



# 绿水股份

NEEQ : 836352

绿水股份有限公司  
(GreenWater Co.,Ltd)



## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

1. 2021年1月5日公司LW系列卧式螺旋离心机入选2020年度“浙江制造精品”名单。
2. 2021年1月22日公司博士后工作站培养的博士后周水清成功出站；
3. 2021年1月获得“2020年度共抗疫情复工复产标兵企业”荣誉；
4. 2021年5月18日公司入选制造业单项冠军省级培育企业名单；
5. 2021年6月15日公司“超大规格污泥脱水卧式螺旋卸料沉降离心机组”项目获得2020年度浙江省科学技术进步奖三等奖；
6. 2021年8月23日ALI BAKHSH KASAEIAN领军研究的“污泥干化及焚烧一体化”项目入选我市2021年度第一批“绿谷精英·创新引领行动计划”创新类C级。

## 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节 重大事件 .....	18
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节 财务会计报告 .....	32
一、 企业的基本情况 .....	55
二、 财务报表的编制基础 .....	56
三、 重要会计政策和会计估计 .....	56
四、 税项 .....	78
五、 合并财务报表重要项目注释.....	79
六、 合并范围的变更 .....	106
七、 其他主体中的权益 .....	106
八、 与金融工具相关的风险 .....	106
九、 关联方关系及其交易 .....	108
十、 承诺及或有事项 .....	110
十一、 资产负债表日后事项 .....	111
十二、 其他重要事项 .....	111
十三、 母公司财务报表主要项目注释.....	111
十四、 补充资料 .....	116
第九节 备查文件目录.....	118

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人刘建宗、主管会计工作负责人刘建宗及会计机构负责人（会计主管人员）程爱晓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制和家族控制的风险	公司实际控制人为刘建宗、程爱晓、刘富稳、刘俊稳,两人通过直接、间接的方式合计持有公司 87.36%的股权,公司是典型的家族企业模式,存在家族控制企业的风险。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和未来其他股东带来风险。 针对以上风险,公司已建立《董事会制度》、《监事会制度》、《信息披露管理制度》来控制实际控制人不控制和家族控制风险。
技术风险	公司自成立以来,高度重视技术创新,不断研发新工艺、新产品,在新产品研发方面,一直保持在行业的前列。公司产品包括卧式螺旋卸料沉降离心机、污泥干化机以及其他配套机械装备,产品规格齐全,产品技术在国内处于领先水平。目前,公司已拥有发明专利 6 项、实用新型专利 41 项、软件著作权 5 项。 针对上述风险,公司一方面将继续加强技术开发的力度,保

	证技术的前瞻性和先进性，另一方面将继续引进专业技术人才，进一步完善研发团队的配置和架构，力争掌握更多的属于自主知识产权的核心技术，以技术进步作为公司发展的不竭动力。同时公司将形成良好的企业文化，建立并完善员工激励机制，引进并留住更多本行业的高端人才，使员工与公司同步成长，保持公司在行业中的技术领先地位。
公司房屋建筑物及土地使用权抵押风险	公司大部分房屋建筑物及土地使用权均已进行抵押,如果今后公司经营不善,会导致公司的房屋建筑物及土地使用权无法变现。另外,公司抵押房屋建筑物及土地使用权期间,短期内存在土地价格波动较大的风险,如土地价值下降,会对公司的融资产生一定风险。公司固定资产抵押是为了获取银行贷款。
非经常性损益不能持续获得的风险	公司 2019 年度、2020 年度及 2021 年度的非经常性损益合计金额分别为 3,364,419.69、1,171,522.85、10,616,087.9 及和占同期净利润的比重分别为 49.69%、98.64%、735% 及报告期内占比较高。公司今后能否持续取得非经常性损益存在不确定性, 针对以上风险,公司大力发展主营业务,除保持原有离心机业务外,努力开拓污泥干化机及以此为 基础的污泥干化焚烧系统,同时加强存货管理,提高主营业务毛利率水平,增强盈利能力,降低非经常性损益占净利润的比例。
应收账款周转率较低风险	2019 年度、2020 年度和 2021 年度,公司应收账款周转率分别为 1.35、1.25、1.16。报告期公司应收账款周转率较低。针对以上风险,公司已成立专门小组,积极催收应收账款,以提高应收账款周转率,降低应收账款 账龄。
存货周转率较低的风险	2019 年度、2020 年度和 2021 年度,公司存货周转率分别为 1.44、1.01、0.96 存货周转率与同行业公司相比,公司存货周转率相对较低。 针对以上风险,公司将加强存货管理,并积极督促客户及时进行调试验收,以改善公司的存货周转 能力。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、绿水股份	指	绿水股份有限公司, 2015 年 9 月前名称为绿水分离设备股份有限公司
有限公司, 绿水有限	指	绿水分离设备有限公司, 设立时名称为青田特种设备制造有限责任公司, 2008 年 10 月 16 日更名为绿水特种设备有限公司, 2008 年 10 月 30 日更名为绿水分离

		设备有限公司
丽水青山	指	丽水市青山环保科技有限公司, 公司全资子公司
绿水制药	指	浙江绿水制药设备有限公司, 公司全资子公司
天邦投资	指	浙江青田天邦投资有限公司, 公司控股股东
青田建信村镇银行	指	浙江青田建信华侨村镇银行有限责任公司 2019 年改名浙江青田中银富登华侨村镇银行有限责任公司
汇通小贷	指	丽水市青田县汇通小额贷款股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券有限公司、申万宏源证券承销保荐有限责任公司
大信	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2021 年 1-12 月
LW	指	卧式螺旋卸料离心机的代号, L 代表离心机, W 代表卧式
SNCR	指	脱硫脱硝自控系统
PPP	指	PPP(Public-Private Partnership), 即政府和社会资本合作, 是公共基础设施中的一种项目运作模式。在该模式下, 鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作, 参与公共基础设施的建设。
BOT	指	BOT(build-operate-transfer)即建设-经营-转让。是私营企业参与基础设施建设, 向社会提供公共服务的一种方式。
EPC	指	EPC(EngineeringProcurement Construction)是指公司受业主委托, 按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下, 对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	绿水股份有限公司
英文名称及缩写	GreenWater Co.,Ltd
证券简称	绿水股份
证券代码	836352
法定代表人	刘建宗

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘富稳
联系地址	浙江省青田县侨乡工业园绿水路 1 号
电话	0578-6851157
传真	0578-6855958
电子邮箱	34913226@qq.com
公司网址	<a href="http://www.lsflsb.cn/">http://www.lsflsb.cn/</a>
办公地址	浙江省青田县侨乡工业园绿水路 1 号
邮政编码	323903
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司档案室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 10 月 8 日
挂牌时间	2016 年 4 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--34 通用设备制造业-346 烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-3463 气体、液体分离及纯净设备制造
主要业务	设备制造
主要产品与服务项目	卧式螺旋卸料沉降离心机、污泥干化机以及配套装置的生产与销售;从事以自产环保机械装备为基础而开发的污泥离心脱水成套系统、污泥干化焚烧系统等相关环境工程的设计、施工与运营。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	58,380,073
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（浙江青田天邦投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘建宗、程爱晓、刘富稳、刘俊稳），一致行动人为（浙江青田天邦投资有限公司）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913311001484512465	否
注册地址	浙江省丽水市青田县侨乡工业园绿水路 1 号	否
注册资本	58,380,073	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	上官胜	王晗
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	78,252,682.75	80,235,933.03	-2.47%
毛利率%	32.06%	28.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,444,041.92	1,187,685.21	21.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,634,420.09	168,991.30	-4025.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.02%	0.84%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.66%	0.12%	-
基本每股收益	0.0247	0.0200	23.50%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	228,843,795.35	215,758,873.59	6.06%
负债总计	85,863,625.78	74,222,745.94	15.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,980,169.57	141,536,127.65	1.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.42	1.20%
资产负债率%（母公司）	37.80%	33.97%	-
资产负债率%（合并）	37.52%	34.40%	-
流动比率	1.94	2.10	-
利息保障倍数	7.37	34.72	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,719,881.25	-921,753.54	-13.88%
应收账款周转率	1.16	1.25	-
存货周转率	0.96	1.01	-

(四)

