



诚源环保

NEEQ: 871386

浙江诚源环保集团股份有限公司

ZHEJIANG CHENGYUAN ENVIRONMENTAL PROTECTION GROUP CO.,LTD



年度报告

2022

公司年度大事记

2022 年度，公司分别将持有的子公司九江诚源水务有限公司 100%股权、九江铭源水务有限公司 100%股权进行处置。截止 2022 年 11 月 10 日，上述子公司股权处置相关事项已完成，自此，公司不再将其纳入合并范围内。

2022 年 8 月，子公司马鞍山澳新水务处理有限公司就污水处理费提价一事与安徽当涂经济开发区管理委员会签署补充协议。双方约定污水处理费自 2020 年 1 月起按新的水价结算，往年已按原价结算的部分，管委会会向公司陆续支付差价金额。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	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	34
第九节	备查文件目录	127

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。

公司负责人杨峰、主管会计工作负责人龚德明及会计机构负责人（会计主管人员）王周官保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中审众会计师事务所（特殊普通合伙）根据公司基本情况，本着客观、真实、严格、谨慎的原则，出具带有保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年财务状况和经营成果，董事会正组织公司董事、监事、高管人员积极采取措施，消除审计报告中形成保留意见的基础事项对公司的影响。

【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
一、控股股东及实际控制人不当控制的风险	杨峰先生持有公司 52,029,392 股并担任公司董事长，余阳女士持有公司 51,073,854 股并担任公司董事，龚德明先生与余阳女士系夫妻关系并担任公司总经理，三者签署了《一致行动人协议》，对公司拥有绝对控股权。虽然公司已经建立了《公司章程》、《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规

	<p>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。</p>
二、业务量达不到预期的风险	<p>公司通过获取特许经营权承建 BOT 项目的污水处理项目，通过收取污水运营服务费获取稳定收益。虽然公司污水处理厂均与项目所在地政府签订特许经营和保底水量协议，但如果业务量达不到预期，公司无法实现预期的营业收入，虽不影响公司的正常运行，但可能影响到公司的盈利水平。</p>
三、对前五大客户依赖的风险	<p>由于公司污水处理 BOT 项目直接由市政污水处理管网接入，单一地由 BOT 项目所在地市政部门提供污水，因此，公司子公司相应的收费对象为项目所在地市政部门或下属管理公司，2022 年度，对前五大客户占到收入的 99.95%。</p>
四、应收账款因收风险	<p>2022 年 12 月 31 日，公司的应收账款净额为 8,642,593.57 元。公司应收账款周转率较低，虽然应收账款对象大部分为市政部门或下属管理公司，具备较高资信和偿债能力，但随着公司业务的发展和市场竞争的加剧，公司应收账款可能会进一步增加，其中可能存在着部分应收账款不能按期收回或发生坏账的情况，将对公司经营能力产生不利影响。</p>
五、短期偿债风险	<p>报告期内，由于企业对 BOT 项目设备投入资金较大，流动比率相对较低。由于公司承建的污水处理厂都采用 BOT 模式，这需要公司先期投入大量资金，再从长达 25-30 年的特许经营期限中获取收益，这对公司资本实力提出了很高的要求。另外，企业还需要投入大量资金用于技术研发和购置专业化生产设备。公司自有资金有限，融资渠道较为狭窄，资金短缺的风险可能直接影响到公司的资金周转。2022 年度，公司流动比率为 1.30，若公司近几年不能实现销售收入稳定增长并且持续盈利，获得充足的现金流，公司将面临短期偿债风险。</p>
六、竞争加剧的风险	<p>污水处理业务发展是以规模扩张为核心的，需要不断增加项目数量，提高市场占有率，而投建新的污水处理厂、兼并收购已有污水处理厂是污水处理企业规模扩张最主要的两个渠道，其所面临的市场竞争也主要来自于这两方面。随着环保产业的快速发展，污水处理呈现出广阔的市场前景和发展空间，吸引了国内外大量企业进入，虽然污水处理存在着技术壁垒、资金壁垒和资质壁垒，但随着该行业的市场需求进一步扩大，会有更多规模较大、实力较强的企业将加入行业的竞争中，若公司在行业竞争中无法技术更新其技术，提高其服务质量和经营管理水平，则公司的市场地位可能下降，其经营业绩就可能受到影响。</p>
七、资金周转的风险	<p>由于公司承建的污水处理厂都采用 BOT 模式，这需要公司先期投入大量资金，再从长达 25-30 年的特许经营期限中获取收益，这对公司资本实力提出了很高的要求，另外，企业还需要投入大量资金用于技术研发和购置专业化生产设备。公司自有资金有限，融资渠道较为狭窄，资金短缺的风险可能直接影响到公</p>

	司的资金周转。
八、公司规模扩张带来的管理风险	随着公司经营规模的进一步扩大，在人员管理、经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，未来公司组织架构和管理体系日趋复杂、管理难度加大。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来较大的影响。
九、公司治理风险	浙江诚源环保集团股份有限公司于2015年10月29日由浙江诚源环保科技有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理机制，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司开拓经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
十、管理不当带来的潜在环境风险	随着污水处理厂的国家排放标准逐步提高，检测指标逐步增多，公司存在因管理不当造成出水水质超标的可能；此外，由于个别排放主体未能严格按照环保部门的要求排放，造成污水处理厂进水水质大幅超过设计进水标准，亦可能导致公司存在出水水质超标的可能。上述问题会带来潜在的环境风险。
十一、子公司土地、房产权属证书不完备的风险	受主管部门负责办理的相关土地手续影响，公司的子公司部分在用土地、房产存在权属证书存在不完备的情况。虽然各项目政府主管部门在特许经营协议及相关《支持函》中做出了确保项目用地的承诺，且公司实际控制人承诺对公司或子公司因房地产使用方面的问题而受到的行政处罚或遭受的其他损失进行及时、足额的补偿，但是上述土地、房产权利仍存在瑕疵。
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	指	释义
诚源环保、本公司、公司	指	浙江诚源环保集团股份有限公司
浙江诚源、有限公司	指	浙江诚源环保科技有限公司
宣城水务	指	宣城市宣州区污水处理有限公司
西华水务	指	西华县康洁污水处理有限公司
九江诚源	指	九江诚源水务有限公司
九江铭源	指	九江铭源水务有限公司
澳新水务	指	马鞍山澳新水务处理有限公司
澳新环保	指	马鞍山澳新环保科技有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理

		人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	浙江诚源环保集团股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江诚源环保集团股份有限公司董事会
监事会	指	浙江诚源环保集团股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程		最近一次由股东大会会议通过的《浙江诚源环保集团股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
光大证券	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2022 年
审计报告	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环审字（2023）2300026 号审计报告
BOT	指	Build-Operate-Transfer，即建设-经营-转让。指政府部门就某个基础设施项目与私人企业（项目公司）签订特许权协议，授予签约方的私人企业来承担该项目的投资、融资、建设和维护，在协议规定的特许期限内，许可其融资建设和经营特定的公用基础设施，并准许其通过向用户收取费用或出售产品以清偿贷款，回收投资并赚取利润。政府对这一基础设施有监督权，调控权，特许期满，签约方的私人企业将该基础设施无偿或有偿移交给政府部门

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江诚源环保集团股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG CHENGYUAN ENVIRONMENTAL PROTECTION GROUP CO.,LTD
证券简称	诚源环保
证券代码	871386
法定代表人	杨峰

二、 联系方式

董事会秘书	丁英杰
联系地址	浙江省台州市新台州大厦 20-B、20-C
电话	0576-89066158
传真	0576-88209889
电子邮箱	cygfgs@126.com
公司网址	http://www.cyhbjt.com/
办公地址	浙江省台州市新台州大厦 20-B、20-C
邮政编码	318000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年10月27日
挂牌时间	2017年4月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生主和供应业-水的生产和供应业-污水处理及期再生利润-D4620
主要业务	以 BOT 模式投资、建设污水处理项目，并根据特许经营协议对其投资、建设的项目进行长期的运营和管理，为目标客户提供污水处理服务。
主要产品与服务项目	以 BOT 模式投资、建设污水处理项目，并根据特许经营协议对其投资、建设的项目进行长期的运营和管理，为目标客户提供污水处理服务。
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）	122,800,000.00
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杨峰、余阳）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨峰、余阳），一致行动人为（杨峰、余阳、龚德明）

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	9133100056333598XG	否
注册地址	浙江省台州市椒江区新台州大厦 20-B、20-C	否
注册资本	122,800,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券		
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 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）	光大证券		
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔海英	彭国栋	
	3 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌东湖路 169 号中审众环大厦		

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	57,153,088.19	46,383,907.56	23.22%
毛利率%	-2.96%	51.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,862,102.24	10,344,799.00	-166.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-31,300,086.20	10,185,581.86	-407.30%
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）	-4.59%	6.61%	-
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）	-20.96%	6.51%	-
基本每股收益	-0.06	0.08	-175.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	256,660,282.65	286,006,161.50	-10.26%
负债总计	114,111,723.32	129,841,499.93	-12.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,548,559.33	156,164,661.57	-8.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.27	-8.66%
资产负债率%（母公司）	22.78%	28.77%	-
资产负债率%（合并）	44.46%	45.40%	-
流动比率	1.30	0.28	-
利息保障倍数	0.66	8.14	-

