



绿凯环保

NEEQ:834468

浙江绿凯环保科技股份有限公司

Zhejiang Lv kai Environment Technology Co.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年 1 月，公司参与建设的德清县下渚湖以综合评分全省第一、全国第六的成绩入选全国首批美丽河湖优秀案例，成为全国首批 9 个美丽河湖优秀案例、9 个美丽河湖提名案例之一。



2022 年 10 月，上海市普陀区新嵛浦、中嵛浦水环境整治工程设计施工一体化项目荣获“2021 年度上海市海绵城市建设示范性样板工程”称号。



2022 年 8 月被认定为“浙江省 AAA 守合同重信用”企业。



2022 年 8 月被认定为“浙江省信用管理示范企业”。



2022 年 11 月获批“环境工程（污染修复工程）专项设计乙级”资质。



报告期内，公司共取得“一种埋地式一体化净水装置”等 10 项实用新型专利授权。

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	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	21
第六节	股份变动、融资和利润分配	23
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第八节	行业信息	31
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	36
第十节	财务会计报告	39
第十一节	备查文件目录	112

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。

公司负责人谢尚侃、主管会计工作负责人方晟 及会计机构负责人（会计主管人员）方晟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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

【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
客户较为集中的风险	公司的客户集中度较高，主要系公司尚处于快速成长期，污水治理项目集中于浙江、上海区域，且公司的河道污水治理业务的客户主要为水利相关政府部门，客户群体较集中。若未来公司与客户合作关系发生不利变化，将对公司盈利能力产生重大的不利影响。公司将维护好现有客户，并持续拓展业务区域和业务范围，加大客户资源的开发，逐步降低客户集中度。
新区域业务拓展风险	目前公司业务集中于温州、上海地区，近年公司为业务逐步向浙江各市县乃至全国各省区推广做不少准备，但由于河道污水治理行业的客户主要为水利、环保、城管等政府部门，公司可能存在其他区域新客户拓展不利的风险，如新地区水体治理观念差异、气候地理环境差异等。若公司未来开拓新客户不顺利，可能会对公司能否持续高速发展产生影响。
经营管理风险	随着公司业务发展，公司现有组织架构和运营管理模式将面临新的考验。公司能否在快速扩张中进一步完善管理体系和运营模式，有效管理和运作好公司、保证公司安全运营，存在一定的风险。

市场竞争加剧的风险	我国从事水环境治理的环保企业行业集中度不高，市场基本呈完全竞争状态，尤其是浙江中小污水处理企业众多，竞争较为激烈。目前公司运用自主研发的微生物强化修复技术、污染源生态拦截技术等水环境立体生态修复技术，河道污水治理效果好，见效快，在区域市场树立了良好的口碑和品牌，形成了公司特有的竞争力。未来随着污水治理技术的普及和完善，公司将面临更为激烈的竞争，若公司不能持续提升污水治理的技术或理念，公司将面临市场份额被吞噬的风险。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为谢尚侃与刘德利，两人合计控制公司 60.99% 的股份，谢尚侃在公司担任董事长、总经理职务，若本公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。
公司治理和内部控制风险	随着公司的发展，依据《公司法》和《公司章程》的规定，建立起了较为完善的股份公司治理和内部控制制度。随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。
税收优惠风险	根据《企业所得税法实施条例》第八十八条，公司从事环境保护、节能节水项目的所得自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号）文件，公司于 2020 年 12 月通过高新技术企业评审，有效期三年。公司 2021-2023 年度企业所得税按 15% 计缴。未来，如果上述税收优惠政策发生变化，或绿凯环保不再被认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

我国从事水环境治理的环保企业行业集中度不高，市场基本呈完全竞争状态，尤其是浙江中小污水处理企业众多，竞争较为激烈。目前公司运用自主研发的微生物强化修复技术、污染源生态拦截技术等水环境立体生态修复技术，河道污水治理效果好，见效快，在区域市场树立了良好的口碑和品牌，形成了公司特有的竞争力。未来随着污水治理技术的普及和完善，公司将面临更为激烈的竞争，若公司不能持续提升污水治理的技术或理念，公司将面临市场份额被吞噬的风险。

释义

释义项目	指	释义
绿凯环保、绿凯、公司、本公司	指	浙江绿凯环保科技股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所、中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
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》
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》
公司章程	指	《浙江绿凯环保科技股份有限公司章程》
EPC	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。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江绿凯环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Lvkai Environment Technology Co.,Ltd Lvkai Environment
证券简称	绿凯环保
证券代码	834468
法定代表人	谢尚侃

二、 联系方式

董事会秘书姓名	杨美芬
联系地址	杭州市西湖区文三路 398 号 17 层
电话	0571-85122382
传真	0571-85122959
电子邮箱	lvkai2010@163.com
公司网址	http://www.lvkc.cn
办公地址	杭州市西湖区文三路 398 号 17 层
邮政编码	310000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2010 年 8 月 16 日
挂牌时间	2015 年 11 月 30 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	水污染治理、水生态修复、水资源保护与管理技术与工程服务、河湖整治工程的技术与工程服务。
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	63,360,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（谢尚侃、刘德利）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢尚侃、刘德利），一致行动人为（梁金霞、谢宏、林太淦、杭州润凯投资合伙企业（有限合伙））

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	91330100560556517G	否
注册地址	浙江省杭州市西湖区文三路 398 号 17 层	否
注册资本	63,360,000	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	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高寄胜	蒋凯
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,781,233.02	68,752,116.24	-55.23%
毛利率%	19.40%	50.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,138,334.28	14,525,567.23	-169.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,364,289.06	14,686,328.20	-170.57%
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）	-12.29%	17.05%	-
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）	-12.56%	17.24%	-
基本每股收益	-0.16	0.23	-169.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	120,182,284.47	128,751,336.55	-6.66%
负债总计	41,578,557.46	39,820,271.33	4.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,429,288.04	87,567,622.32	-11.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.38	-11.58%
资产负债率%（母公司）	31.90%	28.81%	-
资产负债率%（合并）	34.60%	30.93%	-
流动比率	2.79	3.09	-
利息保障倍数	-8.22	19.87	-

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	3,262,212.87	6,004,810.31	-45.67%
应收账款周转率	3.66	6.92	-
存货周转率	2.73	3.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.66%	16.73%	-
营业收入增长率%	-55.23%	157.19%	-
净利润增长率%	-173.16%	-	-

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	63,360,000	63,360,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,403.25
计入当期损益的政府补助（与公司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）	272,389.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,307.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	274,484.45
所得税影响数	43,672.31
少数股东权益影响额（税后）	4,857.36
非经常性损益净额	225,954.78

九、 补充财务指标

□适用 √不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司现处于生态保护和环境治理行业，致力于城乡环境综合治理，涵盖水环境治理、大气治理、土壤修复及固废处理，提供设计、施工和维护一体化服务。业务主要为河道污水处理技术的开发、技术服务；水体生态治理工程；一体式生态浮盘、净水微生物制剂、大气防治等环保设备及产品的销售。公司是国内领先的综合运用生态拦污、微生物强化修复、立体生态修复等技术对河道污水进行治理的国家级高新技术企业。作为水体生态综合治理方案解决商，公司拥有针对城市河道、供水水库、自然湖泊、构造湿地、人工景观水体等各类型水体的立体生态修复技术，提供相应的技术方案、工程设计、工程施工、维修养护、产品配套等服务。公司拥有一只稳定的研发团队，通过多年技术攻关，掌握了水环境立体生态修复技术、生态拦污技术、生态驳岸技术等核心技术，已获国家授权专利 63 项，其中发明专利 5 项，在河道污水治理领域技术领先，在业内已经树立了良好的品牌，形成了公司的核心竞争力。客户主要为各级政府的水利、环保、城管等河道主管部门，公司的水治理工程项目的获取主要是通过参加政府招标采购。公司通过招投标模式和直接销售模式开拓业务，收入来源主要是水治理工程以及部分水治理产品的销售。

以经营模式划分，公司的经营模式包括研发、采购、销售和工程施工几个环节。收入来源以承接水体生态治理工程等环保工程为主，销售“一体式生态浮盘”产品为辅。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字(2020)251 号)文件，本公司于 2020 年取得编号为 GR202033004236 的高新技术企业证书，有效期三年，按 15%的税率计缴企业所得税。</p> <p>2、2013 年获得浙江省科技厅认定的浙江省科技中小企业。</p> <p>3、2023 年 1 月被认定为“2022 年度浙江省专精特新中小企业”。</p>

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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层以公司发展战略为指引，紧密围绕年初制定的年度计划，结合公司优势，坚持以市场需求为导向，专注于主营业务的稳健发展，大力拓展新区域市场，但受疫情影响，新项目立项实施延迟，招投标较往年推迟，对全年业务的开展造成影响，营业收入较上年下降 55.23%，净利润较上年下降 173.16%。

本年度持续研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发及成果转化，报告期内，投入研发费用 3,561,608.52 元，占营业收入 11.57%，获得专利授权 10 项。内部管理坚持规范化的内控管理，做好项目风险控制，事前充分评估项目可行性，实施期间严格执行预算管理，规范项目管理，虽受疫情影响，施工活动受限，但坚持品质意识，注重工程质量，受到业主好评。

报告期内主营业务未发生变化，合并报表范围无变化。

(二) 行业情况

本行业是国家产业政策鼓励和支持发展的行业。近年来，国家一直重视生态环境的治理，在《水污染防治行动计划》的指引下，全国各地陆续开展水污染防治。2019 年，国家提出“三水共治”，从“改善水环境、保护水资源、修复水生态”着手，加快水环境治理与保护，同时全面打造水清岸绿产业。

为更好地实现生态文明建设，保障污染防治攻坚战的顺利完成，国家先后出台了多项政策，加大对本行业的指引与支持，如 2019 年 11 月出台的《农村黑臭水体治理工作指南》（试行）、2019 年 2 月发布的《重点生态保护修复治理资金管理办法》等政策，对行业的健康发展提供了强大的政策支持。

2020 年，《水污染防治行动计划》即“水十条”发布 5 年后，其提出的重点任务——城市黑臭水体治理又迎来新目标。2020 年 11 月，《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》（简称《建议》）发布，其中要求，治理城乡生活环境，推进城镇污水管网全覆盖，基本消除城市黑臭水体。

随着环保意识的提高，政府将加大对水环境治理领域的投入，推动行业的发展，行业市场规模将逐年增长，预计未来几年将保持高速增长趋势。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,811,522.76	9.83%	2,521,341.21	1.96%	368.46%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	3,089,204.84	2.57%	13,731,447.47	10.67%	-77.50%
存货	8,988,121.22	7.48%	9,185,735.62	7.13%	-2.15%

