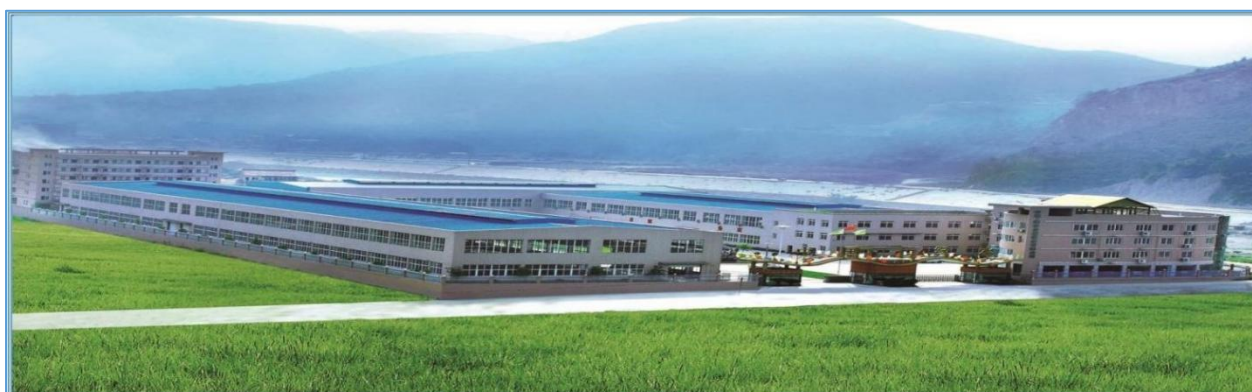




# 绿水股份

NEEQ : 836352

## 绿水股份有限公司



## 半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

1. 4 月份中标《遂宁市船山区污泥处置厂建设项目（生产区）EPC 总承包》，  
中标金额 8692 万。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	94

## 第一节 重要提示、目录和释义

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）程爱晓保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告内容的真实性、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半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
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。公司主要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 2020 年度、2021 年度及 2022 年半年度的非经常性损益合计金额分别为 1,171,522.85、10,616,087.9、1,339,306.48 及和占同期净利润的比重分别为 98.64%、735%、75.15%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	2020 年度、2021 年度和 2022 年半年度,公司应收账款周转率分别为 1.25、1.16、0.38。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	2020 年度、2021 年度和 2022 年半年度,公司存货周转率分别为 1.01、0.96、0.28。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	2022年1-6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	脱硝脱硝自控系统
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。
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。

## 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	http://www.lsf1sb.cn/
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	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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-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（元）	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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 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	24,775,876.67	34,123,504.50	-27.39%
毛利率%	34.38%	38.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,782,091.58	2,853,449.02	-37.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	659,440.67	2,307,937.60	-71.43%
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）	1.24%	2.00%	-
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）	0.46%	1.61%	-
基本每股收益	0.03	0.05	-40%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	207,472,061.76	228,843,795.35	-9.34%
负债总计	82,559,025.43	85,863,625.78	-3.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,913,036.33	142,980,169.57	-12.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.45	-12.64%
资产负债率%（母公司）	41.05%	31.48%	-
资产负债率%（合并）	39.79%	34.35%	-
流动比率	1.88	2.43	-
利息保障倍数	4.93	16.97	-

##### (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	-9,805,496.92	7,376,156.41	-232.94%
应收账款周转率	0.38	0.56	-
存货周转率	0.28	0.34	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.34%	1.93%	-
营业收入增长率%	-27.39%	9.01%	-
净利润增长率%	-37.55%	14.95%	-

#### （五） 补充财务指标

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，从中争取利润。

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

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## (二) 经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

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	16,892,541.11	8.14%	44,095,801.78	19.27%	-61.69%
应收票据	190,950.00	0.09%	1,449,645.85	0.63%	-86.83%
应收账款	45,787,972.85	22.07%	45,472,917.63	19.87%	0.69%
存货	60,583,174.11	29.20%	54,305,140.11	23.73%	11.56%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	18,128,534.34	8.74%	19,244,542.44	8.41%	-5.80%
在建工程	3,975,363.26	1.92%	2,850,678.21	1.25%	39.45%
无形资产	31,746,646.45	15.30%	32,388,543.90	14.15%	-1.98%
商誉					
短期借款	24,126,108.33	11.63%	24,626,650.00	10.76%	-2.03%
长期借款	5,000,000.00	2.41%	0	0%	-
应付账款	24,548,510.05	11.83%	22,998,166.15	10.05%	6.74%

#### 项目重大变动原因:

1.	2022年1-6月份货币资金1689.25万元,比2021年末4409.58万元同比下降61.69%,主要原因是2000万大额定期存单变现,公司发放现金红利。
2.	2022年1-6月份应收票据19.1万元,比2021年末144.96万元同比下降86.83%,主要原因是部分票据到期承兑,以及票据转让。
3.	2022年1-6月份在建工程398万元比2021年末285万元同比上升39.45%,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。
4.	2022年1-6月份应收款项融资145.22万元比2021年末18万元同比上升706.8%,主要原因是期末的银行承兑汇票,和已背书未到期的银行承兑汇票增加。
5.	2022年1-6月份应交税费745.05万元比2021年末1111.43万元同比下降32.96%,主要原因是本期应交企业所得税减少273.8万元,本期应交增值税减少86.9万元。

### 2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

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	24,775,876.67	100%	34,123,504.50	100.00%	-27.39%
营业成本	16,258,790.07	65.62%	20,862,165.14	61.14%	-22.07%
毛利率	34.38%	-	38.86%	-	-11.54%
销售费用	2,709,379.73	10.94%	3,227,248.09	9.46%	-16.05%
管理费用	3,820,847.02	15.42%	4,991,603.67	14.63%	-23.45%
研发费用	2,190,697.25	8.84%	2,085,719.17	6.11%	5.03%
财务费用	-44,212.51	-0.18%	124,400.00	0.36%	-135.54%
其他收益	1,131,165.87	4.57%	1,437,810.75	4.21%	-21.33%
信用减值损失	834,498.18	3.37%	-654,846.45	-1.92%	227.43%
营业利润	1,656,214.95	6.68%	3,470,247.08	10.17%	-52.27%
营业外收入	216,831.29	0.88%	54,931.74	0.16%	294.73%
营业外支出	8,690.68	0.04%	250,253.60	0.73%	-96.53%
净利润	1,782,091.58	7.19%	2,853,449.02	8.36%	-37.55%
经营活动产生的现金流量净额	-9,805,496.92	-	7,376,156.41	-	-232.94%
投资活动产生的现金流量净额	-1,499,090.25	-	-301,585.6	-	-397.07%
筹资活动产生的现金流量净额	5,471,114.45	-	9,594,946.67	-	-42.98%

