

青岛惠城环保科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZG11190 号

青岛惠城环保科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-147

审计报告

信会师报字[2024]第 ZG11190 号

青岛惠城环保科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛惠城环保科技集团股份有限公司（以下简称惠城环保）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了惠城环保 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

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
(一) 应收账款预期信用损失	
<p>关于应收账款减值的会计政策详见附注三、(十)；关于应收账款的披露详见附注五、(四)。</p> <p>截止 2023 年 12 月 31 日，惠城环保合并口径应收账款账面余额为 22,361.48 万元，坏账准备余额为 2,789.67 万元，账面价值为 19,571.81 万元。</p> <p>惠城环保管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款和组合应收账款为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于单项计提且已发生信用损失的应收账款，惠城环保管理层基于已发生信用损失的客观证据，通过估计预期收取的现金流量单独确定信用损失。除单独确定信用损失之外的应收账款，管理层基于共同信用风险特征以及考虑前瞻性信息，采用账龄分析法和其他方法确定预期信用损失。</p> <p>应收账款预期信用损失的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的预期信用损失对于财务报表整体具有重要性。基于上述原因，我们将应收账款的预期信用损失识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款预期信用损失执行的审计程序主要有：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和测试管理层与应收账款预期信用损失相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、复核以前年度应收账款坏账计提后转回或实际发生损失的情况，判断惠城环保管理层对历史数据预期的准确性； 3、对于单项计提单独确定信用损失的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及假设的合理性； 4、对于以共同信用风险特征为依据采用组合计提的方法确定信用损失的应收账款，抽样检查组合分类重点为账龄分类的适当性，同时，结合历史发生的损失率和前瞻性信息，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性； 5、检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 收入确认	
<p>关于收入确认会计政策详见附注三、(二十七); 关于收入的披露详见附注五、(四十三)。</p> <p>2023 年度, 惠城环保合并口径主营业务收入 106,351.75 万元, 主要来源于危险废物处理处置服务收入、资源化综合利用产品销售收入以及三废治理业务收入等。惠城环保确认收入的一般原则为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。惠城环保确认收入的具体原则为: 对于危险废物处理处置服务收入在接收的危险废物处置完毕时点确认; 对于销售资源化综合利用产品产生的收入在公司收到客户签收的回执单时作为确认收入的时点; 对于三废治理业务产生的收入在客户完成试运行验收公司取得验收报告时确认收入。</p> <p>由于收入是惠城环保的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序主要有:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2、选取样本检查销售合同以及与管理层访谈, 对合同进行“五步法”分析, 判断履约义务构成和控制权转移的时点, 进而评估惠城环保销售收入的确认政策是否符合收入准则的规定; 3、结合业务类型对收入和成本执行分析性程序, 包括: 本期各月份收入、成本、毛利率波动分析, 主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序, 检查已确认收入的合理性; 4、对本年记录的收入交易选取样本执行函证程序; 5、对本年记录的收入交易选取样本, 核对发票、销售合同、出库单及客户签收单等单据, 检查已确认收入的真实性; 6、针对资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 核对出库单、客户签收单及其他单证等支持性文件, 以评价收入是否在恰当的会计期间确认。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估惠城环保的持续经营能力，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。

治理层负责监督惠城环保的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对惠城环保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惠城环保不能持续经营。

（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）就惠城环保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：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

2024年4月19日

青岛惠城环保科技集团股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	425,630,848.03	135,587,729.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	5,724,350.19	1,812,092.00
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	27,412,899.67	39,312,648.24
应收账款	五(四)	195,718,125.11	170,945,984.62
应收款项融资	五(五)	13,957,922.48	2,190,000.00
预付款项	五(六)	16,792,018.17	7,085,416.45
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(七)	19,344,464.73	21,262,150.61
买入返售金融资产			
存货	五(八)	193,571,231.14	106,841,320.35
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(九)	42,596,104.78	82,303,216.87
流动资产合计		940,747,964.30	567,340,558.15
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五(十)	3,300,000.00	4,800,000.00
长期股权投资	五(十一)	24,446,831.90	28,427,299.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(十二)	24,998,797.16	26,821,101.96
固定资产	五(十三)	1,818,850,513.78	494,194,237.57
在建工程	五(十四)	167,118,062.19	1,258,857,544.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十五)	4,962,066.52	
无形资产	五(十六)	172,632,706.73	110,690,494.63
开发支出			
商誉	五(十七)	1,746,589.64	1,746,589.64
长期待摊费用	五(十八)	3,894,761.55	104,508.35
递延所得税资产	五(十九)	13,883,166.80	6,677,394.53
其他非流动资产	五(二十)	109,058,613.49	59,845,362.16
非流动资产合计		2,344,892,109.76	1,992,164,533.53
资产总计		3,285,640,074.06	2,559,505,091.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

青岛惠城环保科技集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（二十二）	133,632,852.65	158,183,624.66
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	五（二十三）	55,666,166.40	76,911,077.90
应付账款	五（二十四）	102,350,786.17	94,067,076.77
预收款项	五（二十五）		25,789.82
合同负债	五（二十六）	1,933,544.48	11,313,109.01
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（二十七）	13,953,751.54	7,654,156.81
应交税费	五（二十八）	1,894,895.00	4,351,495.21
其他应付款	五（二十九）	242,353,628.95	280,697,163.76
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（三十）	183,427,819.04	113,731,350.93
其他流动负债	五（三十一）	36,575,707.76	49,443,776.93
流动负债合计		771,789,151.99	796,378,621.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（三十二）	889,828,042.76	677,235,486.23
应付债券	五（三十三）	147,121,428.18	240,521,554.32
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十四）	72,179.39	
长期应付款	五（三十五）	76,185,355.02	51,479,262.05
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十六）	31,596,104.53	29,683,146.31
递延所得税负债	五（十九）	231.63	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,144,803,341.51	998,919,448.91
负债合计		1,916,592,493.50	1,795,298,070.71
所有者权益：			
股本	五（三十七）	137,660,770.00	102,420,937.00
其他权益工具	五（三十八）	28,509,394.65	51,678,326.10
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十九）	848,946,977.67	442,033,404.06
减：库存股			
其他综合收益	五（四十）	673,340.79	850,182.99
专项储备			
盈余公积	五（四十一）	26,392,782.58	26,392,782.58
一般风险准备			
未分配利润	五（四十二）	277,299,648.97	138,786,734.11
归属于母公司所有者权益合计		1,319,482,914.66	762,162,366.84
少数股东权益		49,564,665.90	2,044,654.13
所有者权益合计		1,369,047,580.56	764,207,020.97
负债和所有者权益总计		3,285,640,074.06	2,559,505,091.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青岛惠城环保科技集团股份有限公司
母公司资产负债表
2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		302,941,412.86	84,996,088.07
交易性金融资产		5,724,350.19	1,812,092.00
衍生金融资产			
应收票据		16,538,342.91	23,834,776.20
应收账款	十七(一)	187,829,919.89	177,279,499.97
应收款项融资		13,763,186.48	1,430,000.00
预付款项		11,248,009.14	5,207,819.62
其他应收款	十七(二)	212,986,820.13	217,312,171.83
存货		155,037,009.05	92,913,211.43
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		27,912,833.79	27,268,266.85
流动资产合计		933,981,884.44	632,053,925.97
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,300,000.00	4,800,000.00
长期股权投资	十七(三)	835,811,067.10	464,429,458.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		50,387,376.78	51,731,747.50
固定资产		722,549,056.72	191,228,462.13
在建工程		44,221,687.91	634,519,602.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		72,864,586.21	73,758,760.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,334,997.95	
递延所得税资产		13,227,505.09	6,285,866.60
其他非流动资产			2,059,107.66
非流动资产合计		1,744,696,277.76	1,428,813,005.17
资产总计		2,678,678,162.20	2,060,866,931.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

青岛惠城环保科技集团股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		133,584,178.53	158,183,624.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		55,876,696.08	76,911,077.90
应付账款		63,252,690.14	87,265,858.72
预收款项			
合同负债		333,397.62	
应付职工薪酬		6,956,745.88	4,153,261.25
应交税费		1,096,408.36	1,554,540.56
其他应付款		324,796,717.64	169,422,557.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		142,483,665.26	93,379,171.96
其他流动负债		24,103,798.33	32,038,513.59
流动负债合计		752,484,297.84	622,908,606.01
非流动负债：			
长期借款		501,280,000.00	330,000,000.00
应付债券		147,121,428.18	240,521,554.32
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		76,185,355.02	51,479,262.05
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,288,577.25	26,260,038.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		747,875,360.45	648,260,855.36
负债合计		1,500,359,658.29	1,271,169,461.37
所有者权益：			
股本		137,660,770.00	102,420,937.00
其他权益工具		28,509,394.65	51,678,326.10
其中：优先股			
永续债			
资本公积		850,265,514.27	442,337,786.15
减：库存股			
其他综合收益		70,030.45	70,030.45
专项储备			
盈余公积		26,392,782.58	26,392,782.58
未分配利润		135,420,011.96	166,797,607.49
所有者权益合计		1,178,318,503.91	789,697,469.77
负债和所有者权益总计		2,678,678,162.20	2,060,866,931.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青岛惠城环保科技集团股份有限公司
合并利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,070,654,925.60	363,231,960.27
其中: 营业收入	五(四十三)	1,070,654,925.60	363,231,960.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		919,417,640.56	364,035,360.64
其中: 营业成本	五(四十三)	725,730,332.10	284,970,352.72
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(四十四)	8,486,535.40	5,178,117.04
销售费用	五(四十五)	26,495,511.29	13,386,183.21
管理费用	五(四十六)	87,437,696.64	44,570,609.02
研发费用	五(四十七)	19,758,291.74	15,956,600.61
财务费用	五(四十八)	51,509,273.39	-26,501.96
其中: 利息费用	五(四十八)	47,566,044.42	5,625,852.25
利息收入	五(四十八)	1,514,336.13	2,561,027.55
加: 其他收益	五(四十九)	7,647,192.05	9,042,174.63
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十)	-2,276,142.86	-436,504.66
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五(五十)	-3,382,109.10	-706,134.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(五十一)	-1,144,275.00	1,812,092.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十二)	-384,560.29	-7,862,489.48
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十三)	-87,579.64	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十四)	-74,217.65	43,580.90
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		154,917,701.65	1,795,453.02
加: 营业外收入	五(五十五)	405,404.91	254,514.75
减: 营业外支出	五(五十六)	10,394,001.70	70,049.75
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		144,929,104.86	1,979,918.02
减: 所得税费用	五(五十七)	-8,588,683.07	-710,211.87
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		153,517,787.93	2,690,129.89
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		153,517,787.93	2,690,129.89
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		138,512,914.86	2,473,554.56
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		15,004,873.07	216,575.33
六、其他综合收益的税后净额		-176,842.20	771,254.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五(四十)	-176,842.20	771,254.63
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-176,842.20	771,254.63
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		-176,842.20	771,254.63
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		153,340,945.73	3,461,384.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		138,336,072.66	3,244,809.19
归属于少数股东的综合收益总额		15,004,873.07	216,575.33
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五(五十八)	1.17	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)	五(五十八)	1.12	0.02

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____0_____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____0_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

青岛惠城环保科技集团股份有限公司
母公司利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七(四)	326,983,875.04	322,404,168.97
减: 营业成本	十七(四)	251,353,289.51	262,635,115.81
税金及附加		5,031,094.46	4,432,710.75
销售费用		23,326,963.74	13,962,107.78
管理费用		52,323,631.08	34,730,328.48
研发费用		18,416,670.49	14,332,470.20
财务费用		23,344,154.51	-12,589.70
其中: 利息费用		33,143,661.96	9,113,595.48
利息收入		10,457,223.94	5,971,611.94
加: 其他收益		5,426,059.57	6,287,668.16
投资收益(损失以“-”号填列)	十七(五)	1,105,966.24	269,629.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-1,144,275.00	1,812,092.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		3,689,205.34	-6,405,751.93
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-149,108.60	5,749.10
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-37,884,081.20	-5,706,587.03
加: 营业外收入		130,722.60	135,024.78
减: 营业外支出		312,473.47	63,949.75
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-38,065,832.07	-5,635,512.00
减: 所得税费用		-6,688,236.54	-2,398,283.74
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-31,377,595.53	-3,237,228.26
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-31,377,595.53	-3,237,228.26
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-31,377,595.53	-3,237,228.26
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

青岛惠城环保科技集团股份有限公司
合并现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		795,117,561.21	250,848,925.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		88,647,616.86	17,628,872.11
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	20,875,886.05	26,111,754.18
经营活动现金流入小计		904,641,064.12	294,589,551.37
购买商品、接受劳务支付的现金		428,747,951.63	236,496,332.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		114,258,920.57	86,046,542.69
支付的各项税费		18,677,769.16	10,952,574.43
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	80,144,268.96	46,960,453.46
经营活动现金流出小计		641,828,910.32	380,455,903.03
经营活动产生的现金流量净额		262,812,153.80	-85,866,351.66
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,099,866.80	418,748.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		202,264.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十九）	245,000,000.00	163,000,000.00
投资活动现金流入小计		246,302,130.80	163,418,748.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		541,586,746.94	678,293,928.76
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	五（五十九）	240,000,000.00	134,043,353.00
投资活动现金流出小计		781,586,746.94	812,337,281.76
投资活动产生的现金流量净额		-535,284,616.14	-648,918,533.44
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		344,082,480.00	1,840,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		29,280,000.00	1,840,000.00
取得借款收到的现金		650,840,861.08	669,113,520.19
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	90,400,000.00	174,184,000.00
筹资活动现金流入小计		1,085,323,341.08	845,137,520.19
偿还债务支付的现金		423,546,633.96	52,092,333.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,996,454.46	34,184,209.28
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	五（五十九）	45,869,849.40	116,953,671.34
筹资活动现金流出小计		518,412,937.82	203,230,213.70
筹资活动产生的现金流量净额		566,910,403.26	641,907,306.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		388,642.92	767,817.42
五、现金及现金等价物净增加额		294,826,583.84	-92,109,761.19
加：期初现金及现金等价物余额		111,342,876.62	203,452,637.81
六、期末现金及现金等价物余额		406,169,460.46	111,342,876.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青岛惠城环保科技集团股份有限公司
母公司现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		231,618,893.02	171,688,245.45
收到的税费返还		10,379,877.28	10,637,003.58
收到其他与经营活动有关的现金		492,967,703.15	10,632,449.49
经营活动现金流入小计		734,966,473.45	192,957,698.52
购买商品、接受劳务支付的现金		303,886,763.70	204,152,023.04
支付给职工以及为职工支付的现金		61,204,660.02	58,776,397.96
支付的各项税费		6,916,513.51	7,301,416.26
支付其他与经营活动有关的现金		505,178,347.07	27,364,908.23
经营活动现金流出小计		877,186,284.30	297,594,745.49
经营活动产生的现金流量净额		-142,219,810.85	-104,637,046.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,099,866.80	418,748.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,764.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		550,112,638.63	353,269,450.04
投资活动现金流入小计		551,413,269.43	353,688,198.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,968,505.96	146,549,132.81
投资支付的现金		366,773,889.20	40,665,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		467,884,835.06	468,299,618.08
投资活动现金流出小计		913,627,230.22	655,513,750.89
投资活动产生的现金流量净额		-362,213,960.79	-301,825,552.53
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		314,802,480.00	
取得借款收到的现金		557,250,859.27	302,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		396,000,000.00	181,184,000.00
筹资活动现金流入小计		1,268,053,339.27	483,184,000.00
偿还债务支付的现金		398,900,000.00	58,423,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,008,638.31	24,270,729.97
支付其他与筹资活动有关的现金		111,119,962.10	122,159,948.43
筹资活动现金流出小计		540,028,600.41	204,853,678.40
筹资活动产生的现金流量净额		728,024,738.86	278,330,321.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		169,315.35	68,640.85
五、现金及现金等价物净增加额		223,760,282.57	-128,063,637.05
加: 期初现金及现金等价物余额		61,794,588.68	189,858,225.73
六、期末现金及现金等价物余额		285,554,871.25	61,794,588.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

青岛惠城环保科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	102,420,937.00			51,678,326.10	442,033,404.06		850,182.99		26,392,782.58		138,786,734.11	762,162,366.84	2,044,654.13	764,207,020.97
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、本年年初余额	102,420,937.00			51,678,326.10	442,033,404.06		850,182.99		26,392,782.58		138,786,734.11	762,162,366.84	2,044,654.13	764,207,020.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,239,833.00			-23,168,931.45	406,913,573.61		-176,842.20				138,512,914.86	557,320,547.82	47,520,011.77	604,840,559.59
（一）综合收益总额							-176,842.20				138,512,914.86	138,336,072.66	15,004,873.07	153,340,945.73
（二）所有者投入和减少资本	35,239,833.00			-23,168,931.45	406,913,573.61							418,984,475.16	32,515,138.70	451,499,613.86
1. 所有者投入的普通股	27,804,000.00				285,888,102.60							313,692,102.60	32,099,350.00	345,791,452.60
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,435,833.00			-23,168,931.45	114,463,022.09							98,729,923.64		98,729,923.64
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,502,963.17							7,502,963.17		7,502,963.17
4. 其他					-940,514.25							-940,514.25	415,788.70	-524,725.55
（三）利润分配														
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														
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、本期期末余额	137,660,770.00			28,509,394.65	848,946,977.67		673,340.79		26,392,782.58		277,299,648.97	1,319,482,914.66	49,564,665.90	1,369,047,580.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青岛惠城环保科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00			59,337,243.75	400,081,995.44		78,928.36		26,392,782.58		141,313,387.00	727,204,337.13		727,204,337.13
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、本年初余额	100,000,000.00			59,337,243.75	400,081,995.44		78,928.36		26,392,782.58		141,313,387.00	727,204,337.13		727,204,337.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,420,937.00			-7,658,917.65	41,951,408.62		771,254.63				-2,526,652.89	34,958,029.71	2,044,654.13	37,002,683.84
（一）综合收益总额							771,254.63				2,473,554.56	3,244,809.19	216,575.33	3,461,384.52
（二）所有者投入和减少资本	2,420,937.00			-7,658,917.65	41,951,408.62							36,713,427.97	1,828,078.80	38,541,506.77
1. 所有者投入的普通股													1,828,078.80	1,828,078.80
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,420,937.00			-7,658,917.65	37,875,705.78							32,637,725.13		32,637,725.13
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,505,274.97							4,505,274.97		4,505,274.97
4. 其他					-429,572.13							-429,572.13		-429,572.13
（三）利润分配											-5,000,207.45	-5,000,207.45		-5,000,207.45
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											-5,000,207.45	-5,000,207.45		-5,000,207.45
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、本期期末余额	102,420,937.00			51,678,326.10	442,033,404.06		850,182.99		26,392,782.58		138,786,734.11	762,162,366.84	2,044,654.13	764,207,020.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青岛惠城环保科技集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	102,420,937.00			51,678,326.10	442,337,786.15		70,030.45		26,392,782.58	166,797,607.49	789,697,469.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	102,420,937.00			51,678,326.10	442,337,786.15		70,030.45		26,392,782.58	166,797,607.49	789,697,469.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,239,833.00			-23,168,931.45	407,927,728.12					-31,377,595.53	388,621,034.14
（一）综合收益总额										-31,377,595.53	-31,377,595.53
（二）所有者投入和减少资本	35,239,833.00			-23,168,931.45	407,927,728.12						419,998,629.67
1. 所有者投入的普通股	27,804,000.00				285,888,102.60						313,692,102.60
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,435,833.00			-23,168,931.45	114,463,022.09						98,729,923.64
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,576,603.43						7,576,603.43
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	137,660,770.00			28,509,394.65	850,265,514.27		70,030.45		26,392,782.58	135,420,011.96	1,178,318,503.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青岛惠城环保科技集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2023 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00			59,337,243.75	399,950,421.90		70,030.45		26,392,782.58	175,035,043.20	760,785,521.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,000,000.00			59,337,243.75	399,950,421.90		70,030.45		26,392,782.58	175,035,043.20	760,785,521.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,420,937.00			-7,658,917.65	42,387,364.25					-8,237,435.71	28,911,947.89
（一）综合收益总额										-3,237,228.26	-3,237,228.26
（二）所有者投入和减少资本	2,420,937.00			-7,658,917.65	42,387,364.25						37,149,383.60
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,420,937.00			-7,658,917.65	37,875,705.78						32,637,725.13
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,511,658.47						4,511,658.47
4. 其他											
（三）利润分配										-5,000,207.45	-5,000,207.45
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,000,207.45	-5,000,207.45
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	102,420,937.00			51,678,326.10	442,337,786.15		70,030.45		26,392,782.58	166,797,607.49	789,697,469.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青岛惠城环保科技集团股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(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