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.06%	2.31%	-
营业收入增长率%	-2.47%	-23.65%	-
净利润增长率%	21.58%	-82.46%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	58,380,073	58,380,073	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当前损益的政府补助	10,873,357.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,269.10
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,616,087.90</b>
所得税影响数	2,537,625.89
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,078,462.01</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：↵

↵	↵	↵	单位：元↵
合并报表项目↵	2020 年 12 月 31 日↵	影响金额↵	2021 年 1 月 1 日↵
资产：↵	↵	↵	↵
使用权资产↵	↵	366,018.19↵	366,018.19↵
负债：↵	↵	↵	↵
租赁负债↵	↵	223,944.10↵	223,944.10↵
一年内到期其他非流动负债↵	↵	142,074.09↵	142,074.09↵
↵	↵	↵	↵
母公司报表项目↵	2020 年 12 月 31 日↵	影响金额↵	2021 年 1 月 1 日↵
资产：↵	↵	↵	↵
使用权资产↵	↵	366,018.19↵	366,018.19↵
负债：↵	↵	↵	↵
租赁负债↵	↵	223,944.10↵	223,944.10↵

### (十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司业务立足水处理、食品、医药、垃圾处理等行业，研发、制造、销售以离心机、干化机为主的环保机械设备。公司亦从事以自产环保机械装备为基础而开发的污泥离心脱水成套系统、污泥干化焚烧系统等相关环境工程的设计、施工与运营。公司凭借自身的技术实力以及生产经验，紧紧围绕自身离心设备、污泥处理设备，主要通过招投标获取业务机会，主要客户为污水污泥处理行业、食品行业中有固液分离、污泥处置需求的企业。公司不断地拓展产品的应用领域、扩展公司产品结构、延伸公司产业链，提高公司产品附加值，为客户提供优质的离心机设备以及污泥处置工艺。生产模式：公司采取以销定产的生产模式，采用量身定制的订单生产组织形式，规格与技术参数等指标均需结合用户实际情况和要求来设计。公司注重产品质量的管理，依据 GB/T19001-2008 标准制定了质量管理要求，卧式螺旋卸料沉降离心机、细格栅过滤机的设计、生产和服务已获得 ISO9001:2008 认证证书；公司生产过程环境管理依据 GB/T24001-2004/ISO14001:2004 标准，卧式螺旋卸料沉降离心机、细格栅过滤机的设计、生产和服务的相关环境管理已获得环境管理体系认证证书；公司生产过程中，职业健康安全管理体系依据 GB/T28001-2011/OHSAS18001: 2007 标准，卧式螺旋卸料沉降离心机、细格栅过滤机的设计、生产和服务已经取得职业健康安全管理体系认证证书。

盈利模式：公司除日常生产经营外，亦参与 PPP 项目的建设,主要以 BOT 与 EPC 为主，BOT 泛指公共部门与私人部门为提供公共产品或服务而建立的各种合作关系，也可以理解为一系列项目融资模式的总称。公司子公司青山环保目前总承包项目为丽水市污泥干化焚烧项目。青山环保获得运营权 25 年，当地政府部门按照实际处理污泥量给予处理费用，第 26 年将经营权移交给当地政府。公司的 EPC 项目为客户提供设计、设备集成采购、安装、调试提供整套工艺服务，从中赚取利润。

营销模式包括：1、通过业务人员在各区域的项目现场、客户推荐等方式获取销售信息，从而来开拓业务。业务人员通过对下游不同行业不同类公司的信息收集，判断顾客是否需要离心机、干化机、还是需要整个污泥处置的全部工艺从而进行推销。下游主要行业有污泥污水处理行业、食品行业、医药行业、垃圾处理行业等。销售人员通过不同的形式，例如招投标、商务谈判等形式获得订单。2、公司积极开展与相关主管的政府部门合作来获得业务，相关主管部门包括各县市人民政府、环保部门、水利部门等。通过与政府部门的合作，公司可参加地方污水处理厂的建设，从而拉动公司产品的销售。3、公司积极参加国内各项产品展示活动以及企业高新技术评比，建设网站，投放广告等活动，通过这些方式不断提高公司产品的知名度，努力提高公司产品的销售，从而提高市场占有率，从而实现收入并获取利润。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	- 浙江省科学进步二等奖，浙江省“隐形冠军”。
详细情况	本公司为高新技术企业

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	44,095,801.78	19.27%	23,372,365.57	10.83%	88.67%
应收票据	1,449,645.85	0.63%			100.00%
应收账款	45,472,917.63	19.87%	54,010,876.10	25.03%	-15.81%
存货	54,305,140.11	23.73%	56,798,463.27	26.32%	-4.39%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	19,244,542.44	8.41%	21,421,786.57	9.93%	-10.16%
在建工程	2,850,678.21	1.25%			100.00%
无形资产	32,388,543.90	14.15%	33,249,821.76	15.41%	-2.59%
商誉					
短期借款	24,626,650.00	10.76%	4,100,000.00	1.90%	500.65%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1, 2021年货币资金 4409.58 万元, 比 2020年 2337.24 万元同比上升 88.67%, 主要原因是货款回收及银行短期借款增加。
- 2, 2021年短期借款 2462.67 万元比 2020年 410 万元同比上升 500.65%, 主要原因是 2021 年公司拓展业务, 抵押借款增加。
- 3, 2021 年在建工程 285 万元比 2020 年 0 万元同比上升 100%, 主要原因是本期子公司丽水市青山环保有限公司进行污泥干化焚烧系统二期工程产生。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	78,252,682.75	-	80,235,933.03	-	-2.47%
营业成本	53,168,519.61	67.94%	57,540,977.33	71.71%	-7.60%
毛利率	32.06%	-	28.29%	-	13.33%
销售费用	5,183,271.05	6.62%	4,237,416.11	5.28%	22.32%
管理费用	9,390,754.13	12.00%	9,111,104.09	11.36%	3.07%
研发费用	4,924,838.20	6.29%	4,870,078.40	6.07%	1.12%
财务费用	359,719.34	0.46%	-131,841.16	-0.16%	-372.84%
信用减值损失	-6,417,245.10	-8.20%	-4,403,175.50	-5.49%	45.74%
资产减值损失	-7,121,217.79	-9.10%	-39082.64	0%	-100.00%
其他收益	12,453,020.26	15.91%	2,710,556.06	3.38%	359.43%
投资收益	0	0.00%	0	0%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0%	0.00%
营业利润	3,716,471.25	4.75%	1,695,847.03	2.11%	119.15%
营业外收入	14,097.01	0.02%	388,188.63	0.48%	-96.37%
营业外支出	271,366.11	0.35%	592,529.14	0.74%	-54.20%
净利润	1,444,041.92	1.85%	1,187,685.21	1.48%	21.58%

#### 项目重大变动原因：

- 1, 2021 年销售费用 518.33 万元较 2020 年的 423.74 万元上浮 22.32%，受疫情影响销售业务难以拓展，增加相应业务费用用于开拓市场。
- 2, 2021 年财务费用 35.97 万元比 2020 年的-13.18 万元上浮了 49.15 万元，主要原因为本年度银行贷款增加了 2050 万元。
- 3, 2021 年信用减值损失 641.72 万元比 2020 年 440.32 万元上浮 45.74%，主要原因为公司山东嘉祥项目坏账准备由 50%转为 100%。
- 4, 2021 年资产减值损失 712.12 万元比 2020 年的 3.91 万元增加 708.21 万元，主要原因为北京顺义项目受疫情及其他因素影响原本应于 2020 年初完成验收，现至今仍未验收，在此期间本公司一直负责该项目日常运营及售后维护工作，成本远超该项目安装合同金额，故计提资产减值。
- 5, 2021 年其他收益 1245.30 万元比 2020 年 271.06 万元上浮 359.43%，主要因素为青山环保收到政府补助款 901 万元。
- 6, 2021 年营业外收入 1.41 万元比 2020 年的 38.82 万元下降 96.37%，主要原因受政府补助项目、税收政策影响。
- 7, 2021 年营业外支出 27.14 万元比 2020 年的 59.25 万元下降 54.20%，主要原因为上年度受疫情影响增加了口罩等医疗物资捐赠。
- 8, 2021 年净利润 144.40 万元比 2020 年 118.77 万元上浮 21.58%，主要原因为青山环保政府补助款。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	73,332,328.33	75,784,848.09	-3.24%
其他业务收入	4,920,354.42	4,451,084.94	10.54%
主营业务成本	51,438,406.97	55,504,354.13	-7.33%
其他业务成本	1,730,112.64	2,036,623.20	-15.05%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
机械设备及其配套设施	58,603,853.40	39,722,633.67	32.22%	-5.74%	-12.64%	19.92%
污泥处理	12,398,286.31	9,978,086.99	19.52%	-8.90%	0.00%	-26.85%
其他营业收入	7,250,543.04	3,467,798.95	52.17%	62.89%	65.78%	-1.57%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

