



百诺环境

NEEQ: 873232

浙江百诺数智环境科技股份有限公司

年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人厉炯慧、主管会计工作负责人厉炯慧及会计机构负责人（会计主管人员）袁蕾保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	25
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	29
第五节	行业信息 .....	33
第六节	公司治理 .....	41
第七节	财务会计报告 .....	46
附件	会计信息调整及差异情况 .....	128

备查文件目录	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
	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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	杭州市西湖区文一路 115 号杭州电子科技大学实验楼 5 楼。

## 释义

释义项目		释义
公司、挂牌公司、股份公司、百诺环境	指	浙江百诺数智环境科技股份有限公司
股东大会	指	浙江百诺数智环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江百诺数智环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江百诺数智环境科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
期末、报告期末	指	2023年12月31日
章程、公司章程	指	《浙江百诺数智环境科技股份有限公司公司章程》
百诺数字	指	浙江裕腾百诺数字科技有限公司，公司控股公司
浩翔百诺	指	嘉兴浩翔百诺环境有限公司，公司参股公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江百诺数智环境科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Bainuo Digital Environmental Protection Technology Co., Ltd.		
法定代表人	厉炯慧	成立时间	2015年4月10日
控股股东	控股股东为（厉炯慧）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（厉炯慧），一致行动人为（杭州裕腾百诺资产管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（77）-环境治理业（772）-水污染治理行业代码（7721）		
主要产品与服务项目	为政府及企业提供全生命周期数智环保综合服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	百诺环境	证券代码	873232
挂牌时间	2019年5月16日	分层情况	创新层
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）	60,200,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	李琦	联系地址	杭州市西湖区文一路115号杭州电子科技大学实验楼5楼
电话	0571-86787206	电子邮箱	liqi@ytbn.onaliyun.com
传真	0571-86787206		
公司办公地址	杭州市西湖区文一路115号杭州电子科技大学实验楼5楼	邮政编码	311113
公司网址	http://www.zjythb.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330110328174952L		

注册地址	浙江省杭州市余杭区良渚街道洋帆商务中心 1 幢 2001 室-1		
注册资本（元）	60,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

##### 1、 公司定位

为政府及企业提供全生命周期数智环保综合服务。

##### 2、 两次关键转型

以公司董事长为核心的团队具有独到的战略眼光和信息收集分析能力，能够准确分析社会经济环境变化趋势，掌握行业发展状态，同时具有极强的执行力，能够及时调整公司战略和发展方向。

公司成立时主要业务为河道水体治理业务，第一次转型是从河道水体治理业务向环境技术服务转型，公司环境技术服务产生的收入逐步反超河道水体治理业务。

近年来，公司着力在环保技术服务的基础之上嫁接互联网+大数据技术，向数字化、智能化、平台化转型，打造数智环保平台。

数智环保平台能够建立环保服务产业上下游联动、线下+线上联动的运行机制。有效提升服务效率和能力，有效降低企业间交易成本和合作风险。

##### 3、 公司典型数智化平台

###### (1) 工业园区智慧环保管理平台

全周期全要素数据集中表达

核心关注数据一键导出

重点环保问题一目了然

各级用户职责清晰可见

提高管理服务效能





(2) 排污许可数智管理服务平台

针对生态环境主管部门，以固定污染源排污许可制管理为核心的数智环保平台。

RPA 技术共享国家平台

数据深度分析，直观发现并传递问题事件

按属地分解任务闭环管控

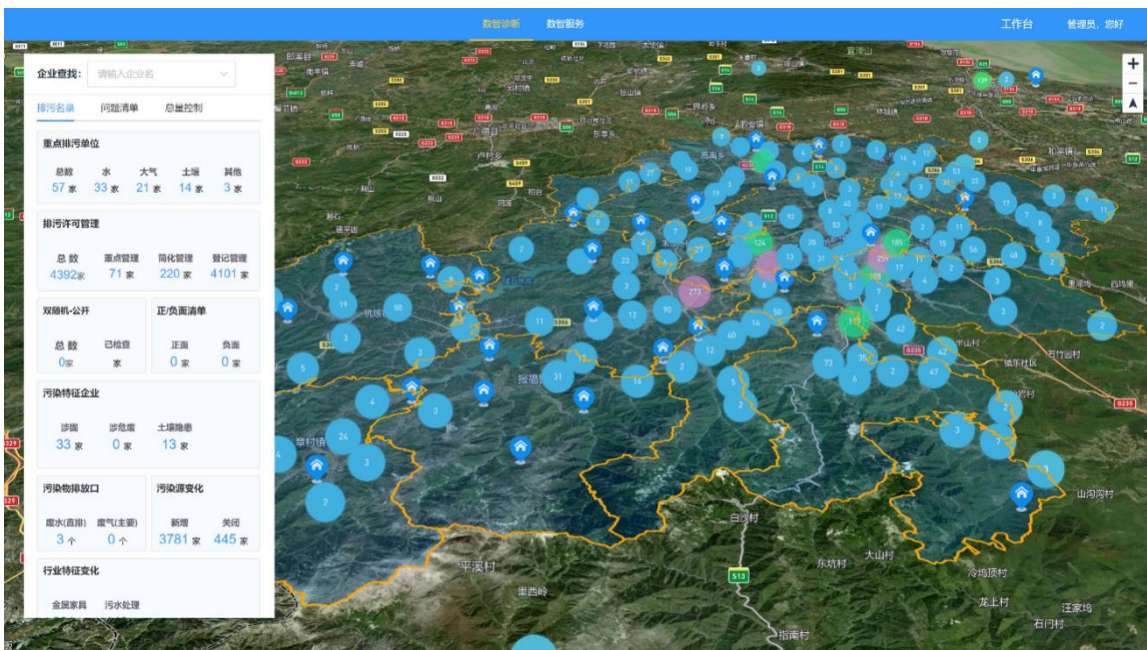
解决排污许可证后管理多平台协同问题，提高排污许可一证式管理效能。



(3) 数智环保平台+排污许可制为核心全要素排查服务

针对生态环境主管部门，提供数智环保平台及数据服务，同时实施固定污染源全要素全周期排查与管理

服务。



#### (4) 入河口智慧监管平台

针对入河排污口进行线上数字化+线下人工化有机结合，推进“天空地”一体化监测，全面支撑“查、测、溯、治、管”核心业务，实现“接纳水体-排污口-排污通道-排污单位”的全链条动态监管的平台。并以排污口为抓手，连接岸上和水里，为生态环境等多部门构建水污染“源管控”体系，实现水污染防治、水环境改善、水生态修复的目标。

多源数据接入，结构同源路径追踪、神经网络模型算法，及时有效发现问题，推动责任单位，实现闭环整治。

查测溯治范围快速锁定、多跨数据高效共享、精确定位智能纠偏、排工作流程标准统一、综合信息可视易管，有效解决问题排口事件，实现综合长效管理。



#### (5) 多级防控平台

针对化工园区多级防控，以突发环境事件应急管控为核心的智慧管控平台。

由平台进行预报、预警、预演、预案统筹调度，完善园区环境应急救援体系，统筹应急人力和设备设施及物资的调度。

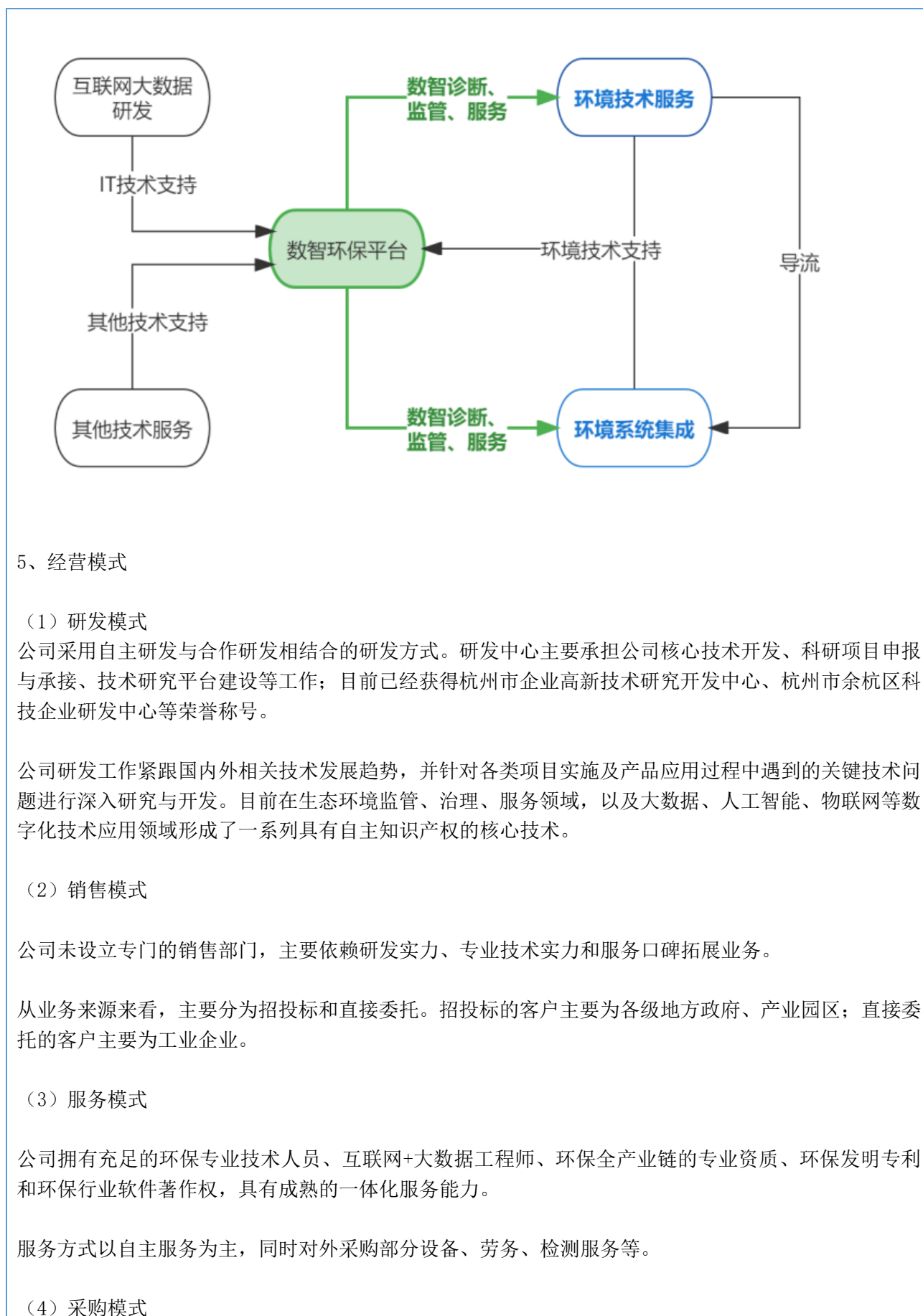
通过企业级、园区级、流域级各级应急物资盘查、应急预案制定、应急演练开展，确保战时应急救援队伍、应急设备物资、应急监测高效调度。



#### 4、公司主要业务

公司采取互联网+大数据结合环保专业技术服务的方式，打造自有知识产权的数智环保平台，将各项业务有机融合。

主要业务包括：互联网+大数据研发；环境技术服务；环境系统集成；其他技术服务。



## 5、经营模式

### (1) 研发模式

公司采用自主研发与合作研发相结合的研发方式。研发中心主要承担公司核心技术开发、科研项目申报与承接、技术研究平台建设等工作；目前已经获得杭州市企业高新技术研究开发中心、杭州市余杭区科技企业研发中心等荣誉称号。

公司研发工作紧跟国内外相关技术发展趋势，并针对各类项目实施及产品应用过程中遇到的关键技术问题进行深入研究与开发。目前在生态环境监管、治理、服务领域，以及大数据、人工智能、物联网等数字化技术应用领域形成了一系列具有自主知识产权的核心技术。