(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	-16,257,187.25	7,346,075.50	-321.30%
应收账款周转率	6.26	3.63	-
存货周转率	51.15	15.75	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.26%	10.50%	-
营业收入增长率%	23.22%	-6.36%	-
净利润增长率%	-166.33%	-19.84%	-

(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	122,800,000.00	122,800,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	32,058,210.59
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	680,018.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-215,384.43
非经常性损益合计	32,522,844.19
所得税影响数	8,084,860.23
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	24,437,983.96

(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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022 年度，公司分别将持有的子公司九江诚水务有限公司 100%的股权、九江铭源水务有限公司 100%的股权进行处置。截止 2022 年 11 月 10 日，上述子公司股权处置相关事宜已完成，自此，公司不再将其纳入合并范围内。截止 2022 年 12 月 31 日，公司合并范围内子公司分别为宣城市宣州区污水处理有限责任公司、西华县康洁污水处理有限公司以及马鞍山澳新水务处理有限公司，共计三家。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

作为一家专业化的环保运营公司，公司以 BOT 模式投资、建设污水处理项目，并进行长期的运营和管理，为市政部门提供生活污水、工业污水处理服务。截止 2022 年 12 月 31 日，公司处置完九江诚源、九江铭源两家子公司 100% 股权后，目前公司拥有 3 项特许经营权，分布于安徽、河南两省。公司根据市政管网接入污水的成分和水量调整工艺运行参数，对污水进行多道工序处理，达标后外排，并收取污水处理费用。公司统一与项目所在地市政部门或市政管网经营单位结算，在一定时间（25-30 年）和区域范围内具有污水处理服务的排他权，可通过收取污水运营服务费获取稳定收益。公司通过 3 家全资子公司运营污水处理业务，各子公司商业模式不存在重大差异。

1. 采购模式：公司采购主要包括基建设备采购和耗材采购两部分。基建设备采购是 BOT 项目建设的主要内容，由公司投融中心负责，采用邀标、商业谈判等方式进行，由工程承包方负责公司 BOT 项目的基建和设备安装。耗材采购的主要产品包括：能源（电力）及处理药剂，由各子公司在运营中心统筹管理下负责，采用询价方式进行，具有采购职责的人员按物资价值和数量选择至少五家以上符合采购条件的供货商作为询价对象，并经对比后选出三家以上供应商，以保证符合公司实际采购综合要求。随着环保产业的发展，公司采购的产品均有多家供应商可以选择，公司采购均遵循公开透明原则、公平竞争原则、公正原则和诚实信用原则、综合性价比最优中标定价原则进行市场化采购。

2. 生产模式：公司所经营的污水处理厂为项目所在地市政部门提供污水处理服务。市政管网污水接入后，公司根据污水成分和污水进水量及时调整工艺运行参数，对污水进行多道工序处理，达标后外排。在公司生产管理中，建立了环保安全生产管理制度、各设备操作规程、环保生产各类报表制度，确保企业各项生产活动有序、高效、安全进行。

3. 销售模式：公司在取得污水处理厂特许经营权后，由项目所在地市政部门提供管网污水接入，根据污水量或保底水量进行收费，统一与项目所在地市政部门或市政管网经营单位结算，在一定时间（25-30 年）和区域范围内具有污水处理服务的排他权。报告期内公司主营业务收入来源于污水处理服务。各子公司采取 BOT 模式投资、建设污水处理项目，并根据特许经营协议对其投资、建设的项目进行长期的运营和管理。各子公司 BOT 项目均已取得当地政府授予的特许经营权且特许经营期限较长，由当地财政部门或其指定机构支付污水处理服务费。主办券商核查相关特许经营权协议和污水处理服务费支付凭证后认为，公司订单获取渠道合法合规。

4. 盈利模式：公司通过获取特许经营权，承建 BOT 项目的污水处理项目，通过收取污水运营服务费获取

稳定收益。公司污水处理厂均在与项目所在地政府签订的特许经营或排水服务协议中约定了保底水量条款，BOT项目的特许经营协议确保了公司在一定区域范围内具有排他地处理市政管网污水的权利；而约定的保底水量条款确保了公司在市政管网污水提供不足的情况下能够保持正常运行，对公司财务状况产生积极的影响。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	59,365,570.31	23.13%	3,163,695.55	1.11%	1,776.46%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	8,642,593.57	3.37%	9,624,050.50	3.36%	-10.20%
存货	583,558.49	0.23%	1,717,421.71	0.60%	-66.02%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	897,775.69	0.35%	1,172,917.64	0.41%	-23.46%
在建工程			0	0%	0%
无形资产	178,715,238.61	69.63%	263,832,707.09	92.25%	-32.26%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	45,100,000.00	17.57%	45,100,000.00	15.77%	0%
长期借款	46,850,000.00	18.25%	46,350,000.00	16.21%	1.08%

其他流动资产	8,099,872.52	3.16%	5,942,002.17	2.08%	36.32%
应付账	6,488,436.80	2.53%	15,308,345.52	5.35%	-57.62%
其他应付款	1,939,328.95	0.76%	11,750,273.25	4.11%	-83.50%
资产总计	256,660,282.65		286,006,161.50		-10.26%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本期同比增加 1776.46%，主要原因系收到两家子公司股权出售转让款所致。
- 2、存货：本期同比减少 66.02%，主要原因系期末存货为小额原材料，整体金额较小所致。
- 3、无形资产：本期同比减少 32.26%，主要原因系出售两家子公司所致。
- 4、其他流动资产：本期同比增加 36.32%，主要原因为期末待抵扣进项税额所致。
- 5、应付账款：本期同比减少 57.62%，主要原因是出售子公司所致。
- 6、其他应付款：本期同比减少 83.50%，主要原因系偿归还股东资产拆借所致。

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	57,153,088.19	-	46,383,907.56	-	23.22%
营业成本	58,842,369.43	102.96%	22,642,792.15	48.82%	159.87%
毛利率	-2.96%	-	51.18%	-	-
销售费用	0	0	0	0	0%
管理费用	22,107,368.57	38.68%	6,823,439.88	14.71%	223.99%
研发费用	4,410,239.74	7.72%	3,800,909.12	8.19%	16.03%
财务费用	5,662,999.53	9.91%	1,641,303.32	3.54%	245.03%
信用减值损失	-161,859.28	-0.28%	908,970.34	1.96%	-117.81%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	996,508.04	1.74%	1,019,151.10	2.20%	-2.22%
投资收益	32,058,210.59	56.09%	0	0%	100%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	1,640.88	0%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,741,518.07	-3.05%	12,334,418.19	26.59%	-114.12%
营业外收入	9,500.00	0.02%	11,295.26	0.02%	-15.89%
营业外支出	224,884.43	0.39%	230,939.50	0.50%	-2.62%
净利润	-6,862,102.24	-12.01%	10,344,799.00	22.30%	-166.33%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期同比增加 23.22%，主要原因系子公司马鞍山澳新水务处理有限公司提标后新的水价已与当地管委会签署协议，当地管委会对往年已结算的金额，按新老价差对公司进行了弥补所致。
- 2、营业成本：本期同比增加 159.87%，主要原因是宣城水务二阶段已投入使用所致。

- 3、管理费用：本期同比增加 223.99%，主要原因是集团出售九江子公司中价服务费所致。
- 4、财务费用：本期同比增加 245.03%，主要原因是宣城水务工程项目结束利息费用化所致。
- 5、信用减值损失：本期同比减少 117.81%，主要原因是宣城水务前期应收款在本期收回所致。
- 6、投资收益：本期同比增加 100%，主要原因系公司出售九江子公司形成的收益所致。

(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	57,124,516.76	46,326,764.71	23.31%
其他业务收入	28,571.43	57,142.85	-50.00%
主营业务成本	58,842,369.43	22,642,792.15	159.87%
其他业务成本	0	0	0%

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
污水处理	57,124,516.76	58,842,369.43	-2.92%	23.22%	159.87%	-105.78%
其他收入	28,571.43	0	100%	-50.00%	0%	0%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
安徽	31,611,290.50	43,811,988.10	-38.60%	59.38%	284.23%	-190.80%
江西	19,160,160.24	11,041,944.46	42.37%	-4.86%	48.89%	-32.94%
河南	6,353,066.02	3,988,436.87	37.22%	0%	4.30%	-6.51%

收入构成变动的原因：

1. 2022 年度，子公司马鞍山澳新水务处理有限公司提标后新的水价已与当地管委会签署协议，当地管委会对往年已结算的金额，按新老价差进行了弥补，从而导至安徽地区的收入较去同期实现较大增涨。
2. 2022 年度，受国内外诸多不利因素的影响，公司各地区营业成本较去年同期均出现较大增涨，从而导致毛利率的下降。

(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	宣城市欣悦市政公用综合管理有限公司	14,772,139.59	25.85%	否
2	九江市濂溪区化纤工业基地管理办公室	9,335,220.63	16.33%	否
3	九江市濂溪区沿江工业基地管理办公室	9,824,939.61	17.19%	否
4	西华县发展和改革委员会	6,353,066.02	11.12%	否
5	安徽当涂经济开发区建设投资有限责任公司	16,839,150.91	29.46%	否
合计		57,124,516.76	99.95%	-