-
---

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江水联环科集团有限公司	23,716,814.16	30.31%	否
2	丽水市供排水有限责任公司	6,742,081.13	8.62%	否
3	中持水务股份有限公司	3,982,300.89	5.09%	否
4	云南云水建设工程有限公司	2,931,034.48	3.75%	否
5	蓝德环保科技集团股份有限公司	2,562,831.86	3.28%	否
合计		39,935,062.52	51.03%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关
----	-----	------	-------	---------

			比%	系
1	上海市机械设备成套（集团）有限公司	8,233,932.74	25.14%	否
2	浙江中雁实业有限公司	2,113,026.23	6.45%	否
3	温州市中勤自动化技术有限公司	1,874,150.21	5.72%	否
4	杭州千之实业有限公司	1,771,416.35	5.41%	否
5	南京搏格曼环保设备公司(南京搏特曼环保设备制造有限公司)	1,749,202.42	5.34%	否
合计		15,741,727.95	48.06%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,719,881.25	-921,753.54	-13.88%
投资活动产生的现金流量净额	-3,703,395.09	-1,818,664.33	103.63%
筹资活动产生的现金流量净额	19,816,626.54	3,819,406.82	418.84%

#### 现金流量分析：

- 1, 经营活动产生的现金流量净额由 2020 年的-92.18 万元下降到 2021 年的-1372 万元, 下降 1388.45%, 主要原因是公司 2021 年受疫情影响销售订单减少、货款回款期变长。
- 2, 投资活动产生的现金流量净额由 2020 年的-181.9 万元下降到 2021 年的-370.3 万元, 下降 103.57%, 主要原因是本期购买了一些固定资产及无形资产。
- 3, 筹资活动产生的现金流量净额由 2020 年的 381.94 万元上升到 2021 年的 1981.67 万元, 上升 418.84%, 主要原因是本期收到银行借款 2460 万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江绿水环境科技有限公司	控股子公司	环境工程承包	100,000,000	0	0	0	0
浙江绿水环境服务有限公司	控股子公司	设备维修, 委托运维	5,000,000	4,994,040.45	4,994,040.45	0	26.14



### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、 持续经营评价

并拓展以自产环保机械装备为基础而开发的污泥离心脱水成套系统、污泥干化焚烧系统等相关环境工程的设计、施工与运营。

公司专注于离心机、干化机生产销售的同时，将逐步深入污泥干化焚烧 EPC、BOT 领域，公司的盈利能力将进一步得到提高。公司采取的经营模式符合公司的实际情况，对经营起到正面促进作用；公司制订了与现有主要业务相一致的业务发展目标，目前不存在变更主营业务的迹象和可能，这些目标如果能实现将对提升公司持续经营能力有益。

公司实际经营情况良好、市场开发能力较强、市场前景良好、公司具有较强的核心竞争优势、上下游资源稳定且下游客户资源优势明显、资金筹资能力良好。综上所述，公司业务明确，具有持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	青田荣颐置业有限公司	20,000,000	0	20,000,000	2021年3月16日	2022年2月25日	一般	是	已事后补充履行	否	否	是

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	20,000,000	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司于 2021 年 3 月，在浙江省农村信用社青田农商银行温溪支行开立了两张金额均为 10,000,000.00 元的定期存单，存入日期为 2021 年 3 月 10 日，到期日为 2022 年 3 月 10 日。上述定期存单质押在浙江省农村信用社青田农商银行温溪支行，用于为青田荣颐置业有限公司提供借款质押担保。关联公司荣颐置业拟向浙江省农村信用社青田农商银行温溪支行申请贷款 2000 万元，贷款期限 1 年。上述贷款已与 2022 年 2 月份偿还。

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

关联公司荣颐置业拟向浙江省农村信用社青田农商银行温溪支行申请贷款 2000 万元，贷款期限 1 年。上述贷款已与 2022 年 2 月份偿还。本次关联交易对公司生产经营无重大不利影响。

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

上述贷款已与 2022 年 2 月份偿还。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	是否归还占用资金
青田荣颐置业有限公司	借款	0	2,770,000.00	2,770,000.00	0	2,600,000.00	已事后补充履行	否	否	是
合计	-	0	2,770,000.00	2,770,000.00	0	2,600,000.00	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

上述关联交易系公司控股股东、实际控制人、董事长刘建宗及其一致行动人关联企业荣颐置业为满足其资金需求，从公司拆借资金，构成资金占用。该行为反映出上述关联方对证券市场相关法律、法

规、规章及规范性文件的要求未予以充分重视，对资金暂用问题的认识不够深刻，对公司的治理规范性造成了损害。上述关联方将深入学习并严格执行相关法律、法规、规章及规范性文件，提高公司规范操作和治理水平，确保公司合规经营，杜绝此类违规情形再次发生。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	22,770,000.00	22,770,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联公司荣颐置业拟向浙江省农村信用社青田农商银行温溪支行申请贷款 2000 万元，贷款期限 1 年。上述贷款已与 2022 年 2 月份偿还。本次关联交易对公司生产经营无重大不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
青田荣颐置业有限公司	是	20,000,000.00	否	否	已事后补充履行	是
青田荣颐置业有限公司	是	2,770,000.00	否	否	已事后补充履行	是
总计	-	22,770,000.00	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

1. 2021 年 11 月 24 日公司控股股东、实际控制人、董事长及其一致行动人投资企业青田荣颐置业有限公司向公司拆借 2,770,000.00。截止 2021 年 12 月 31 日，上述拆借资金已全部归还。

2. 公司于 2021 年 3 月，在浙江省农村信用社青田农商银行温溪支行开立了两张金额均为 10,000,000.00 元的定期存单，存入日期为 2021 年 3 月 10 日，到期日为 2022 年 3 月 10 日。上述定期存单质押在浙江省农村信用社青田农商银行温溪支行，用于为青田荣颐置业有限公司提供借款质押担保。上述贷款已于 2022 年 2 月份偿还。

本次关联交易对公司生产经营无重大不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月1日		挂牌	关联交易承诺	尽可能避免关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

-

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	21,926,704.48	9.58%	应收票据保证金、银行定期存单质押
货币资金	流动资产	质押	14,675,648.53	6.41%	抵押借款
总计	-	-	36,602,353.01	15.99%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	43,080,073	73.79%	0	43,080,073	73.79%
	其中：控股股东、实际控制人	35,700,000	61.65%	0	35,700,000	61.65%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,300,000	26.21%	0	15,300,000	26.21%
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,000	26.21%	0	15,300,000	26.21%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		58,380,073	-	0	58,380,073	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	浙江青田天邦投资有限公司	30,600,000	0	30,600,000	52.42%	0	30,600,000	0	0
2	刘建宗	18,054,000	0	18,054,000	30.92%	13,540,500	4,513,500	0	0
3	青田县丽青华侨生态经济投资有限公司	7,380,073	0	7,380,073	12.64%	0	7,380,073	0	0

	公司								
4	程爱晓	2,346,000	0	2,346,000	4.02%	1,759,500	586,500	0	0
	合计	58,380,073	0	58,380,073	100.00%	15,300,000	43,080,073	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：控股股东浙江天邦投资有限公司实际控制人为刘建宗、程爱晓的儿子，刘建宗、程爱晓系配偶关系。除此外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	浦发银行	商业银行	9,800,000.00	2021.02.24	2022.02.24	3.90%
2	短期借款	浦发银行	商业银行	5,000,000.00	2021.09.13	2022.09.12	3.90%