投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	3,566,916.36	2.97%	4,195,278.08	3.26%	-14.98%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
无形资产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	18,450,000.00	15.35%	14,975,119.95	11.63%	23.20%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
合同资产	83,703,747.00	69.65%	88,485,096.8	68.73%	-5.40%
应付账款	12,767,197.88	10.62%	12,714,787.90	9.88%	0.41%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期末，货币资金余额较期初上升 368.46%，主要原因为：公司加强对客户款项的催收，同时考虑到 2023 年疫情复苏后原来停滞的项目会再次新招标，因此增加一定的借款用作后续经营支出的储备。
- 2、报告期末，应收账款余额较期初下降 77.5%，主要原因为：报告期新增项目较少，收入及应收账款均有较大幅度下降，导致年末应收账款余额下降。
- 3、报告期末，固定资产余额较期初下降 14.98%，主要原因为：因业务减少需要新购置设备类、运输类固定资产减少，另外还有部分固定资产使用年限较长报废所致。
- 4、报告期末，合同资产余额较期初下降 5.40%，主要原因为：报告期新增项目较少，合同资产余额也随之减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	30,781,233.02	-	68,752,116.24	-	-55.23%
营业成本	24,810,000.29	80.60%	33,756,378.14	49.10%	-26.50%
毛利率	19.40%	-	50.90%	-	-
销售费用	3,722,226.68	12.09%	4,655,061.45	6.77%	-20.04%
管理费用	7,814,489.84	25.39%	7,318,448.21	10.64%	6.78%
研发费用	3,561,608.52	11.57%	4,273,233.87	6.22%	-16.65%
财务费用	1,129,233.20	3.67%	1,024,039.22	1.49%	10.27%
信用减值损失	-265,846.20	-0.86%	-1,202,343.93	-1.75%	77.89%
资产减值损失	161,641.36	0.53%	-1,101,806.66	-1.60%	114.67%
其他收益	273,359.04	0.89%	258,019.80	0.38%	5.94%
投资收益	0	0%	0	0%	0%

公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	16,403.25	0.05%	65,082.16	0.09%	-74.80%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	- 10,311,116.66	-33.50%	15,310,551.07	22.27%	-167.35%
营业外收入	0.87	0.00%	2.86	0.00%	-69.58%
营业外支出	14,308.68	0.05%	553,679.99	0.81%	-97.42%
净利润	- 10,327,338.21	-33.55%	14,115,314.30	20.53%	-173.16%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入、营业成本同比分别下降 55.23%、26.50%，主要原因是 2022 年受“新冠”疫情反复等因素影响，部分地区项目现场施工活动受限，实施延迟，另外新项目立项实施延迟，招投标较往年推迟，对全年业务的开展造成影响。公司营业成本下降幅度较营业收入下降幅度低导致毛利率大幅下降的原因如下：公司生态治理工程业务收入一般包括治理期和维护期两个阶段；治理期收入一般在施工当年实现，且金额较大；维护期收入在治理期结束后的 1-3 年之间实现，整体收入金额较小。2022 年度，公司治理期项目实现收入约 2386 万元，毛利率为 48.99%，2021 年度，公司治理期项目实现收入约 6241 万元，毛利率为 51.48%；2022 年度公司维护期项目实现收入 647 万元，毛利率为-87.02%，2021 年度，公司维护期项目实现收入 524 万元，毛利率为 57.63%。公司 2022 年度维护期项目毛利率出现大额负数，主要原因系维护期可能出现由于原来预料之外的原因导致水质变差、水生植物死亡等现象导致需要加大投入、重新治理的情况。例如其中平阳县瑞平塘河（昆阳片）水系生态修复工程项目，2022 年实现维护期收入 201.21 万元，但是由于疫情的影响，很长一段时间项目无法进行正常维护，导致后期重新治理，最后当期成本高达 625.14 万元。

报告期内，公司销售费用同比下降 20.04%，主要原因是因疫情影响，公司业务减少，公司营销部门职工薪酬较 2021 年下降了 12.9%所致。

报告期内，公司信用减值损失较上年减少 936,497.73 元，主要是本期应收账款收回较多，计提的坏账较上年减少。

报告期内，资产减值损失较上年减少 1,263,448.02 元，主要原因是收款增加，合同资产减少所致。

报告期内，营业利润、净利润同比大幅度下降的主要原因为因疫情限制，部分项目施工受到影响，部分项目立项投标延迟，导致营业收入大幅下降，维护项目成本增加，导致经营业绩受到影响。

(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	30,781,233.02	68,475,702.79	55.05%
其他业务收入	0	276,413.45	-100.00%
主营业务成本	24,810,000.29	33,553,203.98	-26.06%
其他业务成本	0	203,174.16	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
生态治理工程	30,506,611.36	24,070,510.38	21.10%	-54.95%	-25.96%	-30.90%
园林业务	110,716.00	739,489.91	-567.92%	-85.35%	-29.13%	-529.88%
技术服务	163,905.66		100.00%			

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
浙江	28,635,077.05	22,523,682.99	21.34%	-52.12%	-24.72%	-28.63%
上海	1,147,183.49	1,297,413.62	-13.10%	-62.95%	-26.51%	-56.07%
江西	998,972.48	988,903.68	1.01%	-82.09%	-47.08%	-65.49%

收入构成变动的的原因：

1、产品收入结构变动原因：报告期公司的主要收入仍来自于生态治理工程收入，产品收入结构未发生重大变化。公司园林收入毛利率为负的主要原因是子公司嘉泰园林现有销售收入萎缩，但是租金、人工等固定成本仍然较多。

2、区域收入结构变动原因：报告期内公司仍主要在浙江开展生态治理业务，上海地区业务因“新冠”疫情原因，受到较大影响。

(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	温州绿能置业有限公司	7,334,847.91	23.83%	是
2	安吉县杭垓镇人民政府	6,815,609.90	22.14%	否
3	温州市鹿城区人民政府蒲鞋市街道办事处	3,661,126.52	11.89%	否
4	杭州市钱塘区人民政府新湾街道办事处	2,086,712.44	6.78%	否
5	平阳县昆阳镇人民政府	2,012,128.44	6.54%	否

合计	21,910,425.21	71.18%	-
----	---------------	--------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	苍南县蒲门混凝土有限公司	2,733,786.44	11.11%	否
2	杭州美意生态科技有限公司	2,174,505.31	8.84%	否
3	杭州中迈建筑劳务有限公司	1,951,808.11	7.93%	否
4	浙江元泰环境工程有限公司	1,213,241.16	4.93%	否
5	杭州余杭佳运机械租赁服务部	768,140.72	3.12%	否
合计		8,841,481.74	35.93%	-

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	3,262,212.87	6,004,810.31	-45.67%
投资活动产生的现金流量净额	-405,315.11	-2,908,816.14	86.07%
筹资活动产生的现金流量净额	1,021,679.95	-9,429,590.46	110.83%

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营性现金流量净额同比下降 45.67%，主要原因系本年定期存单金额增加 541.16 万元。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增加 86.07%，主要原因是固定资产采购较上年大幅度减少所致；
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 110.83%，主要原因是本期新增贷款、同时上年度进行一次分红，支出金额 633.60 万元。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江嘉泰园林有限公司	控股子公司	农林牧渔业	15,800,000.00	11,251,967.06	9,299,603.87	121,986.00	- 1,282,227.58
浙江	控股	污水	10,000,000.00	276,587.52	236,026.47	173,751.27	-219,061.51

佰年水务有限公司	子公司	治理行业					
杭州绿凯佰年环境科技有限公司	控股子公司	大气污染治理	10,000,000.00	235,963.69	161,961.88	0	-89,257.35

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. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,561,608.52	4,273,233.87
研发支出占营业收入的比例	11.57%	6.22%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科以下	16	15
研发人员总计	18	16
研发人员占员工总量的比例	29.51%	29.63%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	63	53
公司拥有的发明专利数量	5	5

研发项目情况：

公司根据行业发展趋势和市场需求，积极开展水处理相关技术、产品研发，提升技术工艺。报告期内，研发项目主要有一种地理式一体化净水装置、陡坡生态修复装置、水土保持生态护坡结构等 10 项水治理相关技术，旨在进一步增加污染物削减量，提高水治理的有效性，更好更快地达到治理目标。目公司保持持续研发对公司技术水平和创新能力起了积极的促进作用，有效提高了公司的核心竞争力，将对公司业绩增长产生积极影响。报告期内，本公司暂无与其他公司共同研发的项目。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	<p>相关信息披露详见财务报表附注四、17、附注六、26。</p> <p>绿凯环保公司的营业收入主要来自于水环境生态治理工程。2022 年度，绿凯环保公司营业收入金额为人民币 30,781,233.02 元，其中水治理工程业务的营业收入为人民币 30,506,611.36 元，占营业收入的 99.11%。</p> <p>绿凯环保公司水环境生态治理工程在同时满足以下条件时予以确认：（1）签订工程合同并履行了合同规定的义务；（2）合同履约进度能够可靠估计；（3）履约进度不能合理确定时，公司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。</p> <p>合同履约进度涉及绿凯环保公司管理层（以下简称管理层）对合同预计总收入、合同预计总成本的重大判断和估计。同时，由于情况的改变，在合同执行过程中管理层会对合同预计总收入和合同预计总成本进行持续评估和修正。因此，我们将</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）检查重大水环境生态治理工程合同的主要条款和成本预算资料，并评价管理层对预计总收入和预计总成本所作估计以及持续修订是否合理、依据是否充分；</p> <p>（3）获取客户确认的履约进度，对比工程合同台账中的履约进度，以评价其准确性；</p> <p>（4）以抽样方式检查与实际发生履约成本相关的支持性文件，包括采购合同、采购发票、入库单、签收单、进度确认单、分包商结算单等；</p> <p>（5）对资产负债表日前后发生的工程成本实施截止测试，评价工程成本是否在恰当期间确认；</p> <p>（6）根据已发生成本和预计总成本重新计算履约进度及收入；</p>

	收入确认确定为关键审计事项。	<p>(7) 向重要工程水环境生态治理项目的客户执行独立函证程序，确认本期工程进度、开票金额以及回款金额；</p> <p>(8) 选取工程合同样本执行项目现场核查程序。</p> <p>(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	----------------	--

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，依法纳税；增加就业岗位，为员工提供良好的就业平台，按时足额支付员工工资，缴纳社会保险及公积金，切实维护员工利益。生产经营活动中重视环境保护工作。公司始终将社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中并积极承担。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立经营的能力。会计核算、财务管理、内控管理等各项重大内部控制体系运行良好；公司资产负债率较低，偿债能力较强。公司规范治理、加期内控管理，对未来企业的持续经营及业务稳定增长提供了有力的保障，经营管理层、业务团队、技术团队稳定，公司管理层没有发生违法违规行为。为公司的持续经营提供了必要的组织及制度保障。

2022 年虽受疫情影响，施工和新项目推进延迟，营业收入减少，但公司团队稳定、技术创新持续、内部管理运行良好，自身具有稳定的客户，一定的销售规模以及盈利能力，随着疫情的放开和环境治理政策的持续，各级政府将会把更多的精力回归到环境治理中，将有更多的水治理项目陆续推进，业务市场将逐步恢复，公司具备良好的市场竞争力，业务开展前景良好。

公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、客户较为集中的风险

公司河道生态修复治理项目主要集中于浙江、上海区域，且公司的河道污水治理业务的客户主要为水利、环保相关政府部门，客户群体较集中。若未来公司与客户合作关系发生不利变化，将对公司盈利能力产生重大不利影响。

应对措施：公司将维护好现有客户，并持续拓展业务区域和业务范围，加大客户资源的开发，随着公司水治理技术的不断成熟和业务拓展，公司经营规模不断扩大，逐步降低客户集中度。逐步降低客户集中度。

2、新区域业务拓展风险

目前公司的业务集中于浙江地区，于河道污水治理行业的客户主要为水利、环保、城管等政府部门，公司可能存在其他区域新客户拓展不利的风险。

应对措施：目前公司注重工艺和技术创新，壮大销售团队和工程团队，拓宽销售渠道进一步加强与现有销售客户的联系，同时积极拓展新客户，在省内外尽快扩展业务规模。

3、经营管理风险

随着公司业务发展，公司现有组织架构和运营管理模式将面临新的考验。公司能否在快速扩张中进一步完善管理体系和运营模式，有效管理和运作好公司、保证公司安全运营，存在一定的风险。