(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	安徽腾徽建设工程项目有限公司	28,099,163.16	50.02%	否
2	马鞍山澳新环保科技有限公司	14,685,883.00	26.14%	是
3	国网安徽省电力有限公司宣城供电公司	5,099,906.63	9.08%	否
4	河南付恒化物科技有限公司	768,705.00	1.37%	否
5	国网江西九江市濂溪区供电有限公司	608,682.02	1.08%	否
合计		49,262,339.81	87.69%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,257,187.25	7,346,075.50	-321.30%
投资活动产生的现金流量净额	67,355,157.17	-34,211,165.99	296.88%
筹资活动产生的现金流量净额	5,103,904.84	26,935,153.34	-81.05%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期同比下降 321.30%，主要原因系宣城子公司二期二阶段投入运营购买原材料支出，以及宣城子公司污泥 2022 年鉴定为危废，污泥处置成本出现大幅增涨所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期同比增加 296.88%，主要原因处置子公司收回投资所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期同比下降 81.05%，主要原因系公司偿还银行借款所致。

(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
宣城宣州区污水处理有限责任公司	控股子公司	污水处理	11,180,000.00	130,161,336.65	-16,363,672.64	14,772,139.59	-34,531,708.21
西华县康洁污水处理有限公司	控股子公司	污水处理	11,380,000.00	34,091,430.74	12,924,266.68	6,353,066.02	1,308,253.24
马鞍山澳新水务	控股子公司	污水处理	11,580,000.00	37,390,523.89	13,974,357.94	16,839,150.91	9,678,465.47

有 限 公 司							
合 计			34,140,000.00	201,643,291.28	10,534,951.98	37,964,356.52	-23,544,989.50

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宣城宣州区污水处理有限责任公司	相关	经营
西华县康洁污水处理有限公司	相关	经营
马鞍山澳新水务有限公司	相关	经营

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内公司经营保持健康持续增长，BOT 项目运行正常，经营业绩稳定，资产负债率结构进一步优化，公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	15,000,000.00	14,695,899.00
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
其他	100,000,000.00	91,950,000.00

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四)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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-0027	出售资产	九江铭源水务有限公司100%股权	45,233,700.00元	否	否
2022-0027	出售资产	九江诚源公司100%股权	44,761,800.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

政府相关部门出于“长江大保护”和水污染防治工作的需要，需收回公司全资子公司九江铭源水务有限公司以及九江诚源水务有限公司拥有的污水处理特许经营权。经双方协商一致，在不存在损害公司和全体股东利益的情形下，公司向九江产投控股发展有限公司出售公司持有的上述两家子公司100%股权，对价分别为4,523.37万元以及4,76.18万元。具体内容详见公司于2022年9月9日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《浙江诚源环保集团股份有限公司出售资产的公告》。公司处置上述两家子公司不会对公司营业范围及持续经营能力造成影响，不会导致公司实控人、管理层发生变动，也不存在对其他事项造成重大影响的情况。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年12月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月1日		挂牌	资金占用承诺	不会占用股份公司资金、资产、资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月1日		挂牌	避免或减少关联交易	将尽量避免与公司之间发生关联交易，如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行。不通过与公司的关联交易谋求特殊的利益，不进行	正在履行中

					有损公司及其利益的关联交易	
实际控制人或控股股东	2016年12月1日		挂牌	关于子公司土地、房产权属证书不完备事项	对公司或子公司因房地产使用方面的问题而受到的行政处罚或遭受的其他损失进行及时、足额的补偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月1日		挂牌	关于芜湖铭源事项	任何原因导致芜湖铭源与诚源环保及其子公司产生同业竞争或者潜在同业竞争，则将其所持芜湖铭源股权转让给不存任何关联关系的第三方或诚源环保；诚源环保在同等条件下具有优先购买权。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月1日		挂牌	关于规范用工事项	并被主管部门要求公司补缴或员工要求公司补缴时，自愿代替公司承担包括补缴责任在内的法律责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月1日		挂牌	对跟进办理排污许可证	当涂县未普遍实行排污许可证管理制度，未发放排污许可证，实控人将积极跟进澳新水务排污许可证的办理工作	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年12月1日		挂牌	对澳新环保事项	将澳新环保转出集团公司	已履行完毕
董监高	2016年12月1日		挂牌	避免或减少关联交易	将尽量避免与公司之间发生关联交易，如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行	正在履行中

					为准则进行。不通过与公司的关联交易谋求特殊的利益，不进行有损公司及其利益的关联交易。	
--	--	--	--	--	--	--

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

1、公司控股股东、实际控制人出具了关于避免同业竞争的承诺；
2、公司控股股东、实际控制人出具了关于避免资金占用的承诺；
3、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员就避免或减少关联交易出具了承诺；
4、公司实际控制人出具了关于子公司土地、房产权属证书不完备事项的承诺；

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	30,699,998	25.00%	0	30,699,998	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	25,775,811	20.99%	0	25,775,811	20.99%
	董事、监事、高管	4,924,187	4.01%	0	4,924,187	4.01%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	92,100,002	75.00%	0	92,100,002	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	77,327,435	62.97%	0	77,327,435	62.97%
	董事、监事、高管	1,477,256	12.03%	0	1,477,256	12.03%
	核心员工					
总股本		122,800,000.00	-	0	122,800,000.00	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	杨峰	52,029,392	0	52,029,392	42.37%	39,022,044	13,007,348	0	0
2	余阳	51,073,854	0	51,073,854	41.59%	38,305,391	12,768,463	0	0
3	江美芳	11,033,752	0	11,033,752	8.99%	8,275,314	2,758,438	0	0
4	陈恩莲	5,749,258	0	5,749,258	4.68%	4,311,944	1,437,314	0	0
5	丁英杰	1,838,959	0	1,838,959	1.50%	1,379,220	459,739	0	0
6	周才军	1,074,785	0	1,074,785	0.88%	806,089	268,696	0	0
合计		122,800,000	0	122,800,000	100%	92,100,002	30,699,998	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：董事长杨峰和董事余阳签订了一致行动人协议，其余公司股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、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	保证贷款	马鞍山农村商业银行当涂支行	银行	6,100,000	2019年7月31日	2027年7月31日	5.88%
2	保证贷款	马鞍山农村商业银行当涂支行	银行	4,350,000	2019年9月9日	2027年9月9日	5.88%
3	保证贷款	浙江泰隆商业银行台州经济开发区支行	银行	5,000,000	2022年11月1日	2023年8月3日	4.80%
4	保证贷款	浙江泰隆商业银行台州经济开发区支行	银行	10,000,000	2022年11月2日	2023年8月2日	6.96%
5	保证贷款	浙江泰隆商业银行台州经济开发区支行	银行	5,000,000	2022年11月1日	2023年8月2日	7.188%
6	质押贷款	浙江泰隆商业银行台州经济开发区支行	银行	4,500,000	2022年5月24日	2023年5月19日	4.35%
7	质押贷款	浙江泰隆商业银行台州经济	银行	3,600,000	2022年5月24日	2023年5月19日	4.35%

		开发区支行					
8	质押贷款	浙江泰隆 商业银行 台州经济 开发区支行	银行	4,500,000	2022年5月24 日	2023年5月 19日	4.35%
9	质押贷款	浙江泰隆 商业银行 台州经济 开发区支行	银行	4,500,000	2022年5月24 日	2023年5月 19日	4.35%
10	质押贷款	浙江泰隆 商业银行 台州经济 开发区支行	银行	5,000,000	2022年3月20 日	2023年3月 19日	4.35%
11	质押贷款	浙江泰隆 商业银行 台州经济 开发区支行	银行	3,000,000	2022年5月24 日	2023年5月 19日	4.35%
12	保证贷款	宣城皖南 农村商业 银行股份 有限公司 宣州支行	银行	3,400,000	2020年12月30 日	2026年6月 30日	5.88%
13	保证贷款	宣城皖南 农村商业 银行股份 有限公司 宣州支行	银行	13,000,000	2021年3月26 日	2026年6月 30日	5.88%
14	保证贷款	宣城皖南 农村商业 银行股份 有限公司 宣州支行	银行	10,000,000	2021年7月20 日	2026年6月 30日	5.88%
15	保证贷款	宣城皖南 农村商业 银行股份 有限公司 宣州支行	银行	10,000,000	2022年2月28 日	2026年6月 30日	5.88%
合计	-	-	-	91,950,000	-	-	-

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.59	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
杨峰	董事长	男	否	1957年12月	2022年4月8日	2025年4月7日
余阳	董事	女	否	1966年10月	2022年4月8日	2025年4月7日
陈恩莲	董事	女	否	1967年9月	2022年4月8日	2025年4月7日
江美芳	董事	女	否	1983年7月	2022年4月8日	2025年4月7日
周才军	董事	男	否	1967年3月	2022年4月8日	2025年4月7日
孙金萍	监事会主席	女	否	1969年1月	2022年4月8日	2025年4月7日
毛定飞	监事	男	否	1961年11月	2022年4月8日	2025年4月7日
毛庆杰	监事	男	否	1975年9月	2022年4月8日	2025年4月7日
龚德明	监事	男	否	1962年11月	2022年4月8日	2025年4月7日
丁英杰	董事会秘书	男	否	1972年12月	2022年4月8日	2025年4月7日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长杨峰、董事余阳、高级管理人员龚德明签订了一致行动人协议，董事余阳与高级管理人员龚德明为夫妻关系，其余公司股东、董事及高级管理人员之间无关联关系。