3	短期借款	浦发银行	商业银行	9,800,000.00	2021.12.10	2022.12.09	3.90%
合计	-	-	-	24,600,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.4	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘建宗	董事长、总经理	男	否	1961年5月	2020年7月6日	2023年7月3日
程爱晓	董事、财务负责人	女	否	1967年11月	2020年7月6日	2023年7月3日
刘俊稳	董事	男	否	1993年11月	2020年7月6日	2023年7月3日
刘张俊	董事	男	否	1992年5月	2020年7月6日	2023年7月3日
郭久洲	监事会主席	男	否	1968年5月	2020年7月6日	2023年7月3日
张苏民	职工监事	男	否	1975年3月	2020年7月6日	2023年7月3日
刘俊奇	监事	男	否	1982年12月	2020年7月6日	2023年7月3日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长刘建宗与公司董事程爱晓系配偶关系，公司董事刘富稳、董事刘俊稳系刘建宗、程爱晓夫妇的儿子。除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程爱晓	董事	新任	董事、财务负责人	接任财务工作
郑坡	财务负责人	离任	无	个人原因
王文玲	副总经理	离任	无	个人原因

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	公司董事长刘建宗与公司董事程爱晓系配偶关系，公司董事刘富稳、董事刘俊稳系刘建宗、程爱晓夫妇的儿子。除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	78	3	0	81
行政人员	46	0	7	39
技术人员	30	0	1	29
财务人员	5	0	0	5
员工总计	159	3	8	154

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	24	23
专科	30	29
专科以下	104	101
员工总计	159	154

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司准备建立完善的员工薪酬、员工培训计划，公司暂无需要承担费用的离退休职工情况。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并审核通过了1、《财务管理制度》；2、《信息披露管理制度》；3、《投资者关系管理制度》；4、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

## 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	股东大会会场设置在公司 2 楼会议室
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	2020 年股东大会于 2021 年 5 月 21 日召开
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	2021 年暂未召开临时股东大会
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

## 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

## 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司未发生与公司的股权、债权人或潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作的情形。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。

公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已经建立《年报重大差错责任追究制度》。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2022]第 4-00346 号			
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号			
审计报告日期	2022 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	上官胜 4 年	王晗 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	18 万元			

#### 绿水股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了绿水股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 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并不涵盖其他信息，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。

#### **四、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **五、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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结

论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十九日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	44,095,801.78	23,372,365.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	1,449,645.85	
应收账款	五（三）	45,472,917.63	54,010,876.10
应收款项融资	五（四）	180,000.00	1,315,000.00

预付款项	五（五）	3,741,482.55	6,279,461.81
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（六）	3,277,624.23	3,450,463.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	54,305,140.11	56,798,463.27
合同资产	五（八）	6,852,762.25	5,513,669.63
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）	7,010,243.98	4,773,013.82
<b>流动资产合计</b>		<b>166,385,618.38</b>	<b>155,513,313.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（十）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	19,244,542.44	21,421,786.57
在建工程	五（十二）	2,850,678.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	228,761.37	
无形资产	五（十四）	32,388,543.90	33,249,821.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十五）	4,745,651.05	2,573,951.62
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,458,176.97</b>	<b>60,245,559.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>228,843,795.35</b>	<b>215,758,873.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十六）	24,626,650.00	4,100,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十七）	7,092,530.88	11,304,045.03

应付账款	五（十八）	22,998,166.15	21,054,514.72
预收款项			
合同负债	五（十九）	13,969,526.52	23,967,884.40
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）	1,648,371.68	1,929,232.53
应交税费	五（二十一）	11,114,293.69	7,845,145.91
其他应付款	五（二十二）	2,375,262.25	3,149,291.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	147,715.11	
其他流动负债	五（二十四）	1,814,880.51	872,631.79
<b>流动负债合计</b>		<b>85,787,396.79</b>	<b>74,222,745.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十五）	76,228.99	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>76,228.99</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>85,863,625.78</b>	<b>74,222,745.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十六）	58,380,073.00	58,380,073.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	41,756,763.89	41,756,763.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	6,399,098.93	6,399,098.93

一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	36,444,233.75	35,000,191.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		142,980,169.57	141,536,127.65
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		142,980,169.57	141,536,127.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		228,843,795.35	215,758,873.59

法定代表人：刘建宗

主管会计工作负责人：刘建宗

会计机构负责人：程爱晓

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		43,337,514.96	18,962,014.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,449,645.85	
应收账款	十三（一）	56,182,044.36	75,090,515.20
应收款项融资		180,000.00	1,315,000.00
预付款项		2,358,088.55	7,295,147.84
其他应收款	十三（二）	4,368,090.10	5,419,581.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		54,305,140.11	57,892,060.92
合同资产		6,852,762.25	5,513,669.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,350,330.15	3,954,986.92
<b>流动资产合计</b>		<b>175,383,616.33</b>	<b>175,442,975.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	19,300,000.00	19,300,000.00
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,244,542.44	21,421,786.57
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		228,761.37	
无形资产		3,555,073.29	3,666,095.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,698,832.33	2,249,799.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,027,209.43</b>	<b>49,637,681.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>225,410,825.76</b>	<b>225,080,657.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,626,650.00	4,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,092,530.88	11,304,045.03
应付账款		21,334,170.35	19,862,742.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,339,031.94	1,557,955.26
应交税费		8,223,708.98	7,314,800.94
其他应付款		6,670,895.33	7,512,716.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		13,952,984.57	23,931,009.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		147,715.11	
其他流动负债		1,813,887.99	870,419.30
<b>流动负债合计</b>		<b>85,201,575.15</b>	<b>76,453,689.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		76,228.99	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>76,228.99</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>85,277,804.14</b>	<b>76,453,689.00</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		58,380,073.00	58,380,073.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,756,763.89	41,756,763.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,399,098.93	6,399,098.93
一般风险准备			
未分配利润		33,597,085.80	42,091,032.78
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>140,133,021.62</b>	<b>148,626,968.60</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>225,410,825.76</b>	<b>225,080,657.60</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>	五（三十）	78,252,682.75	80,235,933.03
其中：营业收入	五（三十）	78,252,682.75	80,235,933.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		73,450,768.87	76,808,383.92
其中：营业成本	五（三十）	53,168,519.61	57,540,977.33
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（三十一）	423,666.54	1,180,649.15
销售费用	五（三十二）	5,183,271.05	4,237,416.11

管理费用	五（三十三）	9,390,754.13	9,111,104.09
研发费用	五（三十四）	4,924,838.20	4,870,078.40
财务费用	五（三十五）	359,719.34	-131,841.16
其中：利息费用	五（三十五）	543,163.46	44,229.58
利息收入	五（三十五）	-206,734.69	-173,708.38
加：其他收益	五（三十六）	12,453,020.26	2,710,556.06
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-6,417,245.10	-4,403,175.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-7,121,217.79	-39,082.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,716,471.25</b>	<b>1,695,847.03</b>
加：营业外收入	五（三十九）	14,097.01	388,188.63
减：营业外支出	五（四十）	271,366.11	592,529.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,459,202.15</b>	<b>1,491,506.52</b>
减：所得税费用	五（四十一）	2,015,160.23	303,821.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,444,041.92</b>	<b>1,187,685.21</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,444,041.92	1,187,685.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-		
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损）		1,444,041.92	1,187,685.21



以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,444,041.92	1,187,685.21
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,444,041.92	1,187,685.21
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0247	0.0200
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：刘建宗

主管会计工作负责人：刘建宗

会计机构负责人：程爱晓

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十三(四)	65,854,396.44	67,305,660.68
减：营业成本	十三(四)	43,351,577.45	48,227,187.41
税金及附加		451,635.99	1,029,337.34
销售费用		5,181,721.05	4,233,896.11
管理费用		7,981,582.30	7,066,215.47
研发费用		4,924,838.20	4,870,078.40
财务费用		364,913.90	-128,272.03
其中：利息费用		543,163.46	44,229.58

利息收入		197,676.63	-166,989.95
加：其他收益		3,412,954.37	2,614,018.94
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,362,875.96	-4,399,649.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,044,008.83	-39,082.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,395,802.87</b>	<b>182,505.24</b>
加：营业外收入		9,085.01	374,100.23
减：营业外支出		30,595.49	252,908.78
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-9,417,313.35</b>	<b>303,696.69</b>
减：所得税费用		-923,366.37	-26,908.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,493,946.98</b>	<b>330,605.29</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,493,946.98	330,605.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-8,493,946.98</b>	<b>330,605.29</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1455	0.0100

