |            |            |
| 其他          | 2,078.00   | 4,118.50   |
| 合计          | 197,101.88 | -84,966.24 |

(三十) 其他收益

| 项目         | 本期金额       | 上期金额      |
|------------|------------|-----------|
| 政府补助       | 300,000.00 | 38,786.86 |
| 代扣个人所得税手续费 | 2,594.09   | 123.31    |
| 合计         | 302,594.09 | 38,910.17 |

计入其他收益的政府补助

| 补助项目     | 本期金额       | 上期金额      | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|------------|-----------|-------------|
| 稳岗补贴     |            | 6,686.86  |             |
| 科技保险补贴   |            | 32,100.00 |             |
| 高新技术企业奖励 | 300,000.00 |           | 与收益相关       |

| 补助项目 | 本期金额       | 上期金额      | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------------|-----------|-------------|
| 合计   | 300,000.00 | 38,786.86 |             |

(三十一) 投资收益

| 项目              | 本期金额         | 上期金额          |
|-----------------|--------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |              | 28,657,021.33 |
| 交易性金融资产投资收益     | 1,073,156.62 | 421,892.62    |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 594,943.19   | 1,630,806.58  |
| 合计              | 1,668,099.81 | 30,709,720.53 |

(三十二) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额       | 上期金额       |
|---------------|------------|------------|
| 其他非流动金融资产     | 168,281.19 | 232,775.78 |
| 合计            | 168,281.19 | 232,775.78 |

(三十三) 信用减值损失

| 项目       | 本期金额        | 上期金额      |
|----------|-------------|-----------|
| 应收账款坏账损失 | -159,513.94 | 75,129.03 |
| 合计       | -159,513.94 | 75,129.03 |

(三十四) 资产处置收益

| 项目       | 本期金额       | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|------|---------------|
| 处置固定资产收益 | 432,497.72 |      | 432,497.72    |
| 合计       | 432,497.72 |      | 432,497.72    |

(三十五) 营业外收入

| 项目     | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|------------|---------------|
| 处置树木绿化 |            | 450,000.00 |               |
| 生育金返还  |            | 28,273.92  |               |
| 其他     | 3,000.00   | 20.00      | 3,000.00      |
| 不需支付款项 | 249,396.49 |            | 249,396.49    |
| 合计     | 252,396.49 | 478,293.92 | 252,396.49    |

### (三十六) 营业外支出

| 项目          | 本期金额       | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 93,580.48  | 4,374,984.95 | 93,580.48     |
| 滞纳金、罚款      | 46,004.01  |              | 46,004.01     |
| 合计          | 139,584.49 | 4,374,984.95 | 139,584.49    |

### (三十七) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额       | 上期金额         |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 179,734.79 | 7,050,880.72 |
| 递延所得税费用 | 608,543.42 | -166,876.99  |
| 合计      | 788,278.21 | 6,884,003.73 |

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                 | 本期金额       |
|--------------------|------------|
| 利润总额               | -41,995.86 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | -10,498.96 |
| 子公司适用不同税率的影响       |            |
| 调整以前期间所得税的影响       | 179,734.79 |
| 非应税收入的影响           |            |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响   | 238,029.27 |

| 项目                             | 本期金额       |
|--------------------------------|------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |            |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 381,013.11 |
| 所得税费用                          | 788,278.21 |

### (三十八) 每股收益

#### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目                | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | -830,274.07   | 22,927,551.86 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 56,760,000.00 | 56,760,000.00 |
| 基本每股收益            | -0.01         | 0.40          |
| 其中：持续经营基本每股收益     | -0.01         | 0.40          |
| 终止经营基本每股收益        |               |               |

#### 2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | -830,274.07   | 22,927,551.86 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 56,760,000.00 | 56,760,000.00 |
| 稀释每股收益                | -0.01         | 0.40          |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | -0.01         | 0.40          |
| 终止经营稀释每股收益            |               |               |

### (三十九) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，

列示如下：

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 废物处理耗用药剂 |               | 1,593,852.11  |
| 废物处理水电费  |               | 1,301,872.93  |
| 环保服务费    |               | 3,319,314.75  |
| 研发直接投入   |               | 425,223.13    |
| 职工薪酬费用   | 5,021,984.14  | 5,921,233.98  |
| 折旧费和摊销费用 | 1,386,240.68  | 2,274,003.31  |
| 支付的租金    | 2,607,555.66  | 1,674,597.83  |
| 财务费用     | 197,101.88    | -84,966.24    |
| 代处置费用    | 2,032,070.84  | 1,615,956.51  |
| 中介机构服务费  | 559,569.81    | 668,826.40    |
| 服务费      | 924,528.31    |               |
| 其他费用     | 1,620,947.07  | 3,419,548.72  |
| 合计       | 14,349,998.39 | 22,129,463.43 |

