



浙南三联

三联环保

NEEQ : 836314

浙江三联环保科技股份有限公司



年度报告

2022

---

## 公司年度大事记

2022 年共取得专利 7 项，其中发明 5 项，实用新型 2 项。截至 12 月 31 日，持有专利 111 项，其中发明专利 30 项，实用新型专利 81 项。

---

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	121

## 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。

公司负责人纪伟勇、主管会计工作负责人魏以连及会计机构负责人（会计主管人员）魏以连保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款发生坏账的风险	报告期末,公司应收账款的期末余额为 23871012.42 元,占期末总资产的比例为 24.81%。公司一向注重应收账款的回收工作,由于公司内部控制不严格,2022 年度应收账款占总资产的比例上升 6.45 个百分点,不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险。 应对措施:针对应收账款回收风险,公司将进一步加强应收账款管理工作,结合公司及客户的实际情况给予一定的信用期间和额度,定期与客户沟通,及时了解客户的资金、经营情况,实现应收账款的及时回收;同时拟通过债权融资及股权融资解决公司现金流的短缺。
税收政策风险	2022 年 12 月 24 日,经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准,公司被认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号: GR202233008999),企业资格有效期为自颁发证书之日起的 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条,国家对需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税,企业资格有效期为自证书颁发之日起的 3 年,若

	<p>未来不能继续享受高新技术企业税收优惠政策,将会影响公司的净利润水平。</p> <p>应对措施:针对税收政策风险,公司将继续申报高新技术产业,享受享受高新技术企业税收优惠政策;</p>
市场竞争风险	<p>多年来公司一直专注于固液分离设备的研发、生产、销售,在环保行业中的污泥处理领域有一定竞争力和知名度。随着我国对环境保护的重视和污水处理设施投入的不断加大,越来越多的国内外企业进入该领域,公司面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施:针对市场竞争风险,公司应加大技术研发,在技术上占领优势。</p>
政策变动风险	<p>公司所生产的产品应用广泛,但目前主要客户和利润增长点均来自环保领域。现阶段,国家和居民对环境保护的重视程度不断提高,污泥处置问题也不断引发越来越多的关注,多项相关政策不断推出,对行业的发展形成了有力的支持。短时期看,我国环保问题依然严重,但不排除政策层面发生变化,对行业发展产生一定程度的影响。</p> <p>应对措施:短期内,环保问题依然严峻,产业政策发生变化的可能性较小,长远来看,公司也在关注和了解其他其他新兴行业,逐步积累,在必要的时候为多元化做好准备。</p>
人才流失风险	<p>公司多年来培养、引进了一批具有丰富经验的专业技术、营销人才。管理人才、技术人才和营销人才是公司持续、健康发展的关键。但是随着行业内企业竞争的加剧,对优秀人才需求的不断上升,公司可能出现无法持续吸引足够数量的优秀人才或优秀人才流失的情况,从而对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施:针对人才流失风险,公司将引进技术专业人员、营销人员和管理人员。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>目前,公司实际控制人为纪伟勇、王建伟先生,纪伟勇直接持有股份公司的股份比例为 34.88%,王建伟直接持有股份公司的股份比例为 25.30%,两人共计直接持有公司 60.18%的股权,并且纪伟勇担任联利投资、合利投资、百恒投资、利建投资的执行事务合伙人,王建伟担任联恒投资的执行事务合伙人,对公司的经营决策能施加重大影响。虽然公司已经建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项较为完善的公司治理及内控制度,以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生,但未来仍存在公司控股股东、实际控制人利用其控制地位,损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p> <p>应对措施:针对实际控制人不当控制风险,公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度,建立了较为完善的治理机制,并能严格按照相关的制度、规则等执行,保障中小股东的权益。</p>
公司治理风险	<p>公司于 2015 年 11 月份整体变更为股份公司后,制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》、《对</p>

	<p>外担保管理制度》等治理制度,建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短,公司治理机制的有效运行仍需磨合,故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施:公司在现有销售成果基础上,维护好老客户,并努力开拓移动监控市场,积极抢占细分行业空白市场。另一方面,公司优化了销售人员的考核激励政策,激发销售团队的工作热情,努力化解收入来源集中导致的风险。</p>
报告期内未全员缴纳公积金的风险	截至报告期末,公司及其子公司共计员工 120 人,母公司缴纳公积金 13 人,较同期没变化,子公司恒力机械缴纳公积金 0 人,子公司百通软件缴纳公积金 0 人,子公司鸿鑫环保缴纳公积金 0 人,其他 107 名员工未缴纳公积金。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、三联环保有限公司、三联有限	指	浙江三联环保科技股份有限公司
联恒投资	指	丽水市三联环保机械设备有限公司(1999 年 12 月 30 日至 2011 年 1 月 23 日);浙江三联环保机械设备有限公司(2011 年 1 月 24 日至 2015 年 11 月 1 日)
合利投资	指	丽水市联恒投资合伙企业(有限合伙)
联利投资	指	丽水市合利投资合伙企业(有限合伙)
利建投资	指	丽水市联利投资合伙企业(有限合伙)
百恒投资	指	丽水市利建投资合伙企业(有限合伙)
恒力机械	指	丽水市百恒投资合伙企业(有限合伙)
百通软件	指	丽水市恒力离心机械设备有限公司
讯能、讯能物联	指	丽水市百通软件科技有限公司
鸿鑫、鸿鑫环保	指	丽水讯能物联网技术有限公司
股东大会	指	丽水市鸿鑫环保科技有限公司(2015 年 7 月 31 日至 2017 年 12 月 28 日);浙江鸿鑫环保科技有限公司(2017 年 12 月 29 日至今)
董事会	指	股份公司股东大会
监事会	指	股份公司董事会
三会	指	股份公司监事会
“三会”议事规则	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	公司总经理、副总经理、财务总监以及董事会秘书
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》、《章程》	指	《中华人民共和国证券法》
	指	《浙江三联环保科技股份有限公司章程》

主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
中兴财光华、会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
盈科、律师	指	北京盈科(上海)律师事务所
全国中小企业股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
离心机、卧螺离心机	指	卧式螺旋卸料沉降离心机
差速器	指	使各部件实现以不同转速转动的机构
尾矿	指	选矿中分选作业的产物之一,其中有用目标组分含量最低的部分称为尾矿

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江三联环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	三联环保
证券代码	836314
法定代表人	纪伟勇

### 二、 联系方式

董事会秘书	王兴东
联系地址	浙江省丽水市水阁工业园区云景路 94 号
电话	0578-2124285
传真	0578-2154604
电子邮箱	wxd@slhbgf.com
公司网址	<a href="http://www.zjlssl.com/">http://www.zjlssl.com/</a>
办公地址	浙江省丽水市水阁工业园区云景路 94 号
邮政编码	323000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	浙江省丽水市水阁工业园区云景路 94 号

### 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	1999 年 12 月 30 日
挂牌时间	2016 年 3 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-其他制造业-其他未列明制造业-C4190
主要业务	卧式螺旋卸料沉降离心机和污泥干化焚烧成套设备等产品的研发、生产及销售。
主要产品与服务项目	卧式螺旋卸料沉降离心机和污泥干化焚烧成套设备等产品的研发、生产及销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	43,692,300
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为纪伟勇、王建伟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为纪伟勇、王建伟，无一致行动人



#### 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	91331100704759007D	否
注册地址	浙江省丽水市莲都区水阁工业园区云景路 94 号	否
注册资本	43,692,300	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券	
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	兴业证券	
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	祝宗善	叶美娟
	4 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,449,298.37	44,313,389.85	16.10%
毛利率%	44.17%	43.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,210,589.84	460,851.59	162.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-501,158.51	-337,379.78	-48.54%
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）	2.39%	0.93%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.99%	-0.68%	-
基本每股收益	0.0277	0.0105	163.81%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	96,206,646.91	91,058,739.55	5.65%
负债总计	45,047,295.93	41,109,978.41	9.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,159,350.98	49,948,761.14	2.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.14	2.63%
资产负债率%（母公司）	56.29%	54.04%	-
资产负债率%（合并）	46.82%	45.15%	-
流动比率	1.56	1.50	-
利息保障倍数	2.29	1.18	-

##### (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	3,716,424.00	5,900,119.70	-37.01%
应收账款周转率	1.70	1.73	-
存货周转率	1.64	1.53	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.65%	11.87%	-
营业收入增长率%	16.10%	73.30%	-
净利润增长率%	172.95%	-105.79%	-

#### (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	43,692,300	43,692,300	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,382,701.69
委托他人投资或管理资产的损益	618.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	587,400
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,970,720.16</b>
所得税影响数	258,971.81
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,711,748.35</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	(2)

### (1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释第 15 号，执行解释第 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

### (2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行解释第 16 号，执行解释第 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

商业模式

公司处于专用设备制造业，是一家以卧式螺旋卸料沉降离心机、污泥协同干化装置和污泥干化焚烧成套装置为主要产品的高科技环保机械制造商、销售商和污泥处置运营商。公司的主打产品离心机应用范围广泛，报告期内，公司离心机的主要客户分布在市政和企业污水污泥处理、建筑泥浆处理、尾矿处理以及食品加工等十多个行业，其中较大部分属于环保领域，公司的污泥协同干化装置和污泥干化焚烧成套装置更是主要应用在市政及企业污泥处理的环保领域。

以经营模式划分，公司的经营模式包括以下四个方面：

### **1、采购模式**

根据采购内容不同，公司将供应商划分为三个等级：战略供应商、技术性合作供应商和一般供应商。其中公司综合考虑产品市场认可度、品牌知名度、售后网络和销售服务质量等多种方式严选战略供应商和合作伙伴，以期达到增强公司产品配置竞争力的目的。对一些有一定技术要求的零部件，如差速器等，公司则考察供应商技术团队和研发能力，以及详细了解其生产过程以及质量控制能力，之后在选择技术力量和实力等相匹配的供应商向公司供货。而对于市场供应充分、相对同质化的一般原料采购，公司则以产品质量稳定、质优价廉为选择标准遴选一般供应商。