(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	
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)	否	
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	13	0	3	10
生产人员	56	3	34	25
技术人员	9	0	4	5
销售人员	0	0	0	0
财务人员	9	0	2	7
员工总计	87	3	43	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	16	15
专科	30	5
专科以下	39	25
员工总计	87	47

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、薪酬政策：公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法规、规范性文件与员工签订《劳动合同书》，并按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金。公司按时向员工支付各项工资薪酬、奖金福利，建立并完善了《绩效考核制度》和薪酬管理体系，每月根据绩效考核指标的完成情况计发浮动工资，根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，适时调整员工固定薪资。
- 2、培训计划：公司重视员工的培训和发展，加强员工培训工作。不仅全面实施入职培训、集中培训，还根据各部门、岗位情况实行岗位培训、部门内部培训等。
- 3、报告期内需公司承担费用的离退休职工人数：0人。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已按现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策与控制制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》等，在《公司章程》中约定了投资者纠纷解决机制，涵盖了公司投资者关系管理、战略决策、技术研发、销售管理、人力资源管理、财务会计等公司营运活动的各个环节，并在公司各个层面得到了有效执行。

本年度公司严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》，未出现重大差错事件。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，可以通过诉讼方式解决。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

对于公司重要的人事变动、对外投资、融资、资产处置、关联交易、担保等事项，公司严格按照法律法规、监管规定、《公司章程》及公司相关规章制度规定的权限和程序，提交董事会、监事会或股东大会审议决策。

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

本报告期内无修改

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	6	6

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

公司严格按照法律法规、《公司章程》及相关议事规则的规定，依法召集、召开股东大会会议、董事会、监事会会议，相关会议的召集、召开及表决程序符合法律法规的要求以及《公司章程》有关规定。根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发【2021】116号）及相关安排，公司在2021年度开展专项行动自查中发现，2021年公司董事会、监事会存在到期未及时换届的情况。公司于2022年3月15日在全国中小企业股份转让系统发布了董事会、监事会延迟换届公告（公告编号：2022-001），并于4月8日召开了2022年第一次临时股东大会公告编号：2022-007）审议通过了新一届董事会、监事会候选人名单。公司就2021年上述问题对2022年度开展了自查活动，未发现存在其他同类情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第五次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	【2023】2300026			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	武汉市武昌东湖路 169 号中审众环大厦			
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔海英 3 年	彭国栋 1 年	年	0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审 计 报 告

众环审字（2023）2300026 号

浙江诚源环保集团股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

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

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了诚源环保公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

（一） 中介服务费

报告期内，诚源环保公司与宜春斌润企业管理咨询有限公司（以下简称“乙方”）签订《关于浙江诚源环保集团股份有限公司股权转让或重组之中介合同》，约定乙方为诚源环保公司出售其全资子公司九江诚源水务有限公司（以下简称“九江诚源”）和九江铭源水务有限公司（以下简称“九江铭源”）提

供中介服务，乙方负责代表诚源环保公司参与一切与本交易相关的活动，乙方服务费总额 1,500.00 万元人民币，同时约定出售诚源环保公司 2 家子公司九江诚源和九江铭源总收入不得低于 10,000.00 万元人民币。诚源环保公司 2 家子公司转让收入合计 8,074.54 万元，中介服务费占转让收入比例为 18.58%。

我们通过实施文件单据检查、函证、访谈等审计程序，仍无法对上述服务费的发生、准确性认定获得充分、适当的审计证据。因此，我们无法核实上述服务费发生的商业合理性、计价准确性。

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，我们独立于诚源环保公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、 其他信息

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

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估诚源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诚源环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诚源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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对诚源环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致诚源环保公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	59,365,570.31	3,163,695.55
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	8,642,593.57	9,624,050.50
应收款项融资			
预付款项	六、3	83,358.90	60,082.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	39,669.97	253,699.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	583,558.49	1,717,421.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	8,099,872.52	5,942,002.17
流动资产合计		76,814,623.76	20,760,951.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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	六、7	897,775.69	1,172,917.64
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	178,715,238.61	263,832,707.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	232,644.59	239,585.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		179,845,658.89	265,245,209.99
资产总计		256,660,282.65	286,006,161.50
流动负债：			
短期借款	六、10	45,100,000.00	45,100,000.00

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	6,488,436.80	15,308,345.52
预收款项	六、12		12,612.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	807,842.52	1,183,177.06
应交税费	六、14	4,854,619.56	1,605,242.22
其他应付款	六、15	1,939,328.95	11,750,273.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、16	63,704.60	162,805.23
流动负债合计		59,253,932.43	75,122,455.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、17	46,850,000.00	46,350,000.00
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	六、18	8,007,790.89	8,369,044.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,857,790.89	54,719,044.65
负债合计		114,111,723.32	129,841,499.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	122,800,000.00	122,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、20	711,055.18	711,055.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	11,693,276.57	8,329,294.07
一般风险准备			
未分配利润	六、22	7,344,227.58	24,324,312.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		142,548,559.33	156,164,661.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		142,548,559.33	156,164,661.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		256,660,282.65	286,006,161.50

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：龚德明

会计机构负责人：王周官

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		54,479,952.81	1,089,370.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、1	126,192,499.32	114,310,349.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		61,707.37	88,143.63
流动资产合计		180,734,159.50	115,487,863.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	34,671,000.00	80,671,000.00

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		449,803.45	114,715.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		433.19	433.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		992.96	
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,122,229.60	80,786,148.28
资产总计		215,856,389.10	196,274,012.02
流动负债：			
短期借款		45,100,000.00	45,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		317,893.89	384,151.06
应交税费		3,730,908.82	6,274.59
其他应付款		22,979.04	10,984,804.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		49,171,781.75	56,475,229.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		49,171,781.75	56,475,229.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本		122,800,000.00	122,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,832,507.90	1,832,507.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,693,276.57	8,329,294.07
一般风险准备			
未分配利润		30,358,822.88	6,836,980.40
所有者权益（或股东权益）合计		166,684,607.35	139,798,782.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		215,856,389.10	196,274,012.02

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		57,153,088.19	46,383,907.56
其中：营业收入	六、23	57,153,088.19	46,383,907.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		91,787,465.61	35,979,251.69
其中：营业成本	六、23	58,842,369.43	22,642,792.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	764,488.34	1,070,807.22
销售费用	六、25	0	0

管理费用	六、26	22,107,368.57	6,823,439.88
研发费用		4,410,239.74	3,800,909.12
财务费用	六、27	5,662,999.53	1,641,303.32
其中：利息费用		5,741,995.16	1,696,957.79
利息收入		88,641.27	69,541.21
加：其他收益	六、28	996,508.04	1,019,151.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	32,058,210.59	
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）	六、30	-161,859.28	908,970.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31		1,640.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,741,518.07	12,334,418.19
加：营业外收入	六、32	9,500.00	11,295.26
减：营业外支出	六、33	224,884.43	230,939.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,956,902.50	12,114,773.95
减：所得税费用	六、34	4,905,199.74	1,769,974.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,862,102.24	10,344,799.00
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）		-6,862,102.24	10,344,799.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,862,102.24	10,344,799.00
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,862,102.24	10,344,799.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,862,102.24	10,344,799.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	-0.06	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	-0.06	0.08

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：龚德明

会计机构负责人：王周官

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、3	3,726,414.96	3,113,207.53
减：营业成本			
税金及附加		63,674.57	0
销售费用			
管理费用		18,503,142.31	3,255,275.39
研发费用			
财务费用		985,136.45	774,343.43
其中：利息费用		1,065,192.72	826,898.81
利息收入		80,056.27	52,555.38
加：其他收益		18,451.42	2,413.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	53,175,500.00	8,100,000.00
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）		-1,520.16	-580.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,366,892.89	7,185,421.73
加：营业外收入			
减：营业外支出		65.76	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,366,827.13	7,185,421.73
减：所得税费用		3,727,002.15	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,639,824.98	7,185,421.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,639,824.98	7,185,421.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		33,639,824.98	7,185,421.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.06

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,858,778.68	56,415,164.25
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		251,704.69	805,297.51
收到其他与经营活动有关的现金	六、35(1)	2,059,747.97	1,244,820.32
经营活动现金流入小计		63,170,231.34	58,465,282.08
购买商品、接受劳务支付的现金		41,619,641.95	14,099,636.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,341,689.05	7,122,140.04
支付的各项税费		2,028,186.10	3,325,039.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、35(2)	28,437,901.49	26,572,390.61
经营活动现金流出小计		79,427,418.59	51,119,206.58
经营活动产生的现金流量净额		-16,257,187.25	7,346,075.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		79,004,474.22	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		79,004,474.22	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,649,317.05	34,217,165.99
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			
投资活动现金流出小计		11,649,317.05	34,217,165.99
投资活动产生的现金流量净额		67,355,157.17	-34,211,165.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		92,199,900.00	93,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		92,199,900.00	93,200,000.00