#### (四十) 现金流量表项目

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 利息收入   | 33,478.83  | 89,084.74  |
| 政府补助   | 300,000.00 | 38,786.86  |
| 收客户保证金 |            | 750,000.00 |
| 其他     | 5,594.09   | 47,390.43  |
| 合计     | 339,072.92 | 925,262.03 |

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 退回保证金   |              | 100,000.00   |
| 支付期间费用等 | 1,351,439.93 | 1,783,943.87 |
| 其他      | 118,653.19   | 35,578.27    |

| 项目 | 本期金额         | 上期金额         |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,470,093.12 | 1,919,522.14 |

### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 本期金额         | 上期金额       |
|------|--------------|------------|
| 租赁费用 | 2,235,047.72 | 558,761.93 |
| 合计   | 2,235,047.72 | 558,761.93 |

## (四十一) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额          | 上期金额           |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |               |                |
| 净利润                                  | -830,274.07   | 22,927,551.86  |
| 加：信用减值损失                             | -159,513.94   | 75,129.03      |
| 资产减值准备                               |               |                |
| 固定资产折旧                               | 1,326,227.60  | 2,278,102.16   |
| 油气资产折耗                               |               |                |
| 使用权资产折旧                              | 2,101,248.37  | 525,312.09     |
| 无形资产摊销                               | 60,013.08     | 68,187.36      |
| 长期待摊费用摊销                             |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | -432,497.72   |                |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 93,580.48     | 4,374,984.95   |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  | -168,281.19   | -232,775.78    |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 228,502.71    |                |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -1,668,099.81 | -30,709,720.53 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | 566,473.12    | -236,409.72    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 | 42,070.30     | 69,532.73      |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     |               | 88,555.40      |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 523,968.30    | -1,435,172.97  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -1,584,323.01 | 2,779,305.08   |

| 补充资料                | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其他                  |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额       | 99,094.22      | 572,581.66     |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 |                |                |
| 债务转为资本              |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券       |                |                |
| 融资租入固定资产            |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况     |                |                |
| 现金的期末余额             | 66,394,383.52  | 112,789,488.04 |
| 减：现金的期初余额           | 112,789,488.04 | 79,984,722.56  |
| 加：现金等价物的期末余额        |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额        |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额        | -46,395,104.52 | 32,804,765.48  |

## 2、本期收到的处置子公司的现金净额

|                           | 金额           |
|---------------------------|--------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物     | 1,380,120.20 |
| 其中：苏州星火丰硕环保有限公司           | 1,380,120.20 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 1,187,659.78 |
| 其中：苏州星火丰硕环保有限公司           | 1,187,659.78 |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |              |
| 处置子公司收到的现金净额              | 192,460.42   |

## 3、现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额          | 上年年末余额         |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金           | 66,394,383.52 | 112,789,488.04 |
| 其中：库存现金        | 34,307.59     | 52,846.53      |
| 可随时用于支付的数字货币   | 50,000.00     |                |
| 可随时用于支付的银行存款   | 66,309,975.93 | 22,736,541.51  |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 100.00        | 90,000,100.00  |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |                |

| 项目                          | 期末余额          | 上年年末余额         |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 存放同业款项                      |               |                |
| 拆放同业款项                      |               |                |
| 二、现金等价物                     |               |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 66,394,383.52 | 112,789,488.04 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |                |

#### (四十二) 政府补助

##### 1、与资产相关的政府补助

本报告期无需要披露的与资产相关的政府补助。

##### 2、与收益相关的政府补助

| 种类       | 金额         | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |           | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------|------------|----------------------|-----------|----------------------|
|          |            | 本期金额                 | 上期金额      |                      |
| 稳岗补贴     |            |                      | 6,686.86  |                      |
| 科技保险补贴   |            |                      | 32,100.00 |                      |
| 高新技术企业奖励 | 300,000.00 | 300,000.00           |           | 其他收益                 |