### **2、生产模式**

公司目前采取订单生产和适度库存相结合的模式进行生产。公司所生产产品有一定的通用性，公司会结合往年的生产销售经验，预生产部分产品作为备货。同时对在材质、转速、锥角度等方面有特殊要求的客户，公司会采取定制生产的方式，在充分沟通客户需求后进行生产。

公司在生产过程中引入一些国内外先进的高精尖设备以保证加工精度，如硬支承动平衡机、整机动平衡仪、长距离龙门铣床、车床数显装置、振动时效装置等，以保证产品的品质。公司建立和健全了严密的质量保证体系，产品生产过程实行三级检验制度，即自检、互检、专检，保证不合格的零部件不流入下一道工序，不合格的产品不出厂。对关键工序设计制作相应的工装和夹具以确保产品质量，不断提升和更新现有生产工艺，要求全体员工在工作中以国内外最先进水平为目标，顾客至上，严格按照标准作业，通过严格的管理，不断确立新的质量标准，在质量上精益求精，努力实现产品“零缺陷”和质量的持续改进。

### **3、销售模式**

公司经营的是非标产品，产品单价高、服务周期长，客户购买的决策过程长并且复杂，对技术服务的要求高，因而公司将产品品质当成品牌营销策略的首要着眼点，从市场需求出发，深入地了解客户对质量的要求，以高质量为基础树立品牌形象，不断改进生产技术，提高产品品质。并且随着技术进步和市场变化，积极优化调整产品结构和研发自主知识产权，始终使公司产品保持较高的市场竞争力。

在客户获取方面，公司主要通过参加行业展会、行业研讨会等方式不断扩大公司品牌知名度，同时公司会邀请客户到企业参观先进的生产基地和管理方式等手段维持良好的客户群体关系，并以完善的销

售服务为纽带，形成忠实客户群体。

#### 4、研发模式

目前公司主要采用自主开发为主，产学研等技术合作为辅的研发模式。

在自主研发方面，公司依托自身研发人员技术优势和行业实践经验，不断改良、优化公司设备，并在原有技术基础上，进行新产品的研发。目前公司有科技人员 16 人，技术研发中心被认定为“省级高新技术企业研发中心”。公司还是国家科技支撑计划项目课题《废弃生物质资源化与污泥无害化关键技术集成与区域示范》的承担单位，并于 2016 年 12 月顺利通过科技部验收。

在产学研及技术合作方面，公司与同济大学、浙江大学等各大科研高校进行技术合作，利用学校的人才、信息优势，更好的了解行业的发展前沿、更准确的把握研发方向，使公司技术能够在保持相对领先的同时、尽量减少公司自主研发所带来的不确定性。同时公司也与高校建立起了共同研发、共同受益的模式，如与同济大学的共同研发项目中，公司与学校约定了在公司已经掌握的污泥干化-焚烧技术的基础上，继续进行技术研发和工艺优化，并利用学校的人才技术优势为公司提供技术指导和设备优化。截至报告期期末，公司已拥有卧螺离心机、污泥干化焚烧成套装置等相关专利 111 项。

#### 5、生态检测项目

浙江三联环保科技股份有限公司是一家科技型股份制国家高新技术企业，业务覆盖固液分离、固废资源化处置、生态环境治理、生态环境监测等领域，拥有专业的设计研发团队，近百余项专利技术，致力于为政府、企业、乡镇、农村提供个性化、一体化的提升解决方案。

生态环境质量监测项目是指以山水林田湖草生命共同体为对象，以准确、及时、全面反映生态环境质量状况及其变化趋势为目的而开展的监测活动。环境质量监测以掌握环境质量状况及其变化趋势为目的，涵盖大气、地表水、辐射、噪声等全部环境要素。项目包含四通一平建设、设备采购和站点集成、站点运行维护，形成覆盖生态环境自动监测和感知网络，实时反映全域环境质量状况。

#### 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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、公司于 2022 年 12 月 24 日再次取得浙江省高新技术企业证书(编号：GR202233008999)，有效期三年。 2、公司于 2021 年 12 月获得浙江省“专精特新”中小企业荣誉称号，有效期三年。

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,137,476.06	16.77%	14,716,599.56	16.16%	9.65%
应收票据	200,000.00	0.21%			100.00%
应收账款	23,871,012.42	24.81%	16,814,588.28	18.47%	41.97%
预付账款	2,748,804.58	2.86%	1,839,974.26	2.02%	49.39%
其他应收款	695,857.79	0.72%	693,529.63	0.76%	0.34%
存货	15,732,315.30	16.35%	19,247,936.79	21.14%	-18.26%
合同资产	1,042,447.59	1.08%	1,611,215.20	1.77%	-35.30%
其他流动资产	3,912,651.59	4.07%	2,535,869.53	2.78%	54.29%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	26,357,870.37	27.40%	25,826,216.78	28.36%	2.06%
在建工程					
无形资产	4,068,112.56	4.23%	4,067,634.31	4.47%	0.01%
商誉	0	0.00%	2,598,113.37	2.85%	-100.00%
递延所得税资产	1,399,480.18	1.45%	1,107,061.84	1.22%	26.41%
短期借款	25,817,376.08	26.84%	24,865,514.26	27.31%	3.83%
应付账款	9,266,862.38	9.63%	9,006,662.07	9.89%	2.89%
合同负债	3,356,886.19	3.49%	3,687,412.34	4.05%	-8.96%
应交税费	1,694,019.77	1.76%	28,078.54	0.03%	5,933.15%
其他应付款	504,288.75	0.52%	247,683.95	0.27%	103.60%

其他流动负债	601,131.25	0.62%	477,983.41	0.52%	25.76%
长期借款					
资产总计	96,206,646.91	100.00%	91,058,739.55	100.00%	5.65%

### 资产负债项目重大变动原因:

报告期内, 应收账款、预付账款、存货、合同资产、其他流动资产、商誉、应交税费、其他应付款、其他流动负债、变动幅度较大, 主要原因如下:

- 1、应收账款期末余额为 2387.10 万元, 较同期增加 41.97%, 主要原因是 2022 年销售额增加。
- 2、预付账款报告期末余额 274.88 万元, 较同期增加 49.39%, 主要是主要原因是 2022 年度支付货款, 供应商发票未开。
- 3、存货期末余额 1573.23 万元, 较同期减少 18.26%, 主要是 2022 年订单增加。
- 4、合同资产期末余额 104.24 万元, 较同期减少 35.30%, 主要是公司 2022 年收回之前的质保金收回, 合同资产减少。
- 5、其他流动资产期末余额 391.27 万元, 较同期增加 54.29%, 主要是 2022 年增加应收退货成本。
- 6、商誉期末余额 0 万元, 较同期减少 100.00%, 主要是 2022 子公司浙江鸿鑫环保科技有限公司预计未来现金流量的现值(可收回金额)小于账面价值, 计提商誉减值。
- 7、应交税费期末余额为 169.40 万元, 较同期增加 5933.15%, 将 2022 年几笔所得税和增值税延期到 2023 年缴纳, 导致 2022 年期末余额很大。
- 8、其他应付款期末余额 50.43 万元, 较同期增加 103.60%, 主要是 2022 年技术服务费增加。
- 9、其他流动负债期末余额 60.11 万元, 较同期增加 25.76%, 主要是 2022 年待转销项税额增加。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	51,449,298.37	-	44,313,389.85	-	16.10%
营业成本	28,722,575.33	55.83%	25,014,667.96	56.45%	14.82%
毛利率	44.17%	-	43.55%	-	-
销售费用	3,071,171.17	5.97%	2,851,651.36	6.44%	7.70%
管理费用	9,937,166.00	19.31%	10,406,919.23	23.48%	-4.51%
研发费用	3,781,342.80	7.35%	2,855,721.80	6.44%	32.41%
财务费用	1,290,244.08	2.51%	1,255,170.81	2.83%	2.79%
信用减值损失	-1,989,288.86	-3.87%	-1,644,533.50	-3.71%	-20.96%
资产减值损失	-2,568,178.23	-4.99%	-644,396.93	-1.45%	-298.54%
其他收益	1,382,701.69	2.69%	755,927.70	1.71%	82.91%
投资收益	618.47	0.00%	241,686.71	0.55%	-99.74%
公允价值变动收益			0	0.00%	
资产处置收益			0	0.00%	
汇兑收益			0	0.00%	
营业利润	1,073,938.56	2.09%	288,721.71	0.65%	271.96%



营业外收入	592,400.00	1.15%	30,900.00	0.07%	1,817.15%
营业外支出	5,000.00	0.01%	100,100.49	0.23%	-95.01%
净利润	1,210,589.84	2.35%	443,528.32	1.00%	172.95%

#### 项目重大变动原因:

报告期内,研发费用、其他收益、投资收益、营业外收入、营业外支出、资产减值损失、营业利润、净利润等有较大差异,主要原因是:

1、2022年研发费用为378.13万元,较同期增加32.41%,主要原因是随着科技的不断发展,新技术、新工艺、新产品层出不穷,企业需要不断地进行研发,才能跟上时代的步伐。

2、2022年其他收益为138.27万元,较同期增加82.91%,主要原因是2022年政府补助增加。

3、2022年投资收益为0.0618万元,较同期下降99.74%,主要原因是2022年没有买理财产品。

4、2022年营业外收入为59.24万元,较同期增加1817.15%,主要原因是2022年政府补助增加。

5、2022年营业外支出0.5万元,较同期下降95.01%,主要原因是2022年未发生罚款。

6、2022年资产减值损失-256.82万元,较同期下降298.54%,主要原因主要是2022子公司浙江鸿鑫环保科技有限公司预计未来现金流量的现值(可收回金额)小于账面价值,计提商誉减值。