青岛惠城环保科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由青岛惠城石化科技有限公司于2015年9月24日整体变更设立的股份有限公司,现持有统一社会信用代码为91370200783724899J的营业执照。

根据公司2017年第一届董事会第十三次会议决议和2017年度第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛惠城环保科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2019]822号文件)核准,2019年度公司首次公开发行2,500万股新股,每股面值1元,发行价格为13.59元/股,共募集资金人民币33,975.00万元,扣除承销及保荐费用、律师费、会计师费用、本次发行信息披露、股权登记等发行费用共计4,153.77万元(不含增值税),本次募集资金净额为人民币29,821.23万元,其中计入股本人民币2,500万元,股本溢价27,321.23万元计入资本公积。公司增加注册资本2,500万元,变更后注册资本为10,000.00万元,股本为人民币10,000.00万元,公司股票简称为:惠城环保,股票代码:300779;

经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于同意青岛惠城环保科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》(证监许可[2021]1178号)核准,公司于2021年7月7日公开发行320万张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额32,000.00万元。发行方式采用向公司原股东优先配售,原股东优先配售后余额部分(含原股东放弃优先配售部分)通过深圳证券交易所(以下简称“深交所”)交易系统网上向社会公众投资者定价发行,认购金额不足32,000.00万元的部分由保荐机构(主承销商)包销。2023年度,“惠城转债”因转股减少12,494.78万元人民币(即1,249,478张),共计转换成“惠城环保”股票7,435,833股,增加公司股本743.5833万元;

2023年7月,公司向特定对象发行股票2,700万股,每股发行价格为11.72元,募集资金总额为人民币31,644万元,扣除各项发行费用为人民币807.04万元(不含税),实际募集资金净额人民币30,836.96万元。其中新增股本人民币2,700万元,增加资本公积人民币28,136.96万元;2023年8月,公司2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属股票上市流通,上市流通股份数量804,000股,增加公司股本80.40万元。变更后公司股本为13,766.077万元。

法定代表人:林瀚。注册地址:山东省青岛市黄岛区泊里镇港旺大道395号。

经营范围：石油化工技术的研究开发、技术服务、技术转让；石油化工专业设备的安装、生产、销售；炼油催化剂（包括但不限于 FCC 催化剂、RFCC 催化剂，PFCC 催化剂、裂解催化剂）、复活催化剂、再生平衡剂、增产丙烯助剂等炼油助剂、化工催化剂、助剂、沸石分子筛的研发、生产、销售（不含危险化学品）；化工固废、危废的无害化处理及资源化利用及技术咨询服务业（按照山东省环保厅核发的危险废物经营许可证开展经营活动）、相关化工产品的生产、销售（不含危险化学品），货物进出口、技术进出口（以上经营范围不含国家法律、法规限制、禁止、淘汰的项目，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）。

（二）历史沿革

1、青岛惠城石化科技有限公司成立于 2006 年 2 月 27 日，由张新功、周惠玲 2 名自然人共同出资组建，初始注册资本 100.00 万元，其中：张新功出资 70 万元，占注册资本的 70.00%；周惠玲出资 30.00 万元，占注册资本的 30.00%。该出资业经山东光大会计师事务所有限责任公司审验，并出具了鲁光会青内验字（2006）第 Q-131 号验资报告。公司初始股权结构如下表：

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式	股东 性质
1	张新功	70.00	70.00	货币	自然人
2	周惠玲	30.00	30.00	货币	自然人
	合计	100.00	100.00		

2、2007 年 11 月 6 日经股东会决议，同意周惠玲将其持有的 30 万元股权转让给杜峰，转让价款 30 万元，同意增加杜峰、李晶、刘欣梅为公司股东，同意增加注册资本 400.00 万元，其中张新功出资 252.00 万元、杜峰出资 38.00 万元、李晶出资 60.00 万元、刘欣梅出资 50.00 万元，增资后注册资本变更为 500.00 万元。此次增资业经青岛康帮会计师事务所审验，并出具了青康帮内验字（2007）第 05-Y1170 号验资报告。变更后，公司注册资本为 500.00 万元，股权结构：张新功出资 322.00 万元，占注册资本 64.40%；杜峰出资 68.00 万元，占注册资本 13.60%；李晶出资 60.00 万元，占注册资本的 12.00%；刘欣梅出资 50.00 万元，占注册资本的 10.00%。

具体如下表：

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式	股东 性质
1	张新功	322.00	64.40	货币	自然人
2	杜峰	68.00	13.60	货币	自然人
3	李晶	60.00	12.00	货币	自然人
4	刘欣梅	50.00	10.00	货币	自然人
	合计	500.00	100.00		

3、2008年7月30日经股东会决议，同意增加新股东李文战、徐贵山，增加注册资本500.00万元，其中：张新功出资200.00万元、徐贵山出资200.00万元、李文战出资100.00万元，增资后注册资本变更为1,000.00万元。此次增资业经青岛嵩德有限责任会计师事务所审验，并出具了（2008）青嵩会内验字第335-C号验资报告。变更后公司注册资本1,000.00万元，公司股权结构：张新功出资522.00万元，占注册资本的52.20%；徐贵山出资200.00万元，占注册资本的20.00%；李文战出资100.00万元，占注册资本的10.00%；杜峰出资68.00万元，占注册资本的6.80%；李晶出资60.00万元，占注册资本6.00%；刘欣梅出资50.00万元，占注册资本的5.00%。

具体如下表：

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式	股东 性质
1	张新功	522.00	52.20	货币	自然人
2	徐贵山	200.00	20.00	货币	自然人
3	李文战	100.00	10.00	货币	自然人
4	杜峰	68.00	6.80	货币	自然人
5	李晶	60.00	6.00	货币	自然人
6	刘欣梅	50.00	5.00	货币	自然人
	合计	1,000.00	100.00		

4、2010年8月19日经股东会决议，同意增加新股东李国赞，增加注册资本1,006.00万元，其中：张新功出资902.00万元、徐贵山出资80.00万元、李国赞出资24.00万元，增资后注册资本变更为2,006.00万元。此次增资业经山东润德有限责任会计师事务所审验，并出具了（2010）润德所验字3-073号验资报告。变更后公司注册资本为2,006.00万元，公司股权结构为：张新功出资1,424.00万元，占注册资本的70.99%；徐贵山出资280.00万元，占注册资本的13.96%；李文战出资100.00万元，占注册资本的4.99%；杜峰出资68.00万，占注册资本的3.39%；李晶出资60.00万元，占注册资本的2.99%；刘欣梅出资50.00万元，占注册资本的2.49%；李国赞出资24.00万元，占注册资本的1.20%。

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式	股东 性质
1	张新功	1,424.00	70.99	货币	自然人
2	徐贵山	280.00	13.96	货币	自然人
3	李文战	100.00	4.99	货币	自然人
4	杜峰	68.00	3.39	货币	自然人
5	李晶	60.00	2.99	货币	自然人
6	刘欣梅	50.00	2.49	货币	自然人
7	李国赞	24.00	1.20	货币	自然人
	合计	2,006.00	100.00		

5、2010年9月13日经股东会决议，同意增加王莉芸等23位自然人作为公司新股东，同意增加注册资本1,134.00万元，增资后注册资本为3,140.00万元。此次增资业经山东润德有限责任会计师事务所审验，并出具了（2010）润德所验字3-080号验资报告。变更后公司股权结构如下表：

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式	股东 性质
1	张新功	1,424.00	45.35	货币	自然人
2	徐贵山	280.00	8.92	货币	自然人
3	王莉芸	208.00	6.62	货币	自然人
4	杜峰	193.00	6.15	货币	自然人
5	刘胜贵	124.00	3.95	货币	自然人
6	李文战	100.00	3.18	货币	自然人
7	孙中惠	93.00	2.96	货币	自然人
8	罗宇	85.00	2.71	货币	自然人
9	周广涛	75.00	2.39	货币	自然人
10	彭敏丹	65.00	2.07	货币	自然人
11	李晶	60.00	1.91	货币	自然人
12	刘欣梅	50.00	1.59	货币	自然人
13	潘栋梁	50.00	1.59	货币	自然人
14	何明	37.00	1.18	货币	自然人
15	王秋桂	37.00	1.18	货币	自然人
16	邵爱美	37.00	1.18	货币	自然人
17	程文亨	31.00	0.99	货币	自然人
18	孔繁俊	31.00	0.99	货币	自然人
19	张崇波	24.00	0.76	货币	自然人
20	李国赞	24.00	0.76	货币	自然人
21	吴聿	16.00	0.51	货币	自然人
22	孙颖涛	15.00	0.48	货币	自然人
23	谢卫东	15.00	0.48	货币	自然人
24	马丽华	12.00	0.38	货币	自然人
25	黄慧	12.00	0.38	货币	自然人
26	钟映梅	11.00	0.35	货币	自然人
27	周明	11.00	0.35	货币	自然人
28	杨学鹰	8.00	0.25	货币	自然人
29	苏传金	6.00	0.19	货币	自然人
30	吴荣华	6.00	0.19	货币	自然人
	合计	3,140.00	100.00		

6、2010年12月25日经股东会决议，同意新增汪攸等10名自然人股东，同意增加对公司新增投资1,807.59万元，其中增加注册资本677.00万元，其余1,130.59万元计入资本公积，增资后注册资本变更为3,817.00万元，同意李文战将其持有的100.00万元公司股权转让给李国赞，转让价款107.00万元。此次增资业经山东润德有限责任公司会计师事务所审验，并出具了（2010）润德所验字3-005号验资报告。变更后公司股权结构如下表：

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式	股东 性质
1	张新功	1,424.00	37.31	货币	自然人
2	徐贵山	280.00	7.34	货币	自然人
3	汪攸	210.00	5.50	货币	自然人
4	王莉芸	208.00	5.45	货币	自然人
5	杜峰	193.00	5.06	货币	自然人
6	刘胜贵	124.00	3.25	货币	自然人
7	李国赞	124.00	3.25	货币	自然人
8	冯长娟	120.00	3.14	货币	自然人
9	孙中惠	93.00	2.44	货币	自然人
10	罗宇	85.00	2.23	货币	自然人
11	周明	82.00	2.15	货币	自然人
12	周广涛	75.00	1.96	货币	自然人
13	吕绪尧	75.00	1.96	货币	自然人
14	彭敏丹	65.00	1.70	货币	自然人
15	李晶	60.00	1.57	货币	自然人
16	张鲁芹	56.00	1.47	货币	自然人
17	刘欣梅	50.00	1.31	货币	自然人
18	潘栋梁	50.00	1.31	货币	自然人
19	吴聿	46.00	1.21	货币	自然人
20	刘忠	38.00	1.00	货币	自然人
21	何明	37.00	0.97	货币	自然人
22	王秋桂	37.00	0.97	货币	自然人
23	邵爱美	37.00	0.97	货币	自然人
24	程文亨	31.00	0.81	货币	自然人
25	孔繁俊	31.00	0.81	货币	自然人
26	张崇波	24.00	0.63	货币	自然人
27	黄慧	23.00	0.60	货币	自然人
28	陈静淑	22.00	0.58	货币	自然人
29	晁青	20.00	0.52	货币	自然人
30	孙颖涛	15.00	0.39	货币	自然人

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资 方式	股东 性质
31	谢卫东	15.00	0.39	货币	自然人
32	马丽华	12.00	0.31	货币	自然人
33	钟映梅	11.00	0.29	货币	自然人
34	战玉富	10.00	0.26	货币	自然人
35	杨学鹰	8.00	0.21	货币	自然人
36	韩忠祥	7.00	0.18	货币	自然人
37	刘树文	7.00	0.18	货币	自然人
38	苏传金	6.00	0.16	货币	自然人
39	吴荣华	6.00	0.16	货币	自然人
	合计	3,817.00	100.00		

7、2011年6月20日经股东会决议，同意由新增的法人股东青岛惠城信德投资有限公司对公司增加投资 1,205.0999 万元，其中 446.3333 万元增加公司注册资本，其余 758.7666 万元计入公司资本公积。增资后注册资本变更为 4,263.3333 万元。此次增资业经青岛明航会计师事务所审验，并出具了青明会内验字[2011]第 043 号验资报告。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资 方式	股东 性质
1	张新功	1,424.00	33.4011	货币	自然人
2	徐贵山	280.00	6.5676	货币	自然人
3	汪攸	210.00	4.9257	货币	自然人
4	王莉芸	208.00	4.8788	货币	自然人
5	杜峰	193.00	4.5270	货币	自然人
6	刘胜贵	124.00	2.9085	货币	自然人
7	李国赞	124.00	2.9085	货币	自然人
8	冯长娟	120.00	2.8147	货币	自然人
9	孙中惠	93.00	2.1814	货币	自然人
10	罗宇	85.00	1.9937	货币	自然人
11	周明	82.00	1.9234	货币	自然人
12	周广涛	75.00	1.7592	货币	自然人
13	吕绪尧	75.00	1.7592	货币	自然人
14	彭敏丹	65.00	1.5246	货币	自然人
15	李晶	60.00	1.4073	货币	自然人
16	张鲁芹	56.00	1.3135	货币	自然人
17	刘欣梅	50.00	1.1728	货币	自然人
18	潘栋梁	50.00	1.1728	货币	自然人
19	吴聿	46.00	1.0790	货币	自然人

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资 方式	股东 性质
20	刘忠	38.00	0.8913	货币	自然人
21	何明	37.00	0.8679	货币	自然人
22	王秋桂	37.00	0.8679	货币	自然人
23	邵爱美	37.00	0.8679	货币	自然人
24	程文亨	31.00	0.7271	货币	自然人
25	孔繁俊	31.00	0.7271	货币	自然人
26	张崇波	24.00	0.5629	货币	自然人
27	黄慧	23.00	0.5395	货币	自然人
28	陈静淑	22.00	0.5160	货币	自然人
29	晁青	20.00	0.4691	货币	自然人
30	孙颖涛	15.00	0.3518	货币	自然人
31	谢卫东	15.00	0.3518	货币	自然人
32	马丽华	12.00	0.2815	货币	自然人
33	钟映梅	11.00	0.2580	货币	自然人
34	战玉富	10.00	0.2346	货币	自然人
35	杨学鹰	8.00	0.1876	货币	自然人
36	韩忠祥	7.00	0.1642	货币	自然人
37	刘树文	7.00	0.1642	货币	自然人
38	苏传金	6.00	0.1407	货币	自然人
39	吴荣华	6.00	0.1407	货币	自然人
40	青岛惠城信德投资有限公司	446.3333	10.4691	货币	法人
	合计	4,263.3333	100.00		

8、2011年7月18日经股东会决议，同意增加新股东张薇莉、李德杰，同意张薇莉向公司投资440.1360万元，其中120.00万元作为公司注册资本，其余320.1360万元计入公司资本公积；同意李德杰向公司投资293.4240万元，其中80.00万元作为公司注册资本，其余213.4240万元计入资本公积。增资后注册资本变更为4,463.3333万元。此次增资业经青岛明航会计师事务所审验，并出具了青明会内验字[2011]第054号验资报告。变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资 方式	股东 性质
1	张新功	1,424.00	31.9044	货币	自然人
2	徐贵山	280.00	6.2733	货币	自然人
3	汪攸	210.00	4.7050	货币	自然人
4	王莉芸	208.00	4.6602	货币	自然人
5	杜峰	193.00	4.3241	货币	自然人
6	刘胜贵	124.00	2.7782	货币	自然人

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式	股东 性质
7	李国赞	124.00	2.7782	货币	自然人
8	冯长娟	120.00	2.6886	货币	自然人
9	张薇莉	120.00	2.6886	货币	自然人
10	孙中惠	93.00	2.0836	货币	自然人
11	罗宇	85.00	1.9044	货币	自然人
12	周明	82.00	1.8372	货币	自然人
13	李德杰	80.00	1.7924	货币	自然人
14	周广涛	75.00	1.6804	货币	自然人
15	吕绪尧	75.00	1.6804	货币	自然人
16	彭敏丹	65.00	1.4563	货币	自然人
17	李晶	60.00	1.3443	货币	自然人
18	张鲁芹	56.00	1.2547	货币	自然人
19	刘欣梅	50.00	1.1202	货币	自然人
20	潘栋梁	50.00	1.1202	货币	自然人
21	吴聿	46.00	1.0306	货币	自然人
22	刘忠	38.00	0.8514	货币	自然人
23	何明	37.00	0.8290	货币	自然人
24	王秋桂	37.00	0.8290	货币	自然人
25	邵爱美	37.00	0.8290	货币	自然人
26	程文亨	31.00	0.6945	货币	自然人
27	孔繁俊	31.00	0.6945	货币	自然人
28	张崇波	24.00	0.5377	货币	自然人
29	黄慧	23.00	0.5153	货币	自然人
30	陈静淑	22.00	0.4929	货币	自然人
31	晁青	20.00	0.4481	货币	自然人
32	孙颖涛	15.00	0.3361	货币	自然人
33	谢卫东	15.00	0.3361	货币	自然人
34	马丽华	12.00	0.2689	货币	自然人
35	钟映梅	11.00	0.2465	货币	自然人
36	战玉富	10.00	0.2240	货币	自然人
37	杨学鹰	8.00	0.1792	货币	自然人
38	韩忠祥	7.00	0.1568	货币	自然人
39	刘树文	7.00	0.1568	货币	自然人
40	苏传金	6.00	0.1344	货币	自然人
41	吴荣华	6.00	0.1344	货币	自然人
42	青岛惠城信德投资有限公司	446.3333	10.0000	货币	法人
	合计	4,463.3333	100.00		

9、2011年8月6日经股东会决议，并于2011年8月10日经青岛市黄岛区对外贸易经济合作局批复，公司增加注册资本1,115.8333万元，由新股东道博嘉美有限公司以相当于4,092.6533万元人民币的美元现汇认缴，其中1,115.8333万元计入注册资本，溢价部分2,976.8200万元，计入资本公积，增资后公司变更为中外合资企业，注册资本变更为5,579.1666万元。

道博嘉美有限公司分别于2011年8月30日和2011年8月31日出资639.9990万美元和1.0990万美元，分别按当日汇率折算人民币合计4,093.3486万元，其中1,115.8333万元计入注册资本，溢价部分2,977.5153万元计入资本公积，此次增资业经青岛明航会计师事务所审验，并出具了青明会外验字[2011]第009号验资报告。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式	股东 性质
1	张新功	1,424.00	25.5235	货币	自然人
2	徐贵山	280.00	5.0187	货币	自然人
3	汪攸	210.00	3.7640	货币	自然人
4	王莉芸	208.00	3.7282	货币	自然人
5	杜峰	193.00	3.4593	货币	自然人
6	刘胜贵	124.00	2.2226	货币	自然人
7	李国赞	124.00	2.2226	货币	自然人
8	冯长娟	120.00	2.1509	货币	自然人
9	张薇莉	120.00	2.1509	货币	自然人
10	孙中惠	93.00	1.6669	货币	自然人
11	罗宇	85.00	1.5235	货币	自然人
12	周明	82.00	1.4698	货币	自然人
13	李德杰	80.00	1.4339	货币	自然人
14	周广涛	75.00	1.3443	货币	自然人
15	吕绪尧	75.00	1.3443	货币	自然人
16	彭敏丹	65.00	1.1650	货币	自然人
17	李晶	60.00	1.0754	货币	自然人
18	张鲁芹	56.00	1.0037	货币	自然人
19	刘欣梅	50.00	0.8962	货币	自然人
20	潘栋梁	50.00	0.8962	货币	自然人
21	吴聿	46.00	0.8245	货币	自然人
22	刘忠	38.00	0.6811	货币	自然人
23	何明	37.00	0.6632	货币	自然人
24	王秋桂	37.00	0.6632	货币	自然人
25	邵爱美	37.00	0.6632	货币	自然人
26	程文亨	31.00	0.5556	货币	自然人