### (2) 销售模式

公司未设立专门的销售部门，主要依赖研发实力、专业技术实力和服务口碑拓展业务。

从业务来源来看，主要分为招投标和直接委托。招投标的客户主要为各级地方政府、产业园区；直接委托的客户主要为工业企业。

### (3) 服务模式

公司拥有充足的环保专业技术人员、互联网+大数据工程师、环保全产业链的专业资质、环保发明专利和环保行业软件著作权，具有成熟的一体化服务能力。

服务方式以自主服务为主，同时对外采购部分设备、劳务、检测服务等。

### (4) 采购模式

目前公司全部按照市场化原则进行采购，建立了完善的采购流程和制度。主要通过在线询价和报价比价的形式，综合考虑产品质量、售后服务、业主需求、供应商声誉和历史合作情况等因素，最终确定供应商名单。

#### （5）盈利模式

公司从客户需求和项目具体情况出发，基于自身的人员储备和技术实力，以解决企业能源问题为核心，通过调查、检测、研究、评价、分析等方法，针对性的为企业提供数智环保平台建设、环保规划、环保整体解决方案、环保治理等专业环保服务，最终满足客户的环保需求，获得盈利。

### 6、公司未来发展规划

#### （1）专业深耕

公司将持续招聘优秀的互联网+大数据工程师和环保专业技术人员，深耕互联网+大数据结合环保专业技术服务的服务模式。

同时公司将不断扩大专业技术服务范围（社会风险评估服务、节能评估服务、检测服务等），为客户提供更为全面的专业技术服务。

#### （2）模式输出

经过近年的技术积累与转型，公司逐渐摸索出独有的数智环保综合服务模式，同时公司具备模式输出的人员储备与技术储备。

之后公司将寻找战略合作伙伴，逐步把数智环保综合服务模式输出与推广，与合作方共赢，提升公司业绩，提高股东回报。

#### 经营计划：

##### 1. 业绩回顾

2023 年度，公司以环保技术服务为基础的数字化转型取得良好成效，全生命周期数智环保综合服务理念不断深入，在整体环境不好的情况下仍实现稳定增长，2023 年度实现营业收入约 1.1 亿元，较上年同期增长 11.10%，一方面是公司环境技术服务业务仍然保持稳定增长，增幅 9.94%；另一方面是环境系统集成业务也实现稳速增长，2023 年完成营业收入约 2,996 万元。营业收入的增长导致净利润也发生增加，较上年同期净利润增加 9.45%。

2023 年度，公司持续对外扩张与模式输出，设立控股子公司杭州匠心智水环境科技有限公司，公司技术服务内容等得到有效扩张。

##### 2. 2024 年经营计划

2024 年公司将持续打造公司“数智环保平台”，稳步推进公司数字化、智能化转型；同时公司将继续积极开拓新的业务类型，通过并购、参股等方式开拓公司服务地域，继续保持环境技术服务业务稳定增长的态势。

## (二) 行业情况

公司所属行业为环境服务业，行业所属的主管部门主要包括生态环境部、自然资源部、住房和城乡建设部等。其中，生态环境部的主要职责为制定并组织实施生态环境政策、规划和标准，统一负责生态环境监测和执法工作，监督管理污染防治、核与辐射安全等，实施主要污染物排放总量控制；自然资源部的主要职责为对自然资源开发利用和保护进行监管，建立空间规划体系并监督实施，建立自然资源有偿使用制度，负责测绘和地质勘查行业管理等；住房和城乡建设部的主要职责为拟订城市建设和市政公用事业的发展战略、中长期规划、改革措施、规章，管理和指导市政设施、园林、市容环境治理、城建监察、城镇污水处理设施和城市规划区的绿化工作等，对环保企业从事环保工程设计及施工的资质进行管理。

环境服务业是指基于环境需求、实现环境效果的为环境保护、环境管理与监督、污染防治提供总体解决方案的系统服务产业。环境服务业作为环保产业的重要分支，是我国战略性新兴产业重要的组成部分。随着我国生态文明建设的战略高度不断提升，环境服务业的内涵已从单一的环境技术服务延伸到环境决策、管理、投资和融资等领域，且形成专业分工的产业链，并拥有较完整的环境服务业产业体系，下游产业囊括环境咨询服务、环境监测服务、污染治理及环境保护设施运行服务、环境工程建设服务、环境贸易与金融服务、生态修复与生态保护服务及其他环境服务等活动。

总体来看，我国环保产业蓬勃发展，环境服务业迅速崛起，特别是环境保护上升至国家发展战略高度、环境保护督察力度不断加强，环境服务业的发展速度进一步提升。

从行业层面来看，近年来，受益于环保相关政策的密集出台及其配套措施的相继实施，环境服务业发展领域不断拓宽，市场潜力进一步释放，市场规模总体呈现平稳扩张态势。

根据《2022 中国环保产业发展状况报告》，2021 年营业收入近 2.18 万亿元。从环境服务业来看，2021 年我国环境服务业营业收入约 1.42 万亿元。我国环境服务业早已占据环保产业的“半壁江山”，成为拉动环保产业成长的重要力量。未来，随着供给侧结构性改革的深入推进，环保监管执法升级叠加政策支持力度加大、公众环保意识的不断加强，环境服务业作为重要子行业将直接受益于上述因素的影响得以较快发展，市场空间也将会进一步释放。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023 年 12 月 8 日由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅以及国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。 2022 年 12 月由浙江省经济和信息化厅颁发的《浙江省专精特新中小企业证书》，有效期至 2025 年 12 月。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	112,122,041.81	100,922,530.40	11.10%
毛利率%	53.24%	52.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,747,564.84	28,244,187.32	8.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,913,649.85	22,756,060.68	18.27%
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）	19.74%	20.57%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	17.28%	16.57%	-
基本每股收益	0.51	0.47	8.51%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	283,535,680.91	216,114,938.12	31.20%
负债总计	116,473,987.99	68,584,697.76	69.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	167,061,692.92	147,530,240.36	13.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.78	2.45	13.24%
资产负债率%（母公司）	47.41%	35.64%	-
资产负债率%（合并）	41.08%	31.74%	-
流动比率	1.98	2.80	-
利息保障倍数	231.14	210.17	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	60,382,538.05	28,293,285.61	113.42%
应收账款周转率	2.61	3.54	-
存货周转率	3.17	2.89	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	31.20%	10.24%	-
营业收入增长率%	11.10%	64.33%	-
净利润增长率%	9.02%	44.33%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

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	4,213,155.34	1.49%	9,484,969.96	4.39%	-55.58%

应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	44,986,727.77	15.87%	34,610,162.04	16.01%	29.98%
存货	21,908,017.75	7.73%	11,191,574.20	5.18%	95.75%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	821,189.63	0.29%	860,790.37	0.40%	-4.60%
固定资产	3,802,701.18	1.34%	4,483,978.30	2.07%	-15.19%
在建工程	11,600,364.77	4.09%	0.00	0.00%	-
无形资产	36,334,421.89	12.81%	106,762.37	0.05%	33,932.99%
短期借款	0.00	0.00%	2,000,000.00	0.93%	-100.00%
长期借款	0.00	0.00%		0.00%	0.00%

### 项目重大变动原因：

- 1.报告期内，货币资金同比下降 55.58%，主要原因系报告期内开始投资在建工程新建办公大楼项目。
- 2.报告期内，存货同比增长 95.75%，主要原因系报告期内大部分工程项目未完工导致存货结存。
- 3.报告期内，在建工程新增，主要原因系报告期内开始新建办公大楼。
- 4.报告期内，无形资产同比增长 33,932.99%，主要原因系报告期内为了新建办公大楼购买土地使用权。
- 5.报告期内，短期借款同比下降 100.00%，主要原因系报告期内无借款发生。

## （二）经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	112,122,041.81	-	100,922,530.40	-	11.10%
营业成本	52,430,167.32	46.76%	47,728,104.40	47.29%	9.85%
毛利率%	53.24%	-	52.71%	-	-
管理费用	15,272,421.18	13.62%	14,697,520.41	14.56%	3.91%
研发费用	10,971,409.15	9.79%	9,853,492.57	9.76%	11.35%
销售费用	2,800,840.10	2.50%	961,494.32	0.95%	191.30%
财务费用	-151,505.02	-0.14%	-270,668.49	-0.27%	44.03%
信用减值损失	-106,504.41	-0.09%	-1,840,640.58	-1.82%	94.21%
资产减值损失	-40,544.36	-0.04%	-26,294.92	-0.03%	-54.19%
其他收益	2,660,686.02	2.37%	1,869,853.64	1.85%	42.29%
投资收益	523,379.85	0.47%	1,770,171.76	1.75%	-70.43%
公允价值变动 收益	1,634,811.03	1.46%	2,717,531.78	2.69%	-39.84%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	35,049,683.52	31.26%	32,092,024.53	31.80%	9.22%
营业外收入	19,262.42	0.02%	4,877.33	0.00%	294.94%
营业外支出	26,226.65	0.02%	47,557.59	0.05%	-44.85%



净利润	30,747,564.84	27.42%	28,204,574.74	27.95%	9.02%
-----	---------------	--------	---------------	--------	-------

**项目重大变动原因：**

- 1.报告期内，销售费用同比增长 191.30%，主要原因系报告期内投入更多的投标费用，投入了更多的广告费宣传。
- 2.报告期内，财务费用同比增长 44.03%，主要原因系上一年度还有 3 个月的借款利息收入，而本期无借款利息收入。
- 3.报告期内，信用减值损失同比增加 94.21%，即信用减值损失减少，主要原因系报告期内应收款收回较多。
- 4.报告期内，资产减值损失同比下降 54.19%，即资产减值损失增加，主要原因系报告期内合同资产增加，对其计提的资产减值损失相应增加。
5. 报告期内，其他收益同比增加 42.29%，主要原因系报告期内政府补贴增加较多。
- 6.报告期内，投资收益同比下降 70.43%，主要原因系理财产品进行调整。
- 7.报告期内，公允价值变动收益同比下降 39.84%，主要原因系上一报告期内购买的中航理财收益较为可观。
- 8.报告期内，营业外收入同比增长 294.94%，主要原因系报告期内清理了一辆车。
- 9.报告期内，营业外支出同比下降 44.85%，主要原因系上一报告期内发生盘亏、滞纳金以及抗疫物资报销。

**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	112,122,041.81	100,922,530.40	11.10%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	52,430,167.32	47,728,104.40	9.85%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
环境技术服务	82,165,877.88	33,311,719.42	59.46%	9.94%	7.89%	0.77%
环境系统集成	29,956,163.93	19,118,447.90	36.18%	14.40%	13.45%	0.54%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司收入构成无重大变动。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江中晶新材料研究有限公司	7,598,407.48	6.78%	否
2	宁夏晶环新材料科技有限公司	6,372,385.32	5.68%	否
3	杭州市临平区人民政府乔司街道办事处	4,675,630.19	4.17%	否
4	杭州市临平区人民政府南苑街道办事处	3,273,482.07	2.92%	否
5	杭州临平运河综合保护开发集团有限公司	2,502,250.30	2.23%	否
合计		24,422,155.36	21.78%	-

## 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	深川控股集团有限公司	9,694,839.92	18.49%	否
2	浙江鸿博环境检测有限公司	6,114,917.98	11.66%	是
3	江苏江华水处理设备有限公司	5,349,557.51	10.20%	否
4	浙江昊清环境技术有限公司	3,633,012.00	6.93%	否
5	浙江恒达仪器仪表股份有限公司	1,974,471.55	3.77%	否
合计		26,766,798.96		-

## (三) 现金流量分析

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	60,382,538.05	28,293,285.61	113.42%
投资活动产生的现金流量净额	-45,617,997.11	-24,916,500.57	-83.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,044,355.56	-16,505,000.00	-27.50%

## 现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额增加主要原因是公司在报告期内进行了多次应收款项清理活动，收回了较多的应收款。
- 2.投资活动产生的现金流量净额减少主要是公司报告期内进行了投资新建办公大楼活动。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额减少主要是上期有收到借款，本期偿还了借款。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 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
杭州首创安宁风险评估咨询有限公司	控股子公司	环保综合服务	500,000.00	8,027,721.30	4,502,104.12	9,497,626.45	1,220,229.92
嘉兴百诺数智环保科技有限公司	控股子公司	环保综合服务	5,000,000.00	9,374,354.13	7,228,030.77	5,880,928.10	2,553,076.66
浙江裕腾百诺数字科技有限公司	控股子公司	数智环保平台	10,000,000.00	18,020,859.67	7,275,681.94	6,194,366.94	2,406,714.19
杭州匠心智水环境科技有限公司	控股子公司	环保综合服务	10,000,000.00	3,634,067.98	3,419,419.15	2,970,297.01	2,419,419.15
内蒙古百诺环境科技有限公司	参股公司	环保综合服务	10,000,000.00	568,343.94	651,975.93	451,485.14	-99,001.85