#### 项目重大变动原因：

- 2022年1-6月份营业收入2478万元较2021年同期3412万元下降27.39%，受疫情影响，合同订单减少，项目竣工验收迟缓。
- 2022年1-6月份营业成本1626万元较2021年同期2086万元下降22.07%，受疫情影响，营业收入减少，营业成本也相应降低。
- 2022年1-6月份销售费用271万元较2021年同期323万元下降16.05%，受疫情影响销售业务难以拓展，职工薪酬、差旅费等销售费用支出减少。
- 2022年1-6月份管理费用382万元较2021年同期499万元下降23.45%，受疫情影响营业收入减少，管理费用支出也相应减少。
- 2022年1-6月份财务费用-4.4万元比2021年同期12.4万元下降135.54%，主要原因为利息收支净额增加16万元。
- 2022年1-6月份信用减值损失83.45万元比2021年同期-65.48万元下降227.43%，主要原因为信用风险变动导致的坏账减少。
- 2022年1-6月份其他收益113.12万元比2021年同期143.78万元下降21.33%，主要因素为嵌入式软件增值税即征即退减少。
- 2022年1-6月营业利润165.62万元比2021年同期347.02万元下降52.27%，主要原因为营业收入下降。
- 2022年1-6月净利润178.21万元比2021年同期285.34万元下降37.55%，主要原因受疫情影响营业收入减少，相应净利润随之下滑。
- 经营活动产生的现金流量净额由2021年上半年的737.62万元下降到2022年上半年的-980.55万元，下降232.94%，主要原因是公司2022年上半年受疫情影响持续影响销售订单减少、货款回款期变长。

11. 投资活动产生的现金流量 净额由 2021 年上半年的-30.16 万元下降到 2022 年上半年的-149.91 万元，下降 397.07%，主要原因是青山环保二期工程支出。

12. 筹资活动产生的现金流量 净额由 2021 年上半年的 959.49 万元下降到 2022 年上半年的 547.11 万元，下降 42.98%，主要原因是偿还债务、分配股利。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,131,165.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	208,140.61
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,339,306.48</b>
所得税影响数	216,655.57
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,122,650.91</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 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

#### （二） 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

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

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	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	子公司	设备维修，委托	5,000,000	4,994,040.45	4,994,040.45	0	0

		运维					
丽水市青山环保科技有限公司	子公司	污泥焚烧	10,000,000	37,395,996.61	17,597,606.09	6,851,147.55	466,692.34
浙江青田中银富登华侨村镇银行有限责任公司	参股公司	银行	116,600,000	636,359,957.93	189,821,626.78	27,782,677.76	4,045,231.95

(二) 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江青田中银富登华侨村镇银行有限责任公司	无	早期财务投资

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

(二) 其他社会责任履行情况

□适用 √不适用

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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.(五)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
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

#### (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	担保余额	担保期间	责任类型	被担 保人 是否	是否 履行 必要
----	----------	------	----------------	------	------	------	----------------	----------------

			责任的金额		起始	终止		为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	的决策程序
1	青田荣颐置业有限公司	20,000,000	0	0	2021年3月10日	2022年2月10日	连带	是	已事后补充履行
2	青田荣颐置业有限公司	20,000,000	0	0	2022年3月15日	2022年6月6日	连带	是	已事后补充履行
总计	-	40,000,000	0	0	-	-	-	-	-

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）	40,000,000.00	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	0	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

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

关联公司荣颐置业向浙江省农村信用社青田农商银行温溪支行于2021年3月、2022年2月分别申请贷款各2000万元。上述担保分别与2022年2月份和6月份解除。本次关联交易对公司生产经营无重大不利影响。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

关联公司荣颐置业向浙江省农村信用社青田农商银行温溪支行于2021年2月、2022年2月分别申请贷款各2000万元。上述贷款分别与2022年2月份和6月份偿还。本次关联交易对公司生产经营无重大不



利影响。

#### 担保合同履行情况

上述贷款已在报告期后偿还完毕。

#### (三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2022 年 5 月 27 日及 6 月 7 日，公司控股股东浙江青田天邦投资有限公司控制的青田荣颐置业有限公司分别从公司拆借资金 90 万元及 50 万元，上述借款尚未偿还。对公司无不利影响。

#### (四) 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
青田荣颐置业有限公司	借款	0	1,400,000	0	1,400,000	1,400,000	已事后补充履行
合计	-	0	-	-	1,400,000	1,400,000	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

2022 年 5 月 27 日及 6 月 7 日，公司控股股东浙江青田天邦投资有限公司控制的青田荣颐置业有限公司（以下简称“荣颐置业”）分别从公司拆借资金 90 万元及 50 万元，上述借款尚未偿还。

#### (五) 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	40,000,000	76,400,000

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：

1. 关联公司荣颐置业向浙江省农村信用社青田农商银行温溪支行于 2021 年 2 月、2022 年 2 月分别申请贷款各 2000 万元。上述贷款分别与 2022 年 2 月份和 7 月份偿还。本次关联交易对公司生产经营无重大不利影响。
2. 根据刘建宗、程爱晓与上海浦东发展银行股份有限公司丽水青田支行签订的《最高额保证合同》，债权人上海浦东发展银行股份有限公司丽水青田支行与本公司自 2020 年 9 月 4 日起至 2025 年 9 月 3 日止签署的各类融资业务合同，由刘建宗、程爱晓提供最高融资限额为 3,500.00 万元的保证担保。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司在该担保合同项下的借款余额为 2,410.00 万元。

3. 2022 年 5 月 27 日及 6 月 7 日，公司控股股东浙江青田天邦投资有限公司控制的青田荣颐置业有限公司分别从公司拆借资金 90 万元及 50 万元。

#### (六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 10 月 1 日		正在履行中
-	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015 年 10 月 1 日		正在履行中
-	实际控制人或控股股东	控股股东承诺函	2021 年 1 月 1 日	2022 年 4 月 29 日	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-
---

#### (七) 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
货币资金	流动资产	质押	556,916.53	0.27%	银行承兑票据及保函保证金
固定资产	非流动资产	质押	14,017,182.19	6.76%	抵押借款
总计	-	-	14,574,098.72	7.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押贷款对公司无不利影响
----------------

## 第五节 股份变动和融资

### 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						
	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
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	-	58,380,073	100%	15,300,000	43,080,073	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东天邦投资的控股股东及实际控制人刘富稳、刘俊稳为公司股东刘建宗、程爱晓的儿子，公司股东刘建宗、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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘建宗	董事长、总经理	男	1961年5月	2020年7月6日	2023年7月6日
程爱晓	董事、财务负责人	女	1967年11月	2020年7月6日	2023年7月6日
刘俊稳	董事	男	1993年11月	2020年7月6日	2023年7月6日
刘张俊	董事	男	1992年5月	2020年7月6日	2023年7月6日
郭久洲	监事会主席	男	1968年5月	2020年7月6日	2023年7月6日
张苏民	职工监事	男	1975年3月	2020年7月6日	2023年7月6日
刘俊奇	监事	男	1982年12月	2020年7月6日	2023年7月6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

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (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