7、2022年营业利润107.39万元,较同期增加271.96%,主要原因2022年销量好,订单增加,政府补助增加,引起营业利润、净利润增加。

8、2022年净利润121.06万元,较同期增加172.95%,主要原因2022年销量好,订单增加,引起营业利润、净利润增加。

#### (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	46,331,468.40	41,043,886.74	12.88%
其他业务收入	5,117,829.97	3,269,503.11	56.53%
主营业务成本	26,516,805.17	23,849,829.98	11.18%
其他业务成本	2,205,770.16	1,164,837.98	89.36%

#### 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
离心脱水机	11,147,815.81	8,781,594.39	21.23%	-61.03%	-48.70%	-18.93%
自动监测系统	6,006,606.21	2,271,548.69	62.18%	-51.72%	-66.25%	16.29%
固废处置设备	18,853,406.16	10,414,579.71	44.76%	100.00%	100.00%	-
运维服务费	10,323,640.22	5,049,082.38	51.09%	100.00%	100.00%	-

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，离心机销售较去年减少1745.61万元，主要原是因受疫情影响，离心机订单减少其他项目销售增加。
- 2、报告期内，自动监测系统较去年减少643.33万元，主要原是因受疫情影响，自动监测系统收入减少其他项目销售增加。
- 3、报告期内，固废处置统较去年增加1885.34万元，主要原因是该项目为2022年新增业务。
- 4、报告期内，运维服务费较去年增加1032.36万元，主要原因是该项目为2022年新增业务。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江菲达环保科技股份有限公司	23,606,700.00	47.79%	否
2	浙江省环保集团丽水生态环境科技有限公司	8,194,270.95	16.59%	否
3	浙江环茂自控科技有限公司	6,787,465.00	13.74%	否
4	四川宜康环保科技有限公司	881,500.00	1.785%	否
5	巨石集团有限公司	853,000.00	1.727%	否
合计		40,322,935.95	81.632%	-

### (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	宜兴市锅炉密封工程有限公司	3,057,000.00	23.34%	否
2	江阴铠乐丰环境工程科技有限公司	2,520,000.00	19.24%	否
3	无锡麦卡尔金属制品有限公司	1,991,247.39	15.20%	否
4	杭州厚展物资有限公司	1,183,934.92	9.04%	否
5	无锡科大金属制品有限公司	738,961.00	5.64%	否
合计		9,491,143.31	72.46%	-

### 5、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	3,716,424.00	5,900,119.70	-37.01%
投资活动产生的现金流量净额	-1,949,670.23	-3,520,361.98	44.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-345,877.27	451,844.47	-176.55%

### 现金流量分析：

1、2022年度经营活动产生的现金流量净额371.64万元，较2022年度下降，主要是2022年采购原材料数量增加，支付的现金增加，导致经营活动产生的现金流量净额减少。

2、2022 年投资活动产生的现金流量净额-194.77 万元，较 2022 年度增加，主要是 2022 年购入固定资产等引起的。

3、2022 年筹资活动产生的现金流量净额-34.59 万元，较 2022 年度下降，主要是本年偿还债务支付的现金增加。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江鸿鑫环保科技有限公司	控股子公司	污泥处置	14,810,000	32,039,514.49	10,598,271.66	3,891,324.93	-1,457,738.39
丽水市百通软件科技有限公司	控股子公司	软件控制柜	3,000,000	31,860,597.30	3,626,198.86	1,950,442.41	442,489.90
丽水市恒力离心机械设备有限公司	控股子公司	销售离心机	3,080,000	39,997,961.68	-545,424.16	2,212,801.76	-192,299.75

#### 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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	10,618.47	0	不存在
合计	-	10,618.47	0	-

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

### 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，保持良好的自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

#### 1、盈利能力方面

报告期内公司营业收入毛利率 44.17%，说明公司主营产品有较强的盈利能力。

#### 2、偿债能力方面

报告期期末公司资产负债率 46.82%，净资产大于负债，偿债没有问题。

#### 3、现金流量方面

报告期期末公司期末现金及现金等价物余额 1613.75 万元，说明公司有较为充裕的期末结余，现金流量能够保证公司正常运转。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	16,830,000	11,780,000
委托理财		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司向中信银行贷款 728 万元，由控股股东、实际控制人纪伟勇和王建伟的个人房产做抵押，经第三届董事会第七次会议审议通过《关于公司向中信银行申请贷款并由关联方提供房产抵押议案》。

公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于公司向股东借款暨关联交易的议案》，拟向公司控股股东、实际控制人纪伟勇借款人民币不超过 955 万元用于资金周转，实际 2022 年度借款 450 万元。

公司与关联方的关联交易行为有利于公司的日常性经营，遵循市场公允原则，关联交易不会影响公司经营成果的真实性；不存在损害公司及其他股东特别是中小股东的情形，不会对公司独立性产生影响，不存在损害股东利益的情况，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

无。

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月28日	2024年11月12日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月28日	2024年11月12日	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年3月28日	2024年11月12日	挂牌	社保、公积金承诺	社保、公积金承诺	正在履行中
董监高	2016年3月28日	2024年11月12日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年3月28日	2024年11月12日	挂牌	关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中

### 承诺事项履行情况

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员均如实履行承诺，未有任何违背承诺事项。

(五) 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
房屋建筑物	固定资产	抵押	14,460,447.11	15.03%	办理银行网贷通抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,553,821.94	3.69%	办理银行短期贷款抵押
总计	-	-	18,014,269.05	18.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,736,300	47.46%	0	20,736,300	47.46%
	其中：控股股东、实际控制人	6,573,600	15.05%	0	6,573,600	15.05%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,956,000	52.54%	0	22,956,000	52.54%
	其中：控股股东、实际控制人	19,720,800	45.14%	0	19,720,800	45.14%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		43,692,300	-	0	43,692,300	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	纪伟勇	15,238,800	-	15,238,800	34.88%	11,429,100	3,809,700	10,000,000	
2	王建伟	11,055,600	-	11,055,600	25.30%	8,291,700	2,763,900	10,000,000	
3	丽水市联恒投资合伙企业(有限合伙)	2,354,400	-	2,354,400	5.39%	784,800	1,569,600		
4	丽水市合利投资合伙企业	2,176,200	-	2,176,200	4.98%	725,400	1,450,800		



	(有限合伙)								
5	丽水市联利投资合伙企业(有限合伙)	2,176,200	-	2,176,200	4.98%	725,400	1,450,800		
6	丽水市利建投资合伙企业(有限合伙)	1,648,800	-	1,648,800	3.78%	549,600	1,099,200		
7	丽水市百恒投资合伙企业(有限合伙)	1,350,000	-	1,350,000	3.08%	450,000	900,000		
8	浙江丽水生态经济产业基金有限公司	7,692,300	-	7,692,300	17.61%	-	7,692,300		
<b>合计</b>		<b>43,692,300</b>	<b>0</b>	<b>43,692,300</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,956,000</b>	<b>20,736,300</b>	<b>20,000,000</b>	

普通股前十名股东间相互关系说明：

纪伟勇担任联利投资、合利投资、百恒投资、利建投资的执行事务合伙人，王建伟担任联恒投资的执行事务合伙人。联恒投资、合利投资、联利投资、利建投资的有限合伙人纪伟祥为纪伟勇之弟；合利投资、联利投资的有限合伙人纪青青、纪丽英分别为纪伟勇之侄女、姐姐；联恒投资的有限合伙人王伟、王丽伟为王建伟之妹。纪伟勇与王建伟为一致行动人。除此以外，其他股东无关联关系。公司股东之间均不存在代持情况。

## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	网贷通	中国工商银行股份有限公司丽水莲都支行	金融机构	9,550,000.00	2022年5月29日	2023年5月29日	基准利率上浮50个基点
2	信用借款	温州银行股份有限公司丽水分行	金融机构	5,000,000.00	2022年8月19日	2023年8月19日	基准利率上浮35个基点
3	抵押借款	温州银行股份有限公司丽水分行	金融机构	5,000,000.00	2022年8月10日	2023年8月10日	基准利率上浮130个基点
4	抵押借款	中信银行股份有	金融机构	7,280,000	2022年7	2023年7月	基准利

		限公司丽水分行			月 28 日	28 日	率上浮 1 个基点
5	信用借款	中信银行股份有限公司丽水分行	金融机构	2,700,000	2022 年 3 月 30 日	2023 年 3 月 30 日	基准利率上浮 60 个基点
6	质押借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司丽水分行	金融机构	2,000,000	2022 年 5 月 30 日	2023 年 5 月 10 日	年利率 6.708%
7	短期贷款	浙江泰隆商业银行股份有限公司丽水分行	金融机构	3,000,000	2022 年 7 月 1 日	2023 年 7 月 1 日	年利率 6.708%
合计	-	-	-	34,530,000	-	-	-

## 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

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
纪伟勇	董事长	男	否	1970年5月	2021年11月 12日	2024年11月 11日
王建伟	董事、总经理	男	否	1954年5月	2021年11月 12日	2024年11月 11日
纪伟祥	董事、副总经理	男	否	1973年4月	2021年11月 12日	2024年11月 11日
王兴东	董事、董事会秘 书	男	否	1981年11月	2021年11月 12日	2024年11月 11日
陈连富	董事	男	否	1963年10月	2021年11月 12日	2024年11月 11日
汤丽军	监事会主席	男	否	1968年1月	2021年11月 12日	2024年11月 11日
吕晓勇	监事	男	否	1973年10月	2021年11月 12日	2024年11月 11日
李秀朝	监事	男	否	1964年5月	2021年11月 12日	2024年11月 11日
魏以连	财务负责人	女	否	1972年9月	2021年11月 12日	2024年11月 11日
蓝丽梅	监事	女	否	1992年1月	2021年11月 12日	2024年11月 11日
谢森龙	董事	男	否	1989年4月	2021年11月 12日	2024年11月 11日
胡倩	监事	女	否	1987年3月	2021年11月 12日	2024年11月 11日
董事会人数:					6	
监事会人数:					5	
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:

- 1、公司董事长纪伟勇先生与董事纪伟祥先生系兄弟关系；董事王建伟先生与董事王兴东先生系父子关系。
- 2、其他董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系；其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务总监魏以连持有会计师职称，从事会计工作 15 年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	公司董事长纪伟勇先生与董事纪伟祥先生系兄弟关系；董事王建伟先生与董事王兴东先生系父子关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	37	3		40
销售人员	18			18
采购人员	3			3
技术人员	22			22
生产人员	32	1		33
财务人员	4			4
员工总计	116	4		120

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	16	17
专科	23	23
专科以下	77	80
员工总计	116	120

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

公司实施全员劳动合同制，根据相关法律法规与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬；公司具有完善的薪酬福利管理制度，对外具有竞争性，对内具有公平性，公司依据国家法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培养计划

公司非常重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训项目包括：新员工入职培训、销售技巧培训、生产加工工艺培训、安全生产培训、财务知识培训、基地和生产管理培训等，公司制定有针对性的外部培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、公司无需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《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）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》等规章制度。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，报告期内，公司制定了董事会议事规则等文件，公司重大生产经营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、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的融资、决策等事项均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

无。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	9	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东和实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

#### 1、业务独立性

公司拥有完整的业务流程，独立的生产经营场所以及研发、生产、销售部门和渠道，从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的



产供销和研发体系，具备直接面向市场的独立经营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

#### 2、资产独立性

不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况，具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

#### 3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

#### 4、财务独立性

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

#### 5、机构独立性

公司已按照《公司法》及《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构。公司拥有完全的机构设置自主权，各部门之间分工明确、协调合作，不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1、内部控制制度建设情况</p> <p>报告期内，公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，能够按规定进行会计核算，并根据《公司法》、《公司章程》和股转系统的相关规定，结合自身的实际情况制定了一系列的内部控制制度，随着公司发展，公司将根据运营情况不断地对各项管理制度进行调整和完善。</p> <p>2、董事会关于内部控制的说明</p> <p>公司董事会认为，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，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行。由于公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。随着公司发展，公司将根据运营情况不断地对各项管理制度进行调整和完善。</p> <p>(1) 关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>(2) 关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，并根据国家政策，适时调整完善财务管理体系，以支持公司科学决策。</p> <p>(3) 关于风险控制制度</p> <p>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。</p> <p>报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷。</p>	

---

#### (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，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

截至本年度末，公司尚未建立《年度报告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

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大	
审计报告编号	大华审字[2023]002399 号	
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	祝宗善	叶美娟
	4 年	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	4 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

### 审 计 报 告

大华审字[2023]002399号

浙江三联环保科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江三联环保科技股份有限公司(以下简称三联环保公司)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了三联环保公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 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，我们独立于三联环保公司，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、 其他信息

三联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。

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

三联环保公司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，三联环保公司管理层负责评估三联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三联环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三联环保公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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，就可能导致对三联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告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三联环保公司不能持续经营。

5. 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。

6. 就三联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，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

祝宗善

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

叶美娟

二〇二三年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>	附注五		
货币资金	注释 1	16,137,476.06	14,716,599.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	10,618.47	

衍生金融资产			
应收票据	注释 3	200,000.00	
应收账款	注释 4	23,871,012.42	16,814,588.28
应收款项融资	注释 5	30,000.00	
预付款项	注释 6	2,748,804.58	1,839,974.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 7	695,857.79	693,529.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 8	15,732,315.30	19,247,936.79
合同资产	注释 9	1,042,447.59	1,611,215.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 10	3,912,651.59	2,535,869.53
<b>流动资产合计</b>		<b>64,381,183.80</b>	<b>57,459,713.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 11	26,357,870.37	25,826,216.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 12	4,068,112.56	4,067,634.31
开发支出			
商誉	注释 13	0	2,598,113.37
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 14	1,399,480.18	1,107,061.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,825,463.11</b>	<b>33,599,026.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>96,206,646.91</b>	<b>91,058,739.55</b>
<b>流动负债：</b>	附注五		
短期借款	注释 15	25,817,376.08	24,865,514.26
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	注释 16	9,266,862.38	9,006,662.07
预收款项			
合同负债	注释 17	3,356,886.19	3,687,412.34
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	注释 18		
应交税费	注释 19	1,694,019.77	28,078.54
其他应付款	注释 20	504,288.75	247,683.95
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			
其他流动负债	注释 21	601,131.25	477,983.41
<b>流动负债合计</b>		<b>41,240,564.42</b>	<b>38,313,334.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 22	3,806,731.51	2,796,643.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,806,731.51</b>	<b>2,796,643.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>45,047,295.93</b>	<b>41,109,978.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 23	43,692,300	43,692,300
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	7,634,763.78	7,634,763.78



减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 25	1,471,537.30	950,858.77
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	-1,639,250.10	-2,329,161.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		51,159,350.98	49,948,761.14
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>51,159,350.98</b>	<b>49,948,761.14</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>96,206,646.91</b>	<b>91,058,739.55</b>

法定代表人：纪伟勇

主管会计工作负责人：魏以连

会计机构负责人：魏以连

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>	附注十一		
货币资金		14,113,373.05	14,353,724.85
交易性金融资产		10,618.47	
衍生金融资产			
应收票据		200,000.00	
应收账款	注释 1	22,304,399.91	14,563,455.97
应收款项融资		30,000.00	
预付款项		2,714,644.65	1,698,376.33
其他应收款	注释 2	45,167,872.57	35,253,219.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,598,457.26	18,135,455.58
合同资产		966,352.59	1,467,765.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,084,106.87	668,895.64
<b>流动资产合计</b>		<b>102,189,825.37</b>	<b>86,140,892.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	23,023,500.00	23,023,500.00
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		10,150,118.48	8,344,618.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,207,495.36	2,164,244.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,344,490.99	1,107,033.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,725,604.83</b>	<b>34,639,396.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>138,915,430.20</b>	<b>120,780,289.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,817,376.08	24,865,514.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,409,447.98	8,639,290.37
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		1,584,038.59	16,914.08
其他应付款		37,462,258.36	27,716,068.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,327,992.39	3,568,447.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		597,375.05	463,898.17
<b>流动负债合计</b>		<b>78,198,488.45</b>	<b>65,270,132.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		78,198,488.45	65,270,132.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		43,692,300.00	43,692,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,634,763.78	7,634,763.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,471,537.30	950,858.77
一般风险准备			
未分配利润		7,918,340.67	3,232,233.94
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		60,716,941.75	55,510,156.49
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		138,915,430.20	120,780,289.36

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	附注五	51,449,298.37	44,313,389.85
其中：营业收入	注释 27	51,449,298.37	44,313,389.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		47,201,212.88	42,733,352.12
其中：营业成本	注释 27	28,722,575.33	25,014,667.96
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	注释 28	398,713.50	349,220.96
销售费用	注释 29	3,071,171.17	2,851,651.36
管理费用	注释 30	9,937,166.00	10,406,919.23
研发费用	注释 31	3,781,342.80	2,855,721.80

财务费用	注释 32	1,290,244.08	1,255,170.81
其中：利息费用		1,287,739.09	1,253,036.46
利息收入		9,433.23	12,738.55
加：其他收益	注释 33	1,382,701.69	755,927.70
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 34	618.47	241,686.71
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）			
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）	注释 35	-1,989,288.86	-1,644,533.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 36	-2,568,178.23	-644,396.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,073,938.56</b>	<b>288,721.71</b>
加：营业外收入	注释 37	592,400.00	30,900.00
减：营业外支出	注释 38	5,000.00	100,100.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,661,338.56</b>	<b>219,521.22</b>
减：所得税费用	注释 39	450,748.72	-224,007.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,210,589.84</b>	<b>443,528.32</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,210,589.84	443,528.32
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）			-17,323.27
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,210,589.84	460,851.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,210,589.84	443,528.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,210,589.84	460,851.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-17,323.27
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0277	0.0105
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0367	0.0105

法定代表人：纪伟勇      主管会计工作负责人：魏以连      会计机构负责人：魏以连

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	附注十一	46,578,002.52	38,818,219.08
减：营业成本	注释 4	24,474,972.36	22,181,383.12
税金及附加		309,644.95	322,706.25
销售费用		2,721,760.45	2,422,932.29
管理费用		8,490,801.76	8,307,140.05
研发费用		3,729,624.02	2,830,259.26
财务费用		1,286,804.11	1,029,470.18
其中：利息费用		1,308,539.09	1,030,703.11
利息收入		8,111.38	9,267.01
加：其他收益		1,137,666.47	614,168.90
投资收益（损失以“-”号填列）		618.47	
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）		-1,609,437.44	-1,440,252.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		26,390.14	-16,700.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,119,632.51	881,543.09
加：营业外收入		592,400.00	
减：营业外支出		5,000.00	

<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,707,032.51	881,543.09
减：所得税费用		500,247.25	-248,543.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,206,785.26	1,130,086.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,206,785.26	1,130,086.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		5,206,785.26	1,130,086.15
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	附注五		
销售商品、提供劳务收到的现金		32,756,188.93	39,845,204.26
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		81,784.25	21,902.64
收到其他与经营活动有关的现金	注释 40	74,096,870.71	91,468,013.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>106,934,843.89</b>	<b>131,335,119.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,071,099.46	16,576,559.64
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		12,018,399.22	9,333,700.73
支付的各项税费		1,647,034.26	3,465,887.26
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40	78,481,886.95	96,058,852.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>103,218,419.89</b>	<b>125,435,000.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,716,424.00</b>	<b>5,900,119.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,949,670.23	3,520,361.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,949,670.23</b>	<b>3,520,361.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,949,670.23</b>	<b>-3,520,361.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,880,000.00	24,830,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>60,880,000.00</b>	<b>24,830,000.00</b>
偿还债务支付的现金		59,928,138.18	23,125,119.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,297,739.09	1,253,036.46
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		61,225,877.27	24,378,155.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-345,877.27	451,844.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,420,876.50	2,831,602.19
加：期初现金及现金等价物余额		14,716,599.56	11,884,997.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,137,476.06	14,716,599.56