应对措施：目前公司正在完善管理体系和运营模式，保证公司安全稳定运营。

4、市场竞争加剧的风险

水处理行业集中度低，大多数企业规模偏小。行业内众多企业由于技术实力、企业规模、议价能力等方面的限制，不惜采取低价策略以获得市场，加剧了市场竞争。目前公司在行业内规模相对偏小，但是成长较快，在水污染治理领域积累了一定的技术经验和项目经验，治污解决方案得到了用户的认可。

应对措施：今后公司将扩大业务地域范围及实现规模经济效益，以此巩固企业在市场上的地位以及提升企业的竞争力。

5、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为谢尚侃与刘德利，两人合计控制公司 60.99%的股份，利用其控制地位可能会给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：目前公司已经在完善内部制度，管理好公司内部流程。

6、公司治理和内部控制风险

公司各项机制还处于建立的初期，各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，目前公司快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，在未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已根据发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制。

7、税收优惠风险

公司从事环境保护、节能节水项目的所得自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。另外，公司于 2020 年 12 月通过高新技术企业复审，有效期三年。公司 2021-2023 年度企业所得税按 15%计缴。税收优惠政策发生变

化，或绿凯环保不再被认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定影响。公司企业所得税将会增加。

应对措施：目前公司正积极做好高新产品的开发，做好每年高新要求研发费用的专项审计。公司将继续加大对新业务、新技术的研发投入，在保持公司技术优势的情况下，保证公司持续符合高新技术企业的相关认定条件；此外，随着公司业务规模的不断扩大，公司盈利能力及抗风险能力不断加强，税收优惠政策对公司盈利水平的影响也会进一步降低。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	7,994,984.22
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(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
提供担保	80,000,000.00	18,450,000

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：

关联方为支持公司发展而无偿提供的担保有利于公司的生产经营，具有必要性。

(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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2015年11月30日		挂牌	避免劳动人事不规范	通过劳务分包解决用工问题	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为避免存在同业竞争的潜在风险，谢尚侃和刘德利分别出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

报告期内，谢尚侃和刘德利未发生违反承诺的事宜。

2、关于避免劳动人事不规范给公司造成损失承担赔偿责任的承诺

公司通过劳务分包解决用工问题，符合当前法律法规以及行业惯例，切实可行；公司实际控制人

亦出具了承诺，承诺若因劳动人事不规范等原因给公司造成损失的，愿意承担赔偿责任。
报告期内，公司、谢尚侃和刘德利未发生违反承诺的事宜。

(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
合同资产	合同资产	质押借款	48,200.00	0.04%	质押借款
银行存款	银行存款	定期存单	5,411,785.58	4.50%	定期存单
总计	-	-	5,459,985.58	4.54%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	31,098,166	49.08%	-150	31,098,016	49.08%
	其中：控股股东、实际控制人	8,774,702	13.85%		8,774,702	13.85%
	董事、监事、高管	925,944	1.46%	-150	925,794	1.46%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,261,834	50.92%	150	32,261,984	50.92%
	其中：控股股东、实际控制人	27,888,300	44.02%		27,888,300	44.02%
	董事、监事、高管	2,915,834	4.60%	150	2,915,984	4.60%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		63,360,000	-	0	63,360,000	-
普通股股东人数						76

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	谢尚侃	26,621,102	0	26,621,102	42.02%	19,965,826	6,655,276	0	0
2	刘德利	10,041,900	0	10,041,900	15.85%	7,922,474	2,119,426	0	0
3	刘荣党	3,768,000	0	3,768,000	5.95%	0	3,768,000	0	0
4	张娟	3,490,800	- 200,000	3,290,800	5.19%	0	3,290,800	0	0
5	谢宏	3,375,160		3,375,160	5.33%	2,531,370	843,790	0	0
6	陈尧	1,980,000	0	1,980,000	3.13%	0	1,980,000	0	0
7	杭州润凯投资合伙企业（有限合伙）	1,980,000	0	1,980,000	3.13%	1,320,000	660,000	0	0
8	刘荣彩	1,777,300	0	1,777,300	2.81%	0	1,777,300	0	0
9	苏焕增	1,584,000	0	1,584,000	2.50%	0	1,584,000	0	0
10	黄宝妃	1,466,200	0	1,466,200	2.31%	0	1,466,200	0	0
	合计	56,084,462	- 200,000	55,884,462	88.22%	31,739,670	24,144,792	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

谢尚侃与刘德利为公司控股股东、实际控制人，谢尚侃与谢宏为兄弟关系。杭州润凯投资合伙企业（有限合伙）为公司持股平台。除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

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

是否合并披露：

是 否

报告期期初至今，谢尚侃与刘德利合计控制的公司股份比例一直不低于 61%（谢尚侃直接持有 42.02%，刘德利直接持有 15.85%，谢尚侃为杭州润凯投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，杭州润凯投资合伙企业（有限合伙）持有公司股份 3.13%公司股份）；二人已签署“一致行动协议”，谢

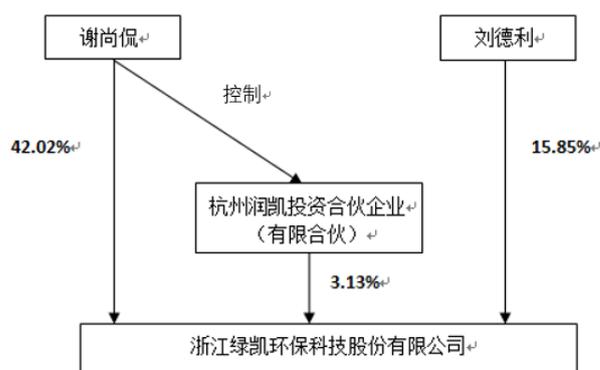
尚侃为公司董事长兼总经理，刘德利为公司董事，二人为公司实际控制人和控股股东。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

谢尚侃，男，1970年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年9月至1997年3月任苍南县工业供销公司经理助理，1997年4月至1998年3月任甘肃大明制药厂营销员，1998年4月至1999年3月任甘肃大明药业股份有限公司温州市场经理，1999年4月至2000年12月任浙江京新制药有限公司浙南大区经理，2001年1月至2002年12月任浙江京新药业股份有限公司药品推广部经理，2003年1月至2003年12月任浙江京新药业股份有限公司营销中心副总经理，2004年1月至2006年3月任浙江尖峰医药有限公司总经理，2006年4月至2007年8月筹办天凯生物，2007年9月至2013年6月任天凯生物（天凯环保）有限公司董事长兼总经理，2013年6月至2017年任天凯环保董事长，2011年5月至2014年2月任杭州帝味曼食品有限公司董事长。2010年8月至2014年4月任有限公司董事长兼总经理。2014年5月起任股份公司董事长兼总经理，任期自2014年5月6日至2017年5月7日，2017年经选举后连任股份公司董事长兼总经理，任期自2017年5月8日至2020年5月7日。2020年经选举后连任股份公司董事长兼总经理，任期自2020年5月16日至2023年5月6日。

刘德利，男，1972年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1992年10月至1994年12月任苍南县计划生育委员会科员，1995年3月至1999年12月任建阳制药厂副厂长，2000年1月至2004年12月任温州特意来制衣有限公司总经理，2005年1月至2012年12月任甘肃省二口井金矿矿长，2010年8月至2014年4月任有限公司董事。2014年5月起任股份公司监事会主席，任期自2014年5月6日至2017年5月7日。2017年5月起任股份公司董事，任期自2017年5月8日至2020年5月7日。2020年经选举后连任股份公司董事，任期自2020年5月7日至2023年5月6日。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系图如下：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	信用借款	北京银行杭州分行	银行	2,000,000.00	2022年1月20日	2023年1月16日	4.8%
2	保证借款	杭州联合银行科技支行	银行	500,000.00	2022年2月24日	2022年8月23日	5.52%
3	保证借款	民泰银行杭州城西支行	银行	5,000,000.00	2022年4月26日	2023年4月6日	8.064%
4	保证+质押借款	浙商银行杭州分行	银行	1,950,000.00	2022年5月28日	2023年4月30日	6.00%
5	保证借款	杭州联合银行科技支行	银行	5,000,000.00	2022年8月30日	2023年8月29日	5.52%
6	保证借款	民生银行杭州钱塘支行	银行	1,000,000.00	2022年9月9日	2023年9月7日	4.5%
7	保证借款	农业银行杭州分行	银行	3,000,000.00	2022年11月8日	2023年11月2日	4.785%
8	保证借款	杭州联合银行	银行	500,000.00	2022年8月22日	2023年2月21日	5.30%

		科技支 行					
合计	-	-	-	18,950,000.00	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
谢尚侃	董事长兼总经理	男	1970年2月	2020年5月16日	2023年5月6日
刘德利	董事	男	1972年7月	2020年5月7日	2023年5月6日
谢宏	董事	男	1974年1月	2020年5月7日	2023年5月6日
林太淦	董事、副总经理	男	1979年10月	2020年5月7日	2023年5月6日
杨美芬	董事兼董事会秘书、副总经理	女	1981年9月	2020年5月7日	2023年5月6日
高方英	监事会主席	女	1988年4月	2020年5月7日	2023年5月6日
刘顺	职工监事	男	1995年7月	2020年7月22日	2023年1月6日

谢作瑞	监事	男	1974 年 11 月	2020 年 5 月 7 日	2023 年 5 月 6 日
方晟	财务总监	男	1973 年 5 月	2020 年 5 月 16 日	2023 年 5 月 6 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事谢宏系谢尚侃的兄弟；林太淦系谢尚侃妹妹的丈夫；谢尚侃与刘德利签署了一致行动协议，为一致行动人。除此之外，董监高互相之间及与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
谢尚侃	董事长兼总经理	26,621,102	0	26,621,102	42.02%	0	0
刘德利	董事	10,041,900	0	10,041,900	15.85%	0	0
谢宏	董事	3,375,160	0	3,375,160	5.33%	0	0
林太淦	董事、副总经理	151,800	0	151,800	0.24%	0	0
谢作瑞	监事	314,818	0	314,818	0.50%	0	0
合计	-	40,504,780	-	40,504,780	63.94%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	1	2	5
生产人员	14	2	5	11
销售人员	5	2	2	5
技术人员	23	1	3	21
财务人员	6	1	1	6
行政人员	7		1	6
员工总计	61	7	14	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	27	21
专科	22	25
专科以下	10	7
员工总计	61	54

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工薪酬政策：公司结合市场环境、外部因素、物价水平等因素，制定符合公司各级员工的薪资政策，根据目标完成情况实行绩效考核机制。
- 2、培训计划：公司十分重视员工培训，定期开展培训需求收集，并安排培训计划，对各岗位人员开展管理、技术、业务等培训，对新员工进行系统入职培训，并开展培训效果评估与反馈。
- 3、公司不存在承担费用的离退休职工人数。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司职工代表监事刘顺于 2022 年 12 月 20 日因个人原因提出辞去监事职务。公司 2023 年 1 月 6 日召开 2023 年第一次职工代表大会，选举吴海鸥先生为公司职工代表监事。

第八节 行业信息

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

一、 宏观政策

水环境治理行业符合国家产业发展方向，得到政策的大力支持。

水环境治理并不等同于污水处理，由点及面的水环境综合治理趋势已经成为行业共识。过去的“点源治理”主要是指城市污水处理，未来的方向是城市污水厂的提标改造、农村污水处理。“面源治理”是涵盖了“点源治理”的全流域综合治理。流域治理是“源头减排、过程阻断、末端治理”全过程防控水污染的系统性工程。