### 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	期末人数
生产人员	78	82
行政人员	46	36
技术人员	30	31

财务人员	5	5
员工总计	159	154

(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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	16,892,541.11	44,095,801.78
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	六、（二）	190,950.00	1,449,645.85
应收账款	六、（三）	45,787,972.85	45,472,917.63
应收款项融资	六、（四）	1,452,245.00	180,000.00
预付款项	六、（五）	4,084,391.93	3,741,482.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	5,314,917.72	3,277,624.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	60,583,174.11	54,305,140.11
合同资产	六、（八）	6,764,605.98	6,852,762.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	4,776,744.14	7,010,243.98
<b>流动资产合计</b>		<b>145,847,542.84</b>	<b>166,385,618.38</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	六、（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	六、(十一)	18,128,534.34	19,244,542.44
在建工程	六、(十二)	3,975,363.26	2,850,678.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十三)	160,132.96	228,761.37
无形资产	六、(十四)	31,746,646.45	32,388,543.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十五)	4,613,841.91	4,745,651.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,624,518.92</b>	<b>62,458,176.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>207,472,061.76</b>	<b>228,843,795.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十六)	24,126,108.33	24,626,650.00
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	六、(十七)	1,800,207.90	7,092,530.88
应付账款	六、(十八)	24,548,510.05	22,998,166.15
预收款项			
合同负债	六、(十九)	13,572,208.21	13,969,526.52
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	六、(二十)	1,424,636.33	1,648,371.68
应交税费	六、(二十一)	7,450,518.68	11,114,293.69
其他应付款	六、(二十二)	2,264,243.82	2,375,262.25
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	六、(二十三)	149,966.76	147,715.11
其他流动负债	六、(二十四)	2,222,625.35	1,814,880.51
<b>流动负债合计</b>		<b>77,559,025.43</b>	<b>85,787,396.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十五)	5,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	六、(二十六)		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>		5,000,000.00	76,228.99
<b>负债合计</b>		82,559,025.43	85,863,625.78
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十七)	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	六、(二十八)	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	六、(二十九)	6,530,638.85	6,399,098.93
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	18,245,560.59	36,444,233.75
归属于母公司所有者权益合计		124,913,036.33	142,980,169.57
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		124,913,036.33	142,980,169.57
<b>负债和所有者权益总计</b>		207,472,061.76	228,843,795.35

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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,329,655.86	43,337,514.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		190,950.00	1,449,645.85
应收账款	十五、(一)	57,024,091.55	56,182,044.36
应收款项融资		1,452,245.00	180,000.00
预付款项		2,997,917.93	2,358,088.55
其他应收款	十五、(二)	9,111,562.88	4,368,090.10
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		60,583,174.11	54,305,140.11
合同资产		6,764,605.98	6,852,762.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,140,530.60	6,350,330.15
<b>流动资产合计</b>		<b>157,594,733.91</b>	<b>175,383,616.33</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	十五、（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		18,128,534.34	19,244,542.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		160,132.96	228,761.37
无形资产		3,517,808.41	3,555,073.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,582,586.79	4,698,832.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,689,062.50</b>	<b>50,027,209.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>206,283,796.41</b>	<b>225,410,825.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,126,108.33	24,626,650.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,800,207.90	7,092,530.88
应付账款		22,759,773.79	21,334,170.35
预收款项			
合同负债		13,461,326.63	13,952,984.57
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,189,137.00	1,339,031.94
应交税费		7,356,403.05	8,223,708.98
其他应付款		6,625,704.45	6,670,895.33
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		149,966.76	147,715.11
其他流动负债		2,215,972.46	1,813,887.99
<b>流动负债合计</b>		<b>79,684,600.37</b>	<b>85,201,575.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,000,000.00	
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>5,000,000.00</b>	<b>76,228.99</b>
<b>负债合计</b>		<b>84,684,600.37</b>	<b>85,277,804.14</b>
<b>所有者权益：</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		6,530,638.85	6,399,098.93
一般风险准备			
未分配利润		14,931,720.30	33,597,085.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>121,599,196.04</b>	<b>140,133,021.62</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>206,283,796.41</b>	<b>225,410,825.76</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	六、（三十一）	24,775,876.67	34,123,504.50
其中：营业收入	六、（三十一）	24,775,876.67	34,123,504.50
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>25,088,052.24</b>	<b>31,410,969.39</b>
其中：营业成本	六、(三十一)	16,258,790.07	20,862,165.14
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		<b>152,550.68</b>	<b>119,833.32</b>
销售费用	六、(三十二)	2,709,379.73	3,227,248.09
管理费用	六、(三十二)	3,820,847.02	4,991,603.67
研发费用	六、(三十二)	<b>2,190,697.25</b>	<b>2,085,719.17</b>
财务费用	六、(三十二)	-44,212.51	124,400.00
其中：利息费用	六、(三十二)	<b>474,929.67</b>	205,053.33
利息收入	六、(三十二)	<b>524,091.31</b>	98,238.44
加：其他收益	六、(三十三)	<b>1,131,165.87</b>	<b>1,437,810.75</b>
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	六、(三十四)	<b>834,498.18</b>	<b>-654,846.45</b>
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	<b>2,726.47</b>	<b>-25,252.33</b>
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>1,656,214.95</b>	<b>3,470,247.08</b>
加：营业外收入	六、(三十六)	216,831.29	54,931.74
减：营业外支出	六、(三十七)	8,690.68	250,253.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,864,355.56</b>	<b>3,274,925.22</b>
减：所得税费用	六、(三十八)	<b>82,263.98</b>	<b>421,476.20</b>
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,782,091.58</b>	<b>2,853,449.02</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）		<b>1,782,091.58</b>	<b>2,853,449.02</b>
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,782,091.58	2,853,449.02

<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>		<b>1,782,091.58</b>	<b>2,853,449.02</b>
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>1,782,091.58</b>	<b>2,853,449.02</b>
(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）		0.03	0.05
(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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、(四)	<b>17,924,729.12</b>	<b>25,557,824.34</b>
减：营业成本	十五、(四)	10,150,140.58	15,715,588.91
税金及附加		91,614.06	99,815.41
销售费用		2,709,379.73	3,227,248.09
管理费用		3,289,770.05	4,049,369.99
研发费用		2,190,697.25	2,085,719.17
财务费用		-42,702.78	126,806.72
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益		1,098,937.27	1,200,644.86
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		772,243.78	-646,799.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,726.47	-25,252.33
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>1,409,737.75</b>	<b>781,868.76</b>
加：营业外收入		90,458.02	54,931.74
减：营业外支出		7,684.86	22,685.49
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,492,510.91</b>	<b>814,115.01</b>
减：所得税费用		177,111.67	69,365.14
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,315,399.24</b>	<b>744,749.87</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,315,399.24	744,749.87
（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>1,315,399.24</b>	<b>744,749.87</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		30,132,334.60	46,334,994.89
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		224,650.43	697,273.04
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	2,490,792.39	9,605,713.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,847,777.42</b>	<b>56,637,981.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,065,198.86	25,499,620.83
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		8,460,706.66	9,183,744.21
支付的各项税费		3,467,379.64	4,600,508.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	7,659,989.18	9,977,951.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,653,274.34</b>	<b>49,261,825.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,805,496.92</b>	<b>7,376,156.41</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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,499,090.25	301,585.60