法定代表人：纪伟勇

主管会计工作负责人：魏以连

会计机构负责人：魏以连

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	附注十一		
销售商品、提供劳务收到的现金		27,561,576.04	35,003,552.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		116,697,473.33	63,318,952.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		144,259,049.37	98,322,504.78
购买商品、接受劳务支付的现金		8,467,133.01	15,355,243.37
支付给职工以及为职工支付的现金		10,318,433.40	7,506,394.74
支付的各项税费		1,496,835.78	3,081,374.14
支付其他与经营活动有关的现金		121,921,451.48	73,756,027.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		142,203,853.67	99,699,039.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,055,195.70	-1,376,534.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,949,670.23	1,191,042.58
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,949,670.23	1,191,042.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,949,670.23	-1,191,042.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,880,000.00	24,830,000.00
发行债券收到的现金			



收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		60,880,000.00	24,830,000.00
偿还债务支付的现金		59,928,138.18	18,114,485.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,297,739.09	1,030,703.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		61,225,877.27	19,145,188.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-345,877.27	5,684,811.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-240,351.80	3,117,234.05
加：期初现金及现金等价物余额		14,353,724.85	11,236,490.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,113,373.05	14,353,724.85

## (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	43,692,300.00				7,634,763.78				950,858.77		-2,329,161.41		49,948,761.14
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	43,692,300.00				7,634,763.78				950,858.77		-2,329,161.41		49,948,761.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									520,678.53		689,911.31		1,210,589.84
（一）综合收益总额											1,210,589.84		1,210,589.84
（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								520,678.53		-520,678.53			
1. 提取盈余公积								520,678.53		-520,678.53			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	43,692,300.00				7,634,763.78			1,471,537.30		-1,639,250.10			51,159,350.98

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	43,692,300.00				7,634,763.78				837,850.15		-2,677,004.38	381,665.04	49,869,574.59
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	43,692,300.00				7,634,763.78				837,850.15		-2,677,004.38	381,665.04	49,869,574.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									113,008.62		347,842.97	-381,665.04	79,186.55
（一）综合收益总额											460,851.59	-17,323.27	443,528.32
（二）所有者投入和减少资本												-364,341.77	-364,341.77
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												-364,341.77	-364,341.77

(三) 利润分配								113,008.62		-113,008.62		
1. 提取盈余公积								113,008.62		-113,008.62		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	43,692,300.00				7,634,763.78			950,858.77		-2,329,161.41		49,948,761.14

法定代表人：纪伟勇

主管会计工作负责人：魏以连

会计机构负责人：魏以连

(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	43,692,300.00				7,634,763.78				950,858.77		3,232,233.94	55,510,156.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,692,300.00				7,634,763.78				950,858.77		3,232,233.94	55,510,156.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								520,678.53			4,686,106.73	5,206,785.26
（一）综合收益总额											5,206,785.26	5,206,785.26
（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								520,678.53			-520,678.53	
1. 提取盈余公积								520,678.53			-520,678.53	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	43,692,300.00				7,634,763.78				1,471,537.30		7,918,340.67	60,716,941.75

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	43,692,300.00				7,634,763.78				837,850.15		2,215,156.41	54,380,070.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,692,300.00				7,634,763.78				837,850.15		2,215,156.41	54,380,070.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									113,008.62		1,017,077.53	1,130,086.15
（一）综合收益总额											1,130,086.15	1,130,086.15
（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									113,008.62		-113,008.62	
1. 提取盈余公积									113,008.62		-113,008.62	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												



2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	43,692,300.00				7,634,763.78				950,858.77		3,232,233.94	55,510,156.49

### 三、 财务报表附注

## 浙江三联环保科技股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江三联环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为浙江三联环保机械设备有限公司，于 2015 年 11 月整体变更设立的股份有限公司。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2016 年 2 月 17 日出具的《关于同意浙江三联环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]1229 号）的通知，公司于 2016 年 3 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：三联环保，证券代码：836314。现持有统一社会信用代码为 91331100704759007D 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 4,369.23 万股，注册资本为 4,369.23 万元，注册地址：浙江省丽水市莲都区水阁工业园区云景路 94 号。实际控制人为纪伟勇和王建伟。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属气体、液体分离及纯净设备制造行业，主要产品和服务为卧式螺旋卸料沉降离心机和污泥干化焚烧成套设备等产品的研发、生产及销售。

本公司经营范围主要包括：环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；污泥处理装备制造；环保咨询服务；水环境污染防治服务；大气环境污染防治服务；水污染治理；大气污染治理；生态资源监测；环境保护监测；生态环境监测及检测仪器仪表销售；环境监测专用仪器仪表销售；水质污染物监测及检测仪器仪表销售；大气污染监测及检测仪器仪表销售；固体废物治理；工程管理服务；信息系统运行维护服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售（不含许可类化工产品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：建设工程设计；各类工程建设活动；城市建筑垃圾处置（清运）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

##### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注六、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

##### (四) 财务报表的批准报出

---

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### （三） 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。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、 重要会计政策、会计估计

### （一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提、存货发出计量、固定资产折旧、收入的确认时点等。

### （二） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （四） 营业周期

营业周期是指企业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。

### （五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或

---

## 多种情况，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。

### 2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

---

为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(七) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

---

而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## 2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

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

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

---

(2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## **2. 共同经营会计处理方法**

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

### **(十) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金



融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### **(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产**

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

---

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可

---

以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司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会造成或扩大损益中的会计错配，本

---

公司将所有公允价值变动（包括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**

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

**3. 金融资产和金融负债的终止确认**

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

**（2）金融负债终止确认条件**

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

**4. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并

---

将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的

---

基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及合同资产，以预期信用损失为基础进行减值会计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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的

---

账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件

所致。

### （3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### （4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （十一） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独



确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	本公司应收款项的交易对象和款项性质为特征划分组合，包括与关联方、本公司合并范围内的子公司之间的往来款项。	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期计量坏账准备

## (十三) 应收款项融资

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

## (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	应收关联方款项	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期计量坏账准备
账龄组合	除合并范围内关联方组合之外的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

---

## **(十五) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要系库存商品。

### **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## **(十六) 合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

## **(十七) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

---

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

---

销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同

---

控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,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,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

(2) 在合并财务报表中,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,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。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响:(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## **(十八) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

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

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	5、3	5	19.00、31.67

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

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

## (十九) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资

---

本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

## **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(二十) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**



---

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

## **(二十一) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、软件。

### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### **2. 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### **(1) 使用寿命有限的无形资产**

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
软件	12	预计受益期限
土地使用权	50	土地使用权证登记使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

---

量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(二十三) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### **(二十四) 职工薪酬**

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

#### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

#### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工

---

自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

### **(二十五) 收入**

本公司的收入主要来源于如下业务类型:

- (1) 销售离心机及配件业务;
- (2) 污泥处置业务;
- (3) 环保专用设备销售及安装业务;
- (4) 生态环境监测运维业务。

#### **1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该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,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

---

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当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。

## 2. 收入确认的具体方法

(1) 销售离心机及配件业务：根据供货合同，将产品由运输公司送往客户要求的地点，出库验收单由运输公司一起送给客户签收，并且派相关技术人员随车至客户公司，对产品进行调试，经调试合格后，将产品调试合格的签收单交回公司，财务部在收到客户签字的调试合格单时确认销售收入。

(2) 污泥处置业务：在一定的服务期限内，每次处置污泥后，根据相关污泥处置转移联单中吨数与合同确定单价开票，开票后确认收入实现。

(3) 环保专用设备销售及安装业务：在安装的时段内，根据本公司环保设备的安装进度确定履约进度，并确认对应的收入与成本。

(4) 其他收入的确认原则：在提供商品或服务后，已收取款项或取得收款权利时确认收入的实现。

## (二十六) 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十七) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	研发补助等。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策

性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

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

## **(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **3. 会计政策变更**

本报告期重要会计政策未变更。

---

会计政策变更的内容和原因

备注

---

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	(2)

### (3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”)，解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释第 15 号，执行解释第 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

### (4) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行解释第 16 号，执行解释第 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

## 4. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.2%、12%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------



纳税主体名称	所得税税率
浙江三联环保科技股份有限公司	15%
丽水市恒力离心机械设备有限公司	20%
浙江鸿鑫环保科技有限公司	20%
丽水市百通软件科技有限公司	20%

## (二) 税收优惠政策及依据

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发文《关于对浙江省认定机构2022年认定的高新技术企业进行备案的公告》，认定本公司为高新技术企业，证书编号为GR202233008999号，企业所得税优惠期为2022年1月1日至2024年12月31日。在优惠期内，本公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

丽水市恒力离心机械设备有限公司、浙江鸿鑫环保科技有限公司、丽水市百通软件科技有限公司符合小型微利企业条件，应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指2022年12月31日，期初指2022年1月1日)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	70,946.26	53,858.42
银行存款	16,066,529.80	14,662,741.14
合计	16,137,476.06	14,716,599.56

截止2022年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	10,618.47	
银行理财	10,618.47	
合计	10,618.47	

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	200,000.00	

## 2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	200,000.00	100.00			200,000.00
其中：银行承兑汇票组合	200,000.00	100.00			200,000.00
合计	200,000.00	100.00			200,000.00

## 3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	200,000.00		
合计	200,000.00		

## 注释4. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,325,067.43	10,048,102.62
1—2年	2,782,081.52	3,429,880.00
2—3年	1,325,527.00	3,115,866.87
3—4年	1,613,174.35	3,689,619.57
4—5年	3,272,354.61	780,411.00
5年以上	5,474,622.98	4,737,836.98
小计	34,792,827.89	25,801,717.04
减：坏账准备	10,921,815.47	8,987,128.76
合计	23,871,012.42	16,814,588.28

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,477,924.00	4.25	1,477,924.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	33,314,903.89	95.75	9,443,891.47	28.35	23,871,012.42
其中：账龄组合	33,314,903.89	95.75	9,443,891.47	28.35	23,871,012.42