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资 方式	股东 性质
27	孔繁俊	31.00	0.5556	货币	自然人
28	张崇波	24.00	0.4302	货币	自然人
29	黄慧	23.00	0.4122	货币	自然人
30	陈静淑	22.00	0.3943	货币	自然人
31	晁青	20.00	0.3585	货币	自然人
32	孙颖涛	15.00	0.2689	货币	自然人
33	谢卫东	15.00	0.2689	货币	自然人
34	马丽华	12.00	0.2151	货币	自然人
35	钟映梅	11.00	0.1972	货币	自然人
36	战玉富	10.00	0.1792	货币	自然人
37	杨学鹰	8.00	0.1434	货币	自然人
38	韩忠祥	7.00	0.1255	货币	自然人
39	刘树文	7.00	0.1255	货币	自然人
40	苏传金	6.00	0.1075	货币	自然人
41	吴荣华	6.00	0.1075	货币	自然人
42	青岛惠城信德投资有限公司	446.3333	8.0000	货币	法人
43	道博嘉美有限公司	1,115.8333	20.0000	货币	法人
	合计	5,579.1666	100.00		

10、2012年1月29日经董事会决议，于2012年2月1日经青岛市黄岛区对外贸易经济合作局批复，同意新增股东山东省高新技术创业投资有限公司，同意增加投资2,243.042万元，由山东省创业投资有限公司出资1,599.00万元，其中300.00万元计入注册资本，1,299.00万元计入资本公积；由道博嘉美有限公司出资448.6085万元，其中84.1667万元计入注册资本，364.4418万元计入资本公积；由青岛惠城信德投资有限公司出资195.4335万元，其中36.6667万元计入注册资本，158.7668万元计入资本公积，增资后公司注册资本变更为6,000.00万元。

2012年2月7日，道博嘉美有限公司出资71.0990万美元，按当日汇率折合人民币448.7484万元，其中84.1667万元计入注册资本，溢价部分364.5817万元计入资本公积。

此次增资业经青岛明航会计师事务所审验，并出具了青明会外验字[2012]第003号验资报告。变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资 方式	股东 性质
1	张新功	1,424.00	23.7333	货币	自然人
2	徐贵山	280.00	4.6667	货币	自然人
3	汪攸	210.00	3.5000	货币	自然人

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资 方式	股东 性质
4	王莉芸	208.00	3.4667	货币	自然人
5	杜峰	193.00	3.2167	货币	自然人
6	刘胜贵	124.00	2.0667	货币	自然人
7	李国赞	124.00	2.0667	货币	自然人
8	冯长娟	120.00	2.0000	货币	自然人
9	张薇莉	120.00	2.0000	货币	自然人
10	孙中惠	93.00	1.5500	货币	自然人
11	罗宇	85.00	1.4167	货币	自然人
12	周明	82.00	1.3667	货币	自然人
13	李德杰	80.00	1.3333	货币	自然人
14	周广涛	75.00	1.2500	货币	自然人
15	吕绪尧	75.00	1.2500	货币	自然人
16	彭敏丹	65.00	1.0833	货币	自然人
17	李晶	60.00	1.0000	货币	自然人
18	张鲁芹	56.00	0.9333	货币	自然人
19	刘欣梅	50.00	0.8333	货币	自然人
20	潘栋梁	50.00	0.8333	货币	自然人
21	吴聿	46.00	0.7667	货币	自然人
22	刘忠	38.00	0.6333	货币	自然人
23	何明	37.00	0.6167	货币	自然人
24	王秋桂	37.00	0.6167	货币	自然人
25	邵爱美	37.00	0.6167	货币	自然人
26	程文亭	31.00	0.5167	货币	自然人
27	孔繁俊	31.00	0.5167	货币	自然人
28	张崇波	24.00	0.4000	货币	自然人
29	黄慧	23.00	0.3833	货币	自然人
30	陈静淑	22.00	0.3667	货币	自然人
31	晁青	20.00	0.3333	货币	自然人
32	孙颖涛	15.00	0.2500	货币	自然人
33	谢卫东	15.00	0.2500	货币	自然人
34	马丽华	12.00	0.2000	货币	自然人
35	钟映梅	11.00	0.1833	货币	自然人
36	战玉富	10.00	0.1667	货币	自然人
37	杨学鹰	8.00	0.1333	货币	自然人
38	韩忠祥	7.00	0.1167	货币	自然人
39	刘树文	7.00	0.1167	货币	自然人
40	苏传金	6.00	0.1000	货币	自然人

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资 方式	股东 性质
41	吴荣华	6.00	0.1000	货币	自然人
42	青岛惠城信德投资有限公司	483.00	8.0500	货币	法人
43	道博嘉美有限公司	1,200.00	20.0000	货币	法人
44	山东省高新技术创业投资有限公司	300.00	5.0000	货币	法人
	合计	6,000.00	100.00		

11、2012年9月13日经董事会决议，并于2012年9月25日经青岛市黄岛区对外贸易经济合作局批复，同意增加新股东并增加注册资本480.00万元，由李国赞出资56.00万元，其中8.00万元作为注册资本，其余48.00万元计入资本公积；刘胜贵出资7.00万元，其中1.00万元作为注册资本，其余6.00万元计入资本公积；吕绪尧出资105.00万元，其中15.00万元作为注册资本，其余90.00万元计入资本公积；何明出资140.00万元，其中20.00万元作为注册资本，其余120.00万元计入资本公积；王秋桂出资161.00万元，其中23.00万元作为注册资本，其余138.00万元计入资本公积；邵爱美出资273.00万元，其中39.00万元作为注册资本，其余234.00万元计入资本公积；刘忠出资14.00万元，其中2.00万元作为注册资本，其余12.00万元计入资本公积；孙颖涛出资14.00万元，其中2.00万元作为注册资本，其余12.00万元计入资本公积；吴荣华出资10.50万元，其中1.50万元作为注册资本，其余9.00万元计入资本公积；青岛惠城信德投资有限公司出资59.50万元，其中8.50万元作为注册资本，其余51.00万元计入资本公积；烟台鲁创恒富创业投资中心出资2,520.00万元，其中360.00万元作为注册资本，其余2,160.00万元计入资本公积。增资后注册资本变更为6,480.00万元。此次增资业经青岛明航会计师事务所审验，并出具了青明会外验字[2012]第012号验资报告。变更后公司股权结构如下表：

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资 方式	股东 性质
1	张新功	1,424.00	21.9753	货币	自然人
2	徐贵山	280.00	4.3210	货币	自然人
3	汪攸	210.00	3.2407	货币	自然人
4	王莉芸	208.00	3.2099	货币	自然人
5	杜峰	193.00	2.9784	货币	自然人
6	刘胜贵	125.00	1.9290	货币	自然人
7	李国赞	132.00	2.0370	货币	自然人
8	冯长娟	120.00	1.8519	货币	自然人
9	张薇莉	120.00	1.8519	货币	自然人
10	孙中惠	93.00	1.4352	货币	自然人
11	罗宇	85.00	1.3117	货币	自然人

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资 方式	股东 性质
12	周明	82.00	1.2654	货币	自然人
13	李德杰	80.00	1.2346	货币	自然人
14	周广涛	75.00	1.1574	货币	自然人
15	吕绪尧	90.00	1.3889	货币	自然人
16	彭敏丹	65.00	1.0031	货币	自然人
17	李晶	60.00	0.9259	货币	自然人
18	张鲁芹	56.00	0.8642	货币	自然人
19	刘欣梅	50.00	0.7716	货币	自然人
20	潘栋梁	50.00	0.7716	货币	自然人
21	吴聿	46.00	0.7099	货币	自然人
22	刘忠	40.00	0.6173	货币	自然人
23	何明	57.00	0.8796	货币	自然人
24	王秋桂	60.00	0.9259	货币	自然人
25	邵爱美	76.00	1.1728	货币	自然人
26	程文亨	31.00	0.4784	货币	自然人
27	孔繁俊	31.00	0.4784	货币	自然人
28	张崇波	24.00	0.3704	货币	自然人
29	黄慧	23.00	0.3549	货币	自然人
30	陈静淑	22.00	0.3395	货币	自然人
31	晁青	20.00	0.3086	货币	自然人
32	孙颖涛	17.00	0.2623	货币	自然人
33	谢卫东	15.00	0.2315	货币	自然人
34	马丽华	12.00	0.1852	货币	自然人
35	钟映梅	11.00	0.1698	货币	自然人
36	战玉富	10.00	0.1543	货币	自然人
37	杨学鹰	8.00	0.1235	货币	自然人
38	韩忠祥	7.00	0.1080	货币	自然人
39	刘树文	7.00	0.1080	货币	自然人
40	苏传金	6.00	0.0926	货币	自然人
41	吴荣华	7.50	0.1157	货币	自然人
42	青岛惠城信德投资有限公司	491.50	7.5849	货币	法人
43	道博嘉美有限公司	1,200.00	18.5185	货币	法人
44	山东省高新技术创业投资有限公司	300.00	4.6296	货币	法人
45	烟台鲁创恒富创业投资中心	360.00	5.5556	货币	法人
	合计	6,480.00	100.00		

12、2013年3月29日经董事会决议，并于2013年4月7日经青岛经济技术开发区对外贸易经济合作局批复，同意道博嘉美有限公司将其持有的50.00万元股权转让给张新功。

13、2015年1月28日经临时董事会决议，同意王莉芸将其持有的208.00万元股权转让给青岛惠城信德投资有限公司。

14、2015年3月31日经临时董事会决议，同意烟台鲁创恒富创业投资中心将其持有的300.00万元股权转让给青岛宜鸿久益投资企业；同意烟台鲁创恒富创业投资中心将其持有的60.00万元股权转让给青岛惠城信德投资有限公司。

15、根据公司2015年8月24日董事会决议，以2015年4月30日为基准日，将本公司整体变更设立为股份公司。根据发起人协议、公司章程的规定，公司申请的注册资本为人民币7,500万元。原公司的全体股东即为股份公司的发起人。全体发起人以变更基准日2015年4月30日公司经审计净资产人民币203,175,371.21元，作价人民币203,175,371.21元，其中人民币7,500.00万元折合股本，每股面值人民币1元，余额人民币128,175,371.21元作为“资本公积”。此次股份变动业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2015]01850011号验资报告。

股份变动后股东出资情况如下表：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	张新功	17,060,250.00	22.7470
2	道博嘉美有限公司	13,310,250.00	17.7470
3	青岛惠城信德投资有限公司	8,790,750.00	11.7210
4	山东省高新技术创业投资有限公司	3,472,500.00	4.6300
5	青岛宜鸿久益投资企业	3,472,500.00	4.6300
6	徐贵山	3,240,750.00	4.3210
7	汪攸	2,430,750.00	3.2410
8	杜峰	2,232,750.00	2.9770
9	李国赞	1,527,750.00	2.0370
10	刘胜贵	1,446,750.00	1.9290
11	冯长娟	1,389,000.00	1.8520
12	张薇莉	1,389,000.00	1.8520
13	孙中惠	1,076,250.00	1.4350
14	吕绪尧	1,041,750.00	1.3890
15	罗宇	984,000.00	1.3120
16	周明	948,750.00	1.2650

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
17	李德杰	926,250.00	1.2350
18	邵爱美	879,750.00	1.1730
19	周广涛	867,750.00	1.1570
20	彭敏丹	752,250.00	1.0030
21	李晶	694,500.00	0.9260
22	王秋桂	694,500.00	0.9260
23	何明	660,000.00	0.8800
24	张鲁芹	648,000.00	0.8640
25	刘欣梅	579,000.00	0.7720
26	潘栋梁	579,000.00	0.7720
27	吴聿	532,500.00	0.7100
28	刘忠	462,750.00	0.6170
29	程文亨	358,500.00	0.4780
30	孔繁俊	358,500.00	0.4780
31	张崇波	277,500.00	0.3700
32	黄慧	266,250.00	0.3550
33	陈静淑	255,000.00	0.3400
34	晁青	231,750.00	0.3090
35	孙颖涛	196,500.00	0.2620
36	谢卫东	173,250.00	0.2310
37	马丽华	138,750.00	0.1850
38	钟映梅	127,500.00	0.1700
39	战玉富	115,500.00	0.1540
40	杨学鹰	92,250.00	0.1230
41	吴荣华	87,000.00	0.1160
42	韩忠祥	81,000.00	0.1080
43	刘树文	81,000.00	0.1080
44	苏传金	69,750.00	0.0930
	合计	75,000,000.00	100.00

16、2016年11月，公司股东潘栋梁与青岛惠城信德投资有限公司签订股权转让协议，将其持有的本公司579,000.00股股份全部转让给青岛惠城信德投资有限公司，转让后青岛惠城信德投资有限公司持有公司股份9,369,750.00股，持股比例12.4930%。

2016年11月，公司股东张薇莉与岳廷林签订股权转让协议，将其持有的本公司1,389,000.00股股份全部转让给岳廷林，转让后岳廷林持有公司股份1,389,000.00股，持股比例1.8520%。

17、2017年2月，公司股东邵爱美与青岛惠城信德投资有限公司签订股权转让协议，将其持有的本公司879,750.00股股份全部转让给青岛惠城信德投资有限公司，转让后青岛惠城信德投资有限公司持有公司股份10,249,500.00股，持股比例13.6660%。

2017年2月，公司股东刘欣梅与青岛惠城信德投资有限公司签订股权转让协议，将其持有的本公司579,000.00股股份全部转让给青岛惠城信德投资有限公司，转让后青岛惠城信德投资有限公司持有公司股份10,828,500.00股，持股比例14.4380%。

2017年2月，公司股东晁青与聂廷彬签订股权转让协议，将其持有的本公司231,750.00股股份全部转让给聂廷彬，转让后聂廷彬持有公司股份231,750.00股，持股比例0.3090%。

经上述股权转让后公司股权结构如下表：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	张新功	17,060,250.00	22.7470
2	道博嘉美有限公司	13,310,250.00	17.7470
3	青岛惠城信德投资有限公司	10,828,500.00	14.4380
4	山东省高新技术创业投资有限公司	3,472,500.00	4.6300
5	青岛宜鸿久益投资企业	3,472,500.00	4.6300
6	徐贵山	3,240,750.00	4.3210
7	汪攸	2,430,750.00	3.2410
8	杜峰	2,232,750.00	2.9770
9	李国赞	1,527,750.00	2.0370
10	刘胜贵	1,446,750.00	1.9290
11	冯长娟	1,389,000.00	1.8520
12	岳廷林	1,389,000.00	1.8520
13	孙中惠	1,076,250.00	1.4350
14	吕绪尧	1,041,750.00	1.3890
15	罗宇	984,000.00	1.3120
16	周明	948,750.00	1.2650
17	李德杰	926,250.00	1.2350
18	周广涛	867,750.00	1.1570
19	彭敏丹	752,250.00	1.0030
20	李晶	694,500.00	0.9260
21	王秋桂	694,500.00	0.9260
22	何明	660,000.00	0.8800
23	张鲁芹	648,000.00	0.8640
24	吴聿	532,500.00	0.7100
25	刘忠	462,750.00	0.6170
26	程文亨	358,500.00	0.4780

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
27	孔繁俊	358,500.00	0.4780
28	张崇波	277,500.00	0.3700
29	黄慧	266,250.00	0.3550
30	陈静淑	255,000.00	0.3400
31	聂廷彬	231,750.00	0.3090
32	孙颖涛	196,500.00	0.2620
33	谢卫东	173,250.00	0.2310
34	马丽华	138,750.00	0.1850
35	钟映梅	127,500.00	0.1700
36	战玉富	115,500.00	0.1540
37	杨学鹰	92,250.00	0.1230
38	吴荣华	87,000.00	0.1160
39	韩忠祥	81,000.00	0.1080
40	刘树文	81,000.00	0.1080
41	苏传金	69,750.00	0.0930
	合计	75,000,000.00	100.00

18、根据公司 2017 年第一届董事会第十三次会议决议和 2017 年度第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛惠城环保科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]822 号文件）核准，2019 年度公司首次公开发行 2,500 万股新股，每股面值 1 元。公司增加注册资本 2,500 万元，变更后注册资本为 10,000 万元。

经上述新增资本后公司股权结构如下表：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	张新功	17,060,250.00	17.0603
2	道博嘉美有限公司	13,310,250.00	13.3103
3	青岛惠城信德投资有限公司	10,828,500.00	10.8285
4	山东省高新技术创业投资有限公司	3,472,500.00	3.4725
5	青岛宜鸿久益投资企业	3,472,500.00	3.4725
6	徐贵山	3,240,750.00	3.2408
7	汪攸	2,430,750.00	2.4308
8	杜峰	2,232,750.00	2.2328
9	李国赞	1,527,750.00	1.5278
10	刘胜贵	1,446,750.00	1.4468
11	冯长娟	1,389,000.00	1.3890
12	岳廷林	1,389,000.00	1.3890

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
13	孙中惠	1,076,250.00	1.0763
14	吕绪尧	1,041,750.00	1.0418
15	罗宇	984,000.00	0.9840
16	周明	948,750.00	0.9488
17	李德杰	926,250.00	0.9263
18	周广涛	867,750.00	0.8678
19	彭敏丹	752,250.00	0.7523
20	李晶	694,500.00	0.6945
21	王秋桂	694,500.00	0.6945
22	何明	660,000.00	0.6600
23	张鲁芹	648,000.00	0.6480
24	吴聿	532,500.00	0.5325
25	刘忠	462,750.00	0.4628
26	程文亭	358,500.00	0.3585
27	孔繁俊	358,500.00	0.3585
28	张崇波	277,500.00	0.2775
29	黄慧	266,250.00	0.2663
30	陈静淑	255,000.00	0.2550
31	聂廷彬	231,750.00	0.2318
32	孙颖涛	196,500.00	0.1965
33	谢卫东	173,250.00	0.1733
34	马丽华	138,750.00	0.1388
35	钟映梅	127,500.00	0.1275
36	战玉富	115,500.00	0.1155
37	杨学鹰	92,250.00	0.0923
38	吴荣华	87,000.00	0.0870
39	韩忠祥	81,000.00	0.0810
40	刘树文	81,000.00	0.0810
41	苏传金	69,750.00	0.0698
42	社会公众普通股(A股)股东	25,000,000.00	25.00
	合计	100,000,000.00	100.00

19、经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意青岛惠城环保科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2021]1178号）核准，公司于2021年7月7日公开发行320万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额32,000.00万元。发行方式采用向公司原股东优先配售，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）通过深圳证券交易所（以

下简称“深交所”)交易系统网上向社会公众投资者定价发行,认购金额不足32,000.00万元的部分由保荐机构(主承销商)包销。2022年度,“惠城转债”因转股减少4,130.38万元人民币(即413,038张),共计转换成“惠城环保”股票2,420,937股,增加公司股本242.0937万元,可转债转股后本公司股本为10,242.09万元。

经上述新增资本后公司股权结构如下表:

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	张新功	17,060,250.00	16.66
2	青岛惠城信德投资有限公司	10,828,500.00	10.57
3	道博嘉美有限公司	6,941,050.00	6.78
4	社会公众普通股(A股)股东	67,591,137.00	65.99
	合计	102,420,937.00	100.00

20、2023年度,“惠城转债”因转股减少12,494.78万元人民币(即1,249,478张),共计转换成“惠城环保”股票7,435,833股,增加公司股本743.5833万元。