## 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
内蒙古百诺环境科技有限公司	有关联关系	增强公司区域竞争力

## 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州匠心智水环境科技有限公司	新设	对公司未来的长期业绩和收益具有积极影响，有利于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。
嘉兴浩翔百诺环境有限公司	注销	暂未开展经营活动

## (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	17,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	75,500,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	20,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	25,900,000.00	0.00	不存在
合计	-	138,400,000.00	0.00	-

## 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

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,971,409.15	9,853,492.57
研发支出占营业收入的比例%	9.79%	9.76%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	11
本科以下	35	19
研发人员合计	46	30
研发人员占员工总量的比例%	28.57%	14.56%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	23	22
公司拥有的发明专利数量	10	8

### (四) 研发项目情况

公司研发项目是为了打造全生命周期的新型数字环保治理产品“数字环保管家”，面向环保主管部门、园区及乡镇政府和企业，以“数据融合+专业服务+智能分析+智慧应用”为核心，融合线下环境咨询、环境工程、环境检测、社会风险评估等板块，有机整合环境治理服务领域的上下游产业资源，搭建环境治理服务商与企业、政府之间的桥梁与纽带，对外输出环保产业全链条服务。解决环境治理服务领域管理侧、治理侧、服务侧（即政府、企业、环境治理第三方机构）之间供需不对等问题，解决政府和企业环境问题预警难、治理难、监管难等痛点、难点，推动环境治理服务行业技术发展。公司未来仍就针对数字环保管家进一步进行功能扩容，进一步打造“企业全生命周期、全要素数智档案与分析预警及管家式服务”。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	相关信息披露详见财务报表附	针对收入确认，我们实施的审计

	<p>注三(二十二)及五(二)1。 百诺环境公司的营业收入主要来自于环境技术服务及环境系统集成。2023 年度,百诺环境公司营业收入为人民币 11,212.20 万元。</p> <p>由于营业收入是百诺环境公司的关键业绩指标之一,可能存在百诺环境公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>程序主要包括:</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的内部控制的设计,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;</p> <p>(2) 检查销售合同,了解主要合同条款或条件,评价收入确认方法是否适当;</p> <p>(3) 对营业收入和毛利率实施分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明原因;</p> <p>(4) 选取项目检查相关支持性文件,包括销售合同、验收单、发票等;</p> <p>(5) 结合应收账款和合同资产函证,选取项目函证销售金额;</p> <p>(6) 实施截止测试,检查收入是否在恰当期间确认;</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
应收账款减值	<p>相关信息披露详见财务报表附注三(十)、附注三(十一)及五(一)3。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日,百诺环境公司应收账款账面余额为人民币 4,848.28 万元,坏账准备为人民币 333.47 万元,账面价值为人民币 4,514.81 万元。</p> <p>百诺环境公司管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项或组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予</p>	<p>针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:</p> <p>(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;</p> <p>(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计,复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计;</p> <p>(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;</p> <p>(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性,包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可</p>

	以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。	<p>靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>(5) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；</p> <p>(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	--	---

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业务转型风险	<p>公司在环保技术服务的基础之上嫁接互联网+大数据技术，向数字化、智能化、平台化转型，打造数智环保平台，可能存在业务转型未达预期的风险。</p> <p>解决措施：加大研发投入，持续招聘优秀的互联网+大数据工程师和环保专业技术人员，组建一流研发团队。深耕互联网+大数据结合环保专业技术服务的服务模式。寻找战略合作伙伴，逐步把数智环保综合服务模式输出与推广，提升公司业绩，提高股东回报。</p>
政策扶持力度减弱风险	<p>鉴于水体综合治理行业对政府主导有较强依赖性，而政府是否采购又依赖于政策推行力度，因此整体行业的战略地位及政府的重视程度与行业发展息息相关。近年来，我国对水体治理行业极为重视，由原先的“高能耗、高污染”为特点的粗放型经济向“环保与发展”并存的模式转变，主要得力于人民环保意识的提高及政府政策的强力推行，但不能排除未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化而给行业发展带给负面影响。</p> <p>解决措施：公司持续关注国家最新政策动态及其相关法律法规变动，确保能跟上步伐，及时调整公司的业务方向，同时，在依赖政府政策的基础上，加大人才、研发方面的投入，积极拓展其他业务方向与范围。</p>
客户较为集中的风险	<p>公司尚处于快速成长期，污水治理项目、环保技术业务集中于浙江区域，客户主要为各级政府的水利、生态环境、综合执法</p>

	<p>等主管部门，以及国有大型综合市政及城建企业、规上工业企业、各类经济开 发区等。客户群体较集中，若未来公司与客户合作关系发生不利变化，将对公司盈利能力产生重大的不利影响。</p> <p>解决措施：公司将在维护好现有客户的基础上，持续拓展业务区域及业务范围，同时也会持续加大客户资源的 开发。目前，公司已在原有的业务基础上，成功依托物联网+大数据打造“环保管家模块”，截止至报告 期期末，已与多个园区及多家企业合作，未来在环保技术服务的基础之上嫁接互联网+大数据技术，向 数字化、智能化、平台化转型，打造数智环保平台。建立环保服务产业上下游联动、线下+线上联动的 运行机制。有效提升服务效率和能力，有效降低企业间交易成本和合作风险，增强企业粘性，拓宽目标群体。</p>
应收账款坏账风险	<p>虽然公司制定了严格的应收账款追踪管理制度，但伴随着公司业务的不增长，未来公司应收账款 余额还是有很大概率呈上升趋势。若公司不能继续保持对应收账款的有效管理，或者因客户出现信用风 险、支付困难或现金流紧张，拖欠公司销售款或延期支付，将对公司生产经营和资金周转等产生不利影响。</p> <p>解决措施： 公司将不断完善应收账款的追踪管理制度，严格把控到款时间点，坚持专项专人负责的原则，及时 催回收款项；同时，根据公司现有的客户数据库，筛选信用记录佳，或与公司具备长期合作关系的客 户进行后续持久合作，防范应收账款的回收风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否



### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(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	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	56,275.00	0.034%
作为被告/被申请人	0.00	0%
作为第三人	0.00	0%
合计	56,275.00	0.034%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	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	6,114,917.98
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

浙江鸿博环境检测有限公司主营环境检测业务，而本公司环保技术业务中的环评、验收、场地调查等业务均涉及到数据检测。上述关联交易存在必要性及合理性，是公司经营正常所需。

## 违规关联交易情况

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

单位：元

临时公告索引	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
2023-017	自有闲置资金购买理财产品	理财	138,400,000.00	否	否
2023-028	对外投资	投资新建办公楼	50,000,000.00	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：

1. 公司使用闲置资金购买理财产品，不影响日常经营活动，同时能提高公司整体收益。  
2. 本次投资新建办公楼符合公司发展战略和长期发展需要，对公司未来的业绩和收益的增长具有积极促进的意义，不存在损害公司及股东利益的情形。

**(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

2021年10月25日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《公司2021年员工持股计划（草案）》议案，公司拟向核心员工定向发行人民币普通股股票不超过980.00万股（含），发行价格为每股人民币1.80元，募集资金总额预计不超过人民币1,764.00万元，2021年11月11日，公司召开2021年第三次临时股东大会，表决通过了上述草案。

2021年11月11日，员工持股平台杭州百诺企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州百诺”），与公司签订股份认购协议，认购公司定向增发的980万股，协议里约定认购股份自在全国中小企业股份转让系统挂牌交易日起三十六个月内不得转让，同时，在前述锁定期内，持股平台的合伙人即员工所持的相关权益转让退出的，只能向员工持股计划内员工或其他符合条件的员工转让。

2021年12月15日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向本公司出具了《关于对浙江裕腾百诺环保科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]4039号）。2021年12月22日，杭州百诺认购公司定向发行新增股份980万股，募集资金1,764万元，同日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向发行进行了验资，并出具了中兴华验字（2021）第510016号《验资报告》。本次定向发行新增股份于

2022年01月14日起在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。2022年10月14日，2022年第三次股东大会审议通过《修订公司2021年员工持股计划（草案）》的议案，综合考虑公司外部经营环境和整体生产经营情况，为确保持续调动员工工作积极性，提高团队凝聚力，公司拟修订《2021年员工持股计划（草案）》。第三章员工持股计划的参与对象及确定标准二、员工持股计划参与对象的确定标准具体如下：修订前：（一）本计划的参与对象为与公司签订劳动合同的员工，包括公司的董事（不含外部董事、独立董事）、监事（不含外部监事）、高级管理人员、核心员工等人员，最终根据选择参加本计划并缴纳其相应份额认购款的员工人数确定。所有参与对象必须在本计划的有效期内，与挂牌公司签署劳动合同。修订后：（一）本计划的参与对象为与挂牌公司或其子公司签订劳动合同的员工，包括公司的董事（不含外部董事、独立董事）、监事（不含外部监事）、高级管理人员、核心员工等人员，最终根据选择参加本计划并缴纳其相应份额认购款的员工人数确定。所有参与对象必须在本计划的有效期内，与挂牌公司或其子公司签署劳动合同。

**(六) 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	2018年11月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人保证今后不直接或间接从事或参与任何在商业上对百诺环境构成竞争或可能导致与百诺环境产生竞争的业务及活动，或拥有与百诺环境存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机	正在履行中

					构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人保证本人的近系亲属遵守本承诺；本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给百诺环境造成的全部经济损失。	
实际控制人或控股股东	2018年11月30日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	本人不利用股东地位及与百诺环境之间的关联关系损害百诺环境利益和其他股东的合法权益；本人及本人控制的其他企业将不会以任何理由和方式占用百诺环境的资金或其他资产；尽量减少与百诺环境发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受百诺环境给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件；将严格和善意地履行与百诺环境签订的各种关联交易协议，不会向百诺环境谋求任何超出上述规定以外的利益或收益；本人将通过对所控制的其他企业的控制权，促使该企业按照同样的	正在履行中

					标准遵守上述承诺；若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给百诺环境及其他股东造成的全部损失。	
实际控制人或控股股东	2018年11月30日	-	挂牌	资金占用承诺	不存在浙江百诺数智环境科技股份有限公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构(以下简称“本人控制的企业”)进行违规担保的情形；本人或本人控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产情形；本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。报告期内，上述承诺人均未违反相关承诺。	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## (七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他(保证)	1,008,000.00	0.36%	保函保证金
总计	-	-	1,008,000.00	0.36%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

为满足业务发展需要，且金额占总资产比例较小，对公司无不利影响。

## 第四节 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	22,050,000	36.63%		22,050,000	36.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,490,000	24.07%	-787,279	13,702,721	22.76%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,150,000	63.37%	0	38,150,000	63.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,350,000	47.09%	0	28,350,000	47.09%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		60,200,000	-	0	60,200,000	-	
普通股股东人数						211	

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	厉炯慧	37,800,000	-787,279	37,012,721	61.4829%	28,350,000	8,662,721	0	0
2	杭州百诺企业管理合伙企业（有限合伙）	9,800,000	0	9,800,000	16.2791%	9,800,000	0	0	0

3	杭州裕腾百诺资产管理合伙企业（有限合伙）	5,040,000	0	5,040,000	8.3721%	0	5,040,000	0	0
4	王世杰	6,834,700	-3,700,000	3,134,700	5.2071%	0	3,134,700	0	0
5	竺鹏飞	0	319,600	319,600	0.5309%	0	319,600	0	0
6	周炳辉	0	233,800	233,800	0.3884%	0	233,800	0	0
7	华翔	0	187,110	187,110	0.3108%	0	187,110	0	0
8	张玲	0	183,500	183,500	0.3048%	0	183,500	0	0
9	任耀先	0	127,930	127,930	0.2125%	0	127,930	0	0
10	韩立奎	0	106,457	106,457	0.1768%	0	106,457	0	0
合计		59,474,700	-3,328,882	56,145,818	93.2654%	38,150,000	17,995,818	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司的控股股东、实际控制人为厉炯慧先生，裕腾资管系其控制的其他企业