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,499,090.25	301,585.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,499,090.25	-301,585.60
<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		14,300,000.00	9,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十）	21,926,704.48	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		36,226,704.48	9,800,000.00
偿还债务支付的现金		9,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,322,132.22	205,053.33
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	六、（四十）	633,457.81	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,755,590.03	205,053.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,471,114.45	9,594,946.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（四十）	-5,833,472.72	16,669,517.48
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十）	22,169,097.30	19,775,747.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（四十）	16,335,624.58	36,445,264.58

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	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		22,147,191.16	44,331,695.51
收到的税费返还		224,650.43	697,273.04
收到其他与经营活动有关的现金		2,405,956.49	590,260.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		24,777,798.08	45,619,228.60
购买商品、接受劳务支付的现金		19,118,525.54	20,089,172.43
支付给职工以及为职工支付的现金		6,894,768.69	7,552,263.18
支付的各项税费		720,385.23	4,337,882.59
支付其他与经营活动有关的现金		10,103,687.47	6,730,739.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		36,837,366.93	38,710,057.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,059,568.85	6,909,171.15
<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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,616.75	35,549.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		49,616.75	35,549.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-49,616.75	-35,549.00
<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		14,300,000.00	9,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,926,704.48	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		36,226,704.48	9,800,000.00
偿还债务支付的现金		9,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,322,132.22	205,053.33
支付其他与筹资活动有关的现金		633,457.81	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,755,590.03	205,053.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,471,114.45	9,594,946.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,638,071.15	16,468,568.82
加：期初现金及现金等价物余额		21,410,810.48	15,365,395.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,772,739.33	31,833,964.39

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

公司总股本为58,380,073股,以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3.4元(含税)。本次权益分派共预计派发现金红利19,849,224.82元。

#### (二) 财务报表项目附注

## 绿水股份有限公司 2022年1-6月财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

### 一、企业的基本情况

绿水股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于1996年10月8日,于2013年12月30日完成股改,2016年4月6日起,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,股份代码:836352,股票简称:绿水股份。

公司领取由丽水市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为913311001484512465的营业执照,

住所：浙江省丽水市青田县侨乡工业园区绿水路 1 号，法定代表人：刘建宗，注册资本：5838.0073 万元，经营范围：一般项目：通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；电子元器件与机电组件设备制造；市政设施管理；环保咨询服务；普通机械设备安装服务；通用设备修理；专用设备修理；金属制品修理；电子、机械设备维护（不含特种设备）；机械零件、零部件销售；软件开发；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备销售；环境保护专用设备销售；电子元器件与机电组件设备销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动；建筑劳务分包；民用核安全设备安装；建筑智能化工程施工；技术进出口；货物进出口；道路货物运输（不含危险货物）(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 29 日决议批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的各级子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围未发生变动。

本公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、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及本集团 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### （二）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （四）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 2、 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整

或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

## （五）合并财务报表编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同

一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

#### **（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币交易的折算方法**

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

##### **2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

## （九）金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2、金融负债的分类、确认和计量



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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### （1）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4、 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### 7、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益

工具的公允价值变动额。

## （十）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### 1、 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### 2、 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3、 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### 4、 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面

金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

### (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1—账龄分析组合	除已单独计提损失准备的应收账款、低风险组合外，本集团认为相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。
组合 2—低风险组合	合并范围内关联方应收款项以及财务状况良好的其他关联方应收款项。
合同资产：	
组合 1	本组合为质保金

### (3) 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### (4) 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
组合 1—账龄分析组合	除已单独计提损失准备的其他应收款、低风险组合外，本集团认为相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征。
组合 2—低风险组合	生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金，关联方应收款项。

### （十一）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（九）“金融工具”及附注四、（十）“金融资产减值”。

### （十二）存货

#### 1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、合同履行成本及发出商品等。

#### 2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用原材料、半成品采用月末一次加权平均法，发出库存商品时采用分批认定法，批次内采用加权平均法（个别计价法，其中相同批次内的库存商品采用月末一次加权平均法）。

#### 3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### （十三）合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十）“金融资产减值”。

#### （十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政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。

##### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一

揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1） 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2） 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易

损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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） 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 3、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

## （十五） 固定资产

### 1、 固定资产确认条件



固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

## 2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）	折旧方法
房屋及建筑物	20	5.00	4.75	年限平均法
机器设备	10-15	5.00	9.50-6.33	年限平均法
运输工具	4-10	5.00	23.75-9.50	年限平均法
电子及其他设备	3-10	5.00	31.67-9.50	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## 3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

## 4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （十六） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）长期资产减值。

## （十七） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直

接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## （十八）无形资产

### 1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 3、 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解

新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指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，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

#### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

##### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

##### （二十）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允

价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

#### **（二十一） 合同负债**

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### **（二十二） 职工薪酬**

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退

休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### （二十三）收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （二十四）合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成

本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）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，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团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应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。

## （二十五）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

## （二十七） 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### （1） 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### （2） 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### （3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （二十八） 重要会计政策、会计估计的变更

本公司 2022 年 1-6 月无应披露的重要会计政策、会计估计变更事项。

## （二十九） 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考



考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1） 收入确认

如本附注四、（二十三）、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2） 租赁

##### ① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③ 租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

**五、税项**

**(一) 主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

不同纳税主体企业所得税税率说明：

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） 税收优惠及批文

1、公司于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业复审（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。

## 六、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年”指 2021 年，“本期”指 2022 年 1-6 月，“上期”指 2021 年 1-6 月。

### （一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	16,335,624.58	42,169,097.30
其他货币资金	556,916.53	1,926,704.48
合计	16,892,541.11	44,095,801.78

注：上述货币资金中包含的抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金具体明细如下：

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	540,063.00	1,926,704.48
保函保证金	16,853.53	
用于担保的定期存款或通知存款		20,000,000.00
合计	556,916.53	21,926,704.48

### （二） 应收票据

种类	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
商业承兑汇	201,000.00	10,050.00	190,950.00	1,525,943.00	-76,297.15	1,449,645.85

种类	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
票						
合计	201,000.00	10,050.00	190,950.00	1,525,943.00	76,297.15	1,449,645.85

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款基本情况

##### (1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,901,613.73	100.00	19,113,640.88	29.45	45,787,972.85
其中：组合 1—账龄分析组合	64,901,613.73	100.00	19,113,640.88	29.45	45,787,972.85
合计	64,901,613.73	100.00	19,113,640.88	29.45	45,787,972.85

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组	65,772,258.81	100.00	20,299,341.18	30.86	45,472,917.63