2023年7月,公司向特定对象发行股票2,700万股,每股发行价格为11.72元,募集资金总额为人民币31,644万元,扣除各项发行费用为人民币807.04万元(不含税),实际募集资金净额为人民币30,836.96万元。其中新增股本人民币2,700万元,增加资本公积人民币28,136.96万元。

2023年8月,公司2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属股票上市流通,上市流通股份数量804,000股,增加公司股本80.40万元。

经上述新增资本后公司股权结构如下表:

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
1	张新功	44,060,250.00	32.01
2	青岛惠城信德投资有限公司	10,828,500.00	7.87
3	中国建设银行股份有限公司-华夏能源革新股票型证券投资基金	2,970,283.00	2.16
4	张正舟	2,259,380.00	1.64
5	中国工商银行股份有限公司-华夏核心制造混合型证券投资基金	1,928,729.00	1.40
6	社会公众普通股(A股)股东	75,613,628.00	54.92
	合计	137,660,770.00	100.00

本财务报表业经公司董事会于2024年4月19日批准报出。

(三) 合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
九江惠城环保科技有限公司
青岛惠城欣隆实业有限公司
北海惠城环保科技有限公司
青岛惠城环境科技有限公司
Forland Petrochemical Technology LLC
广东东粤环保科技有限公司
巴州惠疆环保治理有限公司
青岛惠城环境工程有限公司
广东东粤化学科技有限公司

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十七）收入”、“三、（三十一）租赁”。

(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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 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。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本公司子公司 Forland Petrochemical Technology LLC 的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

(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) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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：

- . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- . 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- . 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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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：

一 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。

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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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。

本公司金融资产具体划分情况如下：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、以及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备，对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、以及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、以及长期应收款等划分为若干组合，在组合中基础上计算

预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
	商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征

应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款组合 2-合并范围内关联组合	关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0

其他应收款项确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-应收股利	合并范围外关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收股利的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0
应收其他款项	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收其他款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0
	履约保证金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

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

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货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。

(十二) 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、(十)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	10-40	5.00	2.38—9.50
机器设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
售后回租固定资产：				
其中：机器设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00

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。

(十七) 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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 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（年）	摊销方法	残值率（%）	依据
土地使用权	20-50	年限平均法	0	权属证书记载年限
软件	5	年限平均法	0	预计使用年限
非专利技术	5	年限平均法	0	预计使用年限

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，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

5、 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。

6、 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。

(二十) 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。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十二) 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。

(二十三) 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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生

的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

(二十四) 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。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司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等待期结束后），本公司按照所授予权益工具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。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律

形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

（二十七）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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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。具体确认原则为:

(1) 危险废物处理处置服务的收入确认

收到危险废物后,办理入库手续,同时确认应收账款及其他流动负债,危险废物处置完毕后,冲减其他流动负债并确认收入。

(2) 资源化综合利用产品及其他产品销售的收入确认

公司收到客户的发货通知,仓库办理发货手续,在收到购货方签收的回执单时确认销售收入。

(3) 三废治理业务的收入确认

公司三废治理业务，在客户完成试运行验收公司取得验收报告时确认收入。

(二十八) 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。

(二十九) 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：用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：用于购建或以其他方式

形成长期资产以外的政府补助。

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：本公司是否用于购建或以其他方式形成长期资产如果用于购建或以其他方式形成长期资产，则与资产相关政府补助，否则以收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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。

（三十） 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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。

(三十一) 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。

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、（二十）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的，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。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形

对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十二）套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（三十三）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十四）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提坏账准备应收账款账面余额占各类应收账款账面余额的 1%以上或金额大于人民币 1,000 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收账款	单项计提坏账准备其他应收款账面余额占各类其他应收款账面余额的 1%以上或金额大于人民币 20 万元
应收款项坏账准备转回或收回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上或金额大于人民币 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 5%以上或金额大于人民币 100 万元

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项金额占各类预付账款总额的 5% 以上或金额大于人民币 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额占各类合同负债总额的 5% 以上或金额大于人民币 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额占各类应付账款总额的 1% 以上或金额大于人民币 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项金额占各类其他应付款总额的 1% 以上或金额大于人民币 100 万元
重要的在建工程	单个项目预算大于人民币 5,000 万元或期初余额、期末余额、增减变动金额有一项大于人民币 1,000 万元
重要的非全资子公司	子公司营业收入占集团营业收入的 25% 以上，或净利润占集团净利润的绝对值 25% 以上
重要的合营企业或联营企业	来自于合营或联营企业的投资损益占合并财务报表税前利润的 10% 以上，或对合营、联营企业的长期股权投资账面价值占合并财务报表资产总额的 5% 以上，或对合营、联营企业长期股权投资的账面价值占合并财务报表长期股权投资账面余额的 30% 以上，或合营、联营企业虽不具有财务重大性，但具有重要的战略性、协同性或依赖性影响
重要的资本化研发项目	单个项目资本化金额占合并财务报表研发支出资本化总金额的 10% 以上

(三十五) 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 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

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”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业

应当按照该规定进行调整。执行该规定对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期内本公司未发生重要会计估计变更。

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	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%、免税
城镇土地使用税	按土地使用权证记载的面积	定额税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
青岛惠城环保科技集团股份有限公司	15%
九江惠城环保科技有限公司	15%
青岛惠城欣隆实业有限公司	25%
北海惠城环保科技有限公司	25%
青岛惠城环境科技有限公司	25%
广东东粤环保科技有限公司	25%
Forland Petrochemical Technology LLC	免税
巴州惠疆环保治理有限公司	20%
广东东粤化学科技有限公司	25%
广东东粤实业有限公司	20%
九江惠城新材料有限公司	25%
哈密惠疆环保科技有限公司	20%
青岛惠城环境工程有限公司	20%
广东惠海再生资源有限公司	25%
青岛西海惠洋再生资源有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、所得税：

(1) 公司于 2010 年 11 月 15 日首次取得高新技术企业证书，2022 年 12 月 14 日公司继续通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202237100050 的高新技术企业证书。上述高新技术企业证书有效期为三年，有效期内公司按照应纳税所得额 15% 缴纳企业所得税。

(2) 本公司子公司九江惠城环保科技有限公司，于 2023 年 11 月 22 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202336000567，有效期至 2026 年 11 月 21 日，有效期内公司按应纳税所得额的 15% 缴纳企业所得税。

(3) 本公司子公司广东东粤环保科技有限公司，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（2019 修订）第八十八条规定符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。项目的具体条件和范围由国务院财政、税务主管部门商国务院有关部门制订，报国务院批准后公布施行。企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

(4) 本公司子公司 Forland Petrochemical Technology LLC，注册地美国德克萨斯州，按照当地税法规定免征企业所得税。

(5) 本公司子公司巴州惠疆环保治理有限公司、广东东粤实业有限公司、哈密惠疆环保科技有限公司、青岛惠域环境工程有限公司为小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(6) 本公司子公司哈密惠疆环保科技有限公司，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（2019 修订）第八十六条规定的企业从事下列项目的所得，免征企业所得税。包含灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目。

2、增值税：

(1) 根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号），公司部分资源化综合利用产品的销售收入符合增值税即征即退 30% 的税收优惠政策，自 2022 年 3 月 1 日开始执行。

(2) 根据《财政部 税务总局关于提高机电文化等产品出口退税率的通知》（财税〔2018〕93 号），公司资源化利用产品中的催化剂（新剂）产品符合出口退税政策，退税率为 13%，自 2018 年 9 月 15 日开始执行。

(3) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号), 公司属于先进制造业企业, 即高新技术企业中的制造业一般纳税人, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

(4) 本公司子公司九江惠城环保科技有限公司适用《关于增值税期末留抵退税有关城市维护建设税教育费附加和地方教育附加政策的通知》(财税〔2018〕80 号)规定: 对实行增值税期末留抵退税的纳税人, 允许其从城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的计税(征)依据中扣除退还的增值税税额。

3、城镇土地使用税:

根据《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局 山东省科学技术厅<关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知>鲁财税〔2019〕5 号》, 公司自 2019 年 1 月 1 日起按现行标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税。

4、其他税种:

本公司子公司巴州惠疆环保治理有限公司、青岛惠域环境工程有限公司为小型微利企业, 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

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	116,147.70	72,929.50
数字货币		
银行存款	406,053,312.76	111,269,947.12
其他货币资金	19,461,387.57	24,244,852.39
存放财务公司款项		
合计	425,630,848.03	135,587,729.01
其中: 存放在境外的款项总额	34,728,861.85	23,758,651.78
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(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	5,724,350.19	1,812,092.00
其中：		
远期外汇合约	667,817.00	1,812,092.00
资管计划	5,056,533.19	
合计	5,724,350.19	1,812,092.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	27,412,899.67	39,312,648.24
合计	27,412,899.67	39,312,648.24

2、 应收票据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 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,412,899.67	100.00			27,412,899.67	39,312,648.24	100.00			39,312,648.24
其中：										
无风险组合	27,412,899.67	100.00			27,412,899.67	39,312,648.24	100.00			39,312,648.24
合计	27,412,899.67	100.00			27,412,899.67	39,312,648.24	100.00			39,312,648.24

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	27,412,899.67		
合计	27,412,899.67		

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		21,982,220.80
合计		21,982,220.80

(四) 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	177,727,367.71	163,579,790.89
1 至 2 年	21,844,976.76	13,592,965.00
2 至 3 年	9,039,819.93	4,723,179.13
3 至 4 年	1,949,293.12	17,631.00
4 至 5 年	17,631.00	1,115,651.63
5 年以上	13,035,693.15	12,580,429.50
小计	223,614,781.67	195,609,647.15
减：坏账准备	27,896,656.56	24,663,662.53
合计	195,718,125.11	170,945,984.62

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(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,811,453.15	5.28	11,811,453.15	100.00		11,875,471.66	6.07	11,875,471.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	211,803,328.52	94.72	16,085,203.41	7.59	195,718,125.11	183,734,175.49	93.93	12,788,190.87	6.96	170,945,984.62
其中：										
账龄组合	211,803,328.52	100.00	16,085,203.41	7.59	195,718,125.11	183,734,175.49	100.00	12,788,190.87	6.96	170,945,984.62
合计	223,614,781.67	100.00	27,896,656.56		195,718,125.11	195,609,647.15	100.00	24,663,662.53		170,945,984.62

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
山东天宏新能源化工有限公司	11,128,170.99	11,128,170.99	100.00	债务人破产，预计账款无法收回	11,192,189.50	11,192,189.50
合计	11,128,170.99	11,128,170.99			11,192,189.50	11,192,189.50

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	177,727,367.71	8,885,768.39	5.00
1 至 2 年	21,844,976.76	2,184,497.68	10.00
2 至 3 年	9,039,819.93	2,711,945.98	30.00
3 至 4 年	1,769,293.12	884,646.56	50.00
4 至 5 年	17,631.00	14,104.80	80.00
5 年以上	1,404,240.00	1,404,240.00	100.00
合计	211,803,328.52	16,085,203.41	

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	其他变动	
账龄组合	12,788,190.87	3,297,012.54				16,085,203.41
按单项计提坏账准备	11,875,471.66		64,018.51			11,811,453.15
合计	24,663,662.53	3,297,012.54	64,018.51			27,896,656.56

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广东石化有限责任公司	71,324,362.77		71,324,362.77	31.90	3,566,218.14

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中海（东营）石化有限公司	13,055,108.94		13,055,108.94	5.84	652,755.45
山东天宏新能源化工有限公司	11,128,170.99		11,128,170.99	4.98	11,128,170.99
山东滨海鲁清石化有限公司	11,091,933.00		11,091,933.00	4.96	554,596.65
东营沃兰环保技术有限责任公司	10,818,848.00		10,818,848.00	4.84	1,812,918.40
合计	117,418,423.70		117,418,423.70	52.52	17,714,659.63

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	13,957,922.48	2,190,000.00
合计	13,957,922.48	2,190,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,190,000.00	56,646,790.77	44,878,868.29		13,957,922.48	
合计	2,190,000.00	56,646,790.77	44,878,868.29		13,957,922.48	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	14,990,435.71	
合计	14,990,435.71	

(六) 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	16,411,121.50	97.73	6,075,536.55	85.75

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	269,396.67	1.60	725,098.94	10.23
2至3年	11,500.00	0.07	131,760.96	1.86
3年以上	100,000.00	0.60	153,020.00	2.16
合计	16,792,018.17	100.00	7,085,416.45	100.00

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(%)
青岛西海岸实华天然气有限公司	2,331,076.77	13.88
山东彰泰商贸有限公司	2,277,553.83	13.56
华能青岛热电有限公司	1,230,000.00	7.33
中石油燃料油有限责任公司华南销售分公司	968,508.85	5.77
中铝新材料有限公司	786,524.00	4.68
合计	7,593,663.45	45.22

(七) 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	19,344,464.73	21,262,150.61
合计	19,344,464.73	21,262,150.61

1、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	10,583,248.69	4,892,598.44
1至2年	8,200,089.37	9,301,769.58
2至3年	973,080.84	10,356,732.70
3至4年	49,062.20	705,000.00
4至5年	705,000.00	29,740.00
5年以上	249,246.08	240,006.08
小计	20,759,727.18	25,525,846.80
减：坏账准备	1,415,262.45	4,263,696.19
合计	19,344,464.73	21,262,150.61

(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 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	532,000.00	2.56	532,000.00	100.00		10,515,000.00	41.19	3,515,000.00	33.43	7,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,227,727.18	97.44	883,262.45	4.37	19,344,464.73	15,010,846.80	58.81	748,696.19	4.99	14,262,150.61
其中：										
账龄组合	4,495,279.80	22.22	883,262.45	19.65	3,612,017.35	5,000,926.70	33.32	748,696.19	14.97	4,252,230.51
履约保证金组合	15,732,447.38	77.78			15,732,447.38	10,009,920.10	66.68			10,009,920.10
合计	20,759,727.18	100.00	1,415,262.45		19,344,464.73	25,525,846.80	100.00	4,263,696.19		21,262,150.61

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
阳泉煤业化工集团有 限责任公司					10,000,000.00	3,000,000.00
洪湖市宏林石化设备 制造有限公司	495,000.00	495,000.00	100.00	债务人已破 产，预计款项 无法收回	495,000.00	495,000.00
合计	495,000.00	495,000.00			10,495,000.00	3,495,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,876,561.30	143,828.07	5.00
1-2 年	157,329.38	15,732.94	10.00
2-3 年	973,080.84	291,924.26	30.00
3-4 年	29,062.20	14,531.10	50.00
4-5 年	210,000.00	168,000.00	80.00
5 年以上	249,246.08	249,246.08	100.00
履约保证金组合	15,732,447.38		
合计	20,227,727.18	883,262.45	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
上年年末余额	748,696.19		3,515,000.00	4,263,696.19
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	134,566.26		17,000.00	151,566.26
本期转回			3,000,000.00	3,000,000.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	883,262.45		532,000.00	1,415,262.45

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	15,010,846.80		10,515,000.00	25,525,846.80
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	25,791,248.21		17,000.00	25,808,248.21
本期终止确认	20,574,367.83		10,000,000.00	30,574,367.83
其他变动				
期末余额	20,227,727.18		532,000.00	20,759,727.18

(4) 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	其他变动	
账龄组合	748,696.19	134,566.26				883,262.45
按单项计提坏账准备	3,515,000.00	17,000.00	3,000,000.00			532,000.00
合计	4,263,696.19	151,566.26	3,000,000.00			1,415,262.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
阳泉煤业化工集团有限责任公司	3,000,000.00	未能就收购事宜签署正式交易文件，则《收购意向协议》终止，该公司退回意向金	银行转账	债务人存在诉讼，预计无法全额收回
合计	3,000,000.00			

(5) 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
押金、保证金	17,494,118.05	12,064,680.10
个人保险公积金	1,166,979.83	934,257.96
设备款	647,000.00	630,000.00
股权转让未回款	9,062.20	8,932.70
股权收购意向金		10,000,000.00
其他	1,442,567.10	1,887,976.04
合计	20,759,727.18	25,525,846.80

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
台湾中油股份有限公司	履约保证金	15,732,447.38	0-2 年	75.78	
洪湖市宏林石化设备制造有限公司	设备款	495,000.00	5 年以上	2.38	495,000.00
中科(广东)炼化有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	1.45	15,000.00
青岛胶南恒发电有限公司	保证金	240,000.00	2-3 年	1.16	72,000.00
瑞昌市码头热力有限公司	保证金	200,000.00	4-5 年	0.96	160,000.00
合计		16,967,447.38		81.73	742,000.00

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	53,681,765.03		53,681,765.03	27,135,745.84		27,135,745.84
委托加工物资	224,830.80		224,830.80	766,588.59		766,588.59
在产品	106,386,113.05		106,386,113.05	56,353,240.24		56,353,240.24
库存商品	33,631,965.46	353,443.20	33,278,522.26	22,881,156.78	295,411.10	22,585,745.68
合计	193,924,674.34	353,443.20	193,571,231.14	107,136,731.45	295,411.10	106,841,320.35

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	295,411.10	87,579.64		29,547.54		353,443.20
合计	295,411.10	87,579.64		29,547.54		353,443.20

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	42,377,587.53	82,266,145.58
待处理财产损益		37,071.29
预缴税金	218,517.25	
合计	42,596,104.78	82,303,216.87

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,300,000.00		3,300,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00	
合计	3,300,000.00		3,300,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00	

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投 资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
1. 联营企业												
山东惠亚环保科技有限 公司	28,427,299.81				-3,382,109.10			-598,358.81				24,446,831.90
小计	28,427,299.81				-3,382,109.10			-598,358.81				24,446,831.90
合计	28,427,299.81				-3,382,109.10			-598,358.81				24,446,831.90

注：

1、山东惠亚环保科技有限公司（简称山东惠亚）成立于2019年11月15日，注册地山东省东营市，注册资本6,118.27万元。2020年度，公司子公司北海惠城环保科技有限公司（简称北海惠城）对山东惠亚承诺以货币认缴增资3,000万元，认缴持股比例49.03%，并于2020年12月实缴出资1,500万元，2021年实缴出资1,500万元。截至2023年12月31日，山东惠亚的注册资本增加至8,602.03万元，北海惠城认缴出资额不变，出资比例为34.88%。

2、北海惠城累计实缴出资金额3,000万元，截至2023年12月31日，累计出资额占山东惠亚实缴出资比例为35.40%。根据山东惠亚公司章程规定，本公司以权益法核算确认的投资收益以实缴出资比例计算，本期计算确认的投资收益金额-3,382,109.10元。因其他股东增资导致北海惠城持有山东惠亚实缴出资比例被稀释仍按权益法核算产生其他权益变动计入资本公积-其他资本公积金额-598,358.81元。

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	22,396,191.48	8,702,453.20	31,098,644.68
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额	1,174,054.20	595,063.28	1,769,117.48
—处置			
—转入固定资产\无形资产	1,174,054.20	595,063.28	1,769,117.48
(4) 期末余额	21,222,137.28	8,107,389.92	29,329,527.20
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,372,901.40	904,641.32	4,277,542.72
(2) 本期增加金额	1,015,910.40	328,460.32	1,344,370.72
—计提或摊销	1,015,910.40	328,460.32	1,344,370.72
(3) 本期减少金额	1,033,513.37	257,670.03	1,291,183.40
—处置			
—转入固定资产\无形资产	1,033,513.37	257,670.03	1,291,183.40
(4) 期末余额	3,355,298.43	975,431.61	4,330,730.04
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			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	17,866,838.85	7,131,958.31	24,998,797.16
(2) 上年年末账面价值	19,023,290.08	7,797,811.88	26,821,101.96

(十三) 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	1,818,850,513.78	493,960,566.60
固定资产清理		233,670.97
合计	1,818,850,513.78	494,194,237.57