偿还债务支付的现金		74,600,000.00	50,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,495,995.16	15,664,846.66
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			
筹资活动现金流出小计		87,095,995.16	66,264,846.66
筹资活动产生的现金流量净额		5,103,904.84	26,935,153.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		56,201,874.76	70,062.85
加：期初现金及现金等价物余额		3,163,695.55	3,093,632.70
六、期末现金及现金等价物余额		59,365,570.31	3,163,695.55

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：龚德明

会计机构负责人：王周官

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,950,000.00	3,113,207.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		178,514.86	6,125,856.36
经营活动现金流入小计		4,128,514.86	9,239,063.89
购买商品、接受劳务支付的现金		52,024.04	34,767.38
支付给职工以及为职工支付的现金		2,426,947.50	2,020,875.97
支付的各项税费		246,650.58	
支付其他与经营活动有关的现金		37,872,789.02	28,200,065.74
经营活动现金流出小计		40,598,411.14	30,255,709.09
经营活动产生的现金流量净额		-36,469,896.28	-21,016,645.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,350,148.60	8,500,000.00
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		80,745,351.40	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		98,095,500.00	8,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		415,828.32	
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			
投资活动现金流出小计		415,828.32	
投资活动产生的现金流量净额		97,679,671.68	8,500,000.00

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		65,100,000.00	70,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,100,000.00	70,200,000.00
偿还债务支付的现金		65,100,000.00	45,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,819,192.72	11,878,898.81
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		72,919,192.72	56,978,898.81
筹资活动产生的现金流量净额		-7,819,192.72	13,221,101.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		53,390,582.68	704,455.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,089,370.13	384,914.14
六、期末现金及现金等价物余额		54,479,952.81	1,089,370.13

(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	122,800,000.00				711,055.18				8,329,294.07		24,324,312.32		156,164,661.57
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	122,800,000.00				711,055.18				8,329,294.07		24,324,312.32		156,164,661.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,363,982.50		-16,980,084.74		-13,616,102.24
（一）综合收益总额											-6,862,102.24		-6,862,102.24
（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								3,363,982.50	-10,117,982.50		-6,754,000.00	
1. 提取盈余公积								3,363,982.50	-3,363,982.50			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,754,000.00		-6,754,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	122,800,000.00				711,055.18			11,693,276.57	7,344,227.58		142,548,559.33	

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	122,800,000.00				711,055.18				7,610,751.90		25,750,055.49		156,871,862.57
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	122,800,000.00				711,055.18				7,610,751.90		25,750,055.49		156,871,862.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									718,542.17		-1,425,743.17		-707,201.00
（一）综合收益总额											10,344,799.00		10,344,799.00
（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									718,542.17		-11,770,542.17		-11,052,000.00

1. 提取盈余公积									718,542.17		-718,542.17		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,052,000.00		-11,052,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	122,800,000.00				711,055.18				8,329,294.07		24,324,312.32		156,164,661.57

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：龚德明

会计机构负责人：王周官

(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	122,800,000.00				1,832,507.90				8,329,294.07		6,836,980.40	139,798,782.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	122,800,000.00				1,832,507.90				8,329,294.07		6,836,980.40	139,798,782.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									3,363,982.50		23,521,842.48	26,885,824.98
(一)综合收益总额											33,639,824.98	33,639,824.98
(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									3,363,982.50		-10,117,982.50	-6,754,000.00
1. 提取盈余公积									3,363,982.50		-3,363,982.50	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-6,754,000.00	-6,754,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	122,800,000.00				1,832,507.90				11,693,276.57		30,358,822.88	166,684,607.35	

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	122,800,000.00				1,832,507.90				7,610,751.90		11,422,100.84	143,665,360.64

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	122,800,000.00				1,832,507.90			7,610,751.90		11,422,100.84	143,665,360.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								718,542.17		-4,585,120.44	-3,866,578.27
（一）综合收益总额										7,185,421.73	7,185,421.73
（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								718,542.17		-11,770,542.17	-11,052,000.00
1. 提取盈余公积								718,542.17		-718,542.17	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,052,000.00	-11,052,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	122,800,000.00				1,832,507.90				8,329,294.07		6,836,980.40	139,798,782.37

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

浙江诚源环保集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2010年10月22日正式成立，取得由台州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为9133100056333598XG号的《营业执照》。注册地址及总部办公地址：台州市新台州大厦20-B、20-C。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

截至2022年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共计3家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比减少2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

2. 持续经营

正常营业周期是指本集团从购买用于加的资产起至实现现金或现金等价物的期间，本集团以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。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团

2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以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。

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、22“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注三、22“长期股权投资”(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

本集团发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

10. 金融工具

适用 不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分

为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

(8) 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(一) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(二) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(三) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(四) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(五) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
应收押金质保金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

11. 应收票据

适用 不适用

12. 应收账款

适用 不适用

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三、10“金融工具”。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

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。

14. 其他应收款

√适用 □不适用

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三、10“金融工具”。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

√适用 □不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、10、金融资产减值。

17. 合同成本

√适用 □不适用

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：
①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

18. 持有待售资产

√适用 □不适用

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持

有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集

团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可

靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
电子设备	年限平均法	5	5.00	19
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5	5.00	19
检测设备	年限平均法	5	5.00	19

(3) 其他说明

适用 不适用

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、31“长期资产减值”。

26. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权			
专利权			
非专利技术			
宣城水务污水处理 BOT 项目	直线法	30	0
马鞍山澳新水务污水	直线法	30	0

处理 BOT 项目			
西华康洁水务污水处理 BOT 项目	直线法	30	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(1) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、31“长期资产减值”。

31. 长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

33. 合同负债

适用 不适用

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

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支

付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37. 股份支付

适用 不适用

（1） 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，

并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已

经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

42. 租赁

适用 不适用

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产

所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	主营业务收入	6%
消费税	无	
教育费附加	应交增值税	5%
城市维护建设税	应交增值税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
环保税	污染物排放量折合的污染当量数	每吨 1.4 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
浙江诚源环保集团股份有限公司	按应纳税所得额的 25%缴纳
宣城市宣州区污水处理有限责任公司	按应纳税所得额的 15%缴纳
西华康洁污水处理有限公司	按应纳税所得额的 15%缴纳
马鞍山澳新水务处理有限公司	按应纳税所得额的 15%缴纳

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

(1) 根据财税[2015]78 号文件规定，自 2015 年 7 月 1 日起，污水处理劳务、垃圾处理、污泥处理处置劳务可享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。子公司西华县康洁污水处理有限公司、宣城市宣州区污水处理有限责任公司、马鞍山澳新水务处理有限公司已各自向当地税务机关备案申请增值税即征即退优惠政策。

(2) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部公告 2019 年第 60 号文件规定，符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税。宣城市宣州区污水处理有限责任公司、西华县康洁污水处理有限公司、鞍山澳新水务处理有限公司 2022 年度企业所得税按 15% 征收。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,595.98	7,487.60
银行存款	59,360,858.93	3,156,092.55
其他货币资金	115.40	115.40
合计	59,365,570.31	3,163,695.55
其中：存放在境外的款项总额	0	0

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,602,881.75	10,693,389.45
3年以上	0	0
3至4年	0	0
4至5年	0	0
5年以上	0	0
合计	9,602,881.75	10,693,389.45

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

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	0	0%	0	0%	0
按组合计提坏账准备的应收账款	9,602,881.75	100.00%	960,288.18	10.00%	8,642,593.57
其中：					
账龄组合	9,602,881.75	100.00%	960,288.18	10.00%	8,642,593.57
合计	9,602,881.75		960,288.18		8,642,593.57

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,693,389.45	100.00%	1,069,338.95	10.00%	9,624,050.50
其中：					
账龄组合	10,693,389.45	100.00%	1,069,338.95	10.00%	9,624,050.50
合计	10,693,389.45		1,069,338.95		9,624,050.50

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	9,602,881.75	960,288.18	10.00%
合计	9,602,881.75	960,288.18	10.00%

确定组合依据的说明：

账龄时间

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
宜城市欣悦市政公用综合管理有限公司	7,603,231.75	79.18%	760,323.18
安徽当涂经济开发区建设投资有限责任公司	874,200.00	9.10%	87,420.00
西华县发展改革委员会	1,125,450.00	11.72%	112,545.00
合计	9,602,881.75		960,288.18

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1年以内	75,500.9	90.57%	42,224.49	70.28%
1至2年			17,858.00	29.72%
2至3年	7,858.00	9.43%		
3年以上				
合计	83,358.90		60,082.49	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
------	------	-----------------

河南付恒生物科技有限公司	9,210.90	11.05%
南陵伟辰矿产品	40,830.00	48.98%
无锡博悦自控科技有限公司	7,000.00	8.40%
中国移动通信集团安徽有限公司宣城分公司	11,941.85	14.33%
宣城市合升建材经营部	6,250.00	7.50%
合计	75,232.75	90.26%