党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把生态文明建设作为统筹推进“五位一体”总体布局和协调推进“四个全面”战略布局的重要内容，谋划开展了一系列根本性、长远性、开创性工作，推动生态文明建设和生态环境保护从实践到认识发生了历史性、转折性、全局性变化。“十四五规划”中明确“十四五”期间，将完善水污染防治流域协同机制，加强重点流域、重点湖泊、城市水体和近岸海域综合治理，推进美丽河湖保护与建设，基本消除劣Ⅴ类国控断面和城市黑臭水体。继续坚持山水林田湖草系统治理，坚持精准、科学、依法治污，以水生态保护为核心，统筹水资源、水生态、水环境等流域要素，巩固深化碧水保卫战成果，积极推进美丽河湖保护与建设，不断提升治理体系和治理能力现代化水平，力争在关键领域和关键环节实现突破，为 2035 年美丽中国建设目标基本实现奠定良好基础。

2021 年 10 月，《国务院办公厅关于鼓励和支持社会资本参与生态保护修复的意见》发布，旨在动员社会力量进一步促进社会资本参与生态建设，加快推进山水林田湖草沙一体化保护和修复。水污染治理作为生态建设的重要组成部分，将持续成为国家重点支持领域。

黑臭水体治理，联盟式发展成为趋势。过去，水污染以末端治理为主，而现在正走向水环境综合治理。黑臭水体治理是水环境综合治理的一个重要环节。流域综合治理并非单纯的环保工程，而是涵盖了“水资源、水安全、水环境和滨水景观”的生态环境工程，包含截污工程、生态治理修复工程、清淤工程、引水补水工程、滨水景观工程，以及水环境综合治理后的水质在线监测、运营管理等。各类企业将各展所长，建筑企业擅长保障水资源和水安全等方面的水利工程；水务企业在控源截污工程及后期运营方面经验丰富；园林企业以生态修复、滨水景观建设见长；环保企业则以污水处理、河道清淤、水质在线监测方面的核心技术取胜。水环境综合治理需要对上下游、左右岸进行统一规划考虑，分区、分类、分重点治理，管网、污水处理厂、河道、岸线景观等构成流域环境单元，涉及到市政、水利、环境、园林多个部门以及多项技术，是一个系统工程，需要各类企业通力合作。

2022 年 6 月 1 日起，中国湿地保护法正式施行。这是我国生态文明法治建设的一项重要成果，是我国首次专门针对湿地生态系统进行立法保护，引领我国湿地保护工作全面进入法治化轨道，开启了保护工作的新篇章。正如国家林草局湿地局副局长鲍达明所说，湿地保护法是推进新时代湿地保护高质量发展的重要保障。

党的二十大报告提出要“提升生态系统多样性、稳定性、持续性，加快实施重要生态系统保护和修复重大工程，实施生物多样性保护重大工程”。

2023 年河湖管理工作的总体思路是：坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，坚持“节水优先、空间均衡、系统治理、两手发力”治水思路，全面落实习

近平总书记治水重要论述精神，全面贯彻落实党中央、国务院关于强化河湖长制的决策部署，按照 2023 年全国水利工作会议工作部署，统筹水资源、水环境、水生态，强化体制机制法治管理，严格河湖水域岸线空间管控和河道采砂管理，纵深推进河湖“清四乱”常态化规范化，推动各级河湖长和相关部门履职尽责，着力建设维护安全河湖、健康河湖、美丽河湖、幸福河湖。

二、 行业标准与资质

行业标准：国家环境总局 2002 年 4 月 26 日颁布的《地表水环境质量标准（3838-2002）》。

资质：公司具备浙江省住房和城乡建设厅颁发的环保工程专业承包壹级资质，并同时具备水利水电工程施工总承包叁级、市政公用工程施工总承包叁级、环境工程（污染修复工程）专项乙级。

（一） 行业标准情况

序号	行业标准类别	制定单位	重点内容	公司达标情况
1	地表水环境质量标准（3838-2002）	国家环境总局	地表水水质标准	达标

（二） 业务资质情况

序号	许可证名称	编号	发证单位	取得主体	资质等级或许可范围	有效期
1	建筑业企业资质证书	D233081198	浙江省住房和城乡建设厅	公司	环保工程专业承包壹级	2020 年 12 月 9 日至 2025 年 12 月 8 日
2	建筑业企业资质证书	D333081195	杭州市城乡建设委员会	公司	水利水电工程施工总承包叁级、市政公用工程施工总承包叁级	至 2023 年 12 月 31 日
3	工程设计资质证书	A233954869	浙江省住房和城乡建设厅	公司	环境工程（污染修复工程）专项乙级	2022 年 11 月 4 日至 2027 年 11 月 3 日

三、 主要技术或工艺

1、污染源生态拦截技术

污染源生态拦截技术可将上游污水中污染物进行一定程度的降解，并在一定范围内形成水质与水体生态相对稳定的区域。该技术用于开放水域的局部治理时，不影响水体交换，在治理区域内形成相

对封闭的稳定环境，便于采用微生物强化治理技术进行生态修复。

2、底泥锁定技术

将具有高效污染物降解能力的复合功能微生物用颗粒惰性材料进行固定，随后投入水底，固定化的功能微生物高效矿化底泥有机污染物，从而减少内源有机污染物输出。适用于沿岸民居较多不便清淤的河道、底泥较薄的河道、湖泊等水体。

3、微生物强化修复技术

利用微生物将污染环境（包括水体和土壤）中有毒有害物质现场去除和降解，达到清除环境污染，恢复环境生态系统正常生物群落的修复技术。

4、微生物与水生植物协同净化技术

水生植物，为微生物提供附着基质和栖息场所，其浸没在水中的茎叶为形成生物膜提供了广大的表面空间，此外水生植物的根系常形成一个网络状的结构，并在植物根系附近形成好氧、厌氧、缺氧等不同环境，为各种不同微生物的吸附和代谢提供了良好的生存环境，同时微生物将有机污染物分解为水生植物可吸收的营养元素。因此，将微生物与水生植物共同应用在污染水体的治理中，从而实现协同净化水质的效果。

5、生态护岸修复技术

生态驳岸是最大限度使用可循环利用的材料，以节约资源为前提，以恢复、改善水陆生态结构为目的建立的可渗透性人工驳岸。同时生态驳岸还兼具传统工程驳岸的安全防护功能和生态驳岸的渗透调节功能，具有护堤、防洪的基本功能、改善滨水区景观、恢复生态平衡的作用、生态驳岸能够把滨水区植被与堤内植被连成一体，形成一个水陆复合型生物共生的生态系统、能调节水源及增强水体自净作用。

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

序号	主要技术名称	技术原理	日处理能力(吨)
1	污染源生态拦截技术	将上游污水中污染物进行一定程度的降解，并在一定范围内形成水质与水体生态相对稳定的区域。	不适用
2	底泥锁定技术	将具有高效污染物降解能力的复合功能微生物用颗粒惰性材料进行固定，随后投入水底，固定化的功能微生物高效矿化底泥有机污染物，从而减少内源有机污染物输出。	不适用
3	微生物强化修复技术	利用微生物将污染环境（包括水体和土壤）中有毒有害物质现场去除和降解，达到清除环境污染，恢复环境生态系统正常生物群落。	不适用
4	微生物与水生植物协同净化技术	水生植物为微生物提供附着基质和栖息场所，其浸没在水中的茎叶为形成生物膜提供了广大的表面空间，此外水生植物的根系常形成一个网络状的结构，并在植物根系附近形成好氧、厌氧、缺氧等不同环境，为各种不同微生物的吸附和代谢提供了良好的生存环境，同时微生物将有机污染物分解为水生植物可吸收的营养元素。	不适用

四、 环境治理技术服务分析

适用 不适用

五、 环境治理设备销售业务分析

适用 不适用

六、 环境治理工程类业务分析

适用 不适用

(一) 订单新增及执行情况

报告期内，公司订单新增及执行情况如下：

项目名称	承包方式	中标时间	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度
新湾街道河道水环境治理项目		2022年3月30日	2022年4月11日	221.27	维护中
龙港市农田排口生态拦截建设项目		2022年6月8日	2022年6月20日	184.74	施工中
北横河、五七河、东环河河道水质保障服务			2022年8月1日	22.00	维护中
苍南绿能小镇 C-34a 商住楼“金色蓝湾”园林景观工程 EPC 总承包	EPC		2022年9月12日	1,100.00	施工中
鹿城区吕浦河上游水质提升项目			2022年10月24日	354.26	已完工，维护中
鹿城区双井头河排污口生态改造工程			2022年10月15日	43.86	已完工，维护中
鹿城区双井头河生态治理工程			2022年10月15日	366.18	已完工，维护中
安吉县赋石、凤凰、老石坎		2022年10月24日	2022年11月21日	1,135.56	施工中

三大水库饮用水水源地生态修复项目-杭垓镇赋石水库饮用水水源地生态修复工程（一期）					
--	--	--	--	--	--

（二） 重大订单的执行情况

报告期内，公司订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上的正在履行的订单情况如下：

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
苍南绿能小镇 C-34a 商住楼“金色蓝湾”园林景观工程 EPC 总承包	EPC	2022 年 9 月 12 日	1,100.00	施工中	正常确认
安吉县赋石、凤凰、老石坎三大水库饮用水水源地生态修复项目-杭垓镇赋石水库饮用水水源地生态修复工程（一期）		2022 年 10 月 24 日	1,135.56	施工中	正常确认

重大订单执行详细情况：

苍南绿能小镇 C-34a 商住楼“金色蓝湾”园林景观工程 EPC 总承包，从 2022 年 9 月进场，严格按照设计及施工方案实施，目前项目正在施工中，按项目进度确认收入；安吉县赋石、凤凰、老石坎三大水库饮用水水源地生态修复项目-杭垓镇赋石水库饮用水水源地生态修复工程（一期），从 2022 年 10 月进场，严格按照设计及施工方案实施，目前项目正在施工中，按项目进度确认收入。

七、 环境治理运营类业务分析

适用 不适用

八、 PPP 项目分析

适用 不适用

九、 细分行业披露要求

(一) 水污染治理业务

适用 不适用

(二) 大气污染治理业务

适用 不适用

(三) 固体废物治理业务

1. 固体废物治理业务收入分析

适用 不适用

2. 固体废物治理并发电业务情况分析

适用 不适用

(四) 危险废物治理业务

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规规定，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按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

报告期内，公司遵照法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则履行职责，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求。通过《公司章程》及各项规章制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，对于对外投资、融资等重大事项，公司严格按照《公司章程》相关规定，召开董事会、股东会、监事会，履行规定程序，各项文件、签字等手续齐全，并留档备案。报告期内，未发生对外担保事项。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未作修改。

(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	3	4	3

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照信息披露规定与要求自觉履行的信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告和临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。同时公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(一) 业务独立

公司现处于生态保护和环境治理行业，专门从事水环境生态治理工程的设计、施工和维护，业务主要为河道污水处理技术的开发、技术服务；水体生态治理工程；一体式生态浮盘、净水微生物制剂等环保设备及产品的销售。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控

股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显示公平的关联交易。

（二）资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施，同时具有与生产经营相关的商标、专利、软件著作权等无形资产。根据公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，全部资产均由公司独立拥有和使用。

（三）人员独立

公司设立专门的人力资源部，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员以及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务或领薪。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