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	34,792,827.89	100.00	10,921,815.47	31.39	23,871,012.42

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,801,717.04	100.00	8,987,128.76	34.83	16,814,588.28
其中: 账龄组合	25,801,717.04	100.00	8,987,128.76	34.83	16,814,588.28
合计	25,801,717.04	100.00	8,987,128.76	34.83	16,814,588.28

### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东天成生物科技有限公司	312,000.00	312,000.00	100.00	预计无法收回
江西云威新材料有限公司	841,200.00	841,200.00	100.00	预计无法收回
江苏亿金环保科技有限公司	324,724.00	324,724.00	100.00	预计无法收回
合计	1,477,924.00	1,477,924.00		

### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,325,067.43	1,016,253.37	5.00
1—2年	2,782,081.52	278,208.15	10.00
2—3年	1,325,527.00	397,658.10	30.00
3—4年	1,288,450.35	644,225.18	50.00
4—5年	2,431,154.61	1,944,923.69	80.00
5年以上	5,162,622.98	5,162,622.98	100.00
合计	33,314,903.89	9,443,891.47	

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款		1,477,924.00				1,477,924.00

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,987,128.76	456,762.71				9,443,891.47
其中：账龄组合	8,987,128.76	456,762.71				9,443,891.47
合计	8,987,128.76	1,934,686.71				10,921,815.47

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江菲达环保科技股份有限公司	5,560,123.87	15.98	278,006.19
浙江环茂自控科技有限公司	4,830,754.75	13.88	241,537.74
浙江省环保集团丽水生态环境科技有限公司	3,036,714.98	8.73	151,835.75
中国巨石股份有限公司	1,732,406.84	4.98	1,351,125.47
深高蓝德环保科技集团股份有限公司	1,053,000.00	3.03	52,900.00
合计	16,213,000.44	46.60	2,075,405.15

## 注释5. 应收款项融资

### 1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	30,000.00	
合计	30,000.00	

### 2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据			30,000.00		30,000.00	
合计			30,000.00		30,000.00	

### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,179,815.80	
合计	7,179,815.80	

## 注释6. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,990,813.15	72.42	1,221,337.63	66.38
1-2年	421,587.38	15.34	367,565.83	19.98
2-3年	164,578.25	5.99	161,972.00	8.80
3年以上	171,825.80	6.25	89,098.80	4.84
合计	2,748,804.58	100.00	1,839,974.26	100.00

## 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
宁波灵润液压有限公司	229,350.00	1-2年	未到结算期
合计	229,350.00		

## 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
无锡麦卡尔金属制品有限公司	858,003.76	31.21	1年以内	未到结算期
上海聚热气科技有限公司	340,000.00	12.37	1年以内	未到结算期
宁波灵润液压有限公司	229,350.00	8.34	1-2年	未到结算期
厦门亦安电子科技有限公司	203,400.00	7.40	1年以内	未到结算期
杭州欧惠电气工程有限公司	150,000.00	5.46	1年以内	未到结算期
合计	1,780,753.76	64.78		

## 注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	695,857.79	693,529.63
合计	695,857.79	693,529.63

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	399,733.91	618,712.24
1-2年(含2年)	282,355.08	50,910.00
2-3年(含3年)	49,500.00	53,930.00
3-4年(含4年)	53,630.00	5,630.00
4-5年(含5年)	2,630.00	96,840.00
5年以上	103,078.00	7,974.44
小计	890,926.99	833,996.68

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	195,069.20	140,467.05
合计	695,857.79	693,529.63

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	482,730.00	492,300.00
备用金	52,200.00	39,200.00
代扣款项	216,216.99	177,080.24
其他	139,780.00	125,416.44
小计	890,926.99	833,996.68
减：坏账准备	195,069.20	140,467.05
合计	695,857.79	693,529.63

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	399,733.91	19,986.70	379,747.21	618,712.24	30,935.61	587,776.63
第二阶段	491,193.08	175,082.50	316,110.58	215,284.44	109,531.44	105,753.00
合计	890,926.99	195,069.20	695,857.79	833,996.68	140,467.05	693,529.63

## 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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的其他应收款	890,926.99	100.00	195,069.20	21.90	695,857.79
其中：账龄组合	890,926.99	100.00	195,069.20	21.90	695,857.79
合计	890,926.99	100.00	195,069.20	21.90	695,857.79

续：

类别	期初余额				
	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的其他应收款	833,996.68	100.00	140,467.05	16.84	693,529.63
其中：账龄组合	833,996.68	100.00	140,467.05	16.84	693,529.63
合计	833,996.68	100.00	140,467.05	16.84	693,529.63

## 5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	399,733.91	19,986.69	5.00
1—2年	282,355.08	28,235.51	10.00
2—3年	49,500.00	14,850.00	30.00
3—4年	53,630.00	26,815.00	50.00
4—5年	2,630.00	2,104.00	80.00
5年以上	103,078.00	103,078.00	100.00
合计	890,926.99	195,069.20	

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	30,935.61	109,531.44		140,467.05
本期计提		65,551.06		65,551.06
本期转回	10,948.91			10,948.91
期末余额	19,986.70	175,082.50		195,069.20

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江菲达环保科技股份有限公司	投标保证金	280,000.00	1年以内	31.43	14,000.00
徐勇鑫	保证金	75,000.00	1-2年	8.42	7,500.00
刘建锋	备用金	30,200.00	1年以内	3.39	1,510.00
浙江天音管理咨询有限公司	押金及保证金	20,500.00	3-4年	2.30	10,250.00
河南黑色生态科技有限公司	投标保证金	20,000.00	1-2年	2.24	2,000.00
合计		425,700.00	—	47.78	35,260.00

## 注释8. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,593,400.61		2,593,400.61	10,747,939.02		10,747,939.02
库存商品	12,329,244.40		12,329,244.40	8,499,997.77		8,499,997.77
合同履约成本	809,670.29		809,670.29			
合计	15,732,315.30		15,732,315.30	19,247,936.79		19,247,936.79

## 注释9. 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质量保证金	1,097,313.25	54,865.66	1,042,447.59	1,696,016.00	84,800.80	1,611,215.20
合计	1,097,313.25	54,865.66	1,042,447.59	1,696,016.00	84,800.80	1,611,215.20

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收质量保证金	84,800.80		29,935.14			54,865.66
合计	84,800.80		29,935.14			54,865.66

## 注释10. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,902,627.68	2,535,869.53
应收退货成本	2,010,023.91	
合计	3,912,651.59	2,535,869.53

## 注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	26,357,870.37	25,826,216.78
合计	26,357,870.37	25,826,216.78

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	机器设备	合计
一.账面原值					
1. 期初余额	19,157,926.34	1,265,714.71	2,221,681.07	14,724,538.87	37,369,860.99
2. 本期增加金额		1,139,432.94	604,106.20	656,683.77	2,400,222.91
重分类					
购置		1,139,432.94	604,106.20	656,683.77	2,400,222.91
在建工程转入					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额	19,157,926.34	2,405,147.65	2,825,787.27	15,381,222.64	39,770,083.90
二.累计折旧					
1. 期初余额	4,089,703.10	899,060.32	1,386,927.87	5,167,952.92	11,543,644.21



项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	机器设备	合计
2. 本期增加金额	607,776.13	288,682.09	21,447.11	950,663.99	1,868,569.32
重分类					
本期计提	607,776.13	288,682.09	21,447.11	950,663.99	1,868,569.32
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额	4,697,479.23	1,187,742.41	1,408,374.98	6,118,616.91	13,412,213.53
三.减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额					
四.账面价值					
1. 期末账面价值	14,460,447.11	1,217,405.24	1,417,412.29	9,262,605.73	26,357,870.37
2. 期初账面价值	15,068,223.24	366,654.39	834,753.20	9,556,585.95	25,826,216.78

## 注释12. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	4,883,210.00	78,991.45	4,962,201.45
2. 本期增加金额		112,230.74	112,230.74
购置		112,230.74	112,230.74
内部研发			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	4,883,210.00	191,222.19	5,074,432.19
二. 累计摊销			
1. 期初余额	855,071.54	39,495.60	894,567.14

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	99,177.12	12,575.37	111,752.49
本期计提	99,177.12	12,575.37	111,752.49
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	954,248.66	52,070.97	1,006,319.63
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	3,928,961.34	139,151.22	4,068,112.56
2. 期初账面价值	4,028,138.46	39,495.85	4,067,634.31

### 注释13. 商誉

#### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
丽水市恒力离心机械设备有限公司	2,192,424.19			2,192,424.19
浙江鸿鑫环保科技有限公司	4,626,223.26			4,626,223.26
合计	6,818,647.45			6,818,647.45

#### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
丽水市恒力离心机械设备有限公司	2,192,424.19			2,192,424.19
浙江鸿鑫环保科技有限公司	2,028,109.89	2,598,113.37		4,626,223.26
合计	4,220,534.08	2,598,113.37		6,818,647.45

#### 3. 合并成本及商誉

合并成本	丽水市恒力离心机械设备有限公司	浙江鸿鑫环保科技有限公司
现金	3,080,000.00	18,943,500.00
合并成本合计	3,080,000.00	18,943,500.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	887,575.81	14,317,276.74
商誉	2,192,424.19	4,626,223.26

#### 4. 商誉减值测试过程:

公司对资产组可收回金额进行了评估,在本期对商誉进行减值测试时,可收回金额按照评估结果确定。公司基于资产组过去的业绩、对市场发展的预期估计等预测资产组未来现金流量,现金流量中采用的关键假设包括预计收入、营业成本以及其他相关费用,将2022年至2026年确定为明确的预测期,2027年后为永续预测期,采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率,对预测的各资产组未来现金流量进行折现,以计算包含商誉的资产组的可收回金额,并据以确定是否需计提商誉减值准备。