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

厉炯慧先生，1977年3月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。1999年7月至2005年7月任职于浙江省工业环保设计研究院，先后担任职员及副院长；2005年8月至今任浙江工商大学教师；2015年4月至2018年8月任裕腾有限公司董事，2018年8月至今任公司董事长。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年1	17,640,000.00	0.00	否	-	-	不适用

	月 10 日						
--	--------	--	--	--	--	--	--

**募集资金使用详细情况：**

截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金人民币 0.00 元，其中本年度使用募集资金 0.00 元，利用闲置募集资金购买银行理财产品 17,000,000.00 元。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 8 日	3.00	0	0
合计	3.00	0	0

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

2023 年 6 月 9 日，公司对上一年度进行权益分派，以公司现有总股本 60,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 18,060,000.00 元。

**(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	1.5	0	0



## 第五节 行业信息

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

### 一、 宏观政策

#### 1.政策法规对经营发展的影响

党中央高度重视生态文明建设和生态环境保护。2018年5月，全国生态环境保护大会的召开标志着习近平生态文明思想的正式确立。党的十九大报告提出建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计，强调要牢固树立社会主义生态文明观、推动形成人与自然和谐发展的现代化建设新格局。十三届全国人大一次会议举行第三次全体会议，表决通过了《中华人民共和国宪法修正案》，生态文明被历史性地写入宪法，推动我国生态文明建设发生历史性、转折性、全局性变化。习近平总书记在主持中央政治局第二十九次集体学习时强调，“十四五”时期，我国生态文明建设进入了以降碳为重点战略方向、推动减污降碳协同增效、促进经济社会发展全面绿色转型、实现生态环境质量改善由量变到质变的关键时期。党的二十大报告指出，“推动绿色发展，促进人与自然和谐共生”，为新时代生态文明建设树起了新的历史坐标，为生态环境保护事业赋予了新的时代内涵。党中央、国务院先后出台了《关于加快推进生态文明建设的意见》《生态文明体制改革总体方案》《关于全面加强生态环境保护 坚决打好污染防治攻坚战的意见》《关于深入打好污染防治攻坚战的意见》等政策文件，我国生态文明建设和生态环境保护的主要目标和重点任务基本明确。上述法规政策等文件的出台，为环境服务行业发展方向提供了基本原则，为环境服务行业形成了良好的市场环境提升了主体活跃度和产业发展空间，也为拥有核心竞争力的优质企业提供良好的发展机遇。随着国家对生态文明建设和生态环境保护要求不断提高，环境治理全民行动体系不断健全，群众生态环境保护意识不断提升，作为国家鼓励发展的行业企业，将迎来持续盈利和稳步成长的机会。

#### 2.不利影响

##### （1）受经济周期和宏观政策影响较大

环境服务业是受环保法规、产业政策影响很大的产业。虽然环保行业整体上呈现政策力度大、监管强度高特点，且在法律监管趋于严格、经济放缓的背景下，细分业务领域政策的不确定性仍将给企业发展带来新的挑战。以建设项目环评业务为例，随着国家“简政放权”的不断推进，目前环评资质已全面取消，业务门槛的降低使得相关业务从业者的能力水平参差不齐，对行业良好有序的竞争环境造成一定不利影响。

##### （2）复合型人才供给不足

环境服务业作为技术密集型行业，也是典型的多学科、多领域交叉的行业。环境综合治理过程往往涉及水体、大气、噪声、土壤与固体废物、生态、核与辐射等众多领域。项目实施也依靠环境工程学、化学、材料科学、生态学等不同学科背景的专业化人才提供支撑。且近年来，随着互联网、人工智能技术的快速发展，环保智慧化监管平台开发、环保大数据分析等业务蓬勃兴起，对高素质复合型人才的需求与日俱增。随着我国生态文明和美丽中国建设逐步深入，环保产业环保新技术、新政策、新理念日新月异，企业之间面临的竞争和挑战将更大，对人才的需求也更迫切。目前，环境服务业专业配置方面主要集中在水污染、大气污染、固体废物等传统环境治理方面。农村环保、土壤治理、应对气候变化等急需紧缺专业人才稀少，规划、政策、信息化等专业人才总量供应相对较少。尤其是，随着环保产业边界的

不断拓宽，在一些减污降碳协同治理、土壤与地下水治理、智慧环保、环境健康、风险管理等新兴的领域，人才缺口更为严重。

### （3）供给端结构不合理

目前，我国环保服务业产业结构整体呈现小而散的特点。企业间的竞争体现在资源背景、管理运营经验、服务质量、品牌、资本实力、报价等多个方面。目前环境服务企业的供给水平存在一定程度的不足和结构不合理。部分环保企业利用自身地理优势和信息渠道，低价竞争，抢占市场份额，扰乱市场营商环境。但随着主管部门环境管理理念不断创新、精细化管理水平的不断提升，环境综合服务相关业务类型日趋复杂化和多元化，且越来越多地具有资本属性和金融属性，对项目承担单位整体综合实力提出了更高要求。虽部分具备较强资金、技术、运营管理实力的大型环境服务企业通过资本手段开展一定程度的资源整合，但在双碳背景下的区域环境综合治理、超低排放等领域，现有的环境综合服务集成能力尚不能满足日益增长的环境治理与管理业务需求。

## 3.有利影响

（1）绿色发展成为全球经济复苏主旋律，我国积极参与全球生态环境治理，推动实现碳达峰、碳中和目标，环保产业发展迎来机遇期。

2020年9月22日习近平总书记第七十五届联合国大会一般性辩论上宣布：“中国将提高国家自主贡献力度，采取更加有力的政策和措施，二氧化碳排放力争于2030年前达到峰值，努力争取2060年前实现碳中和”。中央财经委员会第九次会议、中共中央政治局第二十九次集体学习时，习总书记提出要把碳达峰、碳中和纳入生态文明建设整体布局，拿出抓铁有痕、踏石留印的劲头，明确时间表、路线图、施工图。实现碳达峰、碳中和是一场广泛而深刻的经济社会系统性变革。我国正在奋发有为做好“十四五”时期工作，全面落实能源碳达峰任务，推进重点领域取得历史性进展，推动实现碳达峰、碳中和目标。而环保产业是改善生态环境质量、加强生态文明建设的重要基础，也是实现“碳达峰、碳中和”目标的重要支撑，也将迎来重要的发展机遇。

（2）我国开启“第二个百年目标”新起点，发展面临新的任务，环保产业市场空间逐步释放

2020年，我国人均GDP突破1万美元，实现第一个百年目标——全面建成小康社会，正迈向2050年第二个百年目标——社会主义现代化强国。同时，我国也进入突破“中等收入陷阱”的关键时点。高质量发展是我国经济发展的基本导向，“生态优先、绿色发展”是我国中长期发展主题。预计到2025年，我国人口增长至14.25亿人左右，常住人口城镇化率将达到65%左右，进入中级城市型社会。预计“十四五”期间GDP增速在5.0%—5.5%区间，2035年之前跃升为世界第一大经济体；2035年人均GDP达到2.1万美元左右，进入中等发达国家行列。随着我国工业化、城镇化稳步推进，我国资源环境仍面临较大压力，能源资源利用效率偏低，碳排放总量大，绿色生产生活方式尚未根本形成，生态环境尚未根本好转。党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央把生态文明建设摆在全局工作的突出位置，全面加强生态文明建设，一体治理山水林田湖草沙，生态文明建设从认识到实践都发生了历史性、转折性、全局性的变化。全社会生态环境和绿色发展意识提升，对经济发展与环境保护关系的认识发生深刻变化，绿水青山就是金山银山的发展理念深入人心，消费水平不断升级，带动社会对优质生态产品供给提出更高要求，环保产业的范畴由污染的末端治理向生态环境保护与修复，绿色低碳发展延伸。

（3）新一代信息技术、生物技术、新材料、新能源等技术与环保产业融合发展，提升环保产业智慧化水平与治理服务水平。

党的十八大以来，习近平总书记把创新摆在国家发展全局的核心位置，高度重视科技创新，提出一系列新思想、新论断、新要求。中国制造2025稳步实施，战略性新兴产业、高新技术产业蓬勃发展，以5G为代表的新技术、新经济、新基建应用加速。环保产业与新一代信息技术、生物技术、新材料、新能源等产业融合，加快形成新业态、新动能，拉动绿色新型基础设施建设，带动产业转型升级。如无人环卫驾驶等机械化清扫技术已初步成熟，并已在北上广深等一线城市部分地区及欧美国家应用。智慧环卫平台及系统已由单纯的“数字环卫”迈入“智慧环卫”。环境监测进入大数据时代，服务于污染溯源、

环境预警、环保执法等环境治理工作。“智能化”“物联网化”成为水处理装备及水处理设施运营的重要发展方向，环保产业智慧化水平与治理服务水平不断提高。业的管理、服务及技术水平，促进了环境服务业的发展。

## 二、 行业标准与资质

公司已取得：浙江省环境污染防治工程专项设计服务能力评价证书、浙江省环境污染治理工程总承包服务能力评价证书（发证单位：浙江省环保产业协会，有效期：2024年7月5日）；浙江省生态与环境修复工程专项设计服务能力评价证书、浙江省生态与环境修复工程总承包服务能力评价证书（发证单位：浙江省生态与环境修复技术协会，有效期至：2026年3月10日），浙江省土壤污染防治服务能力评价证书（发证单位：浙江省生态与环境修复技术协会，有效期至：2026年3月10日）并顺利通过了ISO9001质量体系认证、ISO14001环境管理体系认证、ISO45001职业健康安全管理体系认证、高新技术企业认定、知识产权管理体系认证证书等。

### （一） 行业标准情况

序号	行业标准类别	制定单位	重点内容	公司达标情况
1	污水综合排放标准（GB8978-1996）	环境保护部	水污染物综合排放标准	达标
2	城镇污水处理厂污染物排放标准（GB18918-2002）	环境保护部国家质量监督检验检疫总局	城镇污水处理厂污水排环境标准	达标
3	室外排水设计标准(GB50014-2021)	住房和城乡建设部	设计标准	达标
4	大气污染物综合排放标准（GB16297-1996）	环境保护部	大气污染物综合排放标准	达标
5	恶臭污染物排放标准（GB14554-93）	环境保护部	大气恶臭因子排放标准	达标
6	废气生物净化装置技术要求（T/CAEPI 29—2020）	中国环保产业协会	废气生物净化装置技术要求	达标
7	蓄热燃烧法工业有机废气治理工程技术规范（HJ1093—2020）	生态环境部	蓄热燃烧法工业有机废气治理工程技术规范	达标
8	工业有机废气蓄热热力燃烧装置（JB/T13734-2019）	工业和信息化部	工业有机废气蓄热热力燃烧装置	达标
9	吸附法工业有机废气治理工程技术规范（HJ 2026—2013）	环境保护部	吸附法工业有机废气治理工程技术规范	达标
10	环境信息共享互联互通平台总体框架技术规范（HJ 718-2014）	环境保护部	环境信息系统建设标准	达标
11	建设项目环境影响评价技术导则总纲（HJ 2.1-2016）	环境保护部	环境影响评价编制标准	达标

## (二) 业务资质情况

序号	许可证名称	编号	发证单位	取得主体	资质等级或许可范围	有效期
1	浙江省建设项目环境监理资格推荐证书	浙环监第 52 号	浙江省环境影响评价与环境监理行业协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	甲级	2026年3月24日
2	浙江省环境污染防治工程专项设计服务能力评价证书	浙环专项设计证 A-209 号	浙江省环保产业协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	甲级	2024年7月5日
3	浙江省环境污染治理工程总承包服务能力评价证书	浙环总承包证 A-176 号	浙江省环保产业协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	甲级	2024年7月5日
4	中国环境服务认证证书	CCAEP-ES-ZX-2023-031	中环协（北京）认证中心	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	-	2026年12月14日
5	浙江省生态与环境修复工程总承包服务能力评价证书	浙环修总承包证 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	甲级	2026年3月10日
6	地表水环境自动监测系统运维服务能力评价证书	地表水环境自动监测系统运维服务能力认证 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	一级	2025年12月7日
7	地表水水质自动监测站运营服务能力评价证书	地表水水质自动监测站运营服务能力 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	一级	2025年12月7日
8	自动监控系统（气）运营服务能力评价证书	自动监控系统（气）运营证 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	一级	2025年12月7日
9	浙江省污染场地环境风险调查评估	浙环风评能力评价证 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	甲级	2026年3月10日