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,742,590.48	85,928,837.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,579,663.26	1,334,692.70
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	15,038,775.29	7,805,052.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>86,361,029.03</b>	<b>95,068,581.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,721,699.86	59,678,346.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,228,239.45	15,203,025.05
支付的各项税费		6,515,196.28	5,920,780.70
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	33,615,774.69	15,188,183.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>100,080,910.28</b>	<b>95,990,335.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,719,881.25</b>	<b>-921,753.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

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（四十二）	2,600,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,600,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,703,395.09	1,818,664.33
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（四十二）	2,600,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,303,395.09	1,818,664.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,703,395.09	-1,818,664.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,600,000.00	4,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,600,000.00	4,100,000.00
偿还债务支付的现金		4,100,000.00	236,363.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		516,513.46	44,229.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	166,860.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,783,373.46	280,593.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		19,816,626.54	3,819,406.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			1,676.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五（四十二）	2,393,350.20	1,080,664.96
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十二）	19,775,747.10	18,695,082.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（四十二）	22,169,097.30	19,775,747.10

法定代表人：刘建宗

主管会计工作负责人：刘建宗

会计机构负责人：程爱晓

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
----	----	--------	--------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,542,701.71	68,845,617.96
收到的税费返还		1,579,663.26	1,334,692.70
收到其他与经营活动有关的现金		5,899,252.78	5,734,192.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>64,021,617.75</b>	<b>75,914,503.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		36,053,688.24	50,667,024.74
支付给职工以及为职工支付的现金		13,428,007.38	12,528,740.14
支付的各项税费		6,149,051.78	5,741,505.59
支付其他与经营活动有关的现金		32,625,961.33	11,272,096.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>88,256,708.73</b>	<b>80,209,367.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,235,090.98</b>	<b>-4,294,864.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		15,100,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,100,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,120.65	866,964.33
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,570,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,636,120.65</b>	<b>866,964.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,463,879.35</b>	<b>-866,964.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,600,000.00	4,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>24,600,000.00</b>	<b>4,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,100,000.00	236,363.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		516,513.46	44,229.58
支付其他与筹资活动有关的现金		166,860.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,783,373.46</b>	<b>280,593.18</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,816,626.54</b>	<b>3,819,406.82</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>1,676.01</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,045,414.91</b>	<b>-1,340,745.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,365,395.57	16,706,141.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,410,810.48</b>	<b>15,365,395.57</b>





3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,380,073.00</b>				<b>41,756,763.89</b>				<b>6,399,098.93</b>		<b>36,444,233.75</b>		<b>142,980,169.57</b>





(三) 利润分配									33,060.53		-33,060.53		
1. 提取盈余公积									33,060.53		-33,060.53		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,380,073.00</b>				<b>41,756,763.89</b>				<b>6,399,098.93</b>		<b>35,000,191.83</b>		<b>141,536,127.65</b>

法定代表人：刘建宗

主管会计工作负责人：刘建宗

会计机构负责人：程爱晓







股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	58,380,073.00				41,756,763.89				6,399,098.93		42,091,032.78	148,626,968.60

### 三、 财务报表附注

## 绿水股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

#### 一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

注册资金：人民币 5,838.01 万元。

组织形式：股份有限公司。

股改时间：2013 年 10 月 31 日。

证券代码：836352。

公司统一信用机构代码：913311001484512465。

总部地址：浙江省青田县侨乡工业园区绿水路 1 号。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

所处行业：通用设备制造业。

公司主要经营范围：离心机、污泥干化焚烧发电系统设备、PE 管式过滤器、细格栅过滤器、螺旋压榨机、浓缩脱水一体机、环保成套设备制造、销

售；污泥处置中心 BOT 项目。

(三) 本财务报告业经公司董事会于 2022 年 4 月 29 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围的主体包括母公司绿水股份有限公司和子公司丽水市青山环保科技有限公司、浙江绿水环境服务有限公司。本期合并范围的变更和子公司情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。无影响持续经营能力重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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



### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

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

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并财务报表范围

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

主体。

## 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

## 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## 4.合并取得子公司会计处理

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

## 5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务及外币财务报表折算

### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### （2）金融负债

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

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

### 3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

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

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

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

## （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2：应收客户款项

应收票据组合 1：银行承兑票据

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或



其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

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

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：备用金、员工借款

其他应收款组合 3：往来款项

其他应收款组合 4：合并范围内关联方款项

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

### (十一) 存货

### 1.存货的分类

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

### 2.发出存货的计价方法

发出库存商品采用分批认定法，批次内采用加权平均法(个别计价法，其中相同批次内的发出库存商品采用月末一次加权平均法)；发出原材料、半成品采用月末一次加权平均法。

### 3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 合同资产和合同负债

### 1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

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

## 2. 合同负债

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

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10-15	5.00	9.50-6.33
运输工具	4-10	5.00	23.75-9.50
电子及其他设备	3-10	5.00	31.67-9.50

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最

低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十五) 在建工程

1.在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

## (十七) 无形资产

### 1.无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
特许经营权	25	平均年限法
土地使用权	30-50	平均年限法
软件	2-5	平均年限法

### 2.使用寿命不确定的判断依据

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

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不

确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出以及开发阶段的支出于发生时均计入当期损益。

#### (十八) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

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

和其他长期职工福利。

#### 1.短期薪酬

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

#### 2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十一) 收入



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

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

#### 收入确认的具体方法

##### （1）销售商品收入

公司主要销售离心机等产品，需要安装的在产品安装调试完成，取得客户认可的项目验收报告时确认收入，对于不需要安装调试的产品在交付给购货方，取得客户确认的签收单时确认收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

##### （2）提供劳务收入

公司为客户提供污泥处置服务，在每批次污泥处置劳务完成时确认收入。

#### (二十二) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

### (二十三) 政府补助

#### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收

到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，根据政府补助金的使用项目进一步确认，用于费用支出的部分确认与损益相关的政府补助，用于采购长期资产的部分确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助在收到款项时确认递延收益，在以后年度根据资产的使用年限进行摊销。

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

## 2.政府补助确认时点

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

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见

的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十五) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

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

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

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率

计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

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

### (2) 融资租赁会计处理

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

## (二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

### 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影影响汇总如下：

单位：元

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		366,018.19	366,018.19
负债：			
租赁负债		223,944.10	223,944.10
一年内到期其他非流动负债		142,074.09	142,074.09

母公司报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		366,018.19	366,018.19
负债：			
租赁负债		223,944.10	223,944.10
一年内到期其他非流动负债		142,074.09	142,074.09

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务的增值额	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

纳税主体名称	所得税税率
绿水股份有限公司	15%
丽水市青山环保科技有限公司	25%
浙江绿水环境服务有限公司	25%
浙江绿水环境科技有限公司	25%

## （二）重要税收优惠及批文

1、公司于 2020 年 12 月 1 日高新技术企业复审通过（证书编号为 GR202033001521），2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日减按 15% 计缴企业所得税。

2、公司销售自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

3、根据《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税〔2015〕78 号），本公司之子公司丽水市青山环保科技有限公司提供资源综合利用劳务可享受增值税即征即退政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金		682.28

类别	期末余额	期初余额
银行存款	42,169,097.30	19,775,064.82
其他货币资金	1,926,704.48	3,596,618.47
合计	44,095,801.78	23,372,365.57

注：截至 2021 年 12 月 31 日止，公司因开具银行承兑汇票保证金等使用受限的款项金额为 1,926,704.48 元；使用定期存单为青田荣颐置业有限公司提供借款质押担保使用受限的款项金额为 20,000,000.00 元。

### (二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,525,943.00	
减：坏账准备	76,297.15	
合计	1,449,645.85	

### (三) 应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,479,120.31	31,056,485.67
1 至 2 年	15,770,398.90	18,163,636.84
2 至 3 年	6,762,294.52	3,134,862.70
3 至 4 年	881,576.32	11,931,075.34
4 至 5 年	10,949,349.49	1,281,350.74
5 年以上	3,929,519.27	3,128,168.53
减：坏账准备	20,299,341.18	14,684,703.72



合计	45,472,917.63	54,010,876.10
----	---------------	---------------

## 2.应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	65,772,258.81	100.00	20,299,341.18	30.86
合计	65,772,258.81	100.00	20,299,341.18	30.86