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	交通工具	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	320,448,101.36	363,896,716.41	5,838,602.60	8,884,776.49	699,068,196.86
(2) 本期增加金额	354,022,402.25	1,094,832,780.18	9,311,876.54	4,447,940.65	1,462,614,999.62
—购置	66,371.68	19,969,803.03	3,191,857.03	4,447,940.65	27,675,972.39
—在建工程转入	352,781,976.37	1,074,862,977.15	6,120,019.51		1,433,764,973.03
—投资性房地产转入	1,174,054.20				1,174,054.20
(3) 本期减少金额	6,853,076.78	267,891.45	244,404.88	1,351,285.65	8,716,658.76
—处置或报废		254,272.37	244,404.88	1,351,285.65	1,849,962.90
—转回在建工程	6,853,076.78	13,619.08			6,866,695.86
(4) 期末余额	667,617,426.83	1,458,461,605.14	14,906,074.26	11,981,431.49	2,152,966,537.72
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	75,809,370.42	120,116,342.42	4,472,383.69	4,709,533.73	205,107,630.26
(2) 本期增加金额	19,584,683.70	110,091,877.02	1,194,682.99	1,552,458.90	132,423,702.61
—计提	18,551,170.33	110,091,877.02	1,194,682.99	1,552,458.90	131,390,189.24
—投资性房地产转入	1,033,513.37				1,033,513.37
(3) 本期减少金额	2,007,380.41	98,461.68	120,729.02	1,188,737.82	3,415,308.93
—处置或报废		95,766.18	120,729.02	1,188,737.82	1,405,233.02
—转回在建工程	2,007,380.41	2,695.50			2,010,075.91
(4) 期末余额	93,386,673.71	230,109,757.76	5,546,337.66	5,073,254.81	334,116,023.94
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					

青岛惠城环保科技集团股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	交通工具	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	574,230,753.12	1,228,351,847.38	9,359,736.60	6,908,176.68	1,818,850,513.78
(2) 上年年末账面价值	244,638,730.94	243,780,373.99	1,366,218.91	4,175,242.76	493,960,566.60

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中石化厂区厂房	222,450,761.45	无土地证

4、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备		233,670.97
合计		233,670.97

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

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
在建工程	167,010,350.68		167,010,350.68	1,258,857,544.88		1,258,857,544.88
工程物资	107,711.51		107,711.51			
合计	167,118,062.19		167,118,062.19	1,258,857,544.88		1,258,857,544.88

2、 在建工程情况

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
石油焦制氢灰渣综合利用项目	55,698,790.90		55,698,790.90	588,188,712.25		588,188,712.25
1万吨-年绿电储能新材料项目(注)	26,238,558.94		26,238,558.94	21,640,367.72		21,640,367.72
联盟石化烷基化废酸再生装置提浓改造实验项目	22,071,279.23		22,071,279.23	18,241,161.57		18,241,161.57
3000吨薄水铝石项目	16,223,106.45		16,223,106.45	8,736,089.48		8,736,089.48
污水回用项目	9,156,217.82		9,156,217.82	9,165,371.26		9,165,371.26
尉犁县棉田废旧膜回收利用治理再利用项目	8,716,804.08		8,716,804.08			
炼油催化剂资源化项目	6,447,355.51		6,447,355.51	3,023,484.60		3,023,484.60
环保-HOT项目(技服)	6,045,244.72		6,045,244.72	3,842,126.08		3,842,126.08
硫酸钠废水回收利用生产硫酸钙晶须项目	4,684,627.57		4,684,627.57	4,560,604.54		4,560,604.54
东粤广场项目	3,244,441.02		3,244,441.02			

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
混合塑料资源化综合利用示范性项目	2,325,979.30		2,325,979.30			
4万吨/年FCC催化新材料项目				478,146,216.29		478,146,216.29
3万吨/年FCC催化装置固体废物再生及利用项目				114,298,207.40		114,298,207.40
研发中心2楼展厅				5,892,038.98		5,892,038.98
生活垃圾机械分选资源综合利用项目中试线				2,269,861.41		2,269,861.41
其他小额项目汇总	6,157,945.14		6,157,945.14	853,303.30		853,303.30
合计	167,010,350.68		167,010,350.68	1,258,857,544.88		1,258,857,544.88

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
石油焦制氢灰渣综合利用项目	1,230,000,000.00	588,188,712.25	317,262,986.80	849,752,908.15		55,698,790.90	89.41	89.41%	20,111,426.84	4,599,497.29	5.06	贷款及自有资金
1万吨-年绿电储能新材料项目	393,970,000.00	21,640,367.72	4,598,191.22			26,238,558.94	6.66	6.66%				自有资金
4万吨/年 FCC 催化新材料项目	561,690,000.00	478,146,216.29	11,764,100.63	454,588,136.25	35,322,180.67		81.08	100.00%	45,120,951.94	4,971,156.09	3.70	募集资金、贷款及自有资金
3万吨/年 FCC 催化装置固体废弃物再生及利用项目	179,560,000.00	114,298,207.40	8,113,889.52	122,412,096.92			68.17	100.00%				募集资金、自有资金
联盟石化烷基化废酸再生装置提浓改造实验项目	23,250,000.00	18,241,161.57	3,830,117.66			22,071,279.23	94.93	95.00%				自有资金
3000吨薄水铝石项目	18,000,000.00	8,736,089.48	7,487,016.97			16,223,106.45	90.13	90.13%				自有资金
合计		1,229,250,754.71	353,056,302.80	1,426,753,141.32	35,322,180.67	120,231,735.52			65,232,378.78	9,570,653.38		

注：工业固废资源化利用技术改造及扩建项目-氯化装置项目本年由九江惠城环保科技有限公司转入九江惠城新材料有限公司，更名为1万吨-年绿电储能新材料项目。

(十五) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	5,931,393.43	5,931,393.43
—新增租赁	5,931,393.43	5,931,393.43
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	5,931,393.43	5,931,393.43
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	969,326.91	969,326.91
—计提	969,326.91	969,326.91
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	969,326.91	969,326.91
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		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,962,066.52	4,962,066.52
(2) 上年年末账面价值		

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	121,877,431.56	11,807,362.85	1,029,919.51	134,714,713.92
(2) 本期增加金额	64,427,796.93	3,383,652.54	148,437.74	67,959,887.21
—购置	63,832,733.65		148,437.74	63,981,171.39

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
—内部研发		3,383,652.54		3,383,652.54
—投资性房地产转入	595,063.28			595,063.28
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	186,305,228.49	15,191,015.39	1,178,357.25	202,674,601.13
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	19,871,431.85	3,249,091.34	903,696.10	24,024,219.29
(2) 本期增加金额	3,509,902.39	2,449,866.81	57,905.91	6,017,675.11
—计提	3,252,232.36	2,449,866.81	57,905.91	5,760,005.08
—投资性房地产转入	257,670.03			257,670.03
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	23,381,334.24	5,698,958.15	961,602.01	30,041,894.40
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				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	162,923,894.25	9,492,057.24	216,755.24	172,632,706.73
(2) 上年年末账面价值	102,005,999.71	8,558,271.51	126,223.41	110,690,494.63

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例
7.50%。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东粤广场	42,719,250.00	正在办理
塔里木厂区	172,033.20	正在办理
S337 以西、工业大道以南	12,259,000.00	正在办理
合计	55,150,283.20	

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
Forland Petrochemical Technology LLC	1,746,589.64			1,746,589.64
小计	1,746,589.64			1,746,589.64
减值准备				
Forland Petrochemical Technology LLC				
小计				
账面价值	1,746,589.64			1,746,589.64

注：根据上述形成商誉的被投资单位经营情况与管理层近年对公司市场发展的开拓及预测假设，预测被投资单位资产组的可收回金额高于包含商誉所在资产组账面价值，基于上述原因商誉未计提减值准备。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
董家口实验室装修		951,509.84	47,575.49		903,934.35
建筑施工资质及环保资质		960,000.00	64,000.00		896,000.00
天津污泥项目		790,812.60			790,812.60
垃圾分选项目清理-硬化地面		427,682.32	7,128.04		420,554.28
土地平整费		432,755.98	72,126.00		360,629.98
仓库 1#2#维修摊销		197,224.90	13,148.33		184,076.57
厂房地面修复		171,320.00	678.14		170,641.86
惠城环保综合楼三楼装修	104,508.35		22,396.56		82,111.79
铺地钢板项目		43,053.47			43,053.47
华为云服务		53,430.22	17,810.07		35,620.15
车辆保险		6,502.40			6,502.40
环境商机网会员年费		899.00	74.90		824.10
合计	104,508.35	4,035,190.73	244,937.53		3,894,761.55

(十九) 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	24,306,441.81	3,814,000.05	26,960,937.64	4,110,965.37
固定资产差异	6,699,095.43	1,004,864.31	6,715,052.33	1,007,257.85
可弥补亏损	49,509,280.02	7,432,812.61	5,486,279.71	822,941.96
股份支付费用	10,336,607.98	1,640,567.11	4,309,648.97	736,229.35
租赁负债	143,809.03	28,761.81		
合计	90,995,234.27	13,921,005.89	43,471,918.65	6,677,394.53

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	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	190,353.61	38,070.72		
合计	190,353.61	38,070.72		

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债余额
递延所得税资产	37,839.09	13,883,166.80		6,677,394.53
递延所得税负债	37,839.09	231.63		

4、 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	5,269,576.29	2,463,841.68
可抵扣亏损	43,168,436.65	29,388,826.05
合计	48,438,012.94	31,852,667.73

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		1,466,523.42	
2024 年	4,692,113.73	4,692,113.73	
2025 年	13,889,116.92	13,889,116.91	
2026 年	8,266,139.67	8,266,139.67	
2027 年	1,060,223.40	1,074,932.32	
2028 年	15,260,842.93		
合计	43,168,436.65	29,388,826.05	

(二十) 其他非流动资产

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
与长期资产相关的预付 款项	107,845,625.50		107,845,625.50	59,845,362.16		59,845,362.16
合同履约成本	1,212,987.99		1,212,987.99			
合计	109,058,613.49		109,058,613.49	59,845,362.16		59,845,362.16

(二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,461,387.57	19,461,387.57	支取受限	银行承兑汇票保证金和用于担保的保证金	24,244,852.39	24,244,852.39	支取受限	银行承兑汇票保证金和用于担保的保证金
应收票据	21,982,220.80	21,982,220.80	不满足金融资产终止确认条件	期末已背书尚未到期未终止确认的应收票据	34,878,984.24	34,878,984.24	不满足金融资产终止确认条件	期末已背书尚未到期未终止确认的应收票据
固定资产	154,645,053.82	130,700,977.22	售后回租	售后回租固定资产	8,470,303.77	8,470,303.77	售后回租	售后回租固定资产
在建工程	8,306,194.68	8,306,194.68	售后回租	售后回租资产	110,590,415.66	110,590,415.66	售后回租	售后回租资产
无形资产	34,553,573.65	32,365,180.63	贷款抵押	贷款抵押	34,553,573.65	33,056,252.11	贷款抵押	贷款抵押
合计	238,948,430.52	212,815,960.90			212,738,129.71	211,240,808.17		

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	133,632,852.65	158,183,624.66
合计	133,632,852.65	158,183,624.66

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	55,666,166.40	76,911,077.90
合计	55,666,166.40	76,911,077.90

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	94,561,064.27	81,530,904.61
1-2年	3,407,432.40	8,393,640.73
2-3年	956,669.00	2,369,204.56
3年以上	3,425,620.50	1,773,326.87
合计	102,350,786.17	94,067,076.77

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京阳光欣禾科技有限公司	1,540,000.00	暂未结算
合计	1,540,000.00	

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租		25,789.82
合计		25,789.82

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,933,544.48	11,313,109.01
合计	1,933,544.48	11,313,109.01

(二十七) 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	7,654,156.81	104,784,594.58	98,491,394.05	13,947,357.34
离职后福利-设定提存计划		9,179,544.57	9,179,544.57	
辞退福利		151,730.40	145,336.20	6,394.20
一年内到期的其他福利				
合计	7,654,156.81	114,115,869.55	107,816,274.82	13,953,751.54

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	6,376,745.75	84,157,249.70	78,084,172.06	12,449,823.39
(2) 职工福利费		7,949,672.96	7,945,871.29	3,801.67
(3) 社会保险费		4,803,848.55	4,803,848.55	
其中：医疗保险费		4,260,222.42	4,260,222.42	
工伤保险费		531,073.83	531,073.83	
生育保险费		12,552.30	12,552.30	
(4) 住房公积金		6,165,940.64	6,162,800.00	3,140.64
(5) 工会经费和职工教育经费	1,170,533.23	1,707,882.73	1,494,702.15	1,383,713.81
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 党组织活动经费	106,877.83			106,877.83
合计	7,654,156.81	104,784,594.58	98,491,394.05	13,947,357.34

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,786,244.02	8,786,244.02	
失业保险费		393,300.55	393,300.55	
企业年金缴费				
合计		9,179,544.57	9,179,544.57	

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	65,632.27	568,265.60
企业所得税	342,114.85	2,072,956.18
个人所得税	162,240.67	1,083.94
城市维护建设税	9,921.73	85,603.78
房产税	898,688.16	774,197.36
教育费附加	7,274.95	61,228.73
土地使用税	225,945.92	204,065.13
印花税	96,313.90	47,705.40
环保税	27,110.85	8,327.41
美国工资税	59,651.70	528,061.68
合计	1,894,895.00	4,351,495.21

(二十九) 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	242,353,628.95	280,697,163.76
合计	242,353,628.95	280,697,163.76

1、 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
购建长期资产款项	203,971,816.89	264,548,163.27

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	35,841,355.54	13,893,524.29
员工报销款	1,187,680.17	607,600.85
咨询及维修费等	896,652.52	1,642,375.35
押金	5,500.00	5,500.00
其他	450,623.83	
合计	242,353,628.95	280,697,163.76

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北鼎耀建设工程有限公司	5,985,577.99	工程未决算
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	3,962,709.40	工程未决算
山东省显通安装有限公司	1,009,174.31	工程未决算
青岛越洋工程咨询有限公司	1,001,650.94	工程未决算

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	114,128,845.28	74,878,033.96
一年内到期的长期应付款	65,863,665.26	37,862,322.64
一年内到期的租赁负债	2,893,442.00	
长期借款应计利息	541,866.50	990,994.33
合计	183,427,819.04	113,731,350.93

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待处理危险废物形成负债	14,139,013.57	14,152,610.91
待处理残膜回收作业服务形成负债	84,685.71	
已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	21,982,220.80	34,878,984.24
待转销项税	369,787.68	412,181.78
合计	36,575,707.76	49,443,776.93

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	376,540,000.00	338,679,998.19
抵押借款	235,000,000.00	243,000,000.00
保证借款	12,008,042.76	8,555,488.04
信用借款	266,280,000.00	87,000,000.00
合计	889,828,042.76	677,235,486.23

注 1：本公司子公司广东东粤环保科技有限公司（以下简称“广东东粤”）与中国建设银行股份有限公司揭阳市分行（以下简称“建行揭阳分行”）分别签订编号为 HTZ440790000XMRZ2022N004 的项目融资借款合同、编号为 HTZ440790000XMRZ2022N004 补充 01 的补充协议和编号为 HTZ440790000XMRZ2022N004 补充 02 的补充协议，用于购置与石油焦制氢灰渣综合利用项目建设生产经营有关的设备工器具或置换股东及他行对应项目资本金以外的同类型贷款，合同金额为四亿三千万元，贷款期间为 2022 年 3 月 10 日至 2030 年 3 月 9 日。本公司为本次项目贷款承担连带担保责任。本公司以持有的广东东粤股权为本次项目贷款提供质押担保。广东东粤以应收账款为本次项目贷款提供质押担保。本公司控股股东、实际控制人张新功及配偶周惠玲为本次项目贷款承担连带担保责任。截至 2023 年 12 月 31 日余额为 40,908.00 万元，其中 2024 年 6 月 21 日及 2024 年 12 月 21 日需分别偿还本金 1,627.00 万元，共计 3,254.00 万元重分类至一年内到期的长期借款。

注 2：本公司子公司广东东粤与广东惠来农村商业银行股份有限公司签订编号为 10020229914983602 的借款合同，合同金额为 5,000.00 万元，实际取得借款 2,070.00 万元，借款期间为 2022 年 9 月 21 日至 2025 年 8 月 29 日。以用款额度 10% 的保证金作为担保。由本公司为本次借款承担连带担保责任，公司控股股东、实际控制人张新功及配偶周惠玲为本次借款承担连带担保责任。截至 2023 年 12 月 31 日余额为 1,697.68 万元，其中 2024 年共计需偿还本金 496.88 万元，重分类至一年内到期的长期借款。

注 3：本公司与中国建设银行股份有限公司青岛西海岸新区分行签订编号为 HCHB-GDHT-20210001 抵押借款合同，合同金额为两亿五千万万元，实际取得两亿四千九百九十万元，借款期间为 2021 年 1 月 12 日至 2028 年 1 月 12 日。抵押物为工业用地鲁（2020）青岛市黄岛区不动产权第 0156001 号工业用地。截至 2023 年 12 月 31 日余额为 24,300.00 万元，其中 2024 年 6 月 21 日偿还本金 300.00 万元，2024 年 12 月 21 日需偿还本金 500.00 万元，共计 800.00 万元重分类至一年内到期的长期借款。

(三十三) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	147,121,428.18	240,521,554.32
合计	147,121,428.18	240,521,554.32

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
惠城转债	320,000,000.00	第一年 0.5%、第二年 0.7%、第三年 1.2%、第四年 1.8%、第五年 2.5%、第六年 3.0%	2021/7/7	6 年	320,000,000.00	240,521,554.32		1,688,632.90	3,650,665.86		-98,739,424.90	147,121,428.18	否
合计					320,000,000.00	240,521,554.32		1,688,632.90	3,650,665.86		-98,739,424.90	147,121,428.18	

注：根据本公司第二届董事会第十次会议、2020 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意青岛惠城环保科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2021]1178 号）同意注册，本公司向不特定对象发行可转换公司债券 3,200,000 张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，发行总额为人民币 320,000,000.00 元。本年度“惠城转债”因转股减少 12,494.78 万元人民币（即 1,249,478 张），共计转换成“惠城环保”股票 7,435,833 股，增加公司股本 743.5833 万元。

3、 可转换公司债券的说明

本公司于 2021 年向社会公众投资者发行面值总额 320,000,000.00 元可转换公司债券，每张面值为 100 元，按面值发行，期限 6 年。本公司债券于 2021 年 7 月 26 日起在深圳证券交易所上市交易，债券简称“惠城转债”，债券代码 123118。上述可转换公司债券票面利率为第一年 0.5%、第二年 0.7%、第三年 1.2%、第四年 1.8%、第五年 2.5%、第六年 3.0%。每年付息一次。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定和《青岛惠城环保科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司本次发行可转债的转股期自可转债发行结束之日（2021 年 7 月 13 日）满六个月后的第一个交易日（2022 年 1 月 13 日）起至可转债到期日（2027 年 7 月 6 日）止，即 2022 年 1 月 13 日至 2027 年 7 月 6 日。

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,095,594.60	
减：未确认的融资费用	129,973.21	
重分类至一年内到期的非流动负债	2,893,442.00	
合计	72,179.39	

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	76,185,355.02	51,479,262.05
专项应付款		
合计	76,185,355.02	51,479,262.05

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	76,185,355.02	51,479,262.05
其中：未确认融资费用	9,655,650.15	6,709,703.14
合计	76,185,355.02	51,479,262.05

(三十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,683,146.31	5,650,187.00	3,737,228.78	31,596,104.53	财政拨款
合计	29,683,146.31	5,650,187.00	3,737,228.78	31,596,104.53	

(三十七) 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	102,420,937.00	27,804,000.00			7,435,833.00	35,239,833.00	137,660,770.00