（五）机构独立

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

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

（二）董事会关于内部控制的说明

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

1、关于会计核算体系

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

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

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告披露日，已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护**(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告**一、 审计报告**

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input 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	众环审字（2023）1100054 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高寄胜 1 年	蒋凯 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	25 万元	

审 计 报 告

众环审字（2023）1100054 号

浙江绿凯环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江绿凯环保科技股份有限公司（以下简称“绿凯环保公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿凯环保公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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，我们独立于绿凯环保公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、17、附注六、26。

绿凯环保公司的营业收入主要来自于水环境生态治理工程。2022 年度，绿凯环保公司营业收入金额为人民币 30,781,233.02 元，其中水治理工程业务的营业收入为人民币 30,506,611.36 元，占营业收入的 99.11%。

绿凯环保公司水环境生态治理工程在同时满足以下条件时予以确认：（1）签订工程合同并履行了合同规定的义务；（2）合同履约进度能够可靠估计；（3）履约进度不能合理确定时，公司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。

合同履约进度涉及绿凯环保公司管理层（以下简称管理层）对合同预计总收入、合同预计总成本的重大判断和估计。同时，由于情况的改变，在合同执行过程中管理层会对合同预计总收入和合同预计总成本进行持续评估和修正。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查重大水环境生态治理工程合同的主要条款和成本预算资料，并评价管理层对预计总收入和预计总成本所作估计以及持续修订是否合理、依据是否充分；

(3) 获取客户确认的履约进度，对比工程合同台账中的履约进度，以评价其准确性；

(4) 以抽样方式检查与实际发生履约成本相关的支持性文件，包括采购合同、采购发票、入库单、签收单、进度确认单、分包商结算单等；

(5) 对资产负债表日前后发生的工程成本实施截止测试，评价工程成本是否在恰当期间确认；

(6) 根据已发生成本和预计总成本重新计算履约进度及收入；

(7) 向重要工程水环境生态治理项目的客户执行独立函证程序，确认本期工程进度、开票金额以及回款金额；

(8) 选取工程合同样本执行项目现场核查程序。

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、 其他信息

绿凯环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

绿凯环保公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估绿凯环保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绿凯环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿凯环保公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对绿凯环保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绿凯环保公司不能持续经营。

（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）就绿凯环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认

为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

（项目合伙人） 高寄胜

中国注册会计师：_____

蒋 凯

中国·武汉

2023年4月19日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	11,811,522.76	2,521,341.21
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			
应收账款	六、2	3,089,204.84	13,731,447.47
应收款项融资			

预付款项	六、3	1,690,028.06	3,997,551.11
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、4	6,781,751.41	4,686,162.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	8,988,121.22	9,185,735.62
合同资产	六、6	83,703,747.00	88,485,096.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	14,092.55	20,155.71
流动资产合计		116,078,467.84	122,627,490.09
非流动资产：			
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			0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	六、8	3,566,916.36	4,195,278.08
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	418,616.06	1,523,233.64
无形资产			0
开发支出			
商誉	六、10		0
长期待摊费用	六、11	116,864.79	402,001.58
递延所得税资产	六、12	1,419.42	3,333.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,103,816.63	6,123,846.46
资产总计		120,182,284.47	128,751,336.55
流动负债：			
短期借款	六、13	18,450,000.00	14,975,119.95
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	六、14	12,767,197.88	12,714,787.9
预收款项			
合同负债			
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、15	793,515.93	1,170,868.23
应交税费	六、16	686,993.37	9,511,719.49
其他应付款	六、17	197,714.19	341,015.27
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、18	393,021.21	943,926.48
其他流动负债	六、19	8,290,114.88	
流动负债合计		41,578,557.46	39,657,437.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、20		147,667.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21		15,166.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			162,834.01
负债合计		41,578,557.46	39,820,271.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	63,360,000.00	63,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	1,783,144.50	1,783,144.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	6,956,551.11	6,956,551.11

一般风险准备			
未分配利润	六、25	5,329,592.43	15,467,926.71
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		77,429,288.04	87,567,622.32
少数股东权益		1,174,438.97	1,363,442.90
所有者权益(或股东权益) 合计		78,603,727.01	88,931,065.22
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		120,182,284.47	128,751,336.55

法定代表人：谢尚侃

主管会计工作负责人：方晟

会计机构负责人：方晟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		11,613,962.81	2,115,606.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	2,187,723.81	12,239,388.13
应收款项融资			
预付款项		2,127,354.71	3,529,127.11
其他应收款	十二、2	5,655,564.80	4,477,748.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		357,114.29	536,148.56
合同资产		83,212,564.48	88,173,833.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,416.88	20,155.71
流动资产合计		105,166,701.78	111,092,007.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	16,547,473.95	16,166,473.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		3,496,021.95	4,146,263.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		183,348.37	898,810.22
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		95,417.86	
递延所得税资产		1,419.42	3,333.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,323,681.55	21,214,881.24
资产总计		125,490,383.33	132,306,889.03
流动负债：			
短期借款		17,950,000.00	14,474,276.62
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,371,600.01	12,212,255.47
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		645,116.09	977,104.50
应交税费		641,119.83	9,363,933.11
其他应付款		73,083.74	297,774.10
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		145,226.01	665,112.62
其他流动负债		8,210,628.91	
流动负债合计		40,036,774.59	37,990,456.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			126,032.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			126,032.10
负债合计		40,036,774.59	38,116,488.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本		63,360,000.00	63,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,096,889.54	2,096,889.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,956,551.11	6,956,551.11
一般风险准备			
未分配利润		13,040,168.09	21,776,959.86
所有者权益（或股东权益） 合计		85,453,608.74	94,190,400.51
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		125,490,383.33	132,306,889.03

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		30,781,233.02	68,752,116.24
其中：营业收入	六、 26	30,781,233.02	68,752,116.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,277,907.13	51,460,516.54
其中：营业成本	六、 26	24,810,000.29	33,756,378.14
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	六、 27	240,348.60	433,355.65

销售费用	六、 28	3,722,226.68	4,655,061.45
管理费用	六、 29	7,814,489.84	7,318,448.21
研发费用	六、 30	3,561,608.52	4,273,233.87
财务费用	六、 31	1,129,233.20	1,024,039.22
其中：利息费用		1,120,243.37	782,120.35
利息收入		118,332.11	45,568.29
加：其他收益	六、 32	273,359.04	258,019.80
投资收益（损失以“-”号填列）			0
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）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、 33	-265,846.20	-1,202,343.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、 34	161,641.36	-1,101,806.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、 35	16,403.25	65,082.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,311,116.66	15,310,551.07
加：营业外收入	六、 36	0.87	2.86
减：营业外支出	六、 37	14,308.68	553,679.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,325,424.47	14,756,873.94
减：所得税费用	六、 38	1,913.74	641,559.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,327,338.21	14,115,314.30
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）		-10,327,338.21	14,115,314.30
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)		-189,003.93	-410,252.93
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-10,138,334.28	14,525,567.23
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额		-10,327,338.21	14,115,314.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,138,334.28	14,525,567.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-189,003.93	-410,252.93
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.16	0.23
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.16	0.23

法定代表人: 谢尚侃
人: 方晟

主管会计工作负责人: 方晟 会计机构负责人:

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、4	30,496,765.75	67,996,156.52
减: 营业成本	十三、4	23,932,879.06	32,712,886.43
税金及附加		236,274.91	425,205.34

销售费用		3,634,862.31	4,340,322.62
管理费用		7,343,282.11	6,528,639.39
研发费用		3,561,608.52	4,268,900.29
财务费用		1,090,261.42	964,958.57
其中：利息费用		1,094,320.30	754,366.99
利息收入		116,969.22	44,155.2
加：其他收益		254,552.34	240,612.39
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）		64,182.38	-852,857.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		261,119.43	-809,278.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,375.14	65,082.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,721,173.29	17,398,802.79
加：营业外收入		0.87	2.86
减：营业外支出		13,705.61	2,577.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,734,878.03	17,396,227.98
减：所得税费用		1,913.74	96,698.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,736,791.77	17,299,529.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,736,791.77	17,299,529.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			

六、综合收益总额		-8,736,791.77	17,299,529.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,281,973.54	48,620,017.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	1,629,651.87	2,262,456.71
经营活动现金流入小计		50,911,625.41	50,882,473.97
购买商品、接受劳务支付的现金		20,589,493.09	26,410,404.76
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		7,936,302.52	9,385,304.87
支付的各项税费		2,485,115.39	3,178,434.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	16,638,501.54	5,903,519.78
经营活动现金流出小计		47,649,412.54	44,877,663.66
经营活动产生的现金流量净额		3,262,212.87	6,004,810.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,911.32	78,978.43

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			
投资活动现金流入小计		4,911.32	78,978.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		410,226.43	2,787,794.57
投资支付的现金			200,000.00
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			
投资活动现金流出小计		410,226.43	2,987,794.57
投资活动产生的现金流量净额		-405,315.11	-2,908,816.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		18,950,000.00	15,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,950,000.00	15,450,000.00
偿还债务支付的现金		15,475,119.95	15,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,120,243.37	7,118,046.94
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、39	1,332,956.73	1,831,543.52
筹资活动现金流出小计		17,928,320.05	24,879,590.46
筹资活动产生的现金流量净额		1,021,679.95	-9,429,590.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、40	3,878,577.71	-6,333,596.29
加：期初现金及现金等价物余额		2,521,159.47	8,854,755.76
六、期末现金及现金等价物余额		6,399,737.18	2,521,159.47

法定代表人：谢尚侃

主管会计工作负责人：方晟 会

计机构负责人：方晟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,863,940.52	47,641,197.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,440,478.59	2,196,952.65
经营活动现金流入小计		50,304,419.11	49,838,149.88
购买商品、接受劳务支付的现金		21,197,159.29	25,632,791.89
支付给职工以及为职工支付的现金		7,365,296.56	8,545,541.82

支付的各项税费		2,421,113.06	2,595,154.69
支付其他与经营活动有关的现金		15,556,848.22	5,298,594.95
经营活动现金流出小计		46,540,417.13	42,072,083.35
经营活动产生的现金流量净额		3,764,001.98	7,766,066.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,911.32	78,978.43
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			
投资活动现金流入小计		4,911.32	78,978.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		358,848.43	2,477,072.87
投资支付的现金		381,000.00	785,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		739,848.43	3,262,072.87
投资活动产生的现金流量净额		-734,937.11	-3,183,094.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,950,000.00	14,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,950,000.00	14,450,000.00
偿还债务支付的现金		14,474,276.62	14,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,094,320.30	7,090,293.58
支付其他与筹资活动有关的现金		1,323,897.13	1,171,739.19
筹资活动现金流出小计		16,892,494.05	23,192,032.77
筹资活动产生的现金流量净额		1,057,505.95	-8,742,032.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,086,570.82	-4,159,060.68
加：期初现金及现金等价物余额		2,115,606.41	6,274,667.09
六、期末现金及现金等价物余额		6,202,177.23	2,115,606.41

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	63,360,000.00				1,783,144.50				6,956,551.11		15,467,926.71	1,363,442.90	88,931,065.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	63,360,000.00				1,783,144.50				6,956,551.11		15,467,926.71	1,363,442.90	88,931,065.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-189,003.93	-
											10,138,334.28		10,327,338.21
（一）综合收益总额											-	-189,003.93	-
											10,138,334.28		10,327,338.21
（二）所有者投入和减少资本													