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
合计计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1—账龄分析组合	65,772,258.81	100.00	20,299,341.18	30.86	45,472,917.63
合计	65,772,258.81	100.00	20,299,341.18	30.86	45,472,917.63

(2) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	35,866,932.30	27,479,120.31
1 至 2 年	8,216,231.11	15,770,398.90
2 至 3 年	5,632,691.67	6,762,294.52
3 至 4 年	753,790.00	881,576.32
4 至 5 年	10,680,876.26	10,949,349.49
5 年以上	3,751,092.39	3,929,519.27
小计	64,901,613.73	65,772,258.81
减：坏账准备	19,113,640.88	20,299,341.18
合计	45,787,972.85	45,472,917.63

2、 坏账准备的情况

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	
应收账款坏账准备	20,299,341.18	-1,185,700.30				19,113,640.88
合计	20,299,341.18	-1,185,700.30				19,113,640.88

3、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账龄	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
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	35,866,932.30	55.26	1,793,346.62	27,479,120.31	41.78	1,373,956.02
1-2年 (含2年)	8,216,231.11	12.66	821,623.11	15,770,398.91	23.98	1,577,039.89
2-3年 (含3年)	5,632,691.67	8.68	1,689,807.50	6,762,294.52	10.28	2,028,688.36
3-4年 (含4年)	753,790.00	1.16	376,895.00	881,576.32	1.34	440,788.16
4-5年 (含5年)	10,680,876.26	16.46	10,680,876.26	10,949,349.49	16.65	10,949,349.49
5年以上	3,751,092.39	5.78	3,751,092.39	3,929,519.26	5.97	3,929,519.26
合计	64,901,613.73	100.00	19,113,640.88	65,772,258.81	100.00	20,299,341.18

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
合肥中盛水务发展有限公司	8,457,193.76	13.03	619,275.65
嘉祥公用水务有限公司	6,980,000.00	10.75	6,023,369.47
北京碧水源科技股份有限公司	6,871,286.26	10.59	446,523.05
浙江水联环科集团有限公司	5,306,637.16	8.18	265,331.86
汶上公用水务有限公司	3,023,000.00	4.66	906,900.00
合计	30,638,117.18	47.21	8,261,400.03

## (四) 应收款项融资

种类	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,452,245.00	180,000.00
合计	1,452,245.00	180,000.00

## (五) 预付款项

## 1、按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账	账面余额	坏账

	金额	比例 (%)	准备	金额	比例 (%)	准备
1年以内 (含1年)	3,818,467.93	93.49		3,425,558.55	91.55	
1-2年 (含2年)				298,424.00	7.98	
2-3年 (含3年)	248,424.00	6.08				
3年以上	17,500.00	0.43		17,500.00	0.47	
合计	4,084,391.93	100.00		3,741,482.55	100.00	

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
寿光晨鸣广源地产有限公司	1,123,943.00	27.52	
徐州晟源环境科技有限公司	762,500.00	18.67	
耐驰 (兰州) 泵业有限公司	533,587.39	13.06	
杭州市设备安装有限公司	478,500.00	11.72	
乐清市亿豪建筑垃圾清淤有限公司	248,424.00	6.08	
合计	3,146,954.39	77.05	

## (六) 其他应收款

项目	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
其他应收款项	6,655,017.66	1,340,099.94	5,314,917.72	4,200,274.90	922,650.67	3,277,624.23
合计	6,655,017.66	1,340,099.94	5,314,917.72	4,200,274.90	922,650.67	3,277,624.23

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内 (含1年)	3,604,392.08	3,072,156.60
1至2年	1,992,825.98	592,822.33
2至3年	590,822.33	358,087.27
3至4年	314,037.27	85,257.70



账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	60,989.00	1,650.00
5年以上	91,951.00	90,301.00
小计	6,655,017.66	4,200,274.90
减：坏账准备	1,340,099.94	922,650.67
合计	5,314,917.72	3,277,624.23

(2) 其他应收款项坏账准备计提情况

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	220,959.97		701,690.70	922,650.67
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	417,449.27			417,449.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	638,409.24		701,690.70	1,340,099.94

(3) 按欠款方归集的期末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例(%)	坏账准备
-------	------	------	----	-------------------------	------

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账准备
刘明	往来款	1,400,000.00	900,000.00 元 1-2 年, 500,000.00 元 2-3 年	21.04	240,000.00
青田荣颐置业有限 公司	往来款	1,389,166.67	1 年以内	20.87	
杭州臣兴建筑咨询 有限公司	往来款	392,000.00	1-2 年	5.89	39,200.00
青田县人民法院	保证金	369,265.73	1 年以内	5.55	18,463.29
绿地西南建工有限 公司	服务费	231,477.00	1 年以内	3.48	23,147.70
合计	—	3,781,909.40	—	56.83	320,810.99

### (七) 存货

#### 1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	12,723,233.81		12,723,233.81
在产品	8,205,849.11		8,205,849.11
库存商品	9,306,010.70		9,306,010.70
合同履约成本	22,515,398.45	7,079,802.56	15,435,595.89
发出商品	14,912,484.60		14,912,484.60
合计	67,662,976.67	7,079,802.56	60,583,174.11

(续)

项目	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
原材料	12,639,529.54		12,639,529.54
在产品	7,204,925.44		7,204,925.44
库存商品	7,616,399.56		7,616,399.56
合同履约成本	20,640,755.76	7,079,802.56	13,560,953.20
发出商品	13,283,332.37		13,283,332.37
合计	61,384,942.67	7,079,802.56	54,305,140.11

## 2、 存货跌价准备/合同履约成本减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
合同履约成本	7,079,802.56				7,079,802.56
合计	7,079,802.56				7,079,802.56

## (八) 合同资产

### 1、 合同资产情况

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
应收质保金	6,973,820.61	209,214.63	6,764,605.98	7,064,703.35	211,941.10	6,852,762.25
合计	6,973,820.61	209,214.63	6,764,605.98	7,064,703.35	211,941.10	6,852,762.25

### 2、 合同资产减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期转销/ 核销	期末余额
应收质保金	211,941.10	-2,726.47		209,214.63
合计	211,941.10	-2,726.47		209,214.63

## (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	421,027.91	
待认证进项税	4,355,716.23	7,010,243.98

项目	期末余额	上年年末余额
合计	4,776,744.14	7,010,243.98

(十) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
浙江青田中银富登华侨村镇银行 有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

(十一) 固定资产

项目	期末账面价值	上年年末账面价值
固定资产	18,128,534.34	19,244,542.44
合计	18,128,534.34	19,244,542.44