注 1: 经中国证券监督管理委员会 (以下简称“中国证监会”)《关于同意青岛惠城环保科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》(证监许可[2021]1178 号)核准,公司于 2021 年 7 月 7 日公开发行 320 万张可转换公司债券,每张面值 100 元,发行总额 32,000.00 万元。发行方式采用向公司原股东优先配售,原股东优先配售后余额部分 (含原股东放弃优先配售部分)通过深圳证券交易所 (以下简称“深交所”)交易系统网上向社会公众投资者定价发行,认购金额不足 32,000.00 万元的部分由保荐机构 (主承销商)包销。本年度,“惠城转债”因转股减少 12,494.78 万元人民币 (即 1,249,478 张),共计转换成“惠城环保”股票 7,435,833 股,增加公司股本 743.5833 万元。

注 2: 2023 年 7 月,公司向特定对象发行股票 2,700 万股,每股发行价格为 11.72 元,募集资金总额为人民币 31,644 万元,扣除各项发行费用为人民币 807.04 万元 (不含税),实际募集资金净额为人民币 30,836.96 万元。其中新增股本人民币 2,700 万元,增加资本公积人民币 28,136.96 万元。

注 3: 2023 年 8 月,公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属股票上市流通,上市流通股份数量 804,000 股,增加公司股本 80.40 万元。

经上述新增资本后公司股本为 13,766.077 万元。

(三十八) 其他权益工具

1、 期末发行在外的可转换公司债券基本情况

(1) 可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会 (以下简称“中国证监会”)《关于同意青岛惠城环保科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券

注册的批复》（证监许可[2021]1178号）核准，公司于2021年7月7日公开发行320万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额32,000.00万元。发行方式采用公司向公司原股东优先配售，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）通过深圳证券交易所（以下简称“深交所”）交易系统网上向社会公众投资者定价发行，认购金额不足32,000.00万元的部分由保荐机构（主承销商）包销。

（2）可转债上市情况

经深交所同意，公司可转换公司债券于2021年7月26日起在深交所挂牌交易，债券简称“惠城转债”，债券代码“123118”。

（3）可转换公司债券转股期限

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定和《青岛惠城环保科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“募集说明书”）的约定，公司本次发行可转换公司债券的转股期自可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2022年1月13日至2027年7月6日。

（4）可转换公司债券价格调整情况

2022年6月21日，因公司实施完成了2021年度权益分派，“惠城转债”的转股价格由17.11元/股调整为17.06元/股，调整后的转股价格自2022年6月21日起生效，具体内容详见公司披露在巨潮资讯网上的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2022-041）

2023年7月24日，因公司向特定对象发行股份上市，“惠城转债”的转股价格由17.06元/股调整为15.99元/股，调整后的转股价格自2023年7月24日起生效，具体内容详见公司披露在巨潮资讯网上的《关于调整惠城转债转股价格的公告》（公告编号：2023-067）。

2023年8月29日，因公司2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属股份上市，“惠城转债”的转股价格由15.99元/股调整为15.93元/股，调整后的转股价格自2023年8月29日起生效，具体内容详见公司披露在巨潮资讯网上的《关于调整惠城转债转股价格的公告》（公告编号：2023-092）。

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	2,786,962.00	51,678,326.10			1,249,478.00	23,168,931.45	1,537,484.00	28,509,394.65
合计	2,786,962.00	51,678,326.10			1,249,478.00	23,168,931.45	1,537,484.00	28,509,394.65

注：本年度“惠城转债”因转股减少 12,494.78 万元人民币（即 1,249,478 张），共计转换成“惠城环保”股票 7,435,833 股，增加公司股本 743.5833 万元。

(三十九) 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）	437,844,432.38	400,351,124.69	342,155.44	837,853,401.63
其他资本公积	4,188,971.68	7,502,963.17	598,358.81	11,093,576.04
合计	442,033,404.06	407,854,087.86	940,514.25	848,946,977.67

注 1：本期可转债转股增加资本溢价（股本溢价）11,446.30 万元。

注 2：本公司子公司广东东粤少数股东增资，本公司股比相应稀释，减少资本公积 34.22 万元。

注 3：2023 年 7 月，公司向特定对象发行股票 2,700 万股，每股发行价格为 11.72 元，募集资金总额为人民币 31,644 万元，扣除各项发行费用为人民币 807.04 万元（不含税），实际募集资金净额为人民币 30,836.96 万元。其中新增股本人民币 2,700 万元，增加资本公积人民币 28,136.96 万元。

注 4：2023 年 8 月，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属股票上市流通，上市流通股份数量 804,000 股，增加公司股本 80.40 万元，增加资本公积人民币 451.85 万元。

注 5：本公司施行限制性股票激励计划，本期末公司根据最新取得的可归属的人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，预计可归属限制性股票的数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，增加资本公积（其他资本公积）750.30 万元。

注 6：本公司联营企业山东惠亚环保科技有限公司因其他股东增资，本公司持有股权相应稀释仍按权益法核算，减少资本公积（其他资本公积）59.84 万元。

(四十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	850,182.99	-176,842.20			-176,842.20		673,340.79
其中：外币财务报表折算差额	850,182.99	-176,842.20			-176,842.20		673,340.79
其他综合收益合计	850,182.99	-176,842.20			-176,842.20		673,340.79

(四十一) 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	26,392,782.58			26,392,782.58
合计	26,392,782.58			26,392,782.58

(四十二) 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	138,786,734.11	141,313,387.00
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	138,786,734.11	141,313,387.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,512,914.86	2,473,554.56
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
分配现金股利或利润		5,000,207.45
期末未分配利润	277,299,648.97	138,786,734.11

(四十三) 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	1,063,517,542.22	719,303,883.98	357,872,945.99	281,248,768.68
其他业务	7,137,383.38	6,426,448.12	5,359,014.28	3,721,584.04
合计	1,070,654,925.60	725,730,332.10	363,231,960.27	284,970,352.72

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,063,517,542.22	357,872,945.99
资源化综合利用产品	318,583,062.08	243,637,810.68
危险废物处理处置服务	702,293,635.86	39,383,138.96
三废治理业务	17,743,971.70	21,603,291.25
其他产品	24,896,872.58	53,248,705.10
其他业务收入	7,137,383.38	5,359,014.28
现代服务业	7,137,383.38	5,359,014.28
合计	1,070,654,925.60	363,231,960.27

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	资源化综合利用产品		危险废物处理处置服务		三废治理业务		其他		分部间抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：												
资源化综合利用产品	318,583,062.08	223,831,010.79									318,583,062.08	223,831,010.79
危险废物处理处置服务			702,293,635.86	464,410,779.98							702,293,635.86	464,410,779.98
三废治理业务					17,743,971.70	12,109,004.11					17,743,971.70	12,109,004.11
其他产品							24,896,872.58	18,953,089.10			24,896,872.58	18,953,089.10
合计	318,583,062.08	223,831,010.79	702,293,635.86	464,410,779.98	17,743,971.70	12,109,004.11	24,896,872.58	18,953,089.10			1,063,517,542.22	719,303,883.98
按商品转让时间分类：												
在某一时点确认	318,583,062.08	223,831,010.79	702,293,635.86	464,410,779.98	17,743,971.70	12,109,004.11	24,896,872.58	18,953,089.10			1,063,517,542.22	719,303,883.98
在某一时段内确认												
合计	318,583,062.08	223,831,010.79	702,293,635.86	464,410,779.98	17,743,971.70	12,109,004.11	24,896,872.58	18,953,089.10			1,063,517,542.22	719,303,883.98

(四十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	6,533,458.81	3,426,567.46
土地使用税	1,057,505.79	932,786.53
印花税	660,112.31	284,853.88
环保税	74,006.63	46,352.12
城市维护建设税	64,367.07	259,795.08
残疾人保障金	31,108.83	24,884.34
教育费附加	28,457.94	111,390.68
车船使用税	19,618.06	17,226.52
地方教育费附加	17,899.96	74,260.43
合计	8,486,535.40	5,178,117.04

(四十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
代理费	9,213,681.82	2,382,345.96
招待费	7,712,645.37	4,441,228.38
职工薪酬	6,380,765.87	3,732,276.22
办公费	1,295,615.53	1,741,819.99
差旅费	729,921.41	666,380.78
股权激励费用	398,615.66	224,342.21
广告费	260,461.63	
中介机构费	217,566.51	19,359.87
维修检测费	158,320.09	163,396.97
折旧费	28,500.38	
其他	99,417.02	15,032.83
合计	26,495,511.29	13,386,183.21

(四十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	45,910,880.29	23,018,429.93
折旧费	13,137,888.94	5,942,070.28
股权激励费用	5,533,671.75	3,905,742.76
招待费	4,948,522.08	2,143,751.25

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	3,398,249.79	1,580,556.48
办公费	3,339,809.06	2,224,891.21
服务费	2,307,790.69	
差旅费	1,651,675.52	735,439.97
中介机构费	1,216,924.60	1,330,510.47
检验维修环保费	1,206,075.71	471,480.28
咨询费	952,624.09	769,161.26
租赁及物业费	918,996.58	725,864.31
车辆使用费	785,563.71	272,611.98
通讯费	188,422.06	197,408.37
其他	1,940,601.77	1,252,690.47
合计	87,437,696.64	44,570,609.02

(四十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	10,800,220.47	8,935,119.96
无形资产摊销	2,436,533.46	1,746,288.18
股权激励费用	1,644,316.02	381,573.50
折旧费用	1,414,283.55	1,480,678.06
材料费用	1,097,297.42	2,063,992.71
委托外部研究开发费用	786,163.50	977,924.28
其他费用	1,579,477.32	371,023.92
合计	19,758,291.74	15,956,600.61

(四十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	47,566,044.42	5,625,852.25
其中：租赁负债利息费用	53,015.26	
减：利息收入	1,514,336.13	2,561,027.55
汇兑损益	-1,288,692.75	-3,610,218.22
手续费及其他	6,746,257.85	518,891.56
合计	51,509,273.39	-26,501.96

(四十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,588,089.10	9,003,096.44
进项税加计抵减	12,987.34	
代扣个人所得税手续费	46,115.61	39,078.19
合计	7,647,192.05	9,042,174.63

(五十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,382,109.10	-706,134.65
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,105,966.24	269,629.99
合计	-2,276,142.86	-436,504.66

(五十一) 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
交易性金融资产	-1,144,275.00	1,812,092.00
合计	-1,144,275.00	1,812,092.00

(五十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	3,232,994.03	5,574,516.82
其他应收款坏账损失	-2,848,433.74	2,287,972.66
合计	384,560.29	7,862,489.48

(五十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	87,579.64	
合计	87,579.64	

(五十四) 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
非流动资产处置利得	-74,217.65	43,580.90	-74,217.65
合计	-74,217.65	43,580.90	-74,217.65

(五十五) 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
罚没利得	235,814.12	64,028.25	235,814.12
盘盈利得	66,109.33	7.01	66,109.33
违约赔偿收入		73,807.10	
无法支付的应付款项		59,919.56	
减免税费		6,000.00	
其他	103,481.46	50,752.83	103,481.46
合计	405,404.91	254,514.75	405,404.91

(五十六) 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
对外捐赠	10,000,000.00	60,000.00	10,000,000.00
滞纳金	8,486.02	100.00	8,486.02
赔偿或违约支出	104,200.00	3,000.00	104,200.00
其他	281,315.68	6,949.75	281,315.68
合计	10,394,001.70	70,049.75	10,394,001.70

(五十七) 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	-1,383,142.43	2,050,452.40
递延所得税费用	-7,205,540.64	-2,760,664.27
合计	-8,588,683.07	-710,211.87

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	144,929,104.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	21,739,365.73
子公司适用不同税率的影响	18,328,680.25
调整以前期间所得税的影响	264,357.47
非应税收入的影响	-535,719.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,001,187.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-98,019.77
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	2,527,903.08
环保节能项目减免及研发费用加计扣除的影响	-52,816,438.54
所得税费用	-8,588,683.07

(五十八) 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	138,512,914.86	2,473,554.56
本公司发行在外普通股的加权平均数	117,887,436.00	100,000,000.00
基本每股收益	1.17	0.02
其中：持续经营基本每股收益	1.17	0.02
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）	143,105,206.46	2,473,554.56
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	127,538,936.00	116,336,236.00
稀释每股收益	1.12	0.02
其中：持续经营稀释每股收益	1.12	0.02
终止经营稀释每股收益		

注：基本每股收益=调整后归属于母公司普通股股东的净利润÷稀释性普通股加权平均数

本公司发行可转债的用途为4万吨/年FCC催化新材料项目，其负债成分按实际利率计提的应计利息本期金额5,402,696元，因此，调整后归属于母公司普通股股东的净利润（稀释）=归属于母公司普通股股东的合并净利润+剔除所得税影响后可转债利息费用化金额=143,105,206.46元。

稀释普通股加权平均数=普通股加权平均数+假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数。

普通股加权平均数=期初股本总数+本期新增股份加权平均数=102,420,937+15,466,499=117,887,436股

稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数=剩余可转债票面总金额/转股价格=153,748,400/15.93=9,651,500股

稀释性普通股加权平均数=117,887,436+9,651,500=127,538,936股

(五十九) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(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
收到政府补助	9,450,860.32	6,228,786.16
收到保证金及收到退回保证金	5,740,455.52	14,297,961.55
职工归还备用金	2,111,543.16	603,866.22
其他营业外收入	339,295.58	1,677,099.02
收到存款利息	1,514,336.13	2,561,027.55
供应商退款	253,513.48	703,935.49
个税手续费返还	46,115.61	39,078.19
往来款	1,419,766.25	
合计	20,875,886.05	26,111,754.18

(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
支付的各项费用	50,828,820.46	37,564,247.86
支付的投标保证金及保函保证金	16,340,845.80	8,012,876.00
捐赠支出	10,000,000.00	3,000.00

项目	本期金额	上期金额
员工借备用金	2,974,602.70	1,380,329.60
合计	80,144,268.96	46,960,453.46

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财本金收回	235,000,000.00	163,000,000.00
退回收购意向金	10,000,000.00	
合计	245,000,000.00	163,000,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财本金	240,000,000.00	133,000,000.00
保证金		1,043,353.00
合计	240,000,000.00	134,043,353.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借入非金融机构借款	400,000.00	85,000,000.00
售后回租取得的借款	90,000,000.00	89,184,000.00
合计	90,400,000.00	174,184,000.00

(2) 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
售后租回支付租金	40,441,865.24	31,553,671.34
支付租赁款	3,018,787.30	
偿还非金融机构借款	1,427,000.00	85,000,000.00
定增中介费用	745,404.00	
支付的银行手续费等	236,792.86	
可转债发行费		400,000.00
合计	45,869,849.40	116,953,671.34

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	113,731,350.93	2,010,000.00	146,848,790.75	77,662,322.64	1,500,000.00	183,427,819.04
短期借款	158,183,624.66	307,250,859.27	9,998,368.72	341,800,000.00		133,632,852.65
长期借款	677,235,486.23	331,580,001.81		40,446,633.96	78,540,811.32	889,828,042.76
应付债券	240,521,554.32		6,605,233.65	1,265,934.89	98,739,424.90	147,121,428.18
长期应付款	51,479,262.05	90,000,000.00	7,595,247.84	4,079,542.60	68,809,612.27	76,185,355.02
租赁负债			5,984,408.69	3,018,787.30	2,893,442.00	72,179.39
实收资本	102,420,937.00	27,804,000.00	7,435,833.00			137,660,770.00
资本公积	442,033,404.06	286,998,480.00	120,855,607.86		940,514.25	848,946,977.67

(六十) 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	153,517,787.93	2,690,129.89
加：信用减值损失	384,560.29	7,862,489.48
资产减值准备	87,579.64	
固定资产折旧	132,734,559.96	37,923,047.44
油气资产折耗		
使用权资产折旧	969,326.91	
无形资产摊销	5,760,005.08	4,992,788.01
长期待摊费用摊销	244,937.53	7,474.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	74,217.65	-43,580.90
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	1,144,275.00	-1,812,092.00
财务费用（收益以“—”号填列）	47,177,401.50	4,858,034.83
投资损失（收益以“—”号填列）	2,276,142.86	436,504.66
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,205,772.27	-2,760,664.27
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	231.63	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-86,787,942.89	-21,723,784.33
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	6,893,321.56	-193,791,391.08
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,541,521.42	75,494,691.94

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	262,812,153.80	-85,866,351.66
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	406,169,460.46	111,342,876.62
减：现金的期初余额	111,342,876.62	203,452,637.81
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	294,826,583.84	-92,109,761.19

2、 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	406,169,460.46	111,342,876.62
其中：库存现金	116,147.70	72,929.50
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	406,053,312.76	111,269,947.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	406,169,460.46	111,342,876.62
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	17,386,541.61	23,201,499.39	支取受限
用于担保的保证金	2,074,845.96	1,043,353.00	支取受限
合计	19,461,387.57	24,244,852.39	

(六十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			44,487,765.36
其中：美元	6,281,187.31	7.0827	44,487,765.36
应收账款			4,342,930.11
其中：美元	613,174.37	7.0827	4,342,930.11
其他应收款			9,062.00
其中：港币	10,000.00	0.9062	9,062.00
其他流动资产			722.44
其中：美元	102.00	7.0827	722.44
应付职工薪酬			81,947.55
其中：美元	11,570.10	7.0827	81,947.55
应交税费			59,651.70
其中：美元	8,422.17	7.0827	59,651.70

(六十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	53,015.26	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	128,178.53	
与租赁相关的总现金流出	3,018,787.30	

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	3,018,787.30
合计	3,018,787.30

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	2,253,143.28	2,057,531.36

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,588,039.46	9,213,107.84
无形资产摊销	2,436,533.46	1,746,288.18
材料费用	3,356,586.93	3,967,803.09
股权激励费用	1,644,316.02	381,573.50
折旧费用	1,591,922.61	1,519,856.21
委托外部研究开发费用	786,163.50	977,924.28
其他费用	1,738,382.30	417,842.78
合计	23,141,944.28	18,224,395.88
其中：费用化研发支出	19,758,291.74	15,956,600.61
资本化研发支出	3,383,652.54	2,267,795.27

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
丙烯助剂 PREX 的开发与应用研究		1,866,281.38	1,866,281.38	
生活垃圾机械分选回收塑料综合利用项目研究		813,710.27	813,710.27	
稀土离子对 Y 型分子筛的改性及反应性能评价的研究		703,660.89	703,660.89	
小计		3,383,652.54	3,383,652.54	
减：减值准备				
合计		3,383,652.54	3,383,652.54	

1、 重要的资本化研发项目的情况

项目	期末研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时点	确定资本化开始时点的具体依据
丙烯助剂 PREX 的开发与应用研究	100%	2023 年 12 月	将技术投入生产	2023 年 2 月	获取评审文件
生活垃圾机械分选回收塑料综合利用项目研究	100%	2023 年 12 月	将技术投入生产	2023 年 2 月	获取评审文件
稀土离子对 Y 型分子筛的改性及反应性能评价的研究	100%	2023 年 12 月	将技术投入生产	2023 年 10 月	获取评审文件

七、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

根据公司发展战略及业务需要，公司控股子公司九江惠城环保科技有限公司（以下简称“九江惠城”）就投资入股九江惠城新材料有限公司（以下简称“惠城新材料”）与青岛惠城信德投资有限公司（以下简称“惠城信德”）签订协议，约定九江惠城以非货币资产（评估价值为 4,957.42 万元）向惠城新材料增资 4,957 万元。本次增资完成后，惠城新材料的注册资本由 4,000 万元增至 8,957 万元，九江惠城持有惠城新材料 55.3422%的股权，惠城信德持有惠城新材料 44.6578%的股权，惠城新材料纳入本公司合并报表范围。