6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	63,360,000.00				1,783,144.50				6,956,551.11		5,329,592.43	1,174,438.97	78,603,727.01

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	63,360,000.00				1,918,135.90				5,226,598.21		9,008,312.38	1,838,704.43	81,351,750.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	63,360,000.00				1,918,135.90				5,226,598.21		9,008,312.38	1,838,704.43	81,351,750.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-134,991.40				1,729,952.90		6,459,614.33	-475,261.53	7,579,314.30

(一) 综合收益总额									14,525,567.23	-410,252.93	14,115,314.30
(二) 所有者投入和减少资本										-200,000.00	-200,000.00
1. 股东投入的普通股										-200,000.00	-200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							1,729,952.90	-8,065,952.90			-6,336,000.00
1. 提取盈余公积							1,729,952.90	-1,729,952.90			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-6,336,000.00			-6,336,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变											

动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-134,991.40						134,991.40	
四、本年期末余额	63,360,000.00				1,783,144.50			6,956,551.11		15,467,926.71	1,363,442.90	88,931,065.22

法定代表人：谢尚侃

主管会计工作负责人：方晟 会计机构负责人：方晟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,360,000.00				2,096,889.54				6,956,551.11		21,776,959.86	94,190,400.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	63,360,000.00				2,096,889.54				6,956,551.11		21,776,959.86	94,190,400.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-8,736,791.77	-8,736,791.77
(一) 综合收益总额											-8,736,791.77	-8,736,791.77
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	63,360,000.00				2,096,889.54				6,956,551.11		13,040,168.09	85,453,608.74

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,360,000.00				2,096,889.54				5,226,598.21		12,543,383.75	83,226,871.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,360,000.00				2,096,889.54				5,226,598.21		12,543,383.75	83,226,871.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,729,952.90		9,233,576.11	10,963,529.01
（一）综合收益总额											17,299,529.01	17,299,529.01

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,729,952.90		-8,065,952.90		-6,336,000.00
1. 提取盈余公积								1,729,952.90		-1,729,952.90		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,336,000.00		-6,336,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	63,360,000.00				2,096,889.54				6,956,551.11		21,776,959.86	94,190,400.51

三、 财务报表附注

浙江绿凯环保科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江绿凯环保科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由原浙江绿凯环保科技有限公司整体变更设立。浙江绿凯环保科技有限公司系由谢尚侃、汤江武及刘德利共同出资组建,于 2010 年 8 月 16 日在杭州市工商行政管理局登记注册。总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100560556517G 的营业执照,注册资本 6,336 万元,股份总数 6,336 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2015 年 11 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司及各子公司(统称“本集团”)属生态保护和环境治理业。主要经营活动为建设工程设计、各类工程建设活动、林木种子生产经营、水污染治理、水资源管理、环境保护专用设备销售、环保咨询服务、种植及销售普种城镇绿化苗木、经济林苗、水湿生植物、花卉、种子种苗;生产及销售园林资材;制作及销售创意盆景、文创品、工艺品。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 19 日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日,本公司纳入合并范围的子公司共 3 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 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”)的规定编制。

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 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 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。本公司会计

年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），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、9“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

5、合并财务报表的编制方法

（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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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年初余额。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年初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，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。

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、9“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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、9“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。

6、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

7、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（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

（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额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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：应收关联方款项；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。

①金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——备用金组合		
其他应收款——拆借款组合		
其他应收款——合并范围内关联方往来组合		
合同资产——未结算工程组合		

③ 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
-----	--------------------

1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

9、存货

（1）存货的分类

存货包括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。

（2）发出存货的计价方法

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。非工程施工和维护成本类存货领用和发出时按加权平均法计价。工程施工的具体核算方法为：按照单个工程项目为核算对象，平时，在单个工程项目下归集所发生的实际成本，包括直接材料、直接人工费、施工机械费、其他直接费及相应的施工间接费用等。消耗性生物资产在收获或出售时采用加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据

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

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

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

9、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

（2）投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

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。

（4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资

单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

10、 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	3-4	5	31.67-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

11、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者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，

暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

12、使用权资产

公司除短期租赁和低价值资产租赁，不确认使用权资产和租赁负债外，在租赁期开始日，应当对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指可在租赁期内使用租赁资产的权利。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产初始确认金额包括以下几个方面：

- （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。

在对租赁期间的确定时以有权使用租赁资产且不可撤销的期间为原则，承租人有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还应当包含续租选择权涵盖的期间。承租人有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期应当包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生承租人可控范围内的重大事件或变化，且影响承租人是否合理确定将行使相应选择权的，承租人应当对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

13、生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；（2）与其有关的经济利益很可能流入公司；（3）其成本能够可靠计量时予以确认。

14、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

15、职工薪酬

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司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。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(4) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

① 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；② 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。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其

他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

16、租赁负债

公司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，在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 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；
- (4) 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。

17、收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日，集团对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

- ①客户在集团履约的同时即取得并消耗集团履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制集团履约过程中在建商品；
- ③ 集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，集团考虑下列迹象：① 集团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；②集团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；③集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 集团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；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

④合同中包含两项或多项履约义务的，集团于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

①水环境生态治理工程收入：

集团提供水环境生态治理服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

②日常维护服务收入

本集团水环境生态维护业务主要是针对已完成水生态系统建设的标的水体提供的维护服务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，集团在维护服务期限内，按照服务期限平均确认收入。

18、政府补助

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：①公司能够满足政府补助所附的条件；②公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的, 将对应的贴息冲减相关借款费用。

19、合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

20、递延所得税资产、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, 该计税基础与其账面数之间的差额), 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) 确认递延所得税资产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。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: ① 企业合并; ② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

21、租赁

融资租赁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, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化, 在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益; 其他

金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 《关于适用〈租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）。

该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本集团将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团在 2022 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定，该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表无影响。

B、本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2022 年度财

务报表无影响。

③《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、本集团作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本集团在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表无影响。

B、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本集团在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2022 年度财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本集团本年无会计估计变更事项。

五、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	9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
佰年环境	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的

复函》(国科火字〔2020〕251号)文件,本公司于2020年取得编号为GR202033004236的高新技术企业证书,有效期三年,按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定:从事环境保护、节能节水项目的所得自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司2022年环境保护相关收入享受免征企业所得税优惠。

3. 根据《企业所得税法实施条例》第八十六条,嘉泰公司从事苗木、水生植物种植减半征收企业所得税。

4. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款规定,嘉泰公司销售自产的苗木、水生植物属于农业生产者销售的自产农产品,免征增值税。

5. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2021年12月31日,“年末”指2022年12月31日,“本年”指2022年度,“上年”指2021年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	6,399,737.18	2,521,341.21
其他货币资金	5,411,785.58	
合计	11,811,522.76	2,521,341.21

注:截止2022年12月31日,本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币5,411,785.58元,详见本附注六41、所有权或使用权受限制的资产。

2、应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	5,928,284.71	100.00	2,839,079.87	47.89	3,089,204.84
合计	5,928,284.71	100.00	2,839,079.87	47.89	3,089,204.84

(续上表)

种类	年初余额				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	16,539,940.29	100.00	2,808,492.82	16.98	13,731,447.47
合计	16,539,940.29	100.00	2,808,492.82	16.98	13,731,447.47

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	981,629.68	49,081.48	5.00	11,557,518.62	577,875.93	5.00
1至2年	862,740.36	86,274.04	10.00	1,125,040.67	112,504.07	10.00
2至3年	820,116.50	246,034.95	30.00	1,878,257.23	563,477.17	30.00
3至4年	1,328,644.40	664,322.20	50.00	708,932.85	354,466.43	50.00
4至5年	708,932.85	567,146.28	80.00	350,108.50	280,086.80	80.00
5年以上	1,226,220.92	1,226,220.92	100.00	920,082.42	920,082.42	100.00
合计	5,928,284.71	2,839,079.87	47.89	16,539,940.29	2,808,492.82	16.98

(2) 坏账准备变动情况

明细情况

项目	年初余额	本年增加额		
		计提	收回	其他
按组合计提坏账准备	2,808,492.82	30,587.05		
合计	2,808,492.82	30,587.05		

(续上表)

项目	本年减少额			年末余额
	转回额	核销	其他	
按组合计提坏账准备				2,839,079.87
合计				2,839,079.87

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
乐清市水利局	804,333.60	13.57	726,889.77
杭州美意生态科技有限公司	527,669.00	8.90	200,875.25
德清县人民政府下渚湖街道办事处	500,000.00	8.43	25,000.00
杭州临江环境能源有限公司	464,761.00	7.84	139,428.30
杭州市江干区笕桥街道办事处	453,564.00	7.65	45,356.40
小 计	2,750,327.60	46.39	1,137,549.72

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,671,828.06	98.92	3,997,551.11	100.00
1 至 2 年	18,200.00	1.08		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,690,028.06	100.00	3,997,551.11	100.00

4、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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(%)	
按组合计提坏账准备	7,480,073.45	100.00	698,322.04	9.34	6,781,751.41
合 计	7,480,073.45	100.00	698,322.04	9.34	6,781,751.41

(续上表)

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,149,225.06	100.00	463,062.89	8.99	4,686,162.17

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	5,149,225.06	100.00	463,062.89	8.99	4,686,162.17

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	4,883,689.84	99,227.90	2.03
应收暂付款组合	2,364,500.86	587,500.00	24.85
备用金组合	231,882.75	11,594.14	5.00
小 计	7,480,073.45	698,322.04	9.34

(2) 账龄情况

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	3,284,336.59	1,420,160.70
1-2 年	748,058.00	909,131.52
2-3 年	733,222.52	763,550.00
3-4 年	723,300.00	567,226.50
4-5 年	502,000.00	620,087.94
5 年以上	1,489,156.34	869,068.40
小 计	7,480,073.45	5,149,225.06
减：坏账准备	698,322.04	463,062.89
合 计	6,781,751.41	4,686,162.17

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
年初数	463,062.89			463,062.89
年初数在本年				
--转入第三阶段				
本年计提	235,259.15			235,259.15
本年核销				
年末数	698,322.04			698,322.04

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	年末数	年初数
押金保证金组合	4,883,689.84	4,496,062.84
应收暂付款组合	2,364,500.86	500,000.00
备用金组合	231,882.75	153,162.22
合 计	7,480,073.45	5,149,225.06

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
温州高嘉隧道有限公司	押金保证金	1,250,000.00	1 年以内	16.71	62,500.00
温州绿能置业有限公司	押金保证金	1,000,100.00	1 年以 内、3-4 年	13.37	10,001.00
上饶市赣饶市政建设 集团有限公司	押金保证金	716,808.00	1-2 年	9.58	7,168.08
杭州市江干区中小企 业融资担保有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3 年	6.68	5,000.00
浙江华昌融资担保有 限公司	押金保证金	685,412.40	5 年以上	9.16	685,412.40
合 计		4,152,320.40		55.50	770,081.48

5、存货

(1) 明细情况

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	316,611.67		316,611.67
周转材料	48,575.62		48,575.62
消耗性生物资产	9,858,106.35	1,235,172.42	8,622,933.93
合 计	10,223,293.64	1,235,172.42	8,988,121.22

(续上表)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	489,732.92		489,732.92
周转材料	46,415.64		46,415.64
消耗性生物资产	9,794,750.85	1,145,163.79	8,649,587.06
合 计	10,330,899.41	1,145,163.79	9,185,735.62

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	1,145,163.79	90,008.63				1,235,172.42
小 计	1,145,163.79	90,008.63				1,235,172.42