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 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<br>置比例<br>(%) | 股权处置<br>方式 | 丧失控制<br>权的时点 | 丧失控制<br>权时点的<br>确定依据 | 处置价款与<br>处置投资对<br>应的合并财<br>务报表层面<br>享有该子公<br>司净资产份<br>额的差额 | 丧失控制<br>权之日剩<br>余股权的<br>比例 | 丧失控制<br>权之日剩<br>余股权的<br>账面价值 | 丧失控制权<br>之日剩余股<br>权的公允价<br>值 | 按照公允价<br>值重新计量<br>剩余股权产<br>生的利得或<br>损失 | 丧失控制<br>权之日剩<br>余股权公<br>允价值的<br>确定方法<br>及主要假<br>设 | 与原子公司<br>股权投资相<br>关的其他综<br>合收益转入<br>投资损益的<br>金额 |
|------------------|--------------|-------------------|------------|--------------|----------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 苏州星火丰硕环保有<br>限公司 | 1,380,120.20 | 100.00            | 转让         | 2022/12/5    | 合同日期                 |                                                            |                            |                              |                              |                                        |                                                   |                                                 |

本报告期，公司将持有的子公司苏州星火丰硕环保有限公司 100%股权全部转让给苏州好好环保科技有限公司。

## **七、 在其他主体中的权益**

### **(一) 在子公司中的权益**

报告期内转让苏州星火丰硕环保有限公司后本公司无其他子公司。

### **(二) 其他**

无其他需要披露事项。

## **八、 与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

### **(一) 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；本公司无对外财务担保，无资产负债表表外信用风险。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额

外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## **(二) 流动性风险**

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## **(三) 市场风险**

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

### **1、 利率风险**

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本报告期公司无银行借款及应付债券，面临利率风险较小。

### **2、 汇率风险**

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本报告期公司无外币交易和外币资产及负债，面临汇率风险较小。

### **3、 其他价格风险**

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 3%，则本公司将增加或减少净利润 60,433.34 元。管理层认为 3%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

## **九、 公允价值的披露**

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报

价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                          | 期末公允价值     |            |              |              |
|-----------------------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合计           |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |            |            |              |              |
| ◆其他非流动金融资产                  |            |            | 2,014,444.79 | 2,014,444.79 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |            |            | 2,014,444.79 | 2,014,444.79 |
| (1) 债务工具投资                  |            |            |              |              |
| (2) 权益工具投资                  |            |            | 2,014,444.79 | 2,014,444.79 |
| (3) 衍生金融资产                  |            |            |              |              |
| (4) 其他                      |            |            |              |              |
| 2.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 |            |            |              |              |
| (1) 债务工具投资                  |            |            |              |              |
| (2) 其他                      |            |            |              |              |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |            |            | 2,014,444.79 | 2,014,444.79 |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>      |            |            |              |              |

本公司的其他非流动金融资产——权益工具投资为对上海申捷卫生科技股份有限公司的股权投资。

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

| 项目                         | 上年年末余额       | 转入第<br>三层次 | 转出第<br>三层次 | 当期利得或损失总额  |              | 购买、发行、出售和结算 |    |    |    | 期末余额         | 对于在报告期末持有的<br>资产，计入损益的当期<br>未实现利得或变动 |
|----------------------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|-------------|----|----|----|--------------|--------------------------------------|
|                            |              |            |            | 计入损益       | 计入其他综<br>合收益 | 购买          | 发行 | 出售 | 结算 |              |                                      |
| ◆其他非流动金融资产                 | 1,846,163.60 |            |            | 168,281.19 |              |             |    |    |    | 2,014,444.79 |                                      |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | 1,846,163.60 |            |            | 168,281.19 |              |             |    |    |    | 2,014,444.79 |                                      |
| —债务工具投资                    |              |            |            |            |              |             |    |    |    |              |                                      |
| —权益工具投资                    | 1,846,163.60 |            |            | 168,281.19 |              |             |    |    |    | 2,014,444.79 |                                      |
| —衍生金融资产                    |              |            |            |            |              |             |    |    |    |              |                                      |
| —其他                        |              |            |            |            |              |             |    |    |    |              |                                      |
| 合计                         | 1,846,163.60 |            |            | 168,281.19 |              |             |    |    |    | 2,014,444.79 |                                      |
| 其中：与金融资产有关的<br>损益          |              |            |            | 168,281.19 |              |             |    |    |    |              |                                      |
| 与非金融资产有关<br>的损益            |              |            |            |            |              |             |    |    |    |              |                                      |

(三) 持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换

(四) 本期内未发生估值技术变更

(五) 本期无需要披露不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司第一大股东、控股股东为侯斌，公司实际控制人及其一致行动人为侯招根、侯斌，侯招根系侯斌之父