(二) 其他原因的合并范围变动

本期本公司新设二级子公司青岛惠域环境工程有限公司，注册资本 4,000 万元，本公司认缴出资 2,400 万元，持股比例 60%；

本期本公司新设二级子公司广东东粤化学科技有限公司，注册资本 58,000 万元，本公司认缴出资 40,000 万元，持股比例 68.97%；

本期本公司新设三级子公司广东惠海再生资源有限公司，注册资本 3,000 万元，本公司认缴出资 3,000 万元，持股比例 100%；

本期本公司新设三级子公司青岛西海惠洋再生资源有限公司，注册资本 1,000 万元，本公司认缴出资 510 万元，持股比例 51%；

本期本公司新设三级子公司广东东粤实业有限公司，注册资本 5,000 万元，本公司认缴出资 5,000 万元，持股比例 100%；

本期本公司新设三级子公司哈密惠疆环保科技有限公司，注册资本 2,000 万元，本公司认缴出资 2,000 万元，持股比例 100%。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

二级子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
九江惠城环保科技有限公司	15,700.00	九江	九江	制造业	100.00		设立
青岛惠城欣隆实业有限公司	1,000.00	青岛	青岛	服务业	100.00		设立
北海惠城环保科技有限公司	5,000.00	北海	北海	制造业	100.00		设立
青岛惠城环境科技有限公司	15,000.00	青岛	青岛	制造业	100.00		设立
Forland Petrochemical Technology LLC	1,414.81	美国	美国	贸易	100.00		非同一控制下企业合并
广东东粤环保科技有限公司	24,676.00	揭阳	揭阳	制造业	93.21		设立
巴州惠疆环保治理有限公司	1,000.00	新疆	新疆	制造业	80.00		设立
青岛惠城环境工程有限公司	4,000.00	青岛	青岛	制造业	60.00		设立
广东东粤化学科技有限公司	58,000.00	揭阳	揭阳	制造业	68.97		设立

注：本公司于 2021 年 12 月 27 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于关联自然人向全资子公司增资暨关联交易的议案》，根据本公司的发展战略并结合实际情况，本公司同意张新功先生以自有资金的方式向全资子公司九江惠城环保科技有限公司（以下简称“九江惠城”）增资 700 万元，本公司放弃优先出资权。上述事项完成后，九江惠城的注册资本将由 15,000 万元增为 15,700 万元，其中，本公司出资人民币 15,000 万元，占九江惠城股权的 95.541%，实际控制人张新功出资 700 万元，占九江惠城股权的 4.459%，并于 2021 年 12 月 28 日办理了工商变更登记手续。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司实际控制人张新功尚未出资到位，根据公司章程规定，公司弥补亏损和提取公积金后所余年度税后利润，由股东按照实缴的出资比例分配，因此，在实际控制人张新功出资到位前，本公司仍按 100%比例享有子公司九江惠城环保科技有限公司之权益。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东东粤环保科技有限公司	6.79%	13,094,960.60		30,306,886.15

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东东粤环保科技有限公司	165,038,667.11	1,113,183,291.31	1,278,221,958.42	438,369,722.43	393,506,342.76	831,876,065.19	81,244,811.17	841,603,132.07	922,847,943.24	338,127,666.26	347,235,486.23	685,363,152.49

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东东粤环保科技有限公司	738,406,093.24	192,856,562.64	192,856,562.64	408,509,033.30	13,412,501.04	6,082,410.78	6,082,410.78	-12,270,178.75

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(1) 本公司于 2022 年 10 月 27 日分别召开第三届董事会第十一次会议以同意 6 票、反对 0 票、弃权 0 票，第三届监事会第十一次会议以同意 3 票、反对 0 票、弃权 0 票的结果审议通过《关于全资子公司增资及公司放弃部分优先认购权暨关联交易的议案》。同意全资子公司广东东粤将注册资本由 20,000 万元增加至 24,676 万元，增资价格为每股人民币 1 元(以下简称“本次增资”)。公司及自然人张新功、王建锋、王淑霞、王兴敏、王琳以现金方式共同认购广东东粤新增注册资本合计 4,676 万元。公司使用自有资金增资 3,000 万元，公司部分放弃本次增资的优先认购权。截至 2023 年 12 月 31 日按实缴资本计算，本公司持股比例下降至 93.21%。

(2) 本公司于 2023 年 8 月 30 日召开的第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第二十次会议及 2023 年 9 月 15 日召开的 2023 年第四次临时股东大会，审议通过《关于全资子公司增资及公司放弃优先认缴出资权暨关联交易的议案》。公司全资子公司广东东粤化学科技有限公司(以下简称“东粤化学”)注册资本由 40,000 万元增加至 58,000 万元，增资价格为每股人民币 1 元(以下简称“本次增资”)。揭阳大南海石化工业区国业实业投资发展有限公司、岳阳兴长石化股份有限公司及青岛惠城化学有限公司以现金方式共同认购东粤化学新增注册资本合计 18,000 万元，公司放弃本次增资的优先认缴出资权。本次增资完成后，公司对东粤化学的出资额不变，持股比例下降至 68.97%，仍为东粤化学的控股股东。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

因少数股东增资，本公司股比相应稀释，本公司按原持股比例计算享有广东东粤净额资产份额与按增资后持股比例计算享有广东东粤账面净资产份额差额调整资本公积，减少资本公积 342,155.44 元。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
山东惠亚环保科技有限公司	山东省东营市	山东省东营市	制造业	35.40		权益法核算	否

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	山东惠亚环保科技有限公司	山东惠亚环保科技有限公司
流动资产	39,353,672.03	17,026,337.78
非流动资产	124,714,623.19	114,894,822.06
资产合计	164,068,295.22	131,921,159.84
流动负债	57,143,917.69	12,375,215.23
非流动负债	39,828,970.59	41,204,730.31
负债合计	96,972,888.28	53,579,945.54
所有者权益	67,095,406.94	78,341,214.30
按持股比例计算的净资产份额	23,748,505.14	27,728,973.05
调整事项	698,326.76	698,326.76
—商誉	698,326.76	698,326.76
对联营企业权益投资的账面价值	24,446,831.90	28,427,299.81
营业收入	90,633,158.26	725,049.55
净利润	-9,555,295.59	-1,995,005.22
其他综合收益		
综合收益总额	-9,555,295.59	-1,995,005.22

九、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	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	
递延收益	36,115,099.78	2,983,968.45	3,025,079.17	其他收益
合计	36,115,099.78	2,983,968.45	3,025,079.17	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
递延收益	3,500,000.00	753,260.33	738,160.20
其他收益	3,860,958.66	3,850,860.32	5,239,857.07
合计	7,360,958.66	4,604,120.65	5,978,017.27

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	27,868,400.93	5,306,005.30		2,983,968.45			30,190,437.78	与资产相关
递延收益	1,814,745.38	344,181.70		753,260.33			1,405,666.75	与收益相关

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、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；资产负债表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 446,976,888.40 元。

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、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		135,908,713.18				135,908,713.18	133,632,852.65
应付票据		55,666,166.40				55,666,166.40	55,666,166.40
应付账款		102,350,786.17				102,350,786.17	102,350,786.17
应付职工薪酬		13,953,751.54				13,953,751.54	13,953,751.54
其他应付款		242,353,628.95				242,353,628.95	242,353,628.95
一年内到期的非流动负债		186,914,372.84				186,914,372.84	183,427,819.04
长期借款			280,998,349.33	553,178,152.11	82,083,040.00	916,259,541.44	889,828,042.76
应付债券		2,170,065.60	3,255,098.40	190,784,934.00		196,210,098.00	147,121,428.18
租赁负债			76,807.30			76,807.30	72,179.39
长期应付款			44,587,121.18	31,598,233.84		76,185,355.02	76,185,355.02
合计		739,317,484.68	328,917,376.21	775,561,319.95	82,083,040.00	1,925,879,220.84	1,844,592,010.10

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		159,735,226.34					159,735,226.34	158,183,624.66
应付票据		76,911,077.90					76,911,077.90	76,911,077.90
应付账款		94,067,076.77					94,067,076.77	94,067,076.77
应付职工薪酬		7,654,156.81					7,654,156.81	7,654,156.81
其他应付款		280,697,163.76					280,697,163.76	280,697,163.76
一年内到期的非流动负债		116,817,991.30					116,817,991.30	113,731,350.93
长期借款			99,442,926.89	476,681,447.57	128,200,598.11		704,324,972.57	677,235,486.23
应付债券		2,647,613.90	4,180,443.00	289,565,351.80			296,393,408.70	240,521,554.32
长期应付款			31,922,505.94	19,556,756.11			51,479,262.05	51,479,262.05
合计		738,530,306.78	135,545,875.83	785,803,555.48	128,200,598.11		1,788,080,336.20	1,700,480,753.43

3、 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2023年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加568,544.87元（2022年12月31日：320,904.96元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额			
	美元	港币	合计	美元	欧元	港币	合计
货币资金	44,487,765.36		44,487,765.36	25,744,122.04	12.54		25,744,134.58
应收账款	4,342,930.11		4,342,930.11	6,087,785.21			6,087,785.21
其他应收款		9,062.00	9,062.00	10,552,114.21		8,932.70	10,561,046.91
其他流动资产	722.44		722.44				
应付职工薪酬	81,947.55		81,947.55	107,808.39			107,808.39
应交税费	59,651.70		59,651.70	528,061.68			528,061.68
其他应付款				10,211.57			10,211.57
合计	48,973,017.16	9,062.00	48,982,079.16	43,030,103.10	12.54	8,932.70	43,039,048.34

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 486,898.19 元（2022 年 12 月 31 日：417,379.40 元）。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（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。

十一、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
一、持续的公允价值计量				
☑交易性金融资产			5,724,350.19	5,724,350.19
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,724,350.19	5,724,350.19
（1）远期外汇合约			667,817.00	667,817.00
（2）资管计划			5,056,533.19	5,056,533.19
☑应收款项融资			13,957,922.48	13,957,922.48
持续以公允价值计量的资产总额			19,682,272.67	19,682,272.67

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

本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，持有意图为背书转让，且其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

本公司持有第三层次公允价值计量的交易性金融资产为远期外汇合约，远期外汇合约期末根据银行提供的远期汇率报价调整公允价值。

(三) 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	转入第三层次	转出第三层次	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资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
☑交易性金融资产	1,812,092.00			-38,308.76		240,255,062.24		236,304,495.29		5,724,350.19	724,350.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,812,092.00			-38,308.76		240,255,062.24		236,304,495.29		5,724,350.19	724,350.19
—远期外汇合约	1,812,092.00			-1,144,275.00						667,817.00	667,817.00
—结构性存款				657,378.64		190,000,000.00		190,657,378.64			
—资管计划				448,587.60		50,255,062.24		45,647,116.65		5,056,533.19	56,533.19
☑应收款项融资	2,190,000.00					56,646,790.77		44,878,868.29		13,957,922.48	
合计	4,002,092.00			-38,308.76		296,901,853.01		281,183,363.58		19,682,272.67	724,350.19

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人股东张新功，直接持有公司股份 44,060,250.00 股，持股比例 32.01%，通过青岛惠城信德投资有限公司间接持有公司股份 10,828,500.00 股，持股比例 7.87 %，直接和间接合计持有公司股份 54,888,750.00 股，持股比例 39.87%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
青岛惠城信德投资有限公司	持股 5%以上股份的其他股东
叶红	董事长，副总经理
林瀚	董事，总经理
王爱东	独立董事
周灿	独立董事
杨朝合	独立董事
李宏宽	监事会主席
马丽丽	监事
郭昆	职工监事
盛波	副总经理，财务总监
史惠芳	董事，副总经理，董事会秘书
谭映临	副总经理
李恩泉	副总经理
青岛惠城信德新材料研究院有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额 度(如适用)	上期金额
青岛惠城信德新材料研究院有限公司	采购商品	577,497.98	1,500 万元	否	669,469.03

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛惠城信德新材料研究院有限公司	销售服务	1,524.53	

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东东粤环保科技有限公司	430,000,000.00	2022/3/1	2030/12/31	否
广东东粤环保科技有限公司	16,976,888.40	2022/9/21	2028/8/29	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东东粤环保科技有限公司	90,000,000.00	2023/12/7	2029/12/7	否
张新功	17,275,175.28	2019/10/31	2024/10/30	否
张新功	22,673,667.60	2019/12/30	2024/12/29	否
张新功	99,000,000.00	2022/4/28	2025/4/27	否
张新功、周惠玲	430,000,000.00	2022/3/1	2030/12/31	否
张新功、周惠玲	16,976,888.40	2022/9/21	2028/8/29	否

关联担保情况说明：

1、公司于 2022 年 7 月 26 日召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议，于 2022 年 8 月 18 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司向银行申请项目贷款并由公司提供担保的议案》，同意公司全资子公司广东东粤将前次审议通过的项目贷款额度由不超过 4.5 亿元人民币调整为向银行(具体银行待定)申请不超过 6.1 亿元人民币的项目贷款额度。同时，公司将为前述项目贷款提供担保，担保金额不超过 6.1 亿元人民币。2022 年 3 月，公司、实际控制人张新功及其配偶周惠玲分别与中国建设银行股份有限公司揭阳市分行签订编号为 HTC440790000ZGDB2022N00D、

HTC440790000ZGDB2022N00E、HTC440790000ZGDB2022N00F 的本金最高额保证合同，担保金额为 3.7 亿元，保证方式为连带责任保证，保证期间为 2022 年 3 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。2023 年 3 月，双方签署了编号为 HTC440790000ZGDB2022N00D-补充 01 的最高额保证合同补充协议，担保金额变更为 4.3 亿元。公司于 2023 年 8 月 9 日召开第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十九次会议，分别审议通过了《关于为控股子公司提供担保的议案》，同意公司拟为广东东粤提供总额不超过 7 亿元人民币（包含已实施的担保）的融资担保额度。

2022 年 9 月，公司、实际控制人张新功及其配偶周惠玲与广东惠来农村商业银行股份有限公司签订编号为 10020229914983602 的贷款合同，为公司子公司广东东粤提供担保，担保金额为 0.17 亿元，保证方式为连带责任保证，保证期间为自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止，目前担保尚未履行完毕。

2、2019 年 10 月 23 日，公司与君创国际融资租赁有限公司签订编号为 L190677001 的《融资回租合同》，标的物为炼油催化裂化催化剂生产设备一批，转让价格 2,100.00 万元，起租日为 2019 年 12 月 30 日，租赁期 36 个月。累计应支付的本息合计 2,267.37 万元，由公司实际控制人张新功提供保证担保，保证责任在租赁期限届满之后两年内终止。目前担保尚未履行完毕。

3、2019 年 10 月 23 日，公司与君创国际融资租赁有限公司签订编号为 L190677002 的《融资回租合同》，标的物为炼油催化裂化催化剂生产设备一批，转让价格 1,600.00 万元，起租日为 2019 年 10 月 31 日，租赁期 36 个月。累计应支付的本息合计 1,727.52 万元，由公司实际控制人张新功提供保证担保，保证责任在租赁期限届满之后两年内终止。目前担保尚未履行完毕。

4、2022 年 4 月 28 日，公司与青岛华通民间资本管理有限公司签订编号为 QM201800501019 的《民间资本管理公司投资合同》，投资期限为 2022 年 4 月 26 日至 2022 年 4 月 28 日，投资期为 3 日，投资金额 9,900 万元，最终申请金额 8,500 万元整，本合同项下投资的担保方式为实际控制人张新功提供连带责任保证，保证期间为投资期限到期之日起三年，目前担保尚未履行完毕。

5、2023 年 12 月 7 日，公司与兴业金融租赁有限责任公司签订编号为 CIBFL-2023-370-HZ 的《融资租赁回租合同》，标的物为惠城环保董家口港厂区的核心生产设备，转让价格 9,000.00 万元，起租日为 2023 年 12 月 7 日，租赁期 36 个月。累计应支付的本息合计 9,759.52 万元，由公司子公司广东东粤环保科技有限公司提供保证担保，保证责任在承租人全部债务履行期限届满之日起三年时止。目前担保尚未履行完毕。

3、 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	6,908,688.31	6,319,332.00

4、 其他关联交易

(1) 本公司于 2022 年 10 月 27 日召开第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于全资子公司增资及公司放弃部分优先认购权暨关联交易的议案》。本公司现持有全资子公司广东东粤 100%的股权。广东东粤根据目前资产负债及日常资金需求情况，将注册资本由 20,000 万元增加至 24,676 万元。本次增资金额中 4,676 万元全部计入广东东粤注册资本。此次增资，张新功先生以自有资金出资 350 万元，占公司股权的 1.42%，于 2023 年 3 月 29 日已实缴出资 350 万元。

(2) 本公司于 2023 年 7 月 6 日召开的第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十七次会议及 2023 年 7 月 28 日召开的 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于控股子公司向九江惠城新材料有限公司增资暨关联交易的议案》。公司控股子公司九江惠城以非货币资产（评估价值为 4,957.42 万元）投资入股惠城新材料。此次增资完成后，惠城新材料的注册资本由 4,000 万元增至 8,957 万元，九江惠城持有惠城新材料 55.3422%的股权，青岛惠城信德投资有限公司持有惠城新材料 44.6578%的股权，于 2023 年 6 月 15 日已实缴出资 200 万元，2023 年 6 月 19 日实缴出资 1,000 万元。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	青岛惠城信德新材料研究院有限公司			451,330.97	

(七) 关联方承诺

本公司于 2023 年 7 月 6 日召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十七次会议，分别审议通过了《关于全资子公司向银行申请项目贷款并由公司提供担保的议案》，同意本公司全资子公司东粤化学因经营发展需要，拟向银行（具体银行

待定)申请项目贷款,额度不超过9亿元人民币,主要用于混合废塑料深度裂解制化工原料项目的建设。同时,本公司拟为前述项目贷款提供担保,担保金额不超过9亿元人民币,担保期限以公司与银行实际签订的正式协议或合同为准,项目贷款具体审批额度以银行最终批准额度为准。公司拟以持有的东粤化学的股权为前述项目贷款提供质押担保,东粤化学拟以其拥有的资产为前述项目贷款提供抵押、质押担保。截至2023年12月31日,本次担保相关协议尚未签署。

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

经本公司第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议并经2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于<青岛惠城环保科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》为了进一步健全公司长效激励机制,吸引和留住优秀人才,充分调动公司(含控股子公司)董事、高级管理人员及核心骨干的积极性,有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起,确保公司发展战略和经营目标的实现,使各方共同关注公司的长远发展,在充分保障股东利益的前提下,按照收益与贡献对等的原则,根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司股权激励管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、行政法规、规范性文件以及《公司章程》的规定,公司制定了《青岛惠城环保科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划(草案)》及其摘要。

1、授予限制性股票的数量

本激励计划拟向激励对象授予不超过240.00万股限制性股票,约占本激励计划草案公告前公司股本总额100,004,149股的2.40%。其中,首次授予限制性股票205.00万股,占本激励计划公布时公司股本总额100,004,149股的2.05%,占本次授予权益总额的85.42%;预留限制性股票35.00万股,占本激励计划公布时公司股本总额100,004,149股的0.35%,预留部分占本次授予权益总额的14.58%。

2、激励计划的归属安排

(1) 首次授予限制性股票各批次归属比例安排

本激励计划首次授予的限制性股票的各批次归属比例安排如下表所示:

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
第一个归属期	自授予之日起12个月后的首个交易日起至授予之日起24个月内的最后一个交易日止	40%
第二个归属期	自授予之日起24个月后的首个交易日起至授予之日起36个月内的最后一个交易日止	30%
第三个归属期	自授予之日起36个月后的首个交易日起至授予之日起48个月内的最后一个交易日止	30%

(2) 预留授予限制性股票各批次归属比例安排

2022 年度授予预留的限制性股票的各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
第一个归属期	自授予之日起12个月后的首个交易日起至授予之日起24个月内的最后一个交易日止	40%
第二个归属期	自授予之日起24个月后的首个交易日起至授予之日起36个月内的最后一个交易日止	30%
第三个归属期	自授予之日起36个月后的首个交易日起至授予之日起48个月内的最后一个交易日止	30%

2023 年度授予预留的限制性股票的各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
第一个归属期	自授予之日起12个月后的首个交易日起至授予之日起24个月内的最后一个交易日止	50%
第二个归属期	自授予之日起24个月后的首个交易日起至授予之日起36个月内的最后一个交易日止	50%