经商誉减值测试后,丽水市恒力离心机械设备有限公司预计未来现金流量的现值(可收回金额)大于账面价值,期初已确认减值2,192,424.19元;浙江鸿鑫环保科技有限公司预计未来现金流量的现值(可收回金额)小于账面价值,发生减值4,626,223.26元,期初已确认减值2,028,109.89元,本期确认减值2,598,113.37元。

#### 注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,964,218.76	1,344,680.09	7,380,365.72	1,107,061.84
内部交易未实现利润	365,333.90	54,800.09		
合计	9,329,552.66	1,399,480.18	7,380,365.72	1,107,061.84

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,207,531.57	1,832,030.89
可抵扣亏损	3,404,921.80	4,110,159.85
合计	5,612,453.37	5,942,190.74

##### 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	期末余额	期初余额	备注
2022		573,188.32	
2023	532,338.64	532,338.64	
2024	496,479.97	496,479.97	

年份	期末余额	期初余额	备注
2025	853,749.14	910,345.88	
2026	98,601.82	450,848.37	
2027	1,423,752.23		
2030		1,146,958.67	
合计	3,404,921.80	4,110,159.85	

## 注释15. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	
抵押借款	5,800,000.00	12,550,000.00
保证借款		5,000,000.00
保证及抵押借款	7,280,000.00	7,280,000.00
信用借款	7,700,000.00	
未到期应付利息	37,376.08	35,514.26
合计	25,817,376.08	24,865,514.26

## 注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	9,262,194.38	8,767,119.37
应付其他	4,668.00	239,542.70
合计	9,266,862.38	9,006,662.07

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
杭州爱华智能科技有限公司	1,889,035.00	未到结算期
浙江恒达仪器仪表股份有限公司	646,000.00	未到结算期
杭州迪堪德机械配件有限公司	345,754.48	未到结算期
合计	2,880,789.48	

## 注释17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,356,886.19	3,687,412.34
合计	3,356,886.19	3,687,412.34

## 注释18. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		11,491,647.71	11,491,647.71	

离职后福利-设定提存计划		528,280.11	528,280.11	
合计		12,019,927.82	12,019,927.82	

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		10,721,670.08	10,721,670.08	
职工福利费		408,050.31	408,050.31	
社会保险费		308,836.84	308,836.84	
其中：基本医疗保险费		228,636.18	228,636.18	
工伤保险费		80,200.66	80,200.66	
工会经费和职工教育经费		53,090.48	53,090.48	
住房公积金				
合计		11,491,647.71	11,491,647.71	

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		493,202.75	493,202.75	
失业保险费		35,077.36	35,077.36	
合计		528,280.11	528,280.11	

## 注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	945,771.85	13,006.84
城建税	50,380.37	1,581.08
企业所得税	648,113.09	
教育费附加	23,725.20	2,884.06
地方教育附加	15,537.10	1,643.00
代扣代缴个人所得税	10,492.16	8,963.56
合计	1,694,019.77	28,078.54

## 注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	504,288.75	247,683.95
合计	504,288.75	247,683.95

### (一) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	27,360.00	27,360.00

款项性质	期末余额	期初余额
运输费	9,600.00	9,600.00
服务费	191,226.20	104,600.62
其他零星	242,548.95	72,153.29
代扣代缴款项	33,553.60	33,970.04
合计	504,288.75	247,683.95

### 注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	601,131.25	477,983.41
合计	601,131.25	477,983.41

### 注释22. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,796,643.84	1,249,800.00	239,712.33	3,806,731.51	详见表 1
合计	2,796,643.84	1,249,800.00	239,712.33	3,806,731.51	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额(注 1)	加: 其他变动(注 2)	期末余额	与资产相关/与收益相关
新建 100t/d 污泥干化焚烧工程项目	2,796,643.84	1,249,800.00		239,712.33			3,806,731.51	与资产相关
合计	2,796,643.84	1,249,800.00		239,712.33			3,806,731.51	

### 注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,692,300.00						43,692,300.00

### 注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,634,763.78			7,634,763.78
合计	7,634,763.78			7,634,763.78

### 注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	950,858.77	520,678.53		1,471,537.30
合计	950,858.77	520,678.53		1,471,537.30

**注释26. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-2,329,161.41	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-2,329,161.41	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,210,589.84	—
减：提取法定盈余公积	520,678.53	10.00
期末未分配利润	-1,639,250.10	

**注释27. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,331,468.40	26,516,805.17	41,043,886.74	23,849,829.98
其他业务	5,117,829.97	2,205,770.16	3,269,503.11	1,164,837.98
合计	51,449,298.37	28,722,575.33	44,313,389.85	25,014,667.96

**注释28. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	152,219.96	169,272.07
教育费附加	65,045.57	71,133.35
地方教育费附加	43,363.71	48,174.77
印花税	9,546.82	10,129.40
土地使用税	70,434.23	22,444.18
房产税	45,062.31	21,193.91
环保税	13,040.90	6,873.28
合计	398,713.50	349,220.96

**注释29. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	724,027.54	432,362.03
广告宣传费	502,922.88	489,782.75
工资	988,623.65	761,043.80
技术服务费	475,374.29	801,830.53
其他	380,222.81	366,632.25
合计	3,071,171.17	2,851,651.36

**注释30. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,620,727.71	4,489,649.74
固定资产折旧	727,931.02	371,925.87
无形资产摊销	111,752.49	107,076.24
办公费	182,504.55	105,805.65
差旅费	289,673.85	176,260.26
业务招待费	2,786,418.27	2,377,716.96
通讯费	80,101.87	65,947.11
汽车费用	607,220.91	702,969.99
专利费	79,258.39	128,990.02
中介机构费	560,705.38	978,193.91
保险费	145,397.25	84,941.15
修理费	154,125.82	54,884.37
劳保用品	113,720.10	62,412.00
劳务费	112,800.00	227,347.77
残保金	89,584.47	67,524.18
其他	275,243.92	405,274.01
合计	9,937,166.00	10,406,919.23

### 注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	857,461.71	1,091,297.10
直接投入	2,637,072.57	1,326,952.15
其他费用	286,808.52	437,472.55
合计	3,781,342.80	2,855,721.80

### 注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,287,739.09	1,253,036.46
减：利息收入	9,433.23	12,817.20
银行手续费	11,938.22	14,951.55
合计	1,290,244.08	1,255,170.81

### 注释33. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,382,701.69	755,927.70
合计	1,382,701.69	755,927.70

#### 2. 计入其他收益的政府补助



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
循环化项目补贴	239,712.33	119,856.16	与资产相关
开发区先进企业奖励	100,000.00	50,000.00	与收益相关
留工补助	37,322.89	1,292.40	与收益相关
知识产权补助	74,000.00	9,180.00	与收益相关
专利授权补助	22,000.00	15,180.00	与收益相关
研发经费投入后补助	171,700.00		与收益相关
开发区双城双创建优秀企业补助	5,000.00		与收益相关
省级中小企业补贴	250,525.16		与收益相关
做大做强补助	462,400.00		与收益相关
稳岗补助	20,041.31		与收益相关
开发区疫情补助		45,790.23	与收益相关
职工留丽补助（企业留存部份）		2,726.27	与收益相关
固体废物综合处置关键技术及应用项目款		490,000.00	与收益相关
增值税即征即退		21,902.64	与收益相关
合计	1,382,701.69	755,927.70	

#### 注释34. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司的投资收益		241,686.71
理财产品收益	618.47	
合计	618.47	241,686.71

#### 注释35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号表示）	-1,989,288.86	-1,644,533.50
合计	-1,989,288.86	-1,644,533.50

#### 注释36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值（损失以“-”号表示）	29,935.14	-15,700.97
商誉减值损失（损失以“-”号表示）	-2,598,113.37	-628,695.96
合计	-2,568,178.23	-644,396.93

#### 注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
其他	592,400.00	30,900.00	592,400.00
合计	592,400.00	30,900.00	592,400.00

### 注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款		100,000.00	
其他	5,000.00	100.49	5,000.00
合计	5,000.00	100,100.49	5,000.00

### 注释39. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	743,167.06	5,356.90
递延所得税调整	-292,418.34	-229,364.00
合计	450,748.72	-224,007.10

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,661,338.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	249,200.78
子公司适用不同税率的影响	182,372.58
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研究开发费用加计扣除	-559,443.60
不可抵扣的成本、费用和损失影响	765,994.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-199,506.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,131.02
所得税费用	450,748.72

### 注释40. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	71,102,248.12	87,900,624.30
利息收入	9,433.23	12,817.20
政府补助	2,392,789.36	3,552,571.54
其他	592,400.00	2,000.00
合计	74,096,870.71	91,468,013.04

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	70,752,423.73	88,063,310.05
销售费用	1,925,512.22	2,023,775.19
管理费用	5,470,759.78	5,419,242.78
研发费用	321,253.00	437,472.55
银行手续费	11,938.22	14,951.55
营业外支出		100,100.49
合计	78,481,886.95	96,058,852.61

### 注释41. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,210,589.84	443,528.32
加：资产减值准备	2,568,178.23	644,396.93
信用减值损失	1,989,288.86	1,644,533.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,868,569.32	1,550,725.15
使用权资产		
无形资产摊销	111,752.49	107,076.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,287,739.09	1,253,036.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-618.47	-241,686.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-292,418.34	-229,364.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,515,621.49	-5,742,636.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-41,247,442.13	29,529,867.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,705,163.62	-23,059,357.78
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	3,716,424.00	5,900,119.70
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	16,137,476.06	14,716,599.56
减：现金的期初余额	14,716,599.56	11,884,997.37
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,420,876.50	2,831,602.19

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,137,476.06	14,716,599.56
其中：库存现金	70,946.26	53,858.42
可随时用于支付的银行存款	16,066,529.80	14,662,741.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,137,476.06	14,716,599.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	14,460,447.11	借款抵押
无形资产	3,553,821.94	借款抵押
合计	18,014,269.05	

## 注释43. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	1,249,800.00		详见附注五注释 22
计入其他收益的政府补助	1,382,701.69	1,382,701.69	详见附注五注释 33
合计	2,632,501.69	1,382,701.69	