	能力评价证书			有限公司		
10	浙江省土壤污染防治服务能力评价证书	土壤污染防治证 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	甲级	2026年3月10日
11	浙江省生态与环境修复工程专项设计服务能力评价证书	浙环修专项设计证 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	甲级	2026年3月10日
12	自动监控系统（水）运营服务能力评价证书	自动监控系统（水）运营证 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	一级	2025年12月7日
13	CCRC	CCRC-2023-ISV-SD-1002	中国网络安全审查技术与认证中心	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	三级	2026年6月24日
14	浙江省建设项目竣工环境保护验收服务能力评价证书	浙环验收能力评价证 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	甲级	2026年3月10日
15	碳排放咨询服务能力评价证书	浙环碳排放咨询评价证 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	-	2026年3月10日
16	浙江省生态与环境修复技术协会会员证	ZH-1353	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	-	2026年3月2日
17	ISO9001 质量体系认证（百诺）	15/23Q6947R21	杭州万泰认证有限公司；国家认证认可监督管理委员会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	-	2026年8月24日
18	ISO14001 环境管理体系认证（百诺）	15/23E6948R21	杭州万泰认证有限公司；国家认证认可监督管理委员会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	-	2026年8月24日
19	ISO45001 职业健康安全管理体系认证（百诺）	15/23S6949R21	杭州万泰认证有限公司；国家认证认可监督管理委员会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	-	2026年8月24日

20	AAA 企业信用等级证书	HCC2023P090102-1 至 HCC2023P090102-7	河南诺诚信用评估有限公司	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	AAA	2024年8月31日
21	ISO20000	0152022ITSM040R0S	杭州万泰认证有限公司	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	-	2024年10月28日
22	ISO27001	15/22IS0649R01	杭州万泰认证有限公司	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	-	2024年10月28日
23	五星环评水平评价证书	浙环评协第 0035 号	浙江省环境影响评价与环境监理行业协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	五星	2027年1月14日
24	ITSS	ITSS-YW-3-330020211633	中国电子工业标准化技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	三级	2024年12月26日
25	知识产权管理体系认证证书	404IPC230196R0M	北京万坤认证服务有限公司	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	-	2026年3月26日

### 三、 主要技术或工艺

主要技术为标准模块化装配式集成氨氮处理系统，该系统优点如下：

- 1.该装配式将成为水处理系统，采用模块化集成设计，特殊布水、布气，全装配式结构；
- 2.现场拼装，能做到快速反应，30 天内可以完成 1 万吨天的地表水处理系统；
- 3.可搬迁重复使用，节约重建投资成本。

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

序号	主要技术名称	技术原理	日处理能力(吨)
1	模块化装配式集成	采用工厂预制标准模块，现场拼装，快速高效精准集成地表水处理系统。	12,500

### 四、 环境治理技术服务分析

√适用 □不适用

近年来，公司着力在环保技术服务的基础之上嫁接互联网+大数据技术，向数字化、智能化、平台化转

型，打造数智环保平台。同时公司将不断扩大专业技术服务范围（社会风险评估服务、节能评估服务、检测服务等），为客户提供更为全面的专业技术服务。2023年环境技术服务收入 82,165,877.88 元，同比增长 9.94%，呈稳定增长的趋势。

## 五、 环境治理设备销售业务分析

适用 不适用

## 六、 环境治理工程类业务分析

适用 不适用

### （一） 订单新增及执行情况

报告期内，公司订单新增及执行情况如下：

项目名称	承包方式	中标时间	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度
晶鸿精密污水站工程	总承包	2023年12月25日	2023年12月28日	96.00	0.00%
浙江美晶新材料污水站工程	总承包	2023年11月1日	2023年11月29日	296.00	0.00%
光伏硅片智能制造废水处理工程	总承包	2023年7月20日	2023年8月18日	69.00	100%
联合创新污水处理工程	总承包	2023年5月10日	2023年5月25日	84.50	100%
万通智控科技股份有限公司废气处理工程	总承包	2023年4月30日	2023年5月4日	59.00	80%
金刚线二期污水站工程	总承包	2023年4月23日	2023年5月22日	598.00	60%

### （二） 重大订单的执行情况

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

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
无					

重大订单执行详细情况：

报告期内无重大订单。

## 七、 环境治理运营类业务分析

□适用 √不适用

## 八、 PPP 项目分析

□适用 √不适用

## 九、 细分行业披露要求

## (一) 水污染治理业务

√适用 □不适用

## 1. 产能规模

单位：万吨

业务类型	日处理能力（设计）	日处理能力（实际）	实际处理量	同比变动额（%）
水生态治理	1.25	1.25	1.1	0.00%

## 2. 按污水处理类型列示：

单位：万元

按污水处理类型列示	收入金额	收入占比	同比增长比例（%）
水生态治理	19,619,295.48	17.50%	33.15%
合计	19,619,295.48	17.50%	33.15%

## 3. 按地区分布列示：

单位：万元

地区	收入金额	收入占比（%）	同比增长比例（%）
杭州	19,619,295.48	17.50%	33.15%
合计	19,619,295.48	17.50%	33.15%

## (二) 大气污染治理业务

√适用 □不适用

## 1. 按污染气体类型列示：

单位：万元

按污染气体类型列示	收入金额	收入占比（%）	同比增长比例（%）
废气	1,381,965.21	1.23%	-52.50%
合计	1,381,965.21	1.23%	-52.50%



## (三) 固体废物治理业务

## 1. 固体废物治理业务收入分析

□适用 √不适用

## 2. 固体废物治理并发电业务情况分析

□适用 √不适用

## (四) 危险废物治理业务

□适用 √不适用

## 第六节 公司治理

## 一、董事、监事、高级管理人员情况

## (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
厉炯慧	董事长	男	1977年3月	2021年8月24日	2024年8月23日	37,800,000	-787,279	37,012,721	61.4829%
陈英	董事兼总经理	男	1982年11月	2021年8月24日	2024年8月23日	0	0	0	0.00%
张孝宁	董事兼副总经理	女	1984年7月	2021年8月24日	2024年8月23日	0	0	0	0.00%
郑程	董事兼副总经理	男	1987年12月	2022年5月20日	2024年8月23日	0	0	0	0.00%
杨敏	董事兼副总经理	男	1989年7月	2022年7月15日	2024年8月23日	0	0	0	0.00%
董树杰	董事	男	1981年4月	2021年8月24日	2024年8月23日	0	0	0	0.00%
沈信权	监事	男	1989年11月	2021年8月24日	2024年8月23日	0	0	0	0.00%

王金民	监事会主席	女	1981年5月	2021年8月24日	2024年8月23日	0	0	0	0.00%
胡亚琴	监事	女	1988年1月	2021年8月24日	2024年8月23日	0	0	0	0.00%
丁科毓	董事、董事会秘书、兼财务总监	男	1983年1月	2022年7月15日	2024年3月1日	0	0	0	0.00%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长厉炯慧系公司的控股股东、实际控制人，其他董监高人员之间以及董监高与公司的控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
财务人员	4	2	1	5
研发人员	46	2	18	30
技术人员	108	68	12	164
行政人员	3	5	1	7
员工总计	161	77	32	206

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	21	32
本科	133	147
专科	5	22
专科以下	2	5
员工总计	161	206

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司有针对性地参加各级人才招聘会和在网上招聘网站发布招聘信息，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为员工提供三级培训，定期对员工进行包括但不限于安全、技能、法规等培训。

公司依据《劳动法》和员工签订《劳动合同》，按规定为员工办理相关社会保险，按时支付各项工资薪酬、奖金福利，建立了完善的绩效考核制度和技术人员能力认证制度。

公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

## （二）核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王巨宏	无变动	技术人员			
潘杭燕	无变动	行政人员			
周赫	无变动	技术人员			
徐沛东	无变动	技术人员			
张中发	离职	技术人员			
陈杰	无变动	技术人员			
朱丽丽	离职	技术人员			
吕佳	无变动	技术人员			
朱晓晴	无变动	技术人员			
叶春禄	无变动	技术人员			
陈东东	离职	技术人员			
连梦莹	无变动	技术人员			

### 核心员工的变动情况

陈东东、张中发、朱丽丽离职。

## 三、公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### （一）公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律、法规及规范性文件的要求，根据章程制定了股东会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则等各项议事规则。公司将根据相关法律法规及公司实际发展情况，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制水平，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

**业务独立：**公司具有完整的业务流程、独立的办公经营场所，具有直接面向市场独立经营的能力，各项经营业务均不构成对大股东及其控制的其他企业的依赖关系，与大股东及其控制的其他企业之间也不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。

**资产独立：**公司拥有独立完整的资产，与经营相关的固定资产、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件。公司的资产独立于大股东及其控制的其他企业，资产产权界定清晰。

**人员独立：**公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在在大股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在大股东及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在大股东及其控制的其他企业中兼职的情形。

**财务独立：**公司设立独立的财务部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策。公司独立开设银行账户，不存在与大股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，在杭州市国家税务局及地方税务局进行税务登记，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与大股东或其控制的其他企业混合纳税的情况。

**机构独立：**公司设立了股东大会、董事会和监事会，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，制定了较为完备的内部管理制度，不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况。公司各机构和各职能部门均按《公司章程》及内部管理制度规定的职责独立运作。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

### 1. 关于会计核算体系

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

### 2. 关于财务管理体系

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

### 3. 关于风险控制体系

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

#### 四、 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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审（2024）3507 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号			
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许松飞 1 年	张晓燕 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	18			

浙江百诺数智环境科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江百诺数智环境科技股份有限公司（以下简称百诺环境公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百诺环境公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百诺环境公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

2023 年度百诺环境公司营业收入为人民币 11,212.20 万元，由于营业收入是百诺环境公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对营业收入的确认执行了以下核查程序：

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

(2) 在抽样的基础上，检查销售合同中关键交易条款，评估百诺环境公司收入确认政策是否符合企业会计准则规定；

(3) 执行分析性复核，判断营业收入和毛利率变动的合理性；

(4) 在抽样的基础上，对主要销售合同、验收单、发票及银行收款凭据等进行查验，以确认收入的真实性；

(5) 在抽样的基础上，对资产负债表前后记录的销售收入执行截止性测试，以确认销售收入是否记录于恰当的会计期间。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、(十一)及五(一)3。

截至 2023 年 12 月 31 日，百诺环境公司应收账款账面余额为人民币 4,848.28 万元，坏账准备为人民币 333.47 万元，账面价值为人民币 4,514.81 万元。

百诺环境公司管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此

确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(4) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任



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，管理层负责评估百诺环境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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

百诺环境公司治理层（以下简称治理层）负责监督百诺环境公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策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，就可能对百诺环境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百诺环境公司不能持续经营。

（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) 就百诺环境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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十三日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	4,213,155.34	9,484,969.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	143,142,192.64	120,358,614.49