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	68,695,579.82	100.00	14,684,703.72	21.38
合计	68,695,579.82	100.00	14,684,703.72	21.38

### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

#### ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	27,479,120.31	5.00	1,373,956.02	31,056,485.67	5.00	1,552,824.29
1至2年	15,770,398.91	10.00	1,577,039.89	18,163,636.84	10.00	1,816,363.68

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
2至3年	6,762,294.52	30.00	2,028,688.36	3,134,862.70	30.00	940,458.81
3至4年	881,576.32	50.00	440,788.16	11,931,075.34	50.00	5,965,537.67
4至5年	10,949,349.49	100.00	10,949,349.49	1,281,350.74	100.00	1,281,350.74
5年以上	3,929,519.26	100.00	3,929,519.26	3,128,168.53	100.00	3,128,168.53
合计	65,772,258.81		20,299,341.18	68,695,579.82		14,684,703.72

### 3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,684,703.72	5,694,637.46		80,000.00		20,299,341.18
合计	14,684,703.72	5,694,637.46		80,000.00		20,299,341.18

### 3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东公用集团嘉祥水务有限公司	7,980,000.00	12.13	7,779,322.31
合肥中盛水务发展有限公司	7,860,863.48	11.95	589,459.14
北京碧水源科技股份有限公司	7,689,440.24	11.69	598,109.07
浙江水联环科集团有限公司	5,306,637.16	8.07	265,331.86
山东公用集团汶上水务有限公司	3,023,000.00	4.60	873,900.00
合计	31,859,940.88	48.44	10,106,122.38

### (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	180,000.00	1,315,000.00
合计	180,000.00	1,315,000.00

注：截至 2021 年 12 月 31 日止，终止确认的已背书尚未到期的银行承兑汇票金额为 4,119,086.33 元。

### (五) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,425,558.55	91.55	6,010,061.90	95.72
1 至 2 年	298,424.00	7.98	42,920.22	0.68
2 至 3 年			39,129.69	0.62
3 年以上	17,500.00	0.47	187,350.00	2.98
合计	3,741,482.55	100.00	6,279,461.81	100.00

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
寿光晨鸣广源地产有限公司	1,886,443.00	50.42
徐州晟源环境科技有限公司	762,500.00	20.38
耐驰（兰州）泵业有限公司	695,914.47	18.60
乐清市亿豪建筑垃圾清淤有限公司	248,424.00	6.64
徐州瑞宇热能设备有限公司	109,620.00	2.93
合计	3,702,901.47	98.97

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,200,274.90	3,726,803.62
减：坏账准备	922,650.67	276,340.18
合计	3,277,624.23	3,450,463.44

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	494,290.59	200,000.00
保证金	1,324,750.43	2,597,737.00
代垫款	981,233.88	929,066.62
借款	1,400,000.00	
减：坏账准备	922,650.67	276,340.18
合计	3,277,624.23	3,450,463.44

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,072,156.60	2,360,159.75
1至2年	592,822.33	784,187.17
2至3年	358,087.27	438,990.70
3至4年	85,257.70	51,650.00
4至5年	1,650.00	43,801.00

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	90,301.00	48,015.00
合计	4,200,274.90	3,726,803.62

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	276,340.18			276,340.18
期初余额在本期重新评估后	276,340.18			276,340.18
—转入第三阶段	-211,484.54		211,484.54	
本期计提	156,104.33		490,206.16	646,310.49
期末余额	220,959.97		701,690.70	922,650.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
刘明	借款	1,400,000.00	1-2 年	33.33	70,000.00
河南兴豫电子商务有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	11.90	25,000.00
杭州臣兴建筑咨询有限公司	往来款	392,000.00	1 年以内	9.33	392,000.00
启东市城市水处理有限公司	保证金	240,000.00	1 年以内	5.71	12,000.00
孙土付	代垫款	45,784.00	1 年以内	1.09	2,289.20
合计:		2,577,784.00		61.36	501,289.20

(七) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	12,639,529.54		12,639,529.54	9,688,329.57		9,688,329.57
在产品	7,204,925.44		7,204,925.44	6,531,196.09		6,531,196.09
合同履约成本	20,640,755.76	7,079,802.56	13,560,953.20	13,624,730.01		13,624,730.01
发出商品	13,283,332.37		13,283,332.37	20,916,258.22		20,916,258.22
库存商品	7,616,399.56		7,616,399.56	6,037,949.38		6,037,949.38
合计	61,384,942.67	7,079,802.56	54,305,140.11	56,798,463.27		56,798,463.27

## (八) 合同资产

### 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	7,064,703.35	211,941.10	6,852,762.25	5,684,195.50	170,525.87	5,513,669.63
合计	7,064,703.35	211,941.10	6,852,762.25	5,684,195.50	170,525.87	5,513,669.63

### 2. 合同资产减值准备

#### (1) 按组合计提减值准备的合同资产

##### 按质保信用期内信用风险特征组合计提预期信用损失的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
质保期内款项	7,064,703.35	3.00	211,941.10	5,684,195.50	3.00	170,525.87
合计	7,064,703.35	3.00	211,941.10	5,684,195.50	3.00	170,525.87

(2) 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

本期计提减值准备金额为 41,415.23 元；

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	7,010,243.98	4,773,013.82
合计	7,010,243.98	4,773,013.82

(十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
浙江青田建信华侨村镇银行有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00			
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00			

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	19,244,542.44	21,421,786.57
合计	19,244,542.44	21,421,786.57

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	30,628,398.67	7,697,289.47	5,970,609.50	2,008,507.12	46,304,804.76
2.本期增加金额		4,867.26		72,261.86	77,129.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(1) 购置		4,867.26		72,261.86	77,129.12
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	30,628,398.67	7,702,156.73	5,970,609.50	2,080,768.98	46,381,933.88
二、累计折旧					
1.期初余额	12,639,537.78	5,200,189.61	5,187,379.80	1,855,911.00	24,883,018.19
2.本期增加金额	1,454,848.92	457,166.65	293,493.96	48,863.72	2,254,373.25
(1) 计提	1,454,848.92	457,166.65	293,493.96	48,863.72	2,254,373.25
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额	14,094,386.70	5,657,356.26	5,480,873.76	1,904,774.72	27,137,391.44
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,534,011.97	2,044,800.47	489,735.74	175,994.26	19,244,542.44
2.期初账面价值	17,988,860.89	2,497,099.86	783,229.70	152,596.12	21,421,786.57



(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	2,850,678.21	
合计	2,850,678.21	

在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污泥干化焚烧系统二期工程	2,850,678.21		2,850,678.21			
合计	2,850,678.21		2,850,678.21			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
污泥干化焚烧系统二期工程	8,930,000.00		2,850,678.21			2,850,678.21
合计	8,930,000.00		2,850,678.21			2,850,678.21

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
污泥干化焚烧系统二期工程	31.92	31.92				自有资金

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	366,018.19	366,018.19
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	366,018.19	366,018.19
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	137,256.82	137,256.82
(1) 计提	137,256.82	137,256.82
3.本期减少金额		
4.期末余额	137,256.82	137,256.82
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1.期末账面价值	228,761.37	228,761.37
2.期初账面价值	366,018.19	366,018.19

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	特许经营权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,341,325.25	35,639,158.43	118,767.46	43,099,251.14
2.本期增加金额		786,596.23		786,596.23
购置		786,596.23		786,596.23
3.本期减少金额				
4.期末余额	7,341,325.25	36,425,754.66	118,767.46	43,885,847.37
二、累计摊销				
1.期初余额	1,843,950.03	7,902,681.98	102,797.37	9,849,429.38
2.本期增加金额	193,027.05	1,444,750.48	10,096.56	1,647,874.09
计提	193,027.05	1,444,750.48	10,096.56	1,647,874.09
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,036,977.08	9,347,432.46	112,893.93	11,497,303.47
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				

项目	土地使用权	特许经营权	软件	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,304,348.17	27,078,322.20	5,873.53	32,388,543.90
2.期初账面价值	5,497,375.22	27,736,476.45	15,970.09	33,249,821.76

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,307,232.38	28,590,032.66	2,283,026.04	15,131,569.77
内部交易未实现利润	438,418.67	2,922,791.04	290,925.58	1,939,503.80
小计	4,745,651.05	31,512,823.70	2,573,951.62	17,071,073.57

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		136,081.95
合计	1,685.64	136,081.95