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,669.97	253,699.09
合计	39,669.97	253,699.09

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金		
备用金		158,000.00
往来款		
代扣代缴款项	14,450.99	14,985.77

对非关联公司的应收款项	8,704.00	
应收暂付款	22,562.02	55,730.03
应收增值税退税款		54,557.09
合计	45,717.01	283,272.89

2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元

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）	
2022年1月1日余额	29,573.80			29,573.80
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	23,526.76			23,526.76
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	6,047.04			6,047.04

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

□适用 √不适用

3) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,517.78	270,807.89
1至2年	11,645.06	12,465.00
2至3年	1,554.17	
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	45,717.01	283,272.89

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款	29,573.80		23,526.76		6,047.04
合计	29,573.80		23,526.76		6,047.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
医疗保险	代扣社保	8,995.20	2年以内	19.68%	1,405.15
中国石化销 售有限公司 浙江台州石 油分公司	应收暂付款	6,458.16	2年以内	14.13%	791.63
芜湖副汇化 工有限公司	材料款	8,704.00	1年以内	19.04%	870.40
中国石化销 售股份有限 公司安徽马 鞍山当涂石 油分公司	应收暂付款	5,355.40	1年以内	11.71%	535.54
王周官	应收暂付款	4,371.37	1年以内	9.56%	437.14
合计	-	33,884.13	-	74.12%	4,039.86

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	583,558.49		583,558.49
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	583,558.49		583,558.49

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,717,421.71		1,717,421.71
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
合计	1,717,421.71		1,717,421.71

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	8,027,329.76	5,889,980.83
预缴企业所得税	16,843.83	
待摊房租费	55,698.93	52,021.34
合计	8,099,872.52	5,942,002.17

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	897,775.69	1,172,917.64
固定资产清理	0	0
合计	897,775.69	1,172,917.64

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建	机器设备	电子设备	运输设备	合计

	筑物				
一、账面原值：					
1. 期初余额		1,267,307.06	1,603,296.97	1,700,660.70	4,571,264.73
2. 本期增加金额		42,035.40	20,189.04	369,911.51	432,135.95
(1) 购置		42,035.40	20,189.04	369,911.51	432,135.95
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		581,319.80	256,852.64	188,095.90	1,026,268.34
(1) 处置或报废		581,319.80	256,852.64	188,095.90	1,026,268.34
4. 期末余额		728,022.66	1,366,633.37	1,882,476.31	3,977,132.34
二、累计折旧					
1. 期初余额		694,384.16	1,129,263.80	1,574,699.13	3,398,347.09
2. 本期增加金额		226,653.37	172,522.03	55,364.12	454,539.52
(1) 计提		226,653.37	172,522.03	55,364.12	454,539.52
3. 本期减少金额		376,118.19	224,596.07	172,815.70	773,529.96
(1) 处置或报废		376,118.19	224,596.07	172,815.70	773,529.96
4. 期末余额		544,919.34	1,077,189.76	1,457,247.55	3,079,356.65
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		183,103.32	289,443.61	425,228.76	897,775.69
2. 期初账面价值		572,922.90	474,033.17	125,961.57	1,172,917.64

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	BOT 项目资产	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	326,798,578.65			326,798,578.65
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	107,302,113.73			107,302,113.73
(1) 处置	103,588,706.28			103,588,706.28
(2) 其他转出	3,713,407.45			3,713,407.45
4. 期末余额	219,496,464.92			219,496,464.92
二、累计摊销				
1. 期初余额	62,965,871.56			62,965,871.56
2. 本期增加金额	13,624,386.38			13,624,386.38
(1) 计提	13,624,386.38			13,624,386.38
3. 本期减少金额	35,809,031.63			35,809,031.63

(1) 处置	35,809,031.63			35,809,031.63
4. 期末余额	40,781,226.31			40,781,226.31
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	178,715,238.61			178,715,238.61
2. 期初账面价值	263,832,707.09			263,832,707.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为0元，占无形资产余额的比例为0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元

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
信用损失减值准备	930,578.36	232,644.59	958,341.06	239,585.26
合计	930,578.36	232,644.59	958,341.06	239,585.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	3,344,600.92	4,519,085.84
资产减值准备		140,571.69
合计	3,344,600.92	4,659,657.53

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	25,100,000.00	25,100,000.00
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		
合计	45,100,000.00	45,100,000.00

短期借款分类说明：

适用 不适用

(1) 母公司浙江诚源环保集团股份有限公司于 2022 年 11 月 1 日向浙江泰隆商业银行台州经济开发区支行分别借款 500 万元、1,000 万元、500 万元，借款到期日均为 2023 年 10 月 27 日，合计借款 2,000 万元。贷款类型为保证借款，保证人龚德明、马鞍山澳新环保科技有限公司，各保证人承担连带共同保证责任。

(2) 母公司浙江诚源环保集团股份有限公司分别于 2022 年 5 月 24 日、8 月 3 日向浙江泰隆商业银行台州经济开发区支行合计借款 2,510 万元，借款到期分别为 2023 年 3 月 19 日、5 月 19 日和 8 月 2 日。贷款类型为质押借款，龚德明、项娇云和杨紫晴以银行存单进行质押。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购供应商	6,488,436.80	15,308,345.52
合计	6,488,436.80	15,308,345.52

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽文程能源科技开发有限公司	500,000.00	咨询服务费未结算
经济技术开发区完雨苗木种植场	249,481.45	苗木款未结算
合计	749,481.45	-

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	0	12,612.00
合计	0	12,612.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	1,183,177.06	5,149,300.97	5,524,635.51	807,842.52
2、离职后福利-设定提存计划		284,194.50	284,194.50	
3、辞退福利		364,080.25	364,080.25	
4、一年内到期的其他福利		0	0	
合计	1,183,177.06	5,797,575.72	6,172,910.26	807,842.52

(2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,183,177.06	4,588,481.18	4,963,815.72	807,842.52
2、职工福利费		277,502.07	277,502.07	
3、社会保险费		162,161.09	162,161.09	
其中：医疗保险费		152,601.54	152,601.54	
工伤保险费		9,559.55	9,559.55	
生育保险费				
4、住房公积金		103,900.00	103,900.00	
5、工会经费和职工教育经费		17,256.63	17,256.63	
6、短期带薪缺勤		0	0	
7、短期利润分享计划		0	0	
合计	1,183,177.06	5,149,300.97	5,524,635.51	807,842.52

(3) 设定提存计划

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		273,694.40	273,694.40	
2、失业保险费		10,500.10	10,500.10	
3、企业年金缴费		0	0	

合计		284,194.50	284,194.50
----	--	------------	------------

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	0	63,498.73
消费税	0	0
企业所得税	4,749,260.95	1,274,796.67
个人所得税	3,552.41	8,057.43
城市维护建设税		4,444.91
教育费附加		1,904.96
地方教育附加		1,269.97
印花税	3,436.39	3,121.83
房产税	3,388.71	11,817.43
车船税		
土地使用税	20,195.00	121,056.18
资源税		
水利建设专项基金	4,116.36	5,397.76
环保税	70,669.74	109,876.35
合计	4,854,619.56	1,605,242.22

其他说明：

适用 不适用

41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,939,328.95	11,750,273.25
合计	1,939,328.95	11,750,273.25

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	700,000.00	700,000.00
土地征用费		4,305,120.00
暂借款	1,180,026.04	6,716,755.62
其他	59,302.91	28,397.63

合计	1,939,328.95	11,750,273.25
----	--------------	---------------

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
宣城市欣悦市政公用综合管理有限公司	1,170,293.00	管理费未结算
安徽腾徽建设工程项目管理有限公司	700,000.00	履约保证金
合计	1,870,293.00	-

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	63,704.60	162,805.23
合计	63,704.60	162,805.23

(2) 短期应付债券的增减变动

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	46,850,000.00	46,350,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		
合计	46,850,000.00	46,350,000.00

长期借款分类的说明：

√适用 □不适用

①马鞍山澳新水务处理有限公司分别于 2019 年 7 月 31 日、9 月 9 日向安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司借款 700 万元、500 万元，借款到期日分别为 2027 年 7 月 31 日、2027 年 9 月 9 日，合计借款 1,200 万元。2020 年已偿还 15 万元，2021 年已偿还 50 万元，2022 年已偿还 90 万元，期末余额 1,045 万元。贷款类型为质押、保证借款，保证人龚德明、余阳、浙江诚源环保集团股份有限公司，各保证人承担连带责任保证；质押物为当涂县第二污水处理厂 BOT 项目特许经营权收费权。

②宣城市宣州区污水处理有限责任公司于 2020 年 12 月 30 日与宣城皖南农村商业银行宣州支行签订固定资产借款合同，借款额度为 5,000 万元，借款期限为 2020 年 12 月 30 日至 2026 年 6 月 30 日，还款日期为借款期限内每半年还款 500 万元。宣城市宣州区污水处理有限责任公司分别于 2020 年 12 月 30 日、2021 年 3 月 26 日、2021 年 7 月 20 日、2022 年 2 月 28 日提款 1,700 万元、1,300 万元、1,000 万元和 1,000 万元，合计已提款 5,000 万元。2021 年已偿还 500 万元，2022 年已偿还 860 万元，期末余额 3,640 万元。贷款类型为质押、保证借款，保证人马鞍山澳新环保科技有限公司，保证人承担连带责任保证；质押物为 2020 年 12 月 30 日至 2026 年 6 月 30 日期间内发生的所有应收账款。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,369,044.65		361,253.76	8,007,790.89	河南省周口市财政局拨入的“三河三湖”水污染防治专项资金
合计	8,369,044.65		361,253.76	8,007,790.89	-