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）3	44,986,727.77	34,610,162.04
应收款项融资	五、（一）4	3,483,613.73	300,000.00
预付款项	五、（一）5	1,515,662.63	1,559,560.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）6	5,846,714.90	5,847,630.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	21,908,017.75	11,191,574.20
合同资产	五、（一）8	791,186.49	616,525.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（一）9	1,041,084.20	
其他流动资产	五、（一）10	706,143.91	1,170,349.36
<b>流动资产合计</b>		<b>227,634,499.36</b>	<b>185,139,385.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（一）11		3,967,536.76
长期股权投资	五、（一）12	821,189.63	860,790.37
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	五、（一）13	3,802,701.18	4,483,978.30
在建工程	五、（一）14	11,600,364.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）15	2,111,682.68	2,896,189.39
无形资产	五、（一）16	36,334,421.89	106,762.37
开发支出			
商誉	五、（一）17	387,728.55	387,728.55
长期待摊费用	五、（一）18	126,540.80	308,472.67
递延所得税资产	五、（一）19	130,378.54	70,416.79
其他非流动资产	五、（一）20	586,173.51	17,893,677.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>55,901,181.55</b>	<b>30,975,552.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>283,535,680.91</b>	<b>216,114,938.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（一）22		2,000,000.00
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	五、（一）23	42,380,285.25	18,484,892.16
预收款项			
合同负债	五、（一）24	55,342,615.53	33,656,498.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）25	6,485,749.18	5,009,968.03
应交税费	五、（一）26	9,194,566.86	3,959,224.24
其他应付款	五、（一）27	289,108.10	187,674.21
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）28	803,989.35	753,733.64
其他流动负债	五、（一）29	503,302.45	2,111,121.49
<b>流动负债合计</b>		<b>114,999,616.72</b>	<b>66,163,112.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）30	1,328,860.30	2,132,849.65
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	五、（一）19	145,510.97	288,735.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,474,371.27</b>	<b>2,421,585.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>116,473,987.99</b>	<b>68,584,697.76</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）31	60,200,000.00	60,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）32	23,813,387.54	16,969,499.82

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）33	16,726,808.27	14,511,995.78
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）34	66,321,497.11	55,848,744.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		167,061,692.92	147,530,240.36
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>167,061,692.92</b>	<b>147,530,240.36</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>283,535,680.91</b>	<b>216,114,938.12</b>

法定代表人：厉炯慧

主管会计工作负责人：厉炯慧

会计机构负责人：袁蕾

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,824,273.65	7,116,823.73
交易性金融资产		133,142,192.64	120,358,614.49
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）1	43,950,416.02	33,481,935.38
应收款项融资		3,483,613.73	300,000.00
预付款项		1,487,273.97	1,544,560.49
其他应收款	十五、（一）2	15,707,726.61	5,730,850.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,817,635.67	11,191,574.20
合同资产		791,186.49	616,525.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,041,084.20	
其他流动资产		617,783.73	1,166,508.61
<b>流动资产合计</b>		<b>224,863,186.71</b>	<b>181,507,392.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			3,967,536.76
长期股权投资	十五、（一）3	6,721,189.63	5,760,790.37
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,154,089.29	3,866,974.49
在建工程		11,600,364.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,111,682.68	2,896,189.39
无形资产		36,334,421.89	106,762.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		126,540.80	308,472.67
递延所得税资产			
其他非流动资产		586,173.51	17,893,677.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>60,634,462.57</b>	<b>34,800,403.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>285,497,649.28</b>	<b>216,307,795.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		66,303,207.84	29,691,592.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,127,647.27	4,191,491.60
应交税费		7,327,689.21	2,512,231.00
其他应付款		279,238.06	172,825.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		54,564,154.01	33,248,923.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		803,989.35	753,733.64
其他流动负债		468,623.88	2,098,696.13
<b>流动负债合计</b>		<b>133,874,549.62</b>	<b>74,669,494.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,328,860.30	2,132,849.65
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		145,510.97	288,735.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,474,371.27</b>	<b>2,421,585.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>135,348,920.89</b>	<b>77,091,079.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		60,200,000.00	60,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,553,000.12	16,709,112.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,726,808.27	14,511,995.78
一般风险准备			
未分配利润		49,668,920.00	47,795,607.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>150,148,728.39</b>	<b>139,216,715.75</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>285,497,649.28</b>	<b>216,307,795.23</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		<b>112,122,041.81</b>	<b>100,922,530.40</b>
其中：营业收入	五、（二）1	112,122,041.81	100,922,530.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>81,744,186.42</b>	<b>73,321,127.55</b>
其中：营业成本	五、（二）1	52,430,167.32	47,728,104.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）2	420,853.69	351,184.34
销售费用	五、（二）3	2,800,840.10	961,494.32
管理费用	五、（二）4	15,272,421.18	14,697,520.41

研发费用	五、(二) 5	10,971,409.15	9,853,492.57
财务费用	五、(二) 6	-151,505.02	-270,668.49
其中：利息费用		152,264.12	153,223.12
利息收入		318,041.00	333,626.92
加：其他收益	五、(二) 7	2,660,686.02	1,869,853.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	523,379.85	1,770,171.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-39,600.74	-139,209.63
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）	五、(二) 9	1,634,811.03	2,717,531.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	-106,504.41	-1,840,640.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 11	-40,544.36	-26,294.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>35,049,683.52</b>	<b>32,092,024.53</b>
加：营业外收入	五、(二) 12	19,262.42	4,877.33
减：营业外支出	五、(二) 13	26,226.65	47,557.59
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>35,042,719.29</b>	<b>32,049,344.27</b>
减：所得税费用	五、(二) 14	4,295,154.45	3,844,769.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,747,564.84</b>	<b>28,204,574.74</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,747,564.84	28,204,574.74
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）			-39,612.58
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,747,564.84	28,244,187.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			



(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		30,747,564.84	28,204,574.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,747,564.84	28,244,187.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-39,612.58
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.51	0.47
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.51	0.47

法定代表人：厉炯慧

主管会计工作负责人：厉炯慧

会计机构负责人：袁蕾

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十五、(二) 1	109,479,336.30	98,168,064.85
减：营业成本	十五、(二) 1	61,675,292.17	55,168,422.10
税金及附加		369,178.99	324,483.06
销售费用		2,365,186.33	961,494.32
管理费用		13,494,544.75	13,656,960.76
研发费用	十五、(二) 2	10,971,409.15	9,853,492.57
财务费用		-149,856.23	-266,195.61
其中：利息费用		152,264.12	153,223.12
利息收入		313,756.11	328,356.64
加：其他收益		2,650,877.07	1,843,208.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二) 3	523,379.85	1,770,171.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-39,600.74	-139,209.63
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）		1,634,811.03	2,717,531.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）		133,342.62	-1,841,320.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-40,544.36	-26,294.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,655,447.35	22,932,704.01

加：营业外收入		19,262.42	4,877.33
减：营业外支出		26,226.65	47,557.59
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>25,648,483.12</b>	<b>22,890,023.75</b>
减：所得税费用		3,500,358.20	2,698,973.62
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,148,124.92</b>	<b>20,191,050.13</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,148,124.92	20,191,050.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>22,148,124.92</b>	<b>20,191,050.13</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		129,750,734.17	91,914,937.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)2(1)	3,468,761.91	7,488,247.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>133,219,496.08</b>	<b>99,403,184.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,272,889.54	28,883,265.58
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		31,993,182.56	23,170,652.04
支付的各项税费		5,904,399.01	6,074,989.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2(2)	13,666,486.92	12,980,991.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>72,836,958.03</b>	<b>71,109,899.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>60,382,538.05</b>	<b>28,293,285.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、(三)1(1)	182,930,136.99	116,000,000.00
取得投资收益收到的现金		494,103.33	2,460,291.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,700.00	24,013.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)2(3)		15,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>183,485,940.32</b>	<b>133,484,304.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,103,937.43	21,863,863.03
投资支付的现金	五、(三)1(2)	204,000,000.00	136,006,640.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、(三)1(3)		530,302.47
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>229,103,937.43</b>	<b>158,400,805.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,617,997.11</b>	<b>-24,916,500.57</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			300,000.00
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>2,300,000.00</b>

偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,095,355.56	18,060,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)2(4)	949,000.00	745,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,044,355.56</b>	<b>18,805,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,044,355.56</b>	<b>-16,505,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,279,814.62</b>	<b>-13,128,214.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,484,969.96	22,613,184.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,205,155.34</b>	<b>9,484,969.96</b>

法定代表人：厉炯慧

主管会计工作负责人：厉炯慧

会计机构负责人：袁蕾

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,697,093.64	90,182,387.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,266,484.79	7,073,958.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>129,963,578.43</b>	<b>97,256,345.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,567,992.05	28,595,498.58
支付给职工以及为职工支付的现金		20,546,818.94	18,776,082.25
支付的各项税费		4,441,907.29	5,972,989.72
支付其他与经营活动有关的现金		13,267,196.49	13,919,200.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,823,914.77</b>	<b>67,263,771.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>62,139,663.66</b>	<b>29,992,573.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		182,930,136.99	116,000,000.00
取得投资收益收到的现金		494,103.33	2,460,291.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,700.00	24,013.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			15,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>183,485,940.32</b>	<b>133,484,304.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,881,798.50	21,261,599.93
投资支付的现金		195,000,000.00	140,906,640.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>229,881,798.50</b>	<b>162,168,239.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-46,395,858.18</b>	<b>-28,683,935.00</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,095,355.56	18,060,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		949,000.00	745,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,044,355.56	18,805,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-21,044,355.56	-16,805,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,300,550.08	-15,496,361.19
加：期初现金及现金等价物余额		7,116,823.73	22,613,184.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,816,273.65	7,116,823.73

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	60,200,000.00				16,969,499.82				14,511,995.78		55,848,744.76		147,530,240.36
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	60,200,000.00				16,969,499.82				14,511,995.78		55,848,744.76		147,530,240.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,843,887.72				2,214,812.49		10,472,752.35		19,531,452.56
（一）综合收益总额											30,747,564.84		30,747,564.84
（二）所有者投入和减少资本					6,843,887.72								6,843,887.72
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				6,843,887.72							6,843,887.72
4. 其他											
(三) 利润分配								2,214,812.49	-20,274,812.49		-18,060,000.00
1. 提取盈余公积								2,214,812.49	-2,214,812.49		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-18,060,000.00		-18,060,000.00
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											
<b>四、本年期末余额</b>	60,200,000.00			23,813,387.54				16,726,808.27	66,321,497.11		167,061,692.92

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	60,200,000.00				9,914,445.73				7,194,706.05		52,981,847.17		130,290,998.95
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	60,200,000.00				9,914,445.73				7,194,706.05		52,981,847.17		130,290,998.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,055,054.09				7,317,289.73		2,866,897.59		17,239,241.41
（一）综合收益总额											28,244,187.32	-39,612.58	28,204,574.74
（二）所有者投入和减少资本					7,055,054.09							39,612.58	7,094,666.67
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					6,794,666.67								6,794,666.67
4. 其他					260,387.42							39,612.58	300,000.00



(三) 利润分配								7,317,289.73	-25,377,289.73		-18,060,000.00
1. 提取盈余公积								7,317,289.73	-7,317,289.73		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-18,060,000.00		-18,060,000.00
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											
<b>四、本年期末余额</b>	60,200,000.00				16,969,499.82			14,511,995.78	55,848,744.76		147,530,240.36

法定代表人：厉炯慧

主管会计工作负责人：厉炯慧

会计机构负责人：袁蕾

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	60,200,000.00				16,709,112.40				14,511,995.78		47,795,607.57	139,216,715.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,200,000.00				16,709,112.40				14,511,995.78		47,795,607.57	139,216,715.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,843,887.72				2,214,812.49		1,873,312.43	10,932,012.64
（一）综合收益总额											22,148,124.92	22,148,124.92
（二）所有者投入和减少资本					6,843,887.72							6,843,887.72
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					6,843,887.72							6,843,887.72
4. 其他												
（三）利润分配									2,214,812.49		-20,274,812.49	-18,060,000.00
1. 提取盈余公积									2,214,812.49		-2,214,812.49	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-18,060,000.00	-18,060,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	60,200,000.00				23,553,000.12				16,726,808.27		49,668,920.00	150,148,728.39

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	60,200,000.00				9,914,445.73				7,194,706.05		52,981,847.17	130,290,998.95

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	60,200,000.00			9,914,445.73			7,194,706.05	52,981,847.17	130,290,998.95		
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>				6,794,666.67			7,317,289.73	-5,186,239.60	8,925,716.80		
（一）综合收益总额								20,191,050.13	20,191,050.13		
（二）所有者投入和减少资本				6,794,666.67					6,794,666.67		
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				6,794,666.67					6,794,666.67		
4. 其他											
（三）利润分配							7,317,289.73	-25,377,289.73	-18,060,000.00		
1. 提取盈余公积							7,317,289.73	-7,317,289.73			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-18,060,000.00	-18,060,000.00		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	60,200,000.00				16,709,112.40				14,511,995.78		47,795,607.57	139,216,715.75