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021年		84.90	
2022年	190.70	190.70	

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年	1,494.94	90,945.90	
2025 年		44,860.45	
合计	1,685.64	136,081.95	

(十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	24,626,650.00	4,100,000.00
合计	24,626,650.00	4,100,000.00

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,092,530.88	11,304,045.03
合计	7,092,530.88	11,304,045.03

(十八) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	12,251,209.26	12,225,950.95
1 年以上	10,746,956.89	8,828,563.77
合计	22,998,166.15	21,054,514.72

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	13,969,526.52	23,967,884.40

项目	期末余额	期初余额
合计	13,969,526.52	23,967,884.40

(二十) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,926,701.58	15,063,711.46	15,423,406.13	1,567,006.91
离职后福利-设定提存计划	2,530.95	883,667.14	804,833.32	81,364.77
合计	1,929,232.53	15,947,378.60	16,228,239.45	1,648,371.68

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,825,885.55	14,197,419.84	14,547,938.67	1,475,366.72
职工福利费	31,516.00		31,516.00	
社会保险费	43,500.03	561,902.62	539,562.46	65,840.19
其中：医疗保险费	43,500.03	528,296.78	513,753.67	58,043.14
工伤保险费		33,605.84	25,808.79	7,797.05
住房公积金	25,800.00	304,389.00	304,389.00	25,800.00
合计	1,926,701.58	15,063,711.46	15,423,406.13	1,567,006.91

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		822,910.60	747,297.13	75,613.47
失业保险费	2,530.95	60,756.54	57,536.19	5,751.30

合计	2,530.95	883,667.14	804,833.32	81,364.77
----	----------	------------	------------	-----------

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	6,364,605.68	5,964,849.35
企业所得税	3,589,825.85	541,980.15
城市维护建设税	507,645.82	576,801.23
教育费附加	304,587.42	346,080.66
其他税费	347,628.92	415,434.52
合计	11,114,293.69	7,845,145.91

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,375,262.25	3,149,291.56
合计	2,375,262.25	3,149,291.56

其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,375,262.25	3,149,291.56
合计	2,375,262.25	3,149,291.56

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	147,715.11	142,074.09

项目	期末余额	期初余额
合计	147,715.11	142,074.09

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,814,880.51	872,631.79
合计	1,814,880.51	872,631.79

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	229,623.84	382,706.40
减：未确认融资费用	5,679.74	16,688.21
减：一年内到期的租赁负债	147,715.11	142,074.09
合计	76,228.99	223,944.10

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	58,380,073.00						58,380,073.00

(二十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	41,756,763.89			41,756,763.89
合计	41,756,763.89			41,756,763.89

(二十八) 盈余公积



类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,399,098.93			6,399,098.93
合计	6,399,098.93			6,399,098.93

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	35,000,191.83	33,845,567.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	35,000,191.83	33,845,567.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,444,041.92	1,187,685.21
减：提取法定盈余公积		33,060.53
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	36,444,233.75	35,000,191.83

(三十) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	73,332,328.33	51,438,406.97	75,784,848.09	55,504,354.13
二、其他业务小计	4,920,354.42	1,730,112.64	4,451,084.94	2,036,623.20
合计	78,252,682.75	53,168,519.61	80,235,933.03	57,540,977.33

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	109,463.36	151,295.36
城市维护建设税	160,649.04	455,192.45
教育费附加	96,389.43	273,115.42
印花税	13,838.70	27,610.21
其他	43,326.01	273,435.71
合计	423,666.54	1,180,649.15

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,449,826.39	1,746,430.09
交通差旅费	407,893.62	384,226.36
推广费	1,165,728.00	975,113.00
业务招待费	820,914.93	929,804.00
广告费和宣传费	262,793.11	125,571.84
办公费	62,244.79	39,602.61
其他	13,870.21	36,668.21
合计	5,183,271.05	4,237,416.11

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,808,415.96	3,032,524.67
办公费	1,418,891.13	1,836,563.04
咨询服务费	1,853,129.42	2,118,531.85

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,021,404.32	836,133.62
折旧与摊销	582,890.72	454,431.79
交通差旅费	366,435.12	414,792.98
车辆使用费	285,680.48	182,095.61
其他	53,906.98	236,030.53
合计	9,390,754.13	9,111,104.09

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,613,887.25	2,296,648.84
职工薪酬	2,050,495.91	2,362,246.93
折旧与摊销	209,655.04	196,133.96
其他	50,800.00	15,048.67
合计	4,924,838.20	4,870,078.40

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	543,163.46	44,229.58
减：利息收入	206,734.69	173,708.38
汇兑损失	4,069.64	
减：汇兑收益		1,676.01
手续费支出	19,220.93	-686.35
合计	359,719.34	-131,841.16

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
Bot 项目亏损补贴款	9,010,000.00		与收益相关
科技局企业研发费	333,000.00		与收益相关
2020 年度工业经济奖	200,000.00		与收益相关
规上制造业企业追产补助	150,560.00		与收益相关
财政集 126 工业机器人购置奖励.	1,000,000.00		与收益相关
税收返还（增值税即征即退）	1,579,663.26	1,334,692.70	与收益相关
科学技术部资源配置与管理司-科技助力经济 2020		500,000.00	与收益相关
青田县两化深度融合项目专项资金		200,000.00	与收益相关
青田县财政局（库款户）-创新平台建设先进		200,000.00	与收益相关
丽水市重点企业创新团队赞助经费		150,000.00	与收益相关
青田县就业管理服务处职工失业保险基金	14,787.21	104,402.10	与收益相关
青田县就业管理服务中心职业技能提升行动资金		104,000.00	与收益相关
其他	165,009.79	117,461.26	与收益相关
合计	12,453,020.26	2,710,556.06	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,417,245.10	4,403,175.50
合计	6,417,245.10	4,403,175.50

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	7,079,802.56	
合同资产减值损失	41,415.23	39,082.64
合计	7,121,217.79	39,082.64

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得		274,283.38	
无法支付的款项	9,085.01		9,085.01
质量问题扣款及其他	5,012.00	113,905.25	5,012.00
合计	14,097.01	388,188.63	14,097.01

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	27,001.00	147,977.00	27,001.00
非流动资产损坏报废损失		97,394.16	
罚款	244,365.11	341,953.13	244,365.11
其他		5,204.85	
合计	271,366.11	592,529.14	271,366.11

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	4,186,859.66	1,132,312.82

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-2,171,699.43	-828,491.51
合计	2,015,160.23	303,821.31

## 2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,459,202.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	518,880.32
子公司适用不同税率的影响	1,265,551.87
调整以前期间所得税的影响	259,533.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	735,899.36
使用前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	-33,599.08
研发费用加计扣除影响	-731,105.73
所得税费用	2,015,160.23

## (四十二) 现金流量表

### 1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,453,020.26	2,510,836.06
往来款	2,094,702.44	4,843,173.56
利息收入	205,979.21	173,708.38
其他	285,073.38	277,334.11
合计	15,038,775.29	7,805,052.11

### 2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款质押	20,000,000.00	
往来款	4,604,279.80	7,100,273.86
费用	9,011,494.89	8,087,909.51
合计	33,615,774.69	15,188,183.37

### 3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
青田荣颐置业有限公司-归还借款	2,600,000.00	
合计	2,600,000.00	

### 4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
青田荣颐置业有限公司-借款	2,600,000.00	
合计	2,600,000.00	

### 5.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付房租	166,860.00	
合计	166,860.00	

## (四十三) 现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	1,444,041.92	1,187,685.21
加：信用减值损失	7,121,217.79	39,082.64
资产减值准备	6,417,245.10	4,403,175.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,254,373.25	2,529,917.52
使用权资产折旧	137,256.82	
无形资产摊销	1,647,874.09	1,597,911.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		97,394.16
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	543,163.46	44,229.58
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,171,699.43	-828,491.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,586,479.40	816,301.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-37,946,311.63	-8,192,890.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,419,436.78	-2,616,068.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,719,881.25	-921,753.54
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		



项目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	22,169,097.30	19,775,747.10
减：现金的期初余额	19,775,747.10	18,695,082.14
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	2,393,350.20	1,080,664.96

## 2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,169,097.30	19,775,747.10
其中：库存现金		682.28
可随时用于支付的银行存款	22,169,097.30	19,775,064.82
可随时用于支付的其他货币资金		
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	22,169,097.30	19,775,747.10