在上述约定期间内未归属的限制性股票或因未达到归属条件而不能申请归属的该期限制性股票，不得归属或递延至下期归属，作废失效。

激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在归属前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象已获授但尚未归属的限制性股票由于资本公积金转增股本、送股等情形增加的股份同时受归属条件约束，且归属之前不得转让、用于担保或偿还债务，若届时限制性股票不得归属的，则因前述原因获得的股份同样不得归属。

3、限制性股票授予价格的确定方法

本激励计划限制性股票（含预留授予）的授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：

(1) 本激励计划草案公告前 1 个交易日公司股票交易均价（前 1 个交易日公司股票交易总额/前 1 个交易日公司股票交易总量）每股 13.09 元的 50%，为每股 6.55 元；

(2) 本激励计划草案公告前 20 个交易日公司股票交易均价（前 20 个交易日公司股票交易总额/前 20 个交易日公司股票交易总量）每股 13.23 元的 50%，为每股 6.62 元。

公司最后确定本次限制性股票的授予价格为 6.62 元/股。

4、公司层面业绩考核要求

本激励计划授予限制性股票的考核年度为 2022-2024 年三个会计年度，每个会计年度考核一次。

公司首次授予限制性股票的业绩考核目标如下表所示：

归属期	对应考核年度	考核指标
第一个归属期	2022年	公司需满足下列两个条件之一： 以 2021 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 10%； 以 2021 年净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 10%。
第二个归属期	2023年	公司需满足下列两个条件之一： 以 2021 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 20%； 以 2021 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 20%。
第三个归属期	2024年	公司需满足下列两个条件之一： 以 2021 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于 40%； 以 2021 年净利润为基数，2024 年净利润增长率不低于 40%。

注：上述“净利润”以公司经审计后的归属于上市公司股东的净利润，剔除公司全部在有效期内的股权激励计划或员工持股计划等激励事项产生股份支付费用的影响作为计算依据，下同。

若预留部分限制性股票于 2022 年前授予，则预留部分业绩考核与首次授予部分一致。若预留部分限制性股票于 2022 年后授予，则预留部分考核年度为 2023-2024 年两个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

归属期	对应考核年度	业绩考核目标
第一个归属期	2023 年	公司需满足下列两个条件之一： 以 2021 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 20%； 以 2021 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 20%。
第二个归属期	2024 年	公司需满足下列两个条件之一： 以 2021 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于 40%； 以 2021 年净利润为基数，2024 年净利润增长率不低于 40%。

若公司未满足上述业绩指标，激励对象当期未能归属部分的限制性股票不得归属或递延至下期归属，并作废失效。

(二) 本年度以权益结算的股份支付情况

1、根据公司 2022 年第一次临时股东大会对公司董事会的授权，公司 2023 年 6 月 21 日召开第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，向符合激励条件的 20 名激励对象授予 35 万股限制性股票，授予价格为 6.62 元/股。上述授予对象、授予数量、授予价格已经公司独立董事同意及公司第三届监事会第十六次会议审议通过。

2、2023 年 8 月 9 日，公司召开了第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司独立董事就本次归属及本次作废相关事项发表了同意的独立意见。根据公司《激励计划(草案)》的规定，首次授予部分的第一个归属期为“自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止”，首次授予部分的授予日为 2022 年 7 月 26 日，因此首次授予部分的第一个归属期为 2023 年 7 月 26 日至 2024 年 7 月 25 日。

根据公司 2022 年限制性股票激励计划的规定，本激励计划首次授予部分第一个归属期的归属条件已经成就，本次可归属数量为 804,000 股，经董事会审议同意公司按照本激励计划的相关规定为符合条件的 63 名激励对象办理归属相关事宜。同时根据《激励计划（草案）》及《考核办法》，公司本次激励计划首次授予的激励对象合计 65 人，其中 2 名激励对象离职，已不具备激励对象资格，作废其已获授但尚未归属的限制性股票 40,000 股。

(三) 股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十二、关联方及关联交易”部分相应内容。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 可转换债券转股情况

根据本公司第二届董事会第十次会议、2020 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意青岛惠城环保科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2021]1178 号）同意注册，公司向不特定对象发行可转换公司债券 3,200,000 张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，发行总额为人民币 320,000,000.00 元。期限 6 年。本公司债券于 2021 年 7 月 26 日起在深圳证券交易所上市交易，债券简称“惠城转债”，债券代码 123118。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定和《青岛惠城环保科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“募集说明书”）的约定，公司本次发行可转债的转股期自可转债发行结束之日（2021 年 7 月 13 日）满六个月后的第一个交易日（2022 年 1 月 13 日）起至可转债到期日（2027 年 7 月 6 日）止，即 2022 年 1 月 13 日至 2027 年 7 月 6 日。

2024 年 1 月 1 日至本报告出具日，可转换债券转股数 1,798,260 股，新增股本 1,798,260 元。

(二) 利润分配情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司合并报表可分配利润为 277,299,648.97 元，母公司可分配利润为 135,420,011.96 元。根据利润分配应以母公司的可供分配利润及合并财务报表的可供分配利润孰低的原则，截至 2023 年 12 月 31 日公司可供股东分配的利润为 135,420,011.96 元。

根据公司第三届董事会第三十一次会议和第三届监事会第二十六次会议审议通过《关于 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.5 元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次利润分配后尚未分配的利润结转以后年度分配。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

(三) 截至本报告出具日，本公司前 10 名股东股权质押情况如下

股东名称	持股比例	报告期末持股数量	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	股份状态	质押或冻结数量
张新功	32.01%	4,406.0250 万股	3,979.5187 万股	426.5063 万股	质押	1,706.0250 万股
青岛惠城信德投资有限公司	7.87%	1,082.8500 万股	0	1082.8500 万股	质押	752.0000 万股

十六、其他重要事项

(一) 控股子公司投资建设 1 万吨绿电储能新材料项目

根据本公司发展战略及业务需要，公司控股子公司九江惠城新材料有限公司（以下简称“惠城新材料”）拟在江西省九江市瑞昌市码头工业园区内投资建设“1 万吨绿电储能新材料项目”，项目计划总投资额不超过 3.94 亿元。本次项目投资资金来源为公司自有资金和自筹资金，目前该项目尚处于筹备阶段，短期内不会对公司的财务状况和经营成果造成重大影响。

本项目建设符合《关于加快推动新型储能发展的指导意见》的方针要求，推广清洁生产，提高产品质量，实现节能降耗。该项目的实施可以促进高端制造领域的发展，提高当地的经济效益和社会效益。储能项目投产后的主要产品为五氧化二钒、三氯化铁等，公司控股子公司广东东粤环保科技有限公司受广东石化委托处理处置其 2000 万吨/年重油加工工程产生的石油焦制氢灰渣，其中处置后副产品有钒铁渣，储能项目的建设有利于公司对该类粗钒混合物产品的技术研发和生产，有利于公司提升现有产品的附加值。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》等有关规定，公司分别于2024年2月6日召开第三届董事会第二十九次会议、2024年2月6日召开第三届监事会第二十四次会议、2024年2月27日召开2024年第一次临时股东大会审议通过《关于控股子公司投资建设1万吨绿电储能新材料项目的议案》。

(二) 控股股东、实际控制人及其一致行动人持股比例被动稀释超过1%

经深交所同意，公司可转换公司债券于2021年7月26日起在深交所挂牌交易，债券简称“惠城转债”，债券代码“123118”。“惠城转债”自2022年1月13日进入转股期。自2023年7月24日至2024年2月29日，共有439,704张“惠城转债”转股，转股数量合计2,759,645股。

2023年8月9日，公司召开第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十九次会议，审议通过《关于2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，根据公司《青岛惠城环保科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划（草案）》的规定和2022年第一次临时股东大会的授权，公司同意为符合归属条件的63名激励对象办理804,000股第二类限制性股票的归属事宜。

受“惠城转债”转股及第二类限制性股票的归属事宜影响，公司总股本由135,156,625股增加至138,720,270股。本次权益变动后，公司控股股东、实际控制人张新功先生及其一致行动人青岛惠城信德投资有限公司（以下简称“惠城信德”）持有公司股份比例从40.61%减少至39.57%。

本次权益变动原因为公司已发行的“惠城转债”转股及第二类限制性股票的归属事宜引起公司总股本增加，从而导致股东持股比例被动稀释，不涉及股东股份增持或减持，不触及要约收购；不会导致公司控股股东、实际控制人发生变化，不会对公司经营及治理结构产生影响。

(三) 控股股东及实际控制人的股份回购

公司于2024年2月6日召开第三届董事会第二十九次会议、第三届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第9号——回购股份》《公司章程》等有关规定，本次股份回购方案经三分之二以上董事出席的董事会审议通过即可，本次回购公司股份无需提交公司股东大会审议。为保证本次股份回购的顺利实施，公司董事会授权公司经营管理层在法律法规规定的范围内，按照最大限度维护公司及股东利益的原则，全权办理本次回购股份相关事宜。

基于对公司自身内在价值的认可和对未来发展前景的充足信心，结合公司经营情况、财务状况以及未来的盈利能力，为切实维护广大投资者的利益，引导长期理性价值

投资，有效推动公司的长远健康发展并为公司股东创造价值，公司拟使用不低于人民币 6,000 万元（含本数）且不超过人民币 12,000 万元（含本数）自有资金以集中竞价交易方式回购部分股份，并在未来根据公司实际情况、选择适宜时机用于员工持股计划或股权激励，本次回购股份的价格上限为 60.00 元/股，预计回购股份数量约为 1,000,000 股至 2,000,000 股，回购期限为自公司董事会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内。

管理层关于本次回购股份对公司经营、财务、研发、债务履行能力、未来发展影响和维持上市地位等情况的分析，本次回购不会对公司的经营、财务、研发、债务履行能力和未来发展产生重大不利影响。公司全体董事承诺：在公司本次回购股份事项中，全体董事将诚实守信、勤勉尽责，维护公司及全体股东的合法权益，本次回购股份事项不会损害上市公司的债务履行能力和持续经营能力。

截至 2024 年 2 月 20 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式首次回购公司股份，回购数量为 130,200 股，占公司总股本的比例为 0.0945%；回购的最高成交价为人民币 35.94 元/股，最低成交价为人民币 35.66 元/股，成交总金额为人民币 4,667,021.00 元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。公司首次回购股份符合法律法规的规定及公司回购股份既定方案。

截至 2024 年 3 月 29 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 964,355 股，占公司总股本的比例为 0.6915%（以中登公司下发的股权登记日为 2024 年 3 月 29 日的股本结构表计算）；回购的最高成交价为人民币 39.92 元/股，最低成交价为人民币 35.66 元/股，成交总金额为人民币 36,729,072.80 元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。本次回购符合法律法规的规定及公司回购股份既定方案。

(四) 分部信息

本公司业务综合性高和内部组织结构统一，从技术和市场策略上，公司管理层不存在单独管理经营活动，不存在报告分部。

十七、 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	166,115,063.59	169,973,837.54
1 至 2 年	21,817,403.95	13,312,198.53
2 至 3 年	8,759,253.46	3,199,346.41
3 至 4 年	425,460.40	17,631.00
4 至 5 年	17,631.00	937,484.85
5 年以上	12,857,526.37	12,580,429.50
小计	209,992,338.77	200,020,927.83
减：坏账准备	22,162,418.88	22,741,427.86
合计	187,829,919.89	177,279,499.97

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 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,561,164.99	5.51	11,561,164.99	100.00		11,625,183.50	5.81	11,625,183.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	198,431,173.78	94.49	10,601,253.89	5.34	187,829,919.89	188,395,744.33	94.19	11,116,244.36	5.90	177,279,499.97
其中：										
账龄组合	121,143,903.36	61.05	10,601,253.89	8.75	110,542,649.47	159,638,871.57	84.74	11,116,244.36	6.96	148,522,627.21
关联方组合	77,287,270.42	38.95			77,287,270.42	28,756,872.76	15.26			28,756,872.76
合计	209,992,338.77	100.00	22,162,418.88		187,829,919.89	200,020,927.83	100.00	22,741,427.86		177,279,499.97

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
山东天宏新能源 化工有限公司	11,128,170.99	11,128,170.99	100.00	债务人破 产，预计账 款无法收回	11,192,189.50	11,192,189.50
合计	11,128,170.99	11,128,170.99			11,192,189.50	11,192,189.50

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,564,416.95	4,478,220.85	5.00
1-2 年	21,745,723.95	2,174,572.40	10.00
2-3 年	8,339,149.46	2,501,744.84	30.00
3-4 年	88,742.00	44,371.00	50.00
4-5 年	17,631.00	14,104.80	80.00
5 年以上	1,388,240.00	1,388,240.00	100.00
关联方组合	77,287,270.42		
合计	198,431,173.78	10,601,253.89	

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	其他变 动	
按单项计提坏 账准备	11,625,183.50		64,018.51			11,561,164.99
账龄组合	11,116,244.36	-514,990.47				10,601,253.89
合计	22,741,427.86	-514,990.47	64,018.51			22,162,418.88

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Forland Petrochemical Technology LLC	39,682,469.14		39,682,469.14	18.90	
广东东粤环保科技有限公司	36,040,105.65		36,040,105.65	17.16	
中海（东营）石化有限公司	13,055,108.94		13,055,108.94	6.22	652,755.45
山东天宏新能源化工有限公司	11,128,170.99		11,128,170.99	5.30	11,128,170.99
山东滨海鲁清石化有限公司	11,091,933.00		11,091,933.00	5.28	554,596.65
合计	110,997,787.72		110,997,787.72	52.86	12,335,523.09

(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	212,986,820.13	217,312,171.83
合计	212,986,820.13	217,312,171.83

1、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	198,410,234.63	188,207,656.16
1 至 2 年	3,850,181.51	12,307,844.33
2 至 3 年	10,529,764.57	18,287,514.76
3 至 4 年	388,125.39	1,800,338.91
4 至 5 年	10,000.00	20,000.00
5 年以上	239,506.08	240,006.08
小计	213,427,812.18	220,863,360.24
减：坏账准备	440,992.05	3,551,188.41
合计	212,986,820.13	217,312,171.83

(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 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,000.00	0.01	20,000.00	100.00		10,020,000.00	4.54	3,020,000.00	30.14	7,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	213,407,812.18	99.99	420,992.05	0.20	212,986,820.13	210,843,360.24	95.46	531,188.41	0.25	210,312,171.83
其中：										
账龄组合	1,850,529.16	0.87	420,992.05	22.75	1,429,537.11	3,430,280.66	1.63	531,188.41	15.49	2,899,092.25
关联方组合	211,557,283.02	99.13			211,557,283.02	207,413,079.58	98.37			207,413,079.58
合计	213,427,812.18	100.00	440,992.05		212,986,820.13	220,863,360.24	100.00	3,551,188.41		217,312,171.83

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
阳泉煤业化工集团有限责任公司					10,000,000.00	3,000,000.00
合计					10,000,000.00	3,000,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,194,533.59	59,726.68	5.00
1-2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2-3 年	347,427.29	104,228.19	30.00
3-4 年	9,062.20	4,531.10	50.00
4-5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
5 年以上	239,506.08	239,506.08	100.00
关联方组合	211,557,283.02		
合计	213,407,812.18	420,992.05	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	531,188.41		3,020,000.00	3,551,188.41
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-110,196.36			-110,196.36
本期转回			3,000,000.00	3,000,000.00
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	420,992.05		20,000.00	440,992.05

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	210,843,360.24		10,020,000.00	220,863,360.24
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	325,850,241.88			325,850,241.88
本期终止确认	323,285,789.94		10,000,000.00	333,285,789.94
其他变动				
期末余额	213,407,812.18		20,000.00	213,427,812.18

(4) 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	其他变动	
账龄组合	531,188.41	-110,196.36				420,992.05
按单项计提坏账准备	3,020,000.00		3,000,000.00			20,000.00
合计	3,551,188.41	-110,196.36	3,000,000.00			440,992.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
阳泉煤业化工集团有限责任公司	3,000,000.00	未能就收购事宜签署正式交易文件, 则《收购意向协议》终止, 该公司退回意向金	银行转账	债务人存在诉讼, 预计无法全额收回
合计	3,000,000.00			

(5) 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
子公司借款	204,636,302.02	198,484,118.32
租赁费	3,670,857.40	2,005,760.20
代子公司垫付工资	3,260,123.60	6,847,934.69
保证金、质保金	930,167.34	1,325,060.00
个人保险公积金	625,382.59	597,743.77
股权收购意向金		10,000,000.00
设备款	135,000.00	135,000.00
差旅费		85,266.37
押金	82,981.53	320,500.00
二期采购款	35,274.08	35,274.08
股权转让未回款	9,062.20	8,932.70
其他	42,661.42	1,017,770.11
合计	213,427,812.18	220,863,360.24

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东东粤环保科技有限公司	借款、代垫付工资	166,490,861.81	1年以内	78.01	
九江惠城环保科技有限公司	借款、代垫付工资	25,126,789.37	1-3年	11.77	
巴州惠疆环保治理有限公司	借款	10,081,111.11	1年以内	4.72	
北海惠城环保科技有限公司	借款	5,838,600.14	1-3年	2.74	
青岛惠城欣隆实业有限公司	租赁费	3,660,857.40	1-3年	1.72	
合计		211,198,219.83		98.96	

(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	835,811,067.10		835,811,067.10	464,429,458.61		464,429,458.61
合计	835,811,067.10		835,811,067.10	464,429,458.61		464,429,458.61

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
九江惠城环保科技有限公司	150,202,009.50					375,322.59	150,577,332.09	
青岛惠城欣隆实业有限公司	10,089,782.00					92,721.06	10,182,503.06	
北海惠城环保科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
Forland Petrochemical Technology LLC	12,329,629.11						12,329,629.11	
青岛惠城环境工程有限公司	7,000,000.00		23,500,000.00				30,500,000.00	
青岛惠域环境工程有限公司			4,829,025.00				4,829,025.00	
广东东粤环保科技有限公司	230,808,038.00					1,084,539.84	231,892,577.84	
巴州惠疆环保治理有限公司	4,000,000.00		41,000,000.00				45,000,000.00	
广东东粤化学科技有限公司			300,500,000.00				300,500,000.00	
合计	464,429,458.61		369,829,025.00			1,552,583.49	835,811,067.10	

(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	289,045,423.20	247,651,327.02	320,106,140.30	261,155,637.25
其他业务	37,938,451.84	3,701,962.49	2,298,028.67	1,479,478.56
合计	326,983,875.04	251,353,289.51	322,404,168.97	262,635,115.81

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
1、主营业务收入	289,045,423.20	320,106,140.30
资源化综合利用产品	235,743,763.87	233,565,144.42
危险废物处理处置服务	27,587,014.32	18,510,641.58
三废治理业务	866,712.25	15,082,430.97
其他产品	24,847,932.76	52,947,923.33
2、其他业务收入	37,938,451.84	2,298,028.67
技术服务及备品备件收入等	37,938,451.84	2,298,028.67
合计	326,983,875.04	322,404,168.97

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
资源化综合利用产品	235,743,763.87	209,239,934.52
危险废物处理处置服务	27,587,014.32	18,812,627.19
三废治理业务	866,712.25	670,348.25
其他产品	24,847,932.76	18,928,417.06
技术服务及备品备件收入等	21,606,346.75	2,270,641.34
合计	310,651,769.95	249,921,968.36
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	291,567,147.33	249,921,968.36
在某一时段内确认	19,084,622.62	
合计	310,651,769.95	249,921,968.36

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,105,966.24	269,629.99
合计	1,105,966.24	269,629.99

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-74,217.65	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,780,059.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-38,308.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,064,018.51	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,988,596.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,115.61	
小计	-210,929.98	
所得税影响额	659,076.56	
少数股东权益影响额（税后）	154,198.29	
合计	-1,024,204.83	

(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	13.66	1.17	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.76	1.18	1.13

青岛惠城环保科技集团股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年四月十九日