# 浙江百诺数智环境科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江百诺数智环境科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)由厉炯慧、裕腾百诺环保科技(苏州)有限公司、胡伊娜以及孙哲发起设立,于2015年4月10日在杭州市余杭区市场监督管理局登记注册,总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330110328174952L的营业执照,注册资本6,020.00万元,股份总数6,020.00万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份38,150,000.00股;无限售条件的流通股份22,050,000.00股。公司股票于2019年5月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属生态保护和环境治理行业。经营范围为:环境监理,技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让;纳米气泡发生技术,水体生态修复技术,污染土壤治理、修复技术,固体废弃物的无害化处理技术,资源回收技术;市政工程、园林绿化工程、园林绿化景观工程、河湖整治工程、环保工程、环境治理工程的设计及施工;销售:环保设备;服务:环保管家服务;环境影响评价;可行性研究报告;代客户办理排污许可证的申报、填写与证后管理;环保三同时验收;环境监测;决策风险评估与工程风险评估;节能评估;河道保洁、养护;软件开发。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司2024年4月23日第二届董事会第二十三次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）3	公司将单项应收账款坏账准备金额超过资产总额 0.5%的应收账款坏账准备认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回
重要的应收账款坏账准备收回或转回		
重要的核销应收账款		
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五（一）5	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项
重要的在建工程项目	五（一）14	公司将单项在建工程预算金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）23	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五（一）24	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五（一）27	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将单项现金流量金额超过资产总额 5%的认定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司	七（一）	公司将利润总额超过集团利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司
重要的合营企业、联营企业、共同经营	七（二）	公司将资产总额超过集团资产总额的 15%的合营企业、联营企业、共同经营认定为重要的合营企业、联营企业、共同经营
重要的承诺事项	十三（一）	公司将重组、并购等事项认定为重要的承诺事项
重要的或有事项	十三（二）	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	十四	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要的资产负债表日后事项

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

##### (2) 金融资产的后续计量方法



## 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

## 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

## 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

## 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

## 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

## 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

金融资产终止确认的规定。

## 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	合并内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合		
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以

		及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
--	--	---

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失 率（%）	其他应收款 预期信用损失 率（%）	合同资产 预期信用损失 率（%）	长期应收款 预期信用损失 率（%）
1年以内（含，下同）	3	3	3	3
1-2年	10	10	10	10
2-3年	30	30	30	30
3-4年	50	50	50	50
4-5年	50	50	50	50
5年以上	100	100	100	100

应收账款/其他应收款/合同资产/长期应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## (十二) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十三) 长期股权投资

## 1. 共同控制、重大影响的判断

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

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

## 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

## 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

## 2) 合并财务报表

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。

## (十四) 固定资产

## 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75
运输工具	年限平均法	3-4	5	23.75-31.67
电子及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

## (十五) 在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	竣工验收合格后完成交付使用时
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## (十六) 借款费用

## 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命确定依据	摊销方法
土地使用权	国有建设用地使用权期限	直线法摊销
软件	预计受益期限	直线法摊销
非专利技术	预计受益期限	直线法摊销

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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



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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十二）收入

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

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

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

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 环境系统集成

公司与甲方签订工程合同或施工协议，承接水环境修复治理工程合同。收入确认以取得甲方该项目达标竣工验收报告作为控制权转移时点确认收入。项目验收后针对该项目一定期限的维护，按维护期限平均确认收入。

#### (2) 环境技术服务

环境技术服务是指公司为客户提供的技术支持、技术咨询、技术开发等服务。

环境技术服务收入有两类确认原则及方法：一是在劳务已经提供，按合同约定取得成果确认函时，确认劳务收入；二是在合同约定的一定期间内提供劳务，按实际提供劳务的期限确认劳务收入。

## （二十三）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十四）合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。
4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。
5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (二十七) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁中和低价值资产租赁公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，公司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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### (二十八) 重要会计政策变更

#### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 3%、6%、9%、13% 税率计缴
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	15%
浙江裕腾百诺数字科技有限公司(以下简称浙江百诺)，嘉兴百诺数智环保科技有限公司(以下简称嘉兴百诺)，杭州匠心智水环境科技有限公司(以下简称匠心智水)	20%
杭州首创安宁风险评估咨询有限公司(以下简称杭州首创)	25%

## (二) 税收优惠

### 1. 高新技术企业税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，本公司于 2023 年 12 月 8 日取得编号为 GR202333004217 的高新技术企业证书，认定有效期 3 年，2023-2025 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

### 2. 小微企业税收优惠

(1) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(2) 根据财政部、国家税务总局公告 2022 年第 10 号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。

(3) 根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 19 号《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。

子公司浙江百诺、嘉兴百诺、匠心智水享受企业所得税小微企业税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	3,205,155.34	9,484,969.96

其他货币资金	1,008,000.00	
合 计	4,213,155.34	9,484,969.96

## (2) 其他说明

期末其他货币资金系保函保证金，使用受限。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	143,142,192.64	120,358,614.49
其中：理财产品	94,625,552.64	50,230,878.60
结构性存款	27,000,000.00	17,000,000.00
可转让大额存单	21,516,640.00	20,806,640.00
信托投资		32,321,095.89
合 计	143,142,192.64	120,358,614.49

## 3. 应收账款

## (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	36,239,295.80	29,126,991.16
1-2 年	9,114,069.28	4,081,890.73
2-3 年	1,489,910.00	3,341,526.79
3-4 年	1,146,023.00	422,008.43
4-5 年	32,000.00	268,975.40
5 年以上	461,175.00	33,000.00
合 计	48,482,473.08	37,274,392.51

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	48,482,473.08	100.00	3,495,745.31	7.21	44,986,727.77
合 计	48,482,473.08	100.00	3,495,745.31	7.21	44,986,727.77

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	37,274,392.51	100.00	2,664,230.47	7.15	34,610,162.04
合 计	37,274,392.51	100.00	2,664,230.47	7.15	34,610,162.04

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	36,239,295.80	1,087,178.87	3.00
1-2年	9,114,069.28	911,406.92	10.00
2-3年	1,489,910.00	446,973.00	30.00
3-4年	1,146,023.00	573,011.52	50.00
4-5年	32,000.00	16,000.00	50.00
5年以上	461,175.00	461,175.00	100.00
小 计	48,482,473.08	3,495,745.31	7.21

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,664,230.47	846,514.84		15,000.00		3,495,745.31
合 计	2,664,230.47	846,514.84		15,000.00		3,495,745.31

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	15,000.00

## (5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)合计数为19,493,040.71元,占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例为39.04%,相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为1,622,702.04元。

## 4. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



银行承兑汇票	3,483,613.73	300,000.00
合 计	3,483,613.73	300,000.00

(2) 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款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	1,480,000.00
小 计	1,480,000.00

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	1,435,877.00	94.74		1,435,877.00	1,559,560.49	100.00		1,559,560.49
1-2 年	79,785.63	5.26		79,785.63				
合 计	1,515,662.63	100.00		1,515,662.63	1,559,560.49	100.00		1,559,560.49

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
腾讯云计算（北京）有限责任公司	247,327.59	16.32
中国石化销售股份有限公司	182,243.50	12.02
地卫二空间技术（杭州）有限公司	150,000.00	9.90
台州清态环保科技有限公司	113,000.00	7.46
中国平安财产保险股份有限公司	64,796.55	4.27
小 计	757,367.64	49.97

## 6. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,397,386.94	6,438,291.16
其他	430,660.25	345,793.57

合 计	6,828,047.19	6,784,084.73
-----	--------------	--------------

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,434,915.56	4,247,906.55
1-2 年	4,072,823.33	777,306.58
2-3 年	670,758.30	1,344,657.00
3-4 年	511,900.00	172,650.00
4-5 年	127,650.00	
5 年以上	10,000.00	241,564.60
合 计	6,828,047.19	6,784,084.73

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,828,047.19	100.00	981,332.29	14.37	5,846,714.90
合 计	6,828,047.19	100.00	981,332.29	14.37	5,846,714.90

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,784,084.73	100.00	936,454.56	13.80	5,847,630.17
合 计	6,784,084.73	100.00	936,454.56	13.80	5,847,630.17

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	1,434,915.56	43,047.47	3.00
1-2 年	4,072,823.33	407,282.33	10.00
2-3 年	670,758.30	201,227.49	30.00
3-4 年	511,900.00	255,950.00	50.00

4-5 年	127,650.00	63,825.00	50.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小 计	6,828,047.19	981,332.29	14.37

## (4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	127,437.20	77,730.66	731,286.70	936,454.56
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-122,184.70	122,184.70		
--转入第三阶段		-67,075.83	67,075.83	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	37,794.97	274,442.80	-267,360.04	44,877.73
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	43,047.47	407,282.33	531,002.49	981,332.29
期末坏账准备计 提比例 (%)	3.00	10.00	40.22	14.37

各阶段划分依据：账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 3%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但当未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；单项计提坏账的其他应收款及账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整。

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	期末坏账准备
湖州市生态环境局	押金保证金	2,940,000.00	1-2 年	43.06	294,000.00
宁夏鑫晶新材料 科技有限公司	押金保证金	299,400.00	1-2 年	4.38	29,940.00
杭州市临平区人 民政府	押金保证金	201,754.10	1-2 年	2.95	20,175.41
浙江晶钰新材料 有限公司	押金保证金	179,400.00	1 年以内	2.63	5,382.00

台州市生态环境局	押金保证金	168,861.00	1-2年	2.47	16,886.10
小计		3,789,415.10		55.50	366,383.51

## 7. 存货

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	21,908,017.75		21,908,017.75	11,191,574.20		11,191,574.20
合计	21,908,017.75		21,908,017.75	11,191,574.20		11,191,574.20

## (2) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
环境系统集成	8,940,127.64	18,026,703.99	15,325,661.69		11,641,169.94
环境技术服务	2,251,446.56	19,109,448.89	11,094,047.64		10,266,847.81
小计	11,191,574.20	37,136,152.88	26,419,709.33		21,908,017.75

## 8. 合同资产

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	837,578.71	46,392.22	791,186.49	635,592.85	19,067.79	616,525.06
合计	837,578.71	46,392.22	791,186.49	635,592.85	19,067.79	616,525.06

## (2) 减值准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	837,578.71	100.00	46,392.22	5.54	791,186.49
合计	837,578.71	100.00	46,392.22	5.54	791,186.49

(续上表)

种类	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	635,592.85	100.00	19,067.79	3.00	616,525.06
合计	635,592.85	100.00	19,067.79	3.00	616,525.06

## 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	837,578.71	46,392.22	5.54
1年以内	533,795.00	16,013.85	3.00
1-2年	303,783.71	30,378.37	10.00
小计	837,578.71	46,392.22	5.54

## (3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	19,067.79	27,324.43				46,392.22
合计	19,067.79	27,324.43				46,392.22

## 9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	2,082,168.40	1,041,084.20	1,041,084.20			
合计	2,082,168.40	1,041,084.20	1,041,084.20			

## 10. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预交税费	17,223.09		17,223.09	28,868.76		28,868.76
待抵扣增值税进项税额	688,920.82		688,920.82	875,027.88		875,027.88
预付费用				181,659.99		181,659.99
待摊费用				84,792.73		84,792.73
合计	706,143.91		706,143.91	1,170,349.36		1,170,349.36

## 11. 长期应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折 现 率 区 间
	账 面 余 额	坏 账 准 备	账 面 价 值	账 面 余 额	坏 账 准 备	账 面 价 值	
分期收款提供劳务				6,086,574.50	1,825,972.36	4,260,602.14	4.80%
减：未实现融资收益				293,065.38		293,065.38	
合 计				5,793,509.12	1,825,972.36	3,967,536.76	

## (2) 坏账准备计提情况

种 类	期末数				
	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按组合计提坏账准备					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				
	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,793,509.12	100.00	1,825,972.36	31.52	3,967,536.76
合 计	5,793,509.12	100.00	1,825,972.36	31.52	3,967,536.76