1、固定资产情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	46,381,933.88	24,717.55		46,406,651.43
其中：房屋及建筑物	30,628,398.67			30,628,398.67
机器设备	7,702,156.73			7,702,156.73
运输工具	5,970,609.50			5,970,609.50
电子及其他设备	2,080,768.98	24,717.55		2,105,486.53
二、累计折旧合计	27,137,391.44	1,140,725.65		28,278,117.09
其中：房屋及建筑物	14,094,386.70	727,424.46		14,821,811.16
机器设备	5,657,356.26	286,434.75		5,943,791.01
运输工具	5,480,873.76	105,636.51		5,586,510.27
电子及其他设备	1,904,774.72	21,229.93		1,926,004.65
三、账面净值合计	19,244,542.44	—	—	18,128,534.34
其中：房屋及建筑物	16,534,011.97	—	—	15,806,587.51
机器设备	2,044,800.47	—	—	1,758,365.72
运输工具	489,735.74	—	—	384,099.23
电子及其他设备	175,994.26	—	—	179,481.88

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子及其他设备				
五、账面价值合计	19,244,542.44	—	—	18,128,534.34
其中：房屋及建筑物	16,534,011.97	—	—	15,806,587.51
机器设备	2,044,800.47	—	—	1,758,365.72
运输工具	489,735.74	—	—	384,099.23
电子及其他设备	175,994.26	—	—	179,481.88

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注六、（四十二）所有权和使用权受到限制的资产。

#### （十二） 在建工程

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	3,975,363.26		3,975,363.26	2,850,678.21		2,850,678.21
合计	3,975,363.26		3,975,363.26	2,850,678.21		2,850,678.21

##### 1、重要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
污泥干化焚烧系统二期工程	8,930,000.00	2,850,678.21	1,124,685.05			3,975,363.26
合计	8,930,000.00	2,850,678.21	1,124,685.05			3,975,363.26

（续）

工程名称	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
------	----------------	---------	-----------	--------------	-------------	------

工程名称	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	44.52	44.52				自有资金
合计	—	—				—

### (十三) 使用权资产

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	366,018.19			366,018.19
其中：房屋及建筑物	366,018.19			366,018.19
二、累计折旧合计	137,256.82	68,628.41		205,885.23
其中：房屋及建筑物	137,256.82	68,628.41		205,885.23
三、账面净值合计	228,761.37	—	—	160,132.96
其中：房屋及建筑物	228,761.37	—	—	160,132.96
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、账面价值合计	228,761.37	—	—	160,132.96
其中：房屋及建筑物	228,761.37	—	—	160,132.96

### (十四) 无形资产

#### 1、无形资产分类

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	43,885,847.37	254,535.19		44,140,382.56
其中：土地使用权	7,341,325.25			7,341,325.25
软件	118,767.46	19,911.50		138,678.96
特许经营权	36,425,754.66	234,623.69		36,660,378.35
二、累计摊销合计	11,497,303.47	896,432.64		12,393,736.11
其中：土地使用权	2,036,977.08	99,581.34		2,136,558.42
软件	112,893.93	6,713.56		119,607.49
特许经营权	9,347,432.46	790,137.74		10,137,570.20

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
特许经营权				
四、账面价值合计	32,388,543.90	—	—	31,746,646.45
其中：土地使用权	5,304,348.17	—	—	5,204,766.83
软件	5,873.53	—	—	19,071.47
特许经营权	27,078,322.20	—	—	26,522,808.15

#### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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		上年年末余额	
	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
一、递延所得税资产	4,613,841.91	30,675,599.05	4,745,651.05	31,512,823.70
其中：信用减值准备	3,082,070.66	20,463,790.82	3,213,470.83	21,298,289.00
资产减值准备	1,093,352.58	7,289,017.19	1,093,761.55	7,291,743.66
内部交易未实现利润	438,418.67	2,922,791.04	438,418.67	2,922,791.04

#### (十六) 短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押并保证借款	24,100,000.00	24,600,000.00
加：短期借款—利息调整	26,108.33	26,650.00
合计	24,126,108.33	24,626,650.00

序号	贷款方式	贷款提供方	抵押类型	贷款规模(万元)	起始日期	终止日期	利息率(%)
1	短期借款	浦发银行	厂房	500.00	2021.9.13	2022.9.12	3.90
2	短期借款	浦发银行	厂房	980.00	2021.12.10	2022.12.09	3.90
3	短期借款	浦发银行	厂房	930.00	2022.2.24	2023.2.23	3.90

项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,410.00	

**(十七) 应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,800,207.90	7,092,530.88
合计	1,800,207.90	7,092,530.88

**(十八) 应付账款**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	15,534,327.75	12,251,209.26
1年以上	9,014,182.30	10,746,956.89
合计	24,548,510.05	22,998,166.15

**(十九) 合同负债**

项目	期末余额	上年年末余额
预收设备款	13,572,208.21	13,969,526.52
合计	13,572,208.21	13,969,526.52

**(二十) 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
一、短期薪酬	1,567,006.91	7,732,647.13	7,976,317.65	1,323,336.39
二、离职后福利-设定提存计划	81,364.77	504,324.18	484,389.01	101,299.94
合计	1,648,371.68	8,236,971.31	8,460,706.66	1,424,636.33

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,475,366.72	7,056,829.08	7,309,825.76	1,222,370.04
二、职工福利费		233,332.09	233,332.09	
三、社会保险费	65,840.19	296,728.96	287,402.80	75,166.35



项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：医疗保险费及生育保险费	58,043.14	254,806.20	245,662.60	67,186.74
工伤保险费	7,797.05	41,922.76	41,740.20	7,979.61
四、住房公积金	25,800.00	145,757.00	145,757.00	25,800.00
合计	1,567,006.91	7,732,647.13	7,976,317.65	1,323,336.39

### 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
一、基本养老保险	75,613.47	473,494.62	453,665.25	95,442.84
二、失业保险费	5,751.30	30,829.56	30,723.76	5,857.10
合计	81,364.77	504,324.18	484,389.01	101,299.94

### (二十一) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,495,413.66	6,364,605.68
企业所得税	851,606.84	3,589,825.85
城市维护建设税	519,933.38	507,645.82
教育费附加（含地方教育附加）	519,935.31	304,587.42
其他税费	63,629.49	347,628.92
合计	7,450,518.68	11,114,293.69

### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	2,264,243.82	2,375,262.25
合计	2,264,243.82	2,375,262.25

#### 1、 其他应付款项

##### ①按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,264,243.82	2,375,262.25
合计	2,264,243.82	2,375,262.25

### (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债【附注六、（二十六）】	148,883.43	147,715.11
一年内到期的长期借款利息【附注六、（二十五）】	1,083.33	
合计	149,966.76	147,715.11

#### （二十四）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,756,625.35	1,814,880.51
已背书未到期票据	466,000.00	
合计	2,222,625.35	1,814,880.51

#### （二十五）长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,000,000.00	
加：长期借款—利息调整	1,083.33	
减：一年内到期的长期借款【附注六、（二十三）】	1,083.33	
合计	5,000,000.00	

#### （二十六）租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	153,082.56	229,623.84
减：未确认的融资费用	4,199.13	5,679.74
重分类至一年内到期的非流动负债【附注六、（二十三）】	148,883.43	147,715.11
租赁负债净额		76,228.99