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算工程	88,109,207.37	4,405,460.37	83,703,747.00
合 计	88,109,207.37	4,405,460.37	83,703,747.00

(续上表)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算工程	93,142,207.16	4,657,110.36	88,485,096.80
合 计	93,142,207.16	4,657,110.36	88,485,096.80

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少			年末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	4,657,110.36	-251,649.99					4,405,460.37
小 计	4,657,110.36	-251,649.99					4,405,460.37

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	年末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
未结算工程组合	88,109,207.37	4,405,460.37	5.00
小 计	88,109,207.37	4,405,460.37	5.00

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊租金		15,809.13

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,675.67	4,346.58
预缴企业所得税	12,416.88	
合 计	14,092.55	20,155.71

8、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
年初余额		1,532,743.34	5,931,934.76	2,102,873.07	9,567,551.17
本年增加金额		241,165.12	9,863.72	119,502.60	370,531.44
1) 购置		241,165.12	9,863.72	119,502.60	370,531.44
本年减少金额			281,648.11	34,236.71	315,884.82
1) 处置或报废			281,648.11	34,236.71	315,884.82
年末余额		1,773,908.46	5,660,150.37	2,188,138.96	9,622,197.79
累计折旧					
年初余额		213,151.82	3,861,321.69	1,297,799.58	5,372,273.09
本年增加金额		441,244.84	476,447.29	65,329.24	983,021.37
1) 计提		441,244.84	476,447.29	65,329.24	983,021.37
本年减少金额			267,565.70	32,447.33	300,013.03
1) 处置或报废			267,565.70	32,447.33	300,013.03
年末余额		654,396.66	4,070,203.28	1,330,681.49	6,055,281.43
减值准备					
年初余额					
本年增加金额					
1) 计提					
本年减少金额					
1) 处置或报废					
年末余额					
账面价值					
年末账面价值		1,119,511.80	1,589,947.09	857,457.47	3,566,916.36
年初账面价值		1,319,591.52	2,070,613.07	805,073.49	4,195,278.08

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,994,025.86	727,978.17	2,722,004.03
2、本年增加金额			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
3、本年减少金额	106,056.88		106,056.88
(1) 处置	106,056.88		
4、年末余额	1,887,968.98	727,978.17	2,615,947.15
二、累计折旧			
1、年初余额	952,415.15	246,355.24	1,198,770.39
2、本年增加金额	817,208.06	246,355.24	1,063,563.30
(1) 计提	817,208.06	246,355.24	1,063,563.30
3、本年减少金额	65,002.60		65,002.60
(1) 处置	65,002.60		65,002.60
4、年末余额	1,704,620.61	492,710.48	2,197,331.09
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	183,348.37	235,267.69	418,616.06
2、年初账面价值	1,041,610.71	481,622.93	1,523,233.64

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初数	本年企业合并形成	本年减少	年末数
浙江嘉泰园林有限公司	644,706.36			644,706.36
合 计	644,706.36			644,706.36

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
浙江嘉泰园林有限公司	644,706.36			644,706.36
小 计	644,706.36			644,706.36

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额
房租分摊		615,900.78	520,482.92		95,417.86
园区改造	402,001.58		380,554.65		21,446.93
合计	402,001.58	615,900.78	901,037.57		116,864.79

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
使用权资产的折旧与未确认融资费用的摊销差额	1,419.42	9,462.80	3,333.16	22,221.07
合计	1,419.42	9,462.80	3,333.16	22,221.07

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	9,178,034.70	9,073,829.86
递延收益		15,166.67
可抵扣亏损	15,494,374.83	4,572,415.93
小计	24,672,409.53	13,661,412.46

(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

年份	年末余额	年初余额
2022 年		797,012.44
2023 年	630,648.22	630,648.22
2024 年	57,331.07	57,331.07
2025 年	1,501,414.08	1,501,414.08
2026 年	1,586,010.12	1,586,010.12
2027 年及以后年度	11,717,950.40	
小计	15,493,353.89	4,572,415.93

13、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		1,452,902.02
保证借款	16,500,000.00	13,522,217.93
质押加保证借款	1,950,000.00	
合计	18,450,000.00	14,975,119.95

14、应付账款

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
货款	8,821,784.81	11,612,060.79
费用款	2,047,294.99	1,055,491.05
设备款	1,536,781.18	47,236.06
工程款	361,336.90	
合计	12,767,197.88	12,714,787.90

15、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,110,928.40	6,866,008.08	7,403,044.14	573,892.34
二、离职后福利-设定提存计划	59,939.83	693,489.84	533,806.08	219,623.59
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、劳务费				
合计	1,170,868.23	7,559,497.92	7,936,850.22	793,515.93

(2) 短期薪酬明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,062,926.98	5,510,374.68	6,038,173.76	535,127.90
二、职工福利费		451,262.81	451,262.81	
三、社会保险费	40,026.24	436,205.71	450,643.02	25,588.93
其中：1.医疗保险费	39,199.02	301,867.95	318,647.61	22,419.36
2.工伤保险费	827.22	5,929.00	3,586.65	3,169.57
3.生育保险费				
4.其他		128,408.76	128,408.76	
四、住房公积金		376,536.00	376,536.00	
五、工会经费和职工教育经费	7,975.18	91,628.88	86,428.55	13,175.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,110,928.40	6,866,008.08	7,403,044.14	573,892.34

(3) 设定提存计划明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	57,905.57	678,905.07	525,111.01	211,699.63
二、失业保险费	2,034.26	14,584.77	8,695.07	7,923.96
三、企业年金缴费				
合计	59,939.83	693,489.84	533,806.08	219,623.59

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	6,914.84	90,945.82
个人所得税	5,009.90	4,462.20
增值税	596,915.84	8,519,209.38
印花税	4,106.00	250.00
教育费附加	18,926.41	222,021.28
城市维护建设税	42,502.78	525,875.45
地方教育费附加	12,617.60	148,955.36
合计	686,993.37	9,511,719.49

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付报销款	124,630.45	43,241.17
应付暂收款	73,083.74	297,774.10
合计	197,714.19	341,015.27

18、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	393,021.21	943,926.48
合计	393,021.21	943,926.48

19、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	8,290,114.88	
合计	8,290,114.88	

20、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	1,123,790.99				730,485.16	393,305.83
未确认融资费用	32,197.17				31,912.55	284.62
减：一年内到期的租赁负债	943,926.48				550,905.27	393,021.21
合 计	147,667.34				147,667.34	

21、递延收益

(1) 明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
政府补助	15,166.67		15,166.67		收到与资产相关的政府补助
合 计	15,166.67		15,166.67		

(2) 政府补助明细情况

项 目	年初数	本年新增补助金额	本年计入当期损益	年末数	与资产相关/与收益相关
道路政府补助	15,166.67		15,166.67		与资产相关
小 计	15,166.67		15,166.67		

22、股本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份总数	63,360,000.00			63,360,000.00
合 计	63,360,000.00			63,360,000.00

23、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因
股本溢价	920,578.42			920,578.42	
其他资本公积	862,566.08			862,566.08	
合 计	1,783,144.50			1,783,144.50	

24、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,956,551.11			6,956,551.11
合 计	6,956,551.11			6,956,551.11

25、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	15,467,926.71	9,008,312.38
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	15,467,926.71	9,008,312.38
加：本年归属于母公司股东的净利润	-10,138,334.28	14,525,567.23
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		1,729,952.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,336,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少		
年末未分配利润	5,329,592.43	15,467,926.71

26、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	30,781,233.02	24,810,000.29	68,475,702.79	33,553,203.98
其他业务收入			276,413.45	203,174.16
合 计	30,781,233.02	24,810,000.29	68,752,116.24	33,756,378.14

27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	13,316.35	18,118.67
车船使用税	6,568.40	4,788.40
教育费附加	56,423.78	87,499.31
城市维护建设税	126,424.22	191,873.97
地方教育费附加	37,615.85	58,332.91
其他		72,742.39
合 计	240,348.60	433,355.65

28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,233,493.50	1,834,100.70
业务招待费	1,257,499.64	1,293,895.89
差旅费	164,438.80	307,229.57
折旧与摊销	526,646.52	495,904.25

项目	本年发生额	上年发生额
房租水电	131,095.18	182,421.47
车辆使用费	39,628.24	45,461.49
办公费用	240,983.80	460,826.84
广告宣传费		35,221.24
咨询顾问费	128,441.00	
合计	3,722,226.68	4,655,061.45

29、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,443,592.30	3,907,834.96
中介服务费	2,793,166.25	1,584,516.19
折旧费	412,939.90	174,674.66
办公费用	585,982.56	1,027,018.50
业务招待费	204,503.21	329,537.11
差旅费	163,346.03	191,709.54
车辆使用费	104,504.31	60,328.40
其他	106,455.28	42,828.85
合计	7,814,489.84	7,318,448.21

30、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,095,272.75	1,407,010.73
直接投入	1,705,991.59	1,887,292.31
折旧费	290,814.54	92,866.85
租赁费	298,255.38	333,985.64
设计费	15,234.74	24,450.00
其他	156,039.52	527,628.34
合计	3,561,608.52	4,273,233.87

31、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,120,243.37	782,120.35
利息收入	-118,332.11	-45,568.29
银行手续费	34,356.21	6,905.49
担保服务费	61,560.85	196,169.81

其他	31,404.88	84,411.86
合计	1,129,233.20	1,024,039.22

32、其他收益

项目	本年数	上年数	计入本年非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	15,166.67	14,000.00	15,166.67
与收益相关的政府补助	257,222.34	243,091.10	257,222.34
代扣个人所得税手续费返还	970.03	928.70	
合计	273,359.04	258,019.80	272,389.01

注：本年计入其他收益的政府补助情况详见附注六、42 之说明。

33、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-265,846.20	-1,202,343.93
合计	-265,846.20	-1,202,343.93

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

34、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-90,008.63	-292,340.57
商誉减值损失		
合同资产减值损失	251,649.99	-809,466.09
合计	161,641.36	-1,101,806.66

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	16,403.25	65,082.16	16,403.25
合计	16,403.25	65,082.16	16,403.25

36、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其他	0.87	2.86	0.87
合计	0.87	2.86	0.87

37、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,335.61	1,400.00	12,335.61
罚没支出		429,789.33	
盘亏损失		122,490.66	
其他	1,973.07		1,973.07
合计	14,308.68	553,679.99	14,308.68

38、所得税费用

(1) 明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		644,892.80
递延所得税费用	1,913.74	-3,333.16
合计	1,913.74	641,559.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-10,325,424.47
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,548,813.67
子公司适用不同税率的影响	-154,591.78
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	158,679.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末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	1,947,320.80
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-400,680.96
其他	
所得税费用	1,913.74

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回押金保证金	1,253,455.94	1,613,946.08
政府补助	257,863.82	243,091.10

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	118,332.11	45,568.29
其他		359,851.24
合 计	1,629,651.87	2,262,456.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的管理费用	3,775,297.99	2,794,249.75
支付的销售费用	1,807,809.17	2,214,602.04
支付的研发费用	1,877,265.85	358,435.64
往来款	3,766,524.69	
其他	5,411,603.84	536,232.35
合 计	16,638,501.54	5,903,519.78

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
借款担保服务费	61,560.85	196,169.81
支付的租金	1,271,395.88	1,635,373.71
合 计	1,332,956.73	1,831,543.52