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

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	
丽水市恒力离心机械设备有限公司	浙江丽水	浙江丽水	离心机械销售	100.00		非同一控制企业合并
丽水市百通软件科技有限公司	浙江丽水	浙江丽水	离心机控制柜销售	100.00		非同一控制企业合并
浙江鸿鑫环保科技有限公司	浙江丽水	浙江丽水	普通固废处理	100.00		非同一控制企业合并

## 七、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一（一）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方

单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	34,792,827.89	10,921,815.47
其他应收款	890,926.99	195,069.20
合计	35,683,754.88	11,116,884.67

## （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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债						
短期借款	25,817,376.08					
应付账款	9,266,862.38					
其他应付款	504,288.75					
非衍生金融负债小计	35,588,527.21					
合计	35,588,527.21					

## （三）市场风险

### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环

境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

## 八、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二）期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计		10,618.47		10,618.47
债务工具投资		10,618.47		10,618.47
应收款项融资		30,000.00		30,000.00
<b>资产合计</b>		<b>40,618.47</b>		<b>40,618.47</b>

### （三）持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量的项目，包括银行理财产品、银行承兑汇票，其公允价值来源于银行提供的估值价格。

### （四）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

#### (五) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

#### (六) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司最终控制方是纪伟勇和王建伟

本公司最终控制人为纪伟勇和王建伟，纪伟勇和王建伟分别出资 1,523.88 万元和 1,105.56 万元，占注册资本的 60.18%，纪伟勇和王建伟签订了《一致行动协议》，为公司的共同控制方。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注六（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
纪伟祥	董事、副总经理
王兴东	董事、董事会秘书
陈连富	董事
汤丽军	监事会主席
李秀朝	监事会成员（职工代表监事）
蓝丽梅	监事会成员（职工代表监事）
吕晓勇	监事会成员（职工代表监事）
魏以连	财务总监
叶丽梅	实际控制人纪伟勇之配偶
李以俭	实际控制人王建伟之配偶

### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

##### 1) 抵押担保

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物价值（万元）	担保借款余额（万元）	借款到期日
------	------	-------	-----------	------------	-------



纪伟勇、叶丽梅	中信银行股份有限公司 丽水分行	不动产	720.00	728.00	2023/7/26
王建伟、李以俭	中信银行股份有限公司 丽水分行	不动产	320.00		2023/7/26
合计			1,040.00	728.00	

## 2) 保证担保

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
纪伟勇、叶丽梅	728.00	2021/7/27	2023/7/26	否
合计	728.00			

## 3. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
纪伟勇	500,000.00	2022/3/2	2022/4/1	已归还
纪伟勇	3,700,000.00	2022/5/11	2022/5/12	已归还
纪伟勇	300,000.00	2022/6/24	2022/6/28	已归还
合计	4,500,000.00			

## 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,466,701.94	1,234,589.35

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 其他重大财务承诺事项

##### (1) 抵押资产情况

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值（万元）	抵押物账面价值（万元）	担保借款余额（万元）	借款到期日
本公司	工行丽水莲都支行	房地产	1,207.23	782.05	80.00	2023/5/29
浙江鸿鑫环保科技有限公司	温州银行股份有限公司 丽水分行	房地产	1,146.07	1,019.38	500.00	2023/8/19
合计			2,353.30	1,801.43	580.00	

除存在上述承诺事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,270,117.42	8,768,970.50
1—2年	2,333,781.52	2,735,880.00
2—3年	1,191,527.00	2,583,142.87
3—4年	1,180,450.35	3,623,919.57
4—5年	3,206,654.61	752,411.00
5年以上	3,942,361.00	3,341,575.00
小计	31,124,891.90	21,805,898.94
减：坏账准备	8,820,491.99	7,242,442.97
合计	22,304,399.91	14,563,455.97

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,153,200.00	3.71	1,153,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	29,971,691.90	96.29	7,667,291.99	25.58	22,304,399.91
其中：账龄组合	29,971,691.90	96.29	7,667,291.99	25.58	22,304,399.91
合计	31,124,891.90	100.00	8,820,491.99	28.34	22,304,399.91

续：

类别	期初余额				
	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的应收账款	21,805,898.94	100.00	7,242,442.97	33.21	14,563,455.97
其中：账龄组合	21,805,898.94	100.00	7,242,442.97	33.21	14,563,455.97
合计	21,805,898.94	100.00	7,242,442.97	33.21	14,563,455.97

#### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东天成生物科技有限公司	312,000.00	312,000.00	100.00	预计无法收回
江西云威新材料有限公司	841,200.00	841,200.00	100.00	预计无法收回
合计	1,153,200.00	1,153,200.00		

#### 4. 按组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,270,117.42	963,505.87	5.00
1—2年	2,333,781.52	233,378.15	10.00
2—3年	1,191,527.00	357,458.10	30.00
3—4年	1,180,450.35	590,225.18	50.00
4—5年	2,365,454.61	1,892,363.69	80.00
5年以上	3,630,361.00	3,630,361.00	100.00
合计	29,971,691.90	7,667,291.99	

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款		1,153,200.00				1,153,200.00
按组合计提坏账准备的应收账款	7,242,442.97	424,849.02				7,667,291.99
其中：账龄组合	7,242,442.97	424,849.02				7,667,291.99
合计	7,242,442.97	1,578,049.02				8,820,491.99

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
浙江菲达环保科技股份有限公司	5,560,123.87	17.86	278,006.19
浙江环茂自控科技有限公司	4,830,754.75	15.52	241,537.74
浙江省环保集团丽水生态环境科技有限公司	3,036,714.98	9.76	151,835.75
中国巨石股份有限公司	1,732,406.84	5.57	1,351,125.47
深高蓝德环保科技集团股份有限公司	1,053,000.00	3.38	52,900.00
合计	16,213,000.44	52.09	2,075,405.15

#### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	45,167,872.57	35,253,219.16

项目	期末余额	期初余额
合计	45,167,872.57	35,253,219.16

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	28,940,524.27	21,226,017.08
1—2年	4,627,355.08	14,025,119.83
2—3年	11,634,335.83	48,930.00
3—4年	48,630.00	5,070.00
4—5年	2,070.00	640.00
5年以上	6,878.00	7,974.44
小计	45,259,793.18	35,313,751.35
减：坏账准备	91,920.61	60,532.19
合计	45,167,872.57	35,253,219.16

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	466,300.00	492,300.00
资金拆借	44,518,638.03	34,613,411.83
代扣款项	212,635.15	173,183.08
其他	62,220.00	34,856.44
小计	45,259,793.18	35,313,751.35
减：坏账准备	91,920.61	60,532.19
合计	45,167,872.57	35,253,219.16

#### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	28,940,524.27	18,986.10	28,921,538.17	21,226,017.08	30,740.75	21,195,276.33
第二阶段	16,319,268.91	72,934.51	16,246,334.40	14,087,734.27	29,791.44	14,057,942.83
合计	45,259,793.18	91,920.61	45,167,872.57	35,313,751.35	60,532.19	35,253,219.16

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提坏账准备的其他应收款	45,259,793.18	100.00	91,920.61	0.20	45,167,872.57	
其中：账龄组合	759,155.15	1.68	91,920.61	12.11	667,234.54	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	44,500,638.03	98.32		-	44,500,638.03
合计	45,259,793.18	100.00	91,920.61	0.20	45,167,872.57

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,313,751.35	100.00	60,532.19	0.17	35,253,219.16
其中：账龄组合	718,339.52	2.03	60,532.19	8.43	657,807.33
关联方组合	34,595,411.83	97.97			34,595,411.83
合计	35,313,751.35	100.00	60,532.19	0.17	35,253,219.16

## 5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	379,722.07	18,986.10	5.00
1—2年	282,355.08	28,235.51	10.00
2—3年	39,500.00	11,850.00	30.00
3—4年	48,630.00	24,315.00	50.00
4—5年	2,070.00	1,656.00	80.00
5年以上	6,878.00	6,878.00	100.00
合计	759,155.15	91,920.61	

### (2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	44,500,638.03		
合计	44,500,638.03		

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	30,740.75	29,791.44		60,532.19
本期计提		43,143.07		43,143.07

本期转回	11,754.65			11,754.65
期末余额	18,986.10	72,934.51		91,920.61

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
丽水市百通软件科技有限公司	暂借款	12,062,500.00	1年以内	26.65	
		4,345,000.00	1-2年	9.60	
		11,594,835.83	2-3年	25.62	
浙江鸿鑫环保科技有限公司	暂借款	16,498,302.20	1年以内	36.45	
浙江菲达环保科技股份有限公司	保证金	280,000.00	1年以内	0.62	14,000.00
徐勇鑫	保证金	75,000.00	1-2年	0.17	7,500.00
刘建锋	暂借款	30,200.00	1年以内	0.07	1,510.00
合计		44,885,838.03		99.18	23,010.00

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,023,500.00		23,023,500.00	23,023,500.00		23,023,500.00
合计	23,023,500.00		23,023,500.00	23,023,500.00		23,023,500.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
丽水市恒力离心机械设备有限公司	3,080,000.00	3,080,000.00			3,080,000.00		
丽水市百通软件科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江鸿鑫环保科技有限公司	18,943,500.00	18,943,500.00			18,943,500.00		
合计	23,023,500.00	23,023,500.00			23,023,500.00		

### 注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,375,386.90	22,269,202.20	35,942,933.67	21,086,544.70
其他业务	5,202,615.62	2,205,770.16	2,875,285.41	1,094,838.42
合计	46,578,002.52	24,474,972.36	38,818,219.08	22,181,383.12

## 十三、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,382,701.69	
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	618.47	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资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	587,400.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	258,971.81	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,711,748.35	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	2.39	0.0277	0.0277
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.99	-0.0115	-0.0115

---

浙江三联环保科技股份有限公司  
(公章)

二〇二三年四月二十五日



---

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室