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	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	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
西华县康洁污水处理有限公司第二污水处理工程	8,369,044.65			361,253.76			8,007,790.89	与资产相关
合计	8,369,044.65			361,253.76			8,007,790.89	-

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	122,800,000.00						122,800,000.00

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

政府补助按 BOT 经营期间进行摊销。

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	711,055.18			711,055.18
其他资本公积				
合计	711,055.18			711,055.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,329,294.07	3,363,982.50		11,693,276.57
任意盈余公积				
合计	8,329,294.07	3,363,982.50		11,693,276.57

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

本期计提法定盈余公积金。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	24,324,312.32	25,750,055.49
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	24,324,312.32	10,344,799.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,862,102.24	10,344,799.00
减：提取法定盈余公积	3,363,982.50	718,542.17
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,754,000.00	11,052,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,344,227.58	24,324,312.32

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明:

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,124,516.76	58,842,369.43	46,326,764.71	22,642,792.15
其他业务	28,571.43		57,142.85	
合计	57,153,088.19	58,842,369.43	46,383,907.56	22,642,792.15

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	38,908.46	64,592.04
教育费附加	17,409.14	28,804.83
地方教育附加	11,606.07	19,203.24
房产税	26,164.82	47,269.66
车船税		
土地使用税	267,278.74	484,224.72
资源税		
印花税	54,273.24	9,784.03
环保税	332,179.11	405,016.57
水利基金	16,668.76	11,912.13

其他		
合计	764,488.34	1,070,807.22

63、销售费用

适用 不适用

64、管理费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,075,850.78	3,118,624.58
差旅费	82,303.79	99,512.40
业务费	709,027.46	838,330.49
中介服务费	15,679,866.57	680,567.43
咨询费		
租赁费	330,516.00	350,276.28
折旧费	100,601.23	97,954.35
办公费	105,965.16	101,342.16
邮电费	87,614.01	98,822.92
劳动保护费	852.37	3,610.41
工会经费及职工教育经费	18,272.36	10,252.19
社保费	258,958.46	222,493.83
住房公积金	103,900.00	90,528.00
福利费	423,502.21	449,537.05
车辆费用	285,177.69	280,803.13
招聘费	3,267.85	9,162.98
污水管理费	234,877.51	234,877.51
修理费	178,398.34	70,138.01
绿化费	21,826.65	44,959.07
宣传费	8,350.00	6,841.00
辞退福利	364,080.25	
其他	34,159.88	14,806.09
合计	22,107,368.57	6,823,439.88

65、研发费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	212,879.31	213,467.90
固定资产折旧		
职工薪酬	1,506,799.47	1,767,817.99
材料费	2,690,560.96	1,799,162.14
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
其他		20,461.09
合计	4,410,239.74	3,800,909.12

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,741,995.16	1,696,957.79
减：利息收入	88,641.27	69,541.21
汇兑损益		
手续费及其他	9,645.64	13,886.74
其他		
合计	5,662,999.53	1,641,303.32

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	996,508.04	1,019,151.10
其他		
合计	996,508.04	1,019,151.10

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	32,058,210.59	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	32,058,210.59	

投资收益的说明：

√适用 □不适用

处置九江诚源水务有限公司和九江铭源水务有限公司投资收益。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-182,717.91	703,220.00
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	20,858.63	205,750.34
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-161,859.28	908,970.34

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		1,640.88
无形资产处置收益		
合计		1,640.88

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

适用 不适用

单位：元

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	9,500.00	11,295.26	9,500.00
合计	9,500.00	11,295.26	9,500.00

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/
------	------	------	------	--------	--------	--------	--------	--------

				当年盈 亏				与收益 相关
三河三湖建设补助款	西华县政府	地方建设补助	财政补助	否	是	361,253.76	361,253.76	与资产相关
土地使用税退税	税务局	税收优惠	退税	否	否	282,730.00		与收益相关
增值税退税款	税务局	行业税收优惠	退税	否	否	251,704.69	562,837.32	与收益相关
增值税加计抵减	税务局	政策优惠	财政补助	否	否	64,025.32	58,777.54	与收益相关
个税手续费返还	税务局	政策优惠	财政补助	否	否	759.25	617.58	与收益相关
社保返还	税务局	政策优惠	财政补助	否	否	11,791.13	15,664.90	与收益相关
发明专利奖励	当涂县政府	政策优惠	财政补助	否	否	20,000.00	20,000.00	与收益相关
水利基金退税	税务局	政策优惠	财政补助	否	否	56.01		与收益相关
一次性就业维稳补贴	税务局	政策优惠	财政补助	否	否	3,427.88		与收益相关
增值税技术维护费减免	税务局	政策优惠	财政补助	否	否	760.00		与收益相关
合计						996,508.04	1,019,151.10	

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
罚款支出	224,818.67	230,937.50	224,818.67
其他	65.76	2.00	65.76
合计	224,884.43	230,939.50	224,884.43

营业外支出的说明：

适用 不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,971,868.27	1,628,275.45
递延所得税费用	-66,668.53	141,699.50
合计	4,905,199.74	1,769,974.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-1,956,902.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-489,225.62
子公司适用不同税率的影响	2,384,888.39
调整以前期间所得税的影响	35,117.81
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	-940,988.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,137.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,528,283.55
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	5,423,501.65
未来适用税率变化的影响	-55,948.58
所得税费用	4,905,199.74

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 XX。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	331,024.53	8,025.19
利息收入	88,641.27	69,541.21
租金收入		60,000.00
收到的往来款	1,630,582.17	1107253.92
营业外收入	9,500.00	
合计	2,059,747.97	1,244,820.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来、代垫款	4,357,760.01	20,324,957.80
支付的管理费用	21,479,973.66	4,323,276.99
支付的研发费用	2,590,543.55	1,679,329.58
支付的财务费用	9,489.84	13,886.74

营业外支出	134.43	230,939.50
合计	28,437,901.49	26,572,390.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,862,102.24	10,344,799.00
加：资产减值准备		
信用减值损失	161,859.28	-908,970.34
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	454,539.52	437,278.66
使用权资产折旧		
无形资产摊销	13,624,386.38	9,090,846.64
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）		-1,640.88
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）	5,741,995.16	1,696,957.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,058,210.59	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-39,107.10	141,699.50
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）	930,670.62	-559,691.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,392,560.39	9,297,180.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,181,342.11	-22,192,384.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,257,187.25	7,346,075.50

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	59,365,570.31	3,163,695.55
减：现金的期初余额	3,163,695.55	3,093,632.70
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	56,201,874.76	70,062.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	80,745,351.40
其中：九江诚源水务有限公司	40,963,967.27
九江铭源水务有限公司	39,781,384.13
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,740,877.18
其中：九江诚源水务有限公司	259,370.58
九江铭源水务有限公司	1,481,506.60
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0
处置子公司收到的现金净额	79,004,474.22

其他说明：

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	59,365,570.31	3,163,695.55
其中：库存现金	4,595.98	7,487.60
可随时用于支付的银行存款	59,360,858.93	3,156,092.55
可随时用于支付的其他货币资金	115.40	115.40
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		
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	59,365,570.31	3,163,695.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	6,842,908.57	长期借款质押
合计	6,842,908.57	-

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
三河三湖建设补助款	361,253.76	其他收益	361,253.76
土地使用税退税	282,730.00	其他收益	282,730.00
增值税退税款	251,704.69	其他收益	251,704.69
增值税加计抵减	64,025.32	其他收益	64,025.32
个税手续费返还	759.25	其他收益	759.25
社保返还	11,791.13	其他收益	11,791.13
发明专利奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
水利基金退税	56.01	其他收益	56.01
一次性就业维稳补贴	3,427.88	其他收益	3,427.88
增值税技术维护费减免	760.00	其他收益	760.00
合计	996,508.04	-	996,508.04

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值

的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他
-------	--------	-----------	--------	----------	--------------	------------------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	----------------

													综合收益转入投资收益的金额
九江诚源水务有限公司	40,963,967.27	100%	出售	2022年11月10日	支付股权转让款并办理了工商变更登记手续	23,407,325.53	0%	不适用	不适用	不适用	不适用	适用	0
九江铭源水务有限公司	39,781,384.13	100%	出售	2022年11月10日	支付股权转让款并办理了工商变更登记手续	8,650,885.06	0%	不适用	不适用	不适用	不适用	适用	0

其他说明：

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

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	
宣城市宣州区污水处理有限责任公司	安徽宣城	安徽宣城	服务业	100%		同一控制下企业合并
西华县康洁污水处理有限公司	河南周口	河南周口	服务业	100%		非同一控制下企业合并
马鞍山澳新水务处理有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	服务业	100%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本集团分别采取了以下措施。