#### （二十七）股本

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	58,380,073.00			58,380,073.00
合计	58,380,073.00			58,380,073.00

#### （二十八）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	41,756,763.89			41,756,763.89

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	41,756,763.89			41,756,763.89

**(二十九) 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	6,399,098.93	131,539.92		6,530,638.85
合计	6,399,098.93	131,539.92		6,530,638.85

**(三十) 未分配利润**

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	36,444,233.75	35,000,191.83
年初调整金额		
本年年初余额	36,444,233.75	35,000,191.83
本期增加额	1,782,091.58	1,444,041.92
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	1,782,091.58	1,444,041.92
本期减少额	19,980,764.74	
其中：提取盈余公积数【附注六、（二十九）】	131,539.92	
分配现金股利数	19,849,224.82	
本期期末余额	18,245,560.59	36,444,233.75

**(三十一) 营业收入、营业成本**

1、按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,616,089.06	16,177,979.22	33,826,755.86	20,734,867.92
其他业务	159,787.61	80,810.85	296,748.64	127,297.22
合计	24,775,876.67	16,258,790.07	34,123,504.50	20,862,165.14

2、本期合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
按商品类型分类：	
污泥处置收入	6,851,147.55
嵌入式软件产品收入	8,067,780.30

合同分类	本期发生额
非嵌入式软件产品收入	7,154,853.21
维修收入	1,906,723.03
其他收入	635,584.97
原材料销售收入	159,787.61
合计	24,775,876.67

(三十二) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,082,483.06	1,647,006.73
交通差旅费	116,520.08	219,113.20
业务招待费	439,300.15	597,427.65
广告费和宣传费	22,972.28	171,243.11
办公费	110,672.06	37,478.12
折旧费	4,005.12	1,864.86
咨询费	875,979.71	548,399.00
其他	57,447.27	4,715.42
合计	2,709,379.73	3,227,248.09

2、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,499,830.93	1,864,181.87
中介机构费	434,658.10	870,932.53
办公费	94,216.61	582,719.41
修理费	87,879.11	54,833.00
业务招待费	1,079,698.00	722,473.38
折旧与摊销	176,531.06	227,479.25
车辆使用费	91,199.15	163,385.27
交通差旅费	60,377.36	185,209.92
房租	106,516.17	302,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	189,940.53	18,389.04
合计	3,820,847.02	4,991,603.67

### 3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	538,485.66	611,353.87
职工薪酬	1,545,032.54	1,231,658.50
折旧与摊销	107,179.05	104,165.22
其他		138,541.58
合计	2,190,697.25	2,085,719.17

### 4、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	474,929.67	205,053.33
减：利息收入	524,091.31	92,274.90
手续费及其他	4,949.13	11,621.57
合计	-44,212.51	124,400.00

## (三十三) 其他收益

### 1、 其他收益分类

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	901,141.56	737,100.00
个税手续费返还	5,373.88	3,437.71
税收返还（增值税即征即退）	224,650.43	697,273.04
合计	1,131,165.87	1,437,810.75

### 2、 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	74,166.56		与收益相关
保险补助	273,000.00		与收益相关
科技进步三等奖补助	100,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
研发费补助	67,600.00		与收益相关
日常经费补助	300,000.00		与收益相关
疫情补助	56,375.00		与收益相关
零余额账户参与团体标准制修订补助	30,000.00		与收益相关
丽水市住房和城乡建设局-丽水市区污泥处置中心BOT项目财政补贴		237,100.00	与资产相关
青田县财政局财政零余额账户-财政126工业机器人购置奖励		500,000.00	与收益相关
合计	901,141.56	737,100.00	

**(三十四) 信用减值损失 (损失以“-”号填列)**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	834,498.18	-654,846.45
合计	834,498.18	-654,846.45

**(三十五) 资产减值损失 (损失以“-”号填列)**

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	2,726.47	-25,252.33
合计	2,726.47	-25,252.33

**(三十六) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付的款项	213,115.02	
其他	3,716.27	54,931.74
合计	216,831.29	54,931.74

**(三十七) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	3,010.00	238,253.60

项目	本期发生额	上期发生额
其他	5,680.68	
对外捐赠支出		12,000.00
合计	8,690.68	250,253.60

### (三十八) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	154,981.76	649,772.77
上年所得税费用	-204,526.92	
递延所得税费用	131,809.14	-228,296.57
合计	82,263.98	421,476.20

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,864,355.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	279,653.33
子公司适用不同税率的影响	37,184.47
调整以前期间所得税的影响	-204,526.92
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	216,406.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响	-246,453.44
所得税费用	82,263.98

### (三十九) 租赁

#### 1、 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,480.61
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	37,887.76

## 2、承租人的其他信息

本公司承租杭州括苍投资管理有限公司的房屋及建筑物，租赁期为3年（自2020年9月15日至2023年9月14日），年租金16.686万元（含税），按半年度支付。

### （四十）合并现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息	524,091.31	92,274.90
收到的政府补助—与损益相关	906,515.44	9,513,437.71
经营性应收往来款	1,056,469.37	
营业外收入及其他	3,716.27	1.05
合计	2,490,792.39	9,605,713.66

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	4,242,182.96	6,623,888.58
营业外支出及其他	8,690.68	261,875.16
支付的经营性往来款	3,409,115.54	3,092,187.99
合计	7,659,989.18	9,977,951.73

#### 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
抵质押目的的银行承兑汇票保证金、定存收回	21,926,704.48	
合计	21,926,704.48	

#### 4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付抵质押目的的银行承兑汇票保证金、保函保证金	556,916.53	
支付的融资租赁款项	76,541.28	
合计	633,457.81	

### （四十一）合并现金流量表补充资料

#### 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息



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	1,782,091.58	2,853,449.02
加：资产减值损失	-2,726.47	25,252.33
信用减值损失	-834,498.18	654,846.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,140,725.65	1,201,110.66
使用权资产折旧	68,628.41	
无形资产摊销	896,432.64	906,062.76
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）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	474,929.67	205,053.33
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）	131,809.14	228,296.57
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）	-6,278,034.00	-9,243,004.52
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,783,426.32	19,201,309.49
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,401,429.04	-8,656,219.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,805,496.92	7,376,156.41
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	16,335,624.58	36,445,264.58
减：现金的上年年末余额	22,169,097.30	19,775,747.10

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,833,472.72	16,669,517.48

## 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	16,335,624.58	36,445,264.58
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,335,624.58	36,445,264.58
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	16,335,624.58	36,445,264.58

## （四十二） 所有权和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	556,916.53	银行承兑票据及保函保证金
固定资产	14,017,182.19	抵押借款

## （四十三） 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	7,689.71	7.0084	53,892.56
其中：欧元	7,689.71	7.0084	53,892.56

## 七、合并范围的变更

公司本期合并报表范围无变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### （1） 企业集团的构成

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例（%）	享有的	取得方式
-------	----	-----	------	---------	-----	------