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-10,408,036.03	14,115,314.30
加: 资产减值准备	-161,641.36	1,101,806.66
信用减值损失	265,846.20	1,202,343.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	983,021.37	784,517.56
使用权资产折旧	1,063,563.30	1,198,770.39
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	901,037.57	382,024.12
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)	-16,403.25	-65,082.16
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	12,335.61	1,400.00
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,213,209.10	978,290.16
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（收益以“-”号填列）	1,913.74	-3,333.16
递延所得税负债增加（收益以“-”号填列）		
存货的减少（收益以“-”号填列）	107,605.77	-881,175.87
经营性应收项目的减少（收益以“-”号填列）	10,228,206.23	-23,757,420.46
经营性应付项目的增加（收益以“-”号填列）	-928,445.38	10,947,354.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,262,212.87	6,004,810.31
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：		
现金的年末余额	6,399,737.18	2,521,159.47
减：现金的年初余额	2,521,159.47	8,854,755.76
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,878,577.71	-6,333,596.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
1.现金	6,399,737.18	2,521,159.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,399,737.18	2,521,159.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.年末现金及现金等价物余额	6,399,737.18	2,521,159.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年末余额	年初余额	受限原因
合同资产	48,200.00	506,525.00	质押借款
银行存款	5,411,785.58	181.74	定期存单
合计	5,459,985.58	506,706.74	

42、政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	年初递延收益	本年新增补助	本年摊销	年末递延收益	本年摊销列报项目
道路政府补助	15,166.67		15,166.67		其他收益
小计	15,166.67		15,166.67		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
农合联扶持资金	15,000.00	其他收益
用工补贴	1,000.00	其他收益
滨江区知识产权年度专项资助	124,900.00	其他收益
留工培训补助	25,500.00	其他收益
专利授权补贴	5,000.00	其他收益
知识产权管理规范标准创建资助	50,000.00	其他收益
扩岗补贴	1,500.00	其他收益
留工补贴	1,000.00	其他收益
培训补贴	500.00	其他收益
稳岗补贴	32,822.34	其他收益
合计	257,222.34	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江嘉泰园林有限公司	杭州	杭州	农林牧渔业	87.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江佰年水务有限公司	温州	温州	污水治理行业	100.00		设立
杭州绿凯佰年环境科技有限公司	杭州	杭州	大气污染治理	75.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
浙江嘉泰园林有限公司	13.00%	-166,689.59		1,208,948.50

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

① 资产和负债情况

子公司名称	年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江嘉泰园林有限公司	10,985,611.27	318,694.20	11,304,305.47	1,952,363.19		1,952,363.19

(续上表)

子公司名称	年初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江嘉泰园林有限公司	11,262,309.91	921,048.60	12,183,358.51	1,586,360.39	15,166.67	1,601,527.06

② 损益和现金流量情况

子公司名称	本年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江嘉泰园林有限公司	121,986.00	-1,281,388.82	-1,281,388.82	-97,739.98

(续上表)

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江嘉泰园林有限公司	949,578.61	-2,436,899.89	-2,436,899.89	-1,245,925.74

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 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。

1、信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2、预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（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。

3、金融工具损失准备年初余额与年末余额调节表详见本财务报表附注六 2、应收账款及附注六 4、其他应收款之说明。

4、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 46.39% (2021 年 12 月 31 日：74.35%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	18,450,000.00	18,972,788.34	18,972,788.34		
应付账款	12,767,197.88	12,767,197.88	12,767,197.88		
其他应付款	197,714.19	197,714.19	197,714.19		
小 计	31,414,912.07	31,937,700.41	31,937,700.41		

(续上表)

项 目	年初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	14,975,119.95	15,579,804.59	15,579,804.59		
应付账款	12,714,787.90	12,714,787.90	12,714,787.90		
其他应付款	341,015.27	341,015.27	341,015.27		

小 计	28,030,923.12	28,635,607.76	28,635,607.76		
-----	---------------	---------------	---------------	--	--

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2、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、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司没有母公司，谢尚侃直接持有公司 42.02%股份，并持有公司股东杭州润凯投资合伙企业（有限合伙）3.80%的出资份额，杭州润凯投资合伙企业（有限合伙）持有公司 3.13%股份。根据杭州润凯投资合伙企业（有限合伙）的合伙协议，谢尚侃作为普通合伙人、执行事务合伙人对合伙企业的债务承担连带责任，对合伙企业日常经营具有重大影响；刘德利作为公司的第二大股东，持有公司 15.85%的股份；其二人合计控制公司 60.99%股份；并且二人已签署《一致行动协议》，因此谢尚侃与刘德利持有及控制的股份所享有的表决权足以对公司股东大会决议、董事会选举和公司的重大经营决策实施决定性影响，因此认定为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见本财务报表附注七、1、在重要子公司中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
谢宏	公司股东谢尚侃之兄弟、持有公司 5.33%股份、公司董事
温州绿能置业有限公司	谢宏控股之公司
杭州帝味曼食品有限公司	谢宏控股之公司之全资子公司
浙江瞪羚投资集团有限公司	谢宏控股之公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

温州绿能置业有限公司	采购商品、接受劳务		48,528.00
②出售商品/提供劳务情况			
关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州帝味曼食品有限公司	车辆处置出售		80,000.00
温州绿能置业有限公司	出售商品、提供劳务情况	7,994,984.22	

(2) 关联担保情况

报告期内，公司发生的关联担保情况如下：

1) 根据公司与北京银行股份有限公司杭州贴沙河支行签订的借款合同，向其借款 2,000,000 元，借款期限 1 年，借款年利率 4.85%，由谢尚侃和梁金霞提供个人连带责任保证担保。

2) 根据公司与中国农业银行股份有限公司杭州浙大支行签订的借款合同，向其借款 3,000,000 元，借款期限 1 年，借款年利率 5.59%，由杭州市融资担保有限公司保证担保，另追加谢尚侃和梁金霞个人连带责任保证担保。

3) 根据公司与浙商银行股份有限公司杭州玉泉支行签订的借款合同，向其借款 1,950,000 元，借款期限 1 年，借款年利率 6.00%，由谢尚侃和梁金霞提供个人连带责任保证担保。

4) 根据公司与浙江民泰商业银行股份有限公司杭州城西支行签订的借款合同，向其借款 5,000,000 元，借款期限 1 年，借款年利率 8.06%，由谢尚侃、梁金霞、刘德利和谢宏提供保证担保。

5) 根据公司与中国民生银行股份有限公司杭州钱塘支行签订的借款合同，向其借款 1,000,000 元，借款期限 1 年，借款年利率 4.50%，由谢尚侃和梁金霞提供保证担保。

6) 根据公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行签订的借款合同，向其借款 5,000,000 元，借款期限 1 年，借款年利率 6.32%，由杭州供销农信融资担保有限公司提供保证担保、另追加谢尚侃、梁金霞、刘德利及其配偶赵巧平提供反担保。

7) 根据浙江嘉泰园林有限公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行签订的借款合同，向其借款 500,000.00 元，借款期限由 2022 年 8 月 22 日到 2023 年 2 月 21 日，借款年利率 5.30%，由谢尚侃及其配偶梁金霞、刘德利及其配偶赵巧平提供保证担保，陈日泉提供反担保。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,188,523.01	1,435,402.44

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	温州绿能置业有限公司				
小 计					
其他应收款	温州绿能置业有限公司	1,000,100.00	10,001.00	500,100.00	5,001.00
小 计		1,000,100.00	10,001.00	500,100.00	5,001.00
合同资产	温州绿能置业有限公司	14,989,129.22	749,456.46	9,001,800.00	450,090.00
小 计		14,989,129.22	749,456.46	9,001,800.00	450,090.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	浙江	上海	江西	合 计
主营业务收入	28,635,077.05	1,147,183.49	998,972.48	30,781,233.02
主营业务成本	22,523,682.99	1,297,413.62	988,903.68	24,810,000.29
资产总额	120,182,284.47			120,182,284.47
负债总额	41,578,557.46			41,578,557.46

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	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(%)	
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	3,577,267.48	100.00	1,389,543.67	38.84	2,187,723.81
合计	3,577,267.48	100.00	1,389,543.67	38.84	2,187,723.81

(续上表)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	13,902,503.06	100.00	1,663,114.93	11.96	12,239,388.13
合计	13,902,503.06	100.00	1,663,114.93	11.96	12,239,388.13

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	925,004.68	46,250.23	5.00	11,493,477.96	574,673.90	5.00
1至2年	798,699.70	79,869.97	10.00	891,290.00	89,129.00	10.00
2至3年	592,151.50	177,645.45	30.00	452,703.00	135,810.90	30.00
3至4年	196,379.50	98,189.75	50.00	387,219.15	193,609.58	50.00
4至5年	387,219.15	309,775.32	80.00	39,607.00	31,685.60	80.00
5年以上	677,812.95	677,812.95	100.00	638,205.95	638,205.95	100.00
合计	3,577,267.48	1,389,543.67	38.84	13,902,503.06	1,663,114.93	11.96

(2) 坏账准备变动情况

明细情况

项目	年初余额	本年增加额		
		计提	收回	其他
按组合计提坏账准备	1,663,114.93	-273,571.26		
合计	1,663,114.93	-273,571.26		

(续上表)

项 目	本年减少额			年末余额
	转回额	核销	其他	
按组合计提坏账准备				1,389,543.67
合 计				1,389,543.67

2、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	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(%)	
按组合计提坏账准备	6,322,991.02	100.00	667,426.22	10.56	5,655,564.80
合 计	6,322,991.02	100.00	667,426.22	10.56	5,655,564.80

(续上表)

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,935,785.49	100.00	458,037.34	9.28	4,477,748.15
合 计	4,935,785.49	100.00	458,037.34	9.28	4,477,748.15

(2) 账龄情况

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	2,332,693.73	1,389,910.70
1-2 年	725,808.00	909,131.50
2-3 年	733,222.50	760,050.00
3-4 年	719,800.00	565,126.50
4-5 年	499,900.00	555,014.39
5 年以上	1,311,566.79	756,552.40
合 计	6,322,991.02	4,935,785.49

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
年初数	458,037.34			458,037.34
年初数在本年				
--转入第三阶段				
本年计提	209,388.88			209,388.88
本年核销				
年末数	667,426.22			667,426.22

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	年末数	年初数
押金保证金组合	4,352,858.29	4,284,373.29
应收暂付款组合	1,750,000.00	500,000.00
备用金组合	220,132.73	151,412.20
合 计	6,322,991.02	4,935,785.49

3、长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,547,473.95		16,547,473.95
合 计	16,547,473.95		16,547,473.95

(续上表)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,166,473.95		16,166,473.95
合 计	16,166,473.95		16,166,473.95

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
浙江佰年水务 有限公司	1,690,000.00	381,000.00		2,071,000.00		
浙江嘉泰园林 有限公司	13,426,473.95			13,426,473.95		
杭州绿凯佰年	1,050,000.00			1,050,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
环境科技有限公司						
小 计	16,166,473.95	381,000.00		16,547,473.95		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	30,496,765.75	23,932,879.06	67,719,743.07	32,509,712.27
其他业务收入			276,413.45	203,174.16
合 计	30,496,765.75	23,932,879.06	67,996,156.52	32,712,886.43

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

1、非经常性损益明细表

(1) 明细情况

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,403.25	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司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)	272,389.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,307.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	274,484.45	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	43,672.31	
少数股东权益影响额(税后)	4,857.36	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	225,954.78	

(二) 资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求计算净资产收益率、每股收益:

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-12.29	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.56	-0.16	-0.16

浙江绿凯环保科技股份有限公司

二〇二三年四月十九日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室