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

本报告期无需要披露的其他关联方情况。

### (四) 关联交易情况

#### 1、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,452,209.50 | 1,807,490.00 |

#### 2、 其他关联交易

本公司无其他需要披露的关联交易。

## 十一、股份支付

本公司无需要披露的股份支付事项。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

1、 本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、 本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

2023 年 4 月 21 日，公司第四届董事会第八次会议审议通过《关于〈2022 年度利润分配预案〉的议案》，本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，并提请股东大会审议。

#### (二) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

### 十四、资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；

按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

资产负债表日经调整的负债/资本比率如下：

|             | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------------|----------------|----------------|
| 总负债         | 4,008,589.09   | 14,203,919.47  |
| 减：现金及现金等价物  | 66,394,383.52  | 112,789,488.04 |
| 经调整的净负债     | -62,385,794.43 | -98,585,568.57 |
| 所有者权益       | 90,592,429.80  | 136,830,703.87 |
| 经调整的资本      | 90,592,429.80  | 136,830,703.87 |
| 经调整的负债/资本比率 | -0.69          | -0.72          |

### 十五、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

## 2、未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## (二) 其他

公司无需披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内  | 1,062,322.83 | 4,252,601.52 |
| 小计     | 1,062,322.83 | 4,252,601.52 |
| 减：坏账准备 | 53,116.14    | 212,630.08   |
| 合计     | 1,009,206.69 | 4,039,971.44 |

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别            | 期末余额         |           |           |                 |              | 上年年末余额       |           |            |                 |              |
|---------------|--------------|-----------|-----------|-----------------|--------------|--------------|-----------|------------|-----------------|--------------|
|               | 账面余额         |           | 坏账准备      |                 | 账面价值         | 账面余额         |           | 坏账准备       |                 | 账面价值         |
|               | 金额           | 比例<br>(%) | 金额        | 计提<br>比例<br>(%) |              | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提<br>比例<br>(%) |              |
| 按单项计提<br>坏账准备 |              |           |           |                 |              |              |           |            |                 |              |
| 按组合计提<br>坏账准备 | 1,062,322.83 | 100.00    | 53,116.14 | 5.00            | 1,009,206.69 | 4,252,601.52 | 100.00    | 212,630.08 | 5.00            | 4,039,971.44 |
| 其中：           |              |           |           |                 |              |              |           |            |                 |              |
| 账龄组合          | 1,062,322.83 | 100.00    | 53,116.14 | 5.00            | 1,009,206.69 | 4,252,601.52 | 100.00    | 212,630.08 | 5.00            | 4,039,971.44 |
| 合计            | 1,062,322.83 | 100.00    | 53,116.14 |                 | 1,009,206.69 | 4,252,601.52 | 100.00    | 212,630.08 |                 | 4,039,971.44 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称    | 期末余额         |           |         |
|-------|--------------|-----------|---------|
|       | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 账龄组合  |              |           |         |
| 1 年以内 | 1,062,322.83 | 53,116.14 | 5.00    |
| 合计    | 1,062,322.83 | 53,116.14 |         |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别       | 上年年末余额     | 本期变动金额      |       |       | 期末余额      |
|----------|------------|-------------|-------|-------|-----------|
|          |            | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 |           |
| 组合计提坏账准备 | 212,630.08 | -159,513.94 |       |       | 53,116.14 |
| 合计       | 212,630.08 | -159,513.94 |       |       | 53,116.14 |

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

本报告期末核销应收账款。

### 5、 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         |                |           |
|------|--------------|----------------|-----------|
|      | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例（%） | 坏账准备      |
| 第一名  | 422,947.63   | 39.81          | 21,147.38 |
| 第二名  | 354,460.60   | 33.37          | 17,723.03 |
| 第三名  | 240,455.20   | 22.63          | 12,022.76 |
| 第四名  | 16,512.00    | 1.55           | 825.60    |
| 第五名  | 10,100.00    | 0.95           | 505.00    |
| 合计   | 1,044,475.43 | 98.31          | 52,223.77 |

(二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额 | 上年年末余额     |
|--------|------|------------|
| 应收利息   |      |            |
| 应收股利   |      |            |
| 其他应收款项 |      | 160,000.00 |
| 合计     |      | 160,000.00 |