① 应收账款

本集团仅与政府所属单位及经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理，于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。截至 2022 年 12 月 31 日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的 100%源于政府所属部门及单位。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

② 其他应收款

本集团的其他应收款主要系增值税即征即退税款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
短期借款		13,100,000.00	32,000,000.00		
应付账款			6,488,436.80		
应付职工薪酬			807,842.52		
应交税费			4,854,619.56		
其他应付款			1,939,328.95		
长期借款				46,850,000.00	
小 计		13,100,000.00	46,090,227.83	46,850,000.00	

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 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

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注“(七)在其他主体中的权益”。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江启明星环保工程有限公司	龚德明持股 90.00%
浙江新曙光投资发展有限公司	杨峰持股 47.00%
台州曙光设备有限公司	杨峰持股 47.00%
马鞍山澳新环保科技有限公司	浙江启明星环保工程有限公司持股 47.00%

其他说明：

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
马鞍山澳新环保科技有限公司	危废处置费	14,695,899.00	18,159.44

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龚德明、马鞍山	20,000,000.00	2022年10月13	2025年10月13	否

澳新环保科技有限公司		日	日	
龚德明	3,600,000.00	2021年2月24日	2024年2月24日	否
龚德明	4,500,000.00	2021年2月9日	2024年2月9日	否
龚德明	4,500,000.00	2021年6月16日	2024年6月16日	否
项娇云	5,000,000.00	2021年2月5日	2024年2月5日	否
项娇云	3,000,000.00	2021年2月5日	2024年2月5日	否
杨紫晴	4,500,000.00	2021年5月7日	2024年5月7日	否
龚德明、余阳	10,450,000.00	2019年3月27日	2027年7月31日	否
浙江诚源环保集团股份有限公司		2019年7月31日	2027年7月31日	否
马鞍山澳新环保科技有限公司	36,400,000.00	2025年1月1日	2026年12月31日	否
浙江诚源环保集团股份有限翁公司		2025年1月1日	2026年12月31日	否

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	686,199.25	635,526.75

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：	马鞍山澳新环保科技有限公司	2,931,350.00	
合计		2,931,350.00	
其他应付款：	马鞍山澳新环保科技有限公司	8,444.04	
	杨峰		2,954,517.56

	余阳		2,825,533.57
合计		8,444.04	5,780,051.13

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的重要承诺：

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

单位：元

项目	明细
拟分配的利润或股利	7,245,200.00

经审议披露宣告发放的利润或股利	7,245,200.00
-----------------	--------------

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至本报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债日后事项

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

子公司污水处理 BOT 项目主要协议条款情况：			
项 目	经营期限	建设运营规模	环保验收及污水处理服务费
马鞍山澳新 水务污水处 理 BOT 项目	30 年(自 2011 年 11 月开始计 算)	1.50 万吨/日	自环保验收提出商业运营申请之日起第十个工作日为 开始商业运营日,计算污水处理服务费；如因污水进水 量不足、进水超标导致环保验收无法正常进行，自交工 验收通过之日起满 30 天时视为可以商业运营。污水处

			理服务费按保底水量第一年 1.05 万吨/日、第二年 1.275 万吨/日, 第三年 1.5 万吨/日计算。
宣城污水处理 BOT 项目	30 年(自 2010 年 3 月开始计算)	一期一阶段 1.65 万吨/日 二期二阶段 1.65 万吨/日	自开始进水日起 90 日内进行环保验收, 经验收合格污水处理费从开始运行之日第 91 天开始按保底水量支付污水处理费。当开始进水试运行超过 90 日, 由于对方原因不能申请通过环保验收的, 污水处理服务费自环保批准试运行之日起第 91 天开始按保底水量支付。污水处理服务费保底水量第一年 1 万吨/日、第二年 1.4025 万吨/日、第三年 1.65 万吨/日。提标改造完成后(适用于新单价), 一期一阶段保底水量调整为第一年 1.3 万吨/日、第二年 1.485 万吨/日、第三年 1.65 万吨/日; 一期二阶段保底水量第一年 0.5 万吨/日、第二年 0.6 万吨/日、第三年 0.7 万吨/日、第四年 0.8 万吨/日、第五年 0.9 万吨/天、第六年根据实际情况双方重新约定保底水量。
西华康洁水务污水处理 BOT 项目	30 年(自 2015 年 3 月开始计算)	1.50 万吨/日	自开始进水日起 90 日内经环保验收合格, 从验收合格之日开始按保底水量支付污水处理费。当进水试运行超过 90 日, 由于对方原因(水量\水质\选址等)不能通过环保验收的, 污水处理服务费自第 91 天开始按保底水量支付。污水处理服务费保底水量第一年 1.05 万吨/日、第二年 1.275 万吨/日、第三年 1.5 万吨/日。

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

√适用 □不适用

1、其他应收款		
项 目	年末余额	年初余额
应收股利	9,180,000.00	8,100,000.00
其他应收款	117,012,499.32	106,210,349.98
合 计	126,192,499.32	114,310,349.98

(1) 应收股利

①应收股利情况				
项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额		
马鞍山澳新水务处理有限公司	6,750,000.00			
宣城市宣州区污水处理有限责任公司		1,800,000.00		
西华县康洁污水处理有限公司	2,430,000.00	900,000.00		
九江诚源水务有限公司		2,700,000.00		
九江铭源水务有限公司		2,700,000.00		
合 计	9,180,000.00	8,100,000.00		
(2) 其他应收款				
①按账龄披露				
账 龄	年末余额			
1 年以内	67,593,218.13			
1 至 2 年	15,760,311.21			
2 至 3 年	29,582,682.89			
3 至 4 年	4,080,258.94			
小 计	117,016,471.17			
减：坏账准备	3,971.85			
合 计	117,012,499.32			
②按款项性质分类情况				
款项性质	年末账面余额	年初账面余额		
代扣代缴款项	12,450.99	6,277.90		
对子公司的应收款项	116,988,397.73	106,188,284.78		
应收暂付款	15,622.45	18,238.99		
小 计	117,016,471.17	106,212,801.67		
减：坏账准备	3,971.85	2,451.69		
合 计	117,012,499.32	106,210,349.98		
③坏账准备计提情况				
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,451.69			2,451.69
2022 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,520.16			1,520.16
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	3,971.85			3,971.85

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
坏账准备	2,451.69	1,520.16				3,971.85
合 计	2,451.69	1,520.16				3,971.85

⑤本年无核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
宣城市宣州区污水处 理有限责任公司	往来款	101,849,425.08	注	87.04	
西华县康洁污水处理 有限公司	往来款	10,533,912.07	注	9.00	

马鞍山澳新水务处理有限公司	往来款	4,605,060.58	注	3.93	
医疗保险	代扣代缴款	8,995.20	注	0.01	1,405.15
中国石化销售有限公司浙江台州石油分公司	应收暂付款	6,458.16	注	0.01	791.63
合 计	—	117,003,851.09	—	99.99	2,196.78

注：宣城市宣州区污水处理有限责任公司账龄 1 年以内的 60,729,926.63 元，账龄 1-2 年的 13,818,770.59 元，账龄 2-3 年的 27,281,029.82 元，账龄 3-4 年的 19,698.04 元；西华县康洁污水处理有限公司账龄 1 年以内的 2,599,999.99 元，账龄 1-2 年的 1,571,698.11 元，账龄 2-3 年的 2,301,653.07 元，账龄 3-4 年的 4,060,560.90 元；马鞍山澳新水务处理有限公司账龄 1 年以内的 4,246,863.13 元，账龄 1-2 年的 358,197.45 元；医疗保险账龄 1 年以内的 3,938.92 元，账龄 1-2 年的 5,056.28 元；中国石化销售有限公司浙江台州分公司账龄 1 年以内的 5,000.00 元，账龄 1-2 年的 1,458.16 元。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	34,671,000.00		34,671,000.00	80,671,000.00		80,671,000.00
合 计	34,671,000.00		34,671,000.00	80,671,000.00		80,671,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
宣城市宣州区污水处理有限责任公司	11,180,000.00			11,180,000.00		

西华县康洁污水处理有限公司	11,380,000.00			11,380,000.00		
马鞍山澳新水务处理有限公司	12,111,000.00			12,111,000.00		
九江铭源水务有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
九江诚源水务有限公司	16,000,000.00		16,000,000.00			
合计	80,671,000.00		46,000,000.00	34,671,000.00		

3、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,726,414.96		3,113,207.53	
合 计	3,726,414.96		3,113,207.53	

主营业务分产品列示：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务费	3,726,414.96		3,113,207.53	
合 计	3,726,414.96		3,113,207.53	

4、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	18,430,148.60	8,100,000.00
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	34,745,351.40	
合 计	53,175,500.00	8,100,000.00

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	32,058,210.59	

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）	680,018.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-215,384.43	
小计	32,522,844.19	
减：所得税影响额	8,084,860.23	
少数股东权益影响额		
合计	24,437,983.96	

其他说明：

√适用 □不适用

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	-4.59%	-0.06	-0.06
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.96%	-0.25	-0.25

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

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：

浙江诚源环保集团股份有限公司档案室。