	经营地			直接	间接	表决权 比例(%)	
丽水市青山环保科技有限公司	丽水市	丽水市	服务业	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
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		60.00	投资设立
浙江绿水环境服务有限公司	丽水市	丽水市	环保业	100.00		100.00	投资设立

## 九、金融工具及其风险

### (一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### (1) 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。本集团于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。于 2022 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、(四十三)“外币货币性项目”。

##### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合

同的相对比例。于 2022 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 29,100,000.00 元。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注六、（八）“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，本集团采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险，故流动资金的信用风险较低。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、（十）。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、（三），附注六、（六）和附注六、（八）的披露。

## 3、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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	账面净值	账面原值	1 年以内到期
短期/长期借款（含利息）	29,127,191.66	29,127,191.66	29,127,191.66
应付票据	1,800,207.90	1,800,207.90	1,800,207.90
应付账款	24,548,510.05	24,548,510.05	15,534,327.75
其他应付款	2,264,243.82	2,264,243.82	2,264,243.82
一年内到期的非流动负债（不含利息）	148,883.43	148,883.43	148,883.43

## 十、公允价值的披露

无。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
浙江青田天邦投资有限公司	丽水市	实业投资	3,060.00 万元	52.42	52.42

注：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，统一社会信用代码为 91331121062024251U，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 50.00%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）子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

### （三）其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
青田荣颐置业有限公司	受实际控制人控制的其他企业
刘俊稳	母公司之股东
刘俊奇	本公司之监事

#### (四) 关联方交易

##### 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕	备注
刘建宗、程爱晓	本公司	3,500.00 万元	否	注 1

注 1: 根据刘建宗、程爱晓与上海浦东发展银行股份有限公司丽水青田支行签订的《最高额保证合同》，债权人上海浦东发展银行股份有限公司丽水青田支行与本公司自 2020 年 9 月 4 日起至 2025 年 9 月 3 日止签署的各类融资业务合同，由刘建宗、程爱晓提供最高融资限额为 3,500.00 万元的保证担保。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司在该担保合同项下的借款余额为 2,410.00 万元。

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	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
其他应收款：				
刘俊稳	172,950.00	17,295.00	172,950.00	8,647.50
刘俊奇	34,166.13	1,916.61		
青田荣颐置业有限公司	1,389,166.67			
合计	1,596,282.80	19,211.61	172,950.00	8,647.50

##### 2、 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
刘建宗		60,000.00
合计		60,000.00

## 十二、 承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### 2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### 十三、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、 其他重要事项

#### 1、租赁

##### (1) 本集团作为承租人

①本公司承租杭州括苍投资管理有限公司的房屋及建筑物，租赁期为 3 年（自 2020 年 9 月 15 日至 2023 年 9 月 14 日），年租金 16.686 万元（含税），按半年度支付。使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、（十三）及附注六、（二十六）。

##### ②计入本期损益情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,480.61
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	37,887.76

##### ③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	76,541.28
合计	—	76,541.28

### 十五、 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
1 年以内	47,050,238.16

账龄	期末余额
1至2年	8,216,231.11
2至3年	5,573,091.47
3至4年	753,790.00
4至5年	10,680,876.26
5年以上	3,751,092.39
小计	76,025,319.39
减：坏账准备	19,001,227.84
合计	57,024,091.55

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	76,025,319.39	100.00	19,001,227.84	24.99	57,024,091.55
其中：组合1—账龄分析组合	62,951,353.93	82.80	19,001,227.84	30.18	43,950,126.09
组合2—低风险组合	13,073,965.46	17.20			13,073,965.46
合计	76,025,319.39	100.00	19,001,227.84	24.99	57,024,091.55

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					



类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	26.37	56,182,044.36
其中：组合 1—账龄分析组合	63,225,910.18	82.87	20,117,831.28	31.82	43,108,078.90
组合 2—低风险组合	13,073,965.46	17.13			13,073,965.46
合计	76,299,875.64	100.00	20,117,831.28	26.37	56,182,044.36

(3) 坏账准备的情况

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	
应收账款	20,117,831.28	-1,116,603.44				19,001,227.84
坏账准备						
合计	20,117,831.28	-1,116,603.44				19,001,227.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
丽水市青山环保科技有限公司	13,073,965.46	17.20	
合肥中盛水务发展有限公司	8,457,193.76	11.12	619,275.65
嘉祥公用水务有限公司	6,980,000.00	9.18	6,023,369.47
北京碧水源科技股份有限公司	6,871,286.26	9.04	446,523.05
浙江水联环科集团有限公司	5,306,637.16	6.98	265,331.86

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	40,689,082.64	53.52	7,354,500.03

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	9,111,562.88	4,368,090.10
合计	9,111,562.88	4,368,090.10

### 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	7,474,615.83
1 至 2 年	1,906,639.98
2 至 3 年	590,822.33
3 至 4 年	314,037.27
4 至 5 年	60,989.00
5 年以上	91,951.00
小计	10,439,055.41
减：坏账准备	1,327,492.53
合计	9,111,562.88

#### ②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	215,195.02		701,690.70	916,885.72
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				

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)	
——转回第一阶段				
本期计提	410,606.81			410,606.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	625,801.83		701,690.70	1,327,492.53

① 坏账准备的情况

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	
其他应收款坏账准备	916,885.72	410,606.81				1,327,492.53
合计	916,885.72	410,606.81				1,327,492.53

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
丽水市青山环保科 技有限公司	往来款	3,950,000.00	1 年以内	37.84	
刘明	往来款	1,400,000.00	900,000.00 元 1-2 年, 500,000.00 元 2-3 年	13.41	240,000.00
青田荣颐置业有限 公司	往来款	1,389,166.67	1 年以内	13.31	
杭州臣兴建筑咨询 有限公司	往来款	392,000.00	1-2 年	3.76	39,200.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青田人民法院	保证金	369,265.73	1年以内	3.54	18,463.29
合计	—	7,500,432.40	—	71.86	297,663.29

### (三) 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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	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

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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 10,000.00 万人民币，本公司认缴 60.00%，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
主营业务	17,764,941.51	10,069,329.73	25,261,075.70	15,588,291.69
其他业务	159,787.61	80,810.85	296,748.64	127,297.22
合计	17,924,729.12	10,150,140.58	25,557,824.34	15,715,588.91

#### (1) 本期合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
按商品类型分类：	

合同分类	本期发生额
嵌入式软件产品收入	8,067,780.30
非嵌入式软件产品收入	7,154,853.21
维修收入	1,906,723.03
软件服务收入	635,584.97
原材料销售收入	159,787.61
合计	17,924,729.12

## 十六、 补充资料

### 1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,131,165.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	208,140.61	
小计	1,339,306.48	
所得税影响额	-216,655.57	
合计	1,122,650.91	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2、 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	
		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	1.2387	0.0305	0.0305
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.4584	0.0113	0.0113

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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