## (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,926,704.48	应收票据保证金、银行定期存单质押
固定资产	14,675,648.53	抵押借款

项目	期末账面价值	受限原因
合计	36,602,353.01	

(四十五) 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			
欧元	8,000.07	7.3068	57,758.11

## 六、合并范围的变更

公司本期合并报表范围无变化。

## 七、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

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
丽水市青山环保科技有限公司	丽水市	丽水市	服务业	100.00		同一控制下企业合并
浙江绿水环境科技有限公司	丽水市	丽水市	生态保护和环境治理业	60.00		设立
浙江绿水环境服务有限公司	丽水市	丽水市	环保业	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

#### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及其它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。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收款项总额 48.44%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量列示如下：

项目	2021年12月31日		
	账面净值	账面原值	1年以内到期
货币资金	44,095,801.78	44,095,801.78	44,095,801.78
应收账款	45,472,917.63	65,772,258.81	65,772,258.81
应收票据	1,449,645.85	1,525,943.00	1,525,943.00
应收款项融资	180,000.00	180,000.00	180,000.00
其他应收款	3,277,624.23	4,200,274.90	4,200,274.90
小计	94,475,989.49	115,774,278.49	115,774,278.49
短期借款	24,626,650.00	24,626,650.00	24,626,650.00
应付票据	7,092,530.88	7,092,530.88	7,092,530.88
应付账款	22,998,166.15	22,998,166.15	22,998,166.15
其他应付款	2,375,262.25	2,375,262.25	2,375,262.25
小计	57,092,609.28	57,092,609.28	57,092,609.28

### (三) 市场风险

#### 1、外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
浙江青田天邦投资有限公司	浙江青田县温溪镇温东小区南 29 幢	实业投资	3,060.00 万元	52.42	52.42

浙江青田天邦投资有限公司（以下简称天邦投资）系由刘建宗、程爱晓投资设立，于 2013 年 1 月 29 日在青田县工商行政管理局登记注册，营业执照注册号为 331121000027859，注册资本 3,060.00 万元；所处行业：商务服务业；经营范围：实业投资。2020 年 6 月，刘建宗及其配偶程爱晓将持有的天邦投资股权全部转让给其子刘富稳及刘俊稳，其子分别各持有 50%天邦投资股权。

刘建宗通过直接方式持有公司 30.92%的股权，其配偶程爱晓通过直接方式持有公司 4.02%的股权，其子刘富稳通过间接方式持有公司 26.21%的股权，其子刘俊稳通过间接方式持有公司 26.21%的股权，刘建宗、程爱晓夫妇及其子刘富稳、刘俊稳通过直接、间接方式合计持有公司 87.3585%的股权，为公司的实际控制人。

## (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、其他主体中的权益”。

## (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青田荣颐置业有限公司	受实际控制人控制的其他企业

## (四) 关联交易情况

### 1. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
青田荣颐置业有限公司	拆出	2,600,000.00	2021-11-24	2021-12-29	

### 2. 其他关联交易

公司于 2021 年 3 月，在浙江省农村信用社青田农商银行温溪支行开立了两张金额均为 10,000,000.00 元的定期存单，存入日期为 2021 年 3 月 10 日，到期日为 2022 年 3 月 10 日。

上述定期存单质押在浙江省农村信用社青田农商银行温溪支行，用于为青田荣颐置业有限公司提供借款质押担保。

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘俊稳	172,950.00	8,647.50		

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	刘建宗		60,000.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司报告期内无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	39,090,586.49	52,004,844.43
1 至 2 年	14,686,549.55	18,163,636.84
2 至 3 年	6,762,294.52	3,134,862.70
3 至 4 年	881,576.32	11,931,075.34
4 至 5 年	10,949,349.49	1,281,350.74
5 年以上	3,929,519.27	3,128,168.53
减：坏账准备	20,117,831.28	14,553,423.38
合计	56,182,044.36	75,090,515.20

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	76,299,875.64	100.00	20,117,831.28	100.00
合计	76,299,875.64	100.00	20,117,831.28	100.00

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	89,643,938.58	100.00	14,553,423.38	16.23
合计	89,643,938.58	100.00	14,553,423.38	16.23

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	26,016,621.03	5.00	1,300,831.04	28,430,878.97	5.00	1,421,543.95
1至2年	14,686,549.55	10.00	1,468,654.96	18,163,636.84	10.00	1,816,363.68
2至3年	6,762,294.52	30.00	2,028,688.36	3,134,862.70	30.00	940,458.81
3至4年	881,576.32	50.00	440,788.16	11,931,075.34	50.00	5,965,537.67
4至5年	10,949,349.49	100.00	10,949,349.49	1,281,350.74	100.00	1,281,350.74



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
5年以上	3,929,519.27	100.00	3,929,519.27	3,128,168.53	100.00	3,128,168.53
合计	63,225,910.18		20,117,831.28	66,069,973.12		14,553,423.38

② 组合 2：合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	13,073,965.46			23,573,965.46		
合计	13,073,965.46			23,573,965.46		

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
非关联方组合(账龄)	14,553,423.38	5,644,407.90		80,000.00		20,117,831.28
合计	14,553,423.38	5,644,407.90		80,000.00		20,117,831.28

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东公用集团嘉祥水务有限公司	7,980,000.00	12.62	7,779,322.31
合肥中盛水务发展有限公司	7,860,863.48	12.43	589,459.14
北京碧水源科技股份有限公司	7,689,440.24	12.16	598,109.07
浙江水联环科集团有限公司	5,306,637.16	8.39	265,331.86
山东公用集团汶上水务有限公司	3,023,000.00	4.78	873,900.00
合计	31,859,940.88	25.34	10,106,122.38

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,284,975.82	5,694,296.19
减：坏账准备	916,885.72	274,714.81
合计	4,368,090.10	5,419,581.38

1.其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,694,290.59	2,200,000.00
押金保证金	1,301,692.00	2,597,737.00
代垫款	888,993.23	896,559.19
借款	1,400,000.00	
减：坏账准备	916,885.72	274,714.81
合计	4,368,090.10	5,419,581.38

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,182,176.22	2,352,971.02
1至2年	592,822.33	2,839,470.17
2至3年	357,037.27	358,389.00
3至4年	60,989.00	51,650.00
4至5年	1,650.00	43,801.00
5年以上	90,301.00	48,015.00

减：坏账准备		916,885.72	274,714.81
合计		4,368,090.10	5,419,581.38

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	274,714.81			274,714.81
期初余额在本期重新评估后	274,714.81			274,714.81
—转入第三阶段	-211,484.54		211,484.54	
本期计提	151,964.75		490,206.16	642,170.91
期末余额	215,195.02		701,690.70	916,885.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
刘明	借款	1,400,000.00	1-2 年	26.49	70,000.00
丽水市青山环保科技有限公司	往来	1,200,000.00	1 年以内	22.71	60,000.00
河南兴豫电子商务有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	9.46	25,000.00
杭州臣兴建筑咨询有限公司	往来	392,000.00	1 年以内	7.42	392,000.00
启东市城市水处理有限公司	保证金	240,000.00	1 年以内	4.54	12,000.00
合计		3,732,000.00		70.62	559,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,300,000.00		19,300,000.00	19,300,000.00		19,300,000.00
合计	19,300,000.00		19,300,000.00	19,300,000.00		19,300,000.00

#### 1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
丽水市青山环保科技有限公司	14,300,000.00			14,300,000.00		
浙江绿水制药设备有限公司（浙江绿水环境服务有限公司）	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	19,300,000.00			19,300,000.00		

注：浙江绿水环境科技有限公司注册资本 10,000 万人民币，本公司认缴 60%，目前尚未出资。

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	60,934,042.02	41,621,464.81	62,854,575.74	46,190,564.21
二、其他业务小计	4,920,354.42	1,730,112.64	4,451,084.94	2,036,623.20
合计	65,854,396.44	43,351,577.45	67,305,660.68	48,227,187.41

### 十四、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,873,357.00	

项目	金额	备注
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,269.10	
3. 所得税影响额	-2,537,625.89	
合计	8,078,462.01	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.0148	0.8434	0.0247	0.020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.6639	0.1200	-0.1136	0.002

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司档案室