1、 应收利息

无需要披露事项。

2、 应收股利

无需要披露事项。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额 | 上年年末余额     |
|---------|------|------------|
| 1 年以内   |      | 100,000.00 |
| 2 至 3 年 |      | 40,000.00  |
| 3 年以上   |      | 20,000.00  |
| 小计      |      | 160,000.00 |
| 减：坏账准备  |      |            |
| 合计      |      | 160,000.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额 |           |      |             |      | 上年年末余额     |           |      |             |            |
|-----------|------|-----------|------|-------------|------|------------|-----------|------|-------------|------------|
|           | 账面余额 |           | 坏账准备 |             | 账面价值 | 账面余额       |           | 坏账准备 |             | 账面价值       |
|           | 金额   | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |      | 金额         | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |      |           |      |             |      |            |           |      |             |            |
| 按组合计提坏账准备 |      |           |      |             |      | 160,000.00 | 100.00    |      |             | 160,000.00 |
| 其中：       |      |           |      |             |      |            |           |      |             |            |
| 保证金、押金    |      |           |      |             |      | 160,000.00 | 100.00    |      |             | 160,000.00 |
| 合计        |      |           |      |             |      | 160,000.00 | 100.00    |      |             | 160,000.00 |

(3) 坏账准备计提情况

公司考虑所有合理且有依据的信息后,认为本报告期无需计提其他应收款坏账准备,无需要披露的坏账准备和其他应收款账面余额变动信息。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本报告期末计提、转回或收回其他应收款坏账准备。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本报告期末核销其他应收款。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额 | 上年年末账面余额   |
|--------|--------|------------|
| 保证金、押金 |        | 160,000.00 |
| 合计     |        | 160,000.00 |

(三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额 |      |      | 上年年末余额       |      |              |
|------------|------|------|------|--------------|------|--------------|
|            | 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     |      |      |      | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |      |      |      |              |      |              |
| 合计         |      |      |      | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00 |

1、对子公司投资

| 被投资单位        | 上年年末余额       | 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 |
|--------------|--------------|------|--------------|------|----------|----------|
| 苏州星火丰硕环保有限公司 | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00 |      |          |          |
| 合计           | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00 |      |          |          |

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额          |              | 上期金额          |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 11,741,896.31 | 6,562,185.96 | 25,312,098.09 | 15,130,480.24 |
| 其他业务 |               |              |               |               |
| 合计   | 11,741,896.31 | 6,562,185.96 | 25,312,098.09 | 15,130,480.24 |

营业收入明细:

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 废液处置     |               | 11,646,405.22 |
| 固液混合处置   | 6,498,051.73  | 6,922,604.39  |
| 回收利用材料销售 | 877,067.60    | 712,677.43    |
| 环保相关服务   | 4,178,989.16  | 3,313,087.16  |
| 其他       | 187,787.82    | 2,717,323.89  |
| 合计       | 11,741,896.31 | 25,312,098.09 |

2、合同产生的收入情况

| 合同分类        | 本期金额          |
|-------------|---------------|
| 商品类型:       |               |
| 废弃物处理业务     | 6,498,051.73  |
| 商品销售业务      | 877,067.60    |
| 其他服务型业务     | 4,366,776.98  |
| 合计          | 11,741,896.31 |
| 按商品转让的时间分类: |               |
| 在某一时点确认     | 5,243,844.58  |
| 在某一时段内确认    | 6,498,051.73  |
| 合计          | 11,741,896.31 |

(五) 投资收益

| 项目              | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -3,619,879.80 | 27,418,081.78 |
| 交易性金融资产投资收益     | 1,073,156.62  | 421,892.62    |
| 债权投资持有期间取得的利息收入 | 594,943.19    | 1,630,806.58  |
| 合计              | -1,951,779.99 | 29,470,780.98 |

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                       | 金额           | 说明 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                | 432,497.72   |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                     |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                            | 302,594.09   |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                    |              |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                     |              |    |
| 非货币性资产交换损益                                                               |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                           |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                              |              |    |
| 债务重组损益                                                                   |              |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                    |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                              |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                    |              |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易 | 1,836,381.00 |    |

| 项目                                        | 金额           | 说明 |
|-------------------------------------------|--------------|----|
| 性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                  |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益                               |              |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益          |              |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响      |              |    |
| 受托经营取得的托管费收入                              |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                        | 112,812.00   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                         |              |    |
| 小计                                        | 2,684,284.81 |    |
| 所得税影响额                                    | -682,572.21  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                             |              |    |
| 合计                                        | 2,001,712.60 |    |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -0.76         | -0.01   | -0.01  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.58         | -0.05   | -0.05  |

苏州星火环境净化股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二三年四月二十一日

## 第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

苏州高新区狮山天街生活广场 8 幢（龙湖时代 100）21 层苏州星火环境净化股份有限公司董事会办公室