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期 末 数
		计 提	收 回 或 转 回	核 销	其 他	
按组合计提 坏账准备	1,825,972.36				-1,825,972.36	
合 计	1,825,972.36				-1,825,972.36	

## 12. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值	账 面 余 额	减 值 准 备	账 面 价 值
对联营企业投资	821,189.63		821,189.63	860,790.37		860,790.37

合 计	821,189.63		821,189.63	860,790.37		860,790.37
-----	------------	--	------------	------------	--	------------

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
内蒙古百诺环境科技有限公司	860,790.37				-39,600.74	
嘉兴浩翔百诺环境有限公司[注]						
合 计	860,790.37				-39,600.74	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
内蒙古百诺环境科技有限公司					821,189.63	
嘉兴浩翔百诺环境有限公司						
合 计					821,189.63	

[注]公司于2019年1月参股设立嘉兴浩翔百诺环境有限公司，该公司注册资本500.00万元，统一社会信用代码：91330481MA2BCRF48J。本公司认缴出资额200.00万元，占其注册资本的40%。期初本公司出资尚未实缴，嘉兴浩翔百诺环境有限公司截至2023年9月5日结算注销

## 13. 固定资产

项 目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	4,134,848.60	3,103,562.31	473,075.64	7,711,486.55
本期增加金额	222,123.89	647,442.45	226,136.90	1,095,703.24
1) 购置	222,123.89	647,442.45	226,136.90	1,095,703.24
本期减少金额		65,923.91		65,923.91
1) 处置或报废		65,923.91		65,923.91
期末数	4,356,972.49	3,685,080.85	699,212.54	8,741,265.88
累计折旧				

期初数	1,418,745.38	1,615,473.26	193,289.61	3,227,508.25
本期增加金额	1,099,969.69	502,037.44	132,534.71	1,734,541.84
1) 计提	1,099,969.69	502,037.44	132,534.71	1,734,541.84
本期减少金额		23,485.39		23,485.39
1) 处置或报废		23,485.39		23,485.39
期末数	2,518,715.07	2,094,025.31	325,824.32	4,938,564.70
账面价值				
期末账面价值	1,838,257.42	1,591,055.54	373,388.22	3,802,701.18
期初账面价值	2,716,103.22	1,488,089.05	279,786.03	4,483,978.30

## 14. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
余政储出[2022]23号地块建设项目	11,600,364.77		11,600,364.77			
合 计	11,600,364.77		11,600,364.77			

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
余政储出[2022]23号地块建设项目	127,273,300.00		11,600,364.77			11,600,364.77
小 计	127,273,300.00		11,600,364.77			11,600,364.77

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
余政储出[2022]23号地块建设项目	37.59	30.00				自筹资金
小 计						

## 15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,041,015.99	4,041,015.99
本期增加金额		



1) 租入		
本期减少金额	73,612.18	73,612.18
1) 处置	73,612.18	73,612.18
期末数	3,967,403.81	3,967,403.81
累计折旧		
期初数	1,144,826.60	1,144,826.60
本期增加金额	784,506.71	784,506.71
1) 计提	784,506.71	784,506.71
本期减少金额	73,612.18	73,612.18
1) 处置	73,612.18	73,612.18
期末数	1,855,721.13	1,855,721.13
账面价值		
期末账面价值	2,111,682.68	2,111,682.68
期初账面价值	2,896,189.39	2,896,189.39

## 16. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数		87,914.23	73,426.28	161,340.51
本期增加金额	36,397,260.00	86,283.19		36,483,543.19
1) 购置	36,397,260.00	86,283.19		36,483,543.19
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	36,397,260.00	174,197.42	73,426.28	36,644,883.70
累计摊销				
期初数		48,459.28	6,118.86	54,578.14
本期增加金额	151,655.25	67,515.28	36,713.14	255,883.67
1) 计提	151,655.25	67,515.28	36,713.14	255,883.67
本期减少金额				
1) 处置				

期末数	151,655.25	115,974.56	42,832.00	310,461.81
账面价值				
期末账面价值	36,245,604.75	58,222.86	30,594.28	36,334,421.89
期初账面价值		39,454.95	67,307.42	106,762.37

## 17. 商誉

## (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州首创	387,728.55		387,728.55	387,728.55		387,728.55
合计	387,728.55		387,728.55	387,728.55		387,728.55

## (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
杭州首创	387,728.55				387,728.55
合计	387,728.55				387,728.55

## (3) 商誉减值测试情况

杭州首创目前的经营情况良好，收入及净利润均有较大幅度增加、结合公司未来五年的发展规划和市场发展趋势，收购杭州首创形成的商誉不存在减值。

## 18. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	293,286.22		166,745.42		126,540.80
其他	15,186.45		15,186.45		
合计	308,472.67		181,931.87		126,540.80

## 19. 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

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,585,001.08	889,901.58	5,452,952.31	846,109.56

租赁负债	2,235,622.73	335,343.41	3,072,678.13	460,901.72
合计	7,820,623.81	1,225,244.99	8,525,630.44	1,307,011.28

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,415,307.48	212,296.12	5,151,974.49	772,796.17
固定资产加速折旧	4,742,192.64	711,328.90	2,120,704.90	318,105.74
使用权资产	2,111,682.68	316,752.40	2,896,189.39	434,428.41
合计	8,269,182.80	1,240,377.42	10,168,868.78	1,525,330.32

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,094,866.45	130,378.54	1,236,594.49	70,416.79
递延所得税负债	1,094,866.45	145,510.97	1,236,594.49	288,735.83

## 20. 其他非流动资产

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	606,620.57	20,447.06	586,173.51	240,904.28	7,227.13	233,677.15
预付土地购置款				17,660,000.00		17,660,000.00
合计	606,620.57	20,447.06	586,173.51	17,900,904.28	7,227.13	17,893,677.15

## (2) 合同资产

## 1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	606,620.57	20,447.06	586,173.51	240,904.28	7,227.13	233,677.15
小计	606,620.57	20,447.06	586,173.51	240,904.28	7,227.13	233,677.15

## 2) 减值准备计提情况

## ① 类别明细情况

种类	期末数
----	-----

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	606,620.57	100.00	20,447.06	3.37	586,173.51
合计	606,620.57	100.00	20,447.06	3.37	586,173.51

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	240,904.28	100.00	7,227.13	3.00	233,677.15
合计	240,904.28	100.00	7,227.13	3.00	233,677.15

## ② 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	606,620.57	20,447.06	3.37
1年以内	574,500.00	17,235.00	3.00
1-2年	32,120.57	3,212.06	10.00
小计	606,620.57	20,447.06	3.37

## 3) 减值准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	7,227.13	13,219.93				20,447.06
合计	7,227.13	13,219.93				20,447.06

## 21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,008,000.00	1,008,000.00	保证	保函保证金
合计	1,008,000.00	1,008,000.00		

## 22. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

## 23. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	33,394,528.96	16,695,913.91
费用款	1,085,394.58	42,878.25
资产采购款	7,900,361.71	1,746,100.00
合 计	42,380,285.25	18,484,892.16

## (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	其中，1 年以上	未偿还或结转的原因
浙江鸿博环境检测有限公司	16,246,695.40	9,326,500.00	尚未结算
嘉兴易峰装饰工程有限公司	4,613,424.08	3,153,699.08	尚未结算
小 计	20,860,119.48	12,480,199.08	

## 24. 合同负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收销售款	55,342,615.53	33,656,498.51
合 计	55,342,615.53	33,656,498.51

## (2) 公司期末无账龄 1 年以上的重要的合同负债

## 25. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,958,903.23	32,068,471.81	30,687,703.52	6,339,671.52
离职后福利—设定提存计划	51,064.80	1,406,234.63	1,311,221.77	146,077.66
合 计	5,009,968.03	33,474,706.44	31,998,925.29	6,485,749.18

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,768,248.53	27,794,040.24	26,520,950.05	6,041,338.72
职工福利费		2,432,135.37	2,432,135.37	

社会保险费	114,079.70	799,242.83	713,547.73	199,774.80
其中：医疗保险费	84,502.31	782,185.74	695,491.87	171,196.18
工伤保险费	29,577.39	17,057.09	18,055.86	28,578.62
住房公积金	76,575.00	1,021,396.00	999,413.00	98,558.00
工会经费和职工教育经费		21,657.37	21,657.37	
小计	4,958,903.23	32,068,471.81	30,687,703.52	6,339,671.52

## (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	49,303.94	1,357,289.40	1,266,082.11	140,511.23
失业保险费	1,760.86	48,945.23	45,139.66	5,566.43
小计	51,064.80	1,406,234.63	1,311,221.77	146,077.66

## 26. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2,355,607.64	713,156.79
企业所得税	6,807,531.47	3,106,093.92
城市维护建设税	7,067.32	73,671.36
教育费附加	3,028.85	31,820.63
地方教育附加	2,019.23	21,213.74
印花税	19,312.35	13,267.80
合计	9,194,566.86	3,959,224.24

## 27. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	141,729.42	154,750.00
拆借款		18,075.60
其他	147,378.68	14,848.61
合计	289,108.10	187,674.21

## 28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	803,989.35	753,733.64
合 计	803,989.35	753,733.64

## 29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	503,302.45	2,111,121.49
合 计	503,302.45	2,111,121.49

## 30. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	1,372,045.06	2,255,746.89
减：未确认融资费用	43,184.76	122,897.24
合 计	1,328,860.30	2,132,849.65

## 31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,200,000						60,200,000

## 32. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	10,174,833.15			10,174,833.15
其他资本公积	6,794,666.67	6,843,887.72		13,638,554.39
合 计	16,969,499.82	6,843,887.72		23,813,387.54

## (2) 其他说明

因确认股份支付而增加其他资本公积 6,843,887.72 元。

## 33. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,511,995.78	2,214,812.49		16,726,808.27
合 计	14,511,995.78	2,214,812.49		16,726,808.27

## (2) 其他说明

根据《公司法》和公司章程的规定，按母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

## 34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	55,848,744.76	52,981,847.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,747,564.84	28,244,187.32
减：提取法定盈余公积	2,214,812.49	7,317,289.73
应付普通股股利	18,060,000.00	18,060,000.00
期末未分配利润	66,321,497.11	55,848,744.76

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	112,122,041.81	52,430,167.32	100,922,530.40	47,728,104.40
合 计	112,122,041.81	52,430,167.32	100,922,530.40	47,728,104.40
其中：与客户之间的合同产生的收入	112,122,041.81	52,430,167.32	100,922,530.40	47,728,104.40

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
环境系统集成	29,956,163.93	19,118,447.90	26,184,560.38	16,851,745.61
环境技术服务	82,165,877.88	33,311,719.42	74,737,970.02	30,876,358.79
小 计	112,122,041.81	52,430,167.32	100,922,530.40	47,728,104.40

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	78,761,013.96	76,634,904.15



在某一时段确认收入	33,361,027.85	24,287,626.25
小 计	112,122,041.81	100,922,530.40

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	212,151.60	186,087.73
教育费附加	93,322.90	81,054.81
地方教育附加	62,215.24	54,036.53
印花税	53,163.95	30,005.27
合 计	420,853.69	351,184.34

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
招标代理服务费	1,607,645.29	574,205.19
职工薪酬	671,049.21	271,478.78
宣传费	522,145.60	36,730.93
其他		79,079.42
合 计	2,800,840.10	961,494.32

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,893,238.82	9,449,248.50
折旧与摊销	1,235,706.54	922,407.60
中介机构费	1,119,930.29	1,311,870.76
办公费	1,334,141.28	872,017.67
差旅费	1,055,067.34	948,388.65
业务招待费	650,869.35	567,475.67
租赁费	192,423.42	486,870.63
残保金	118,144.39	87,951.42
其他	672,899.75	51,289.51

合 计	15,272,421.18	14,697,520.41
-----	---------------	---------------

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,442,982.34	8,415,004.26
折旧与摊销	1,232,083.62	737,856.53
委托外部研究开发费用	1,941,747.58	
其他	354,595.61	700,631.78
合 计	10,971,409.15	9,853,492.57

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	152,264.12	153,223.12
其中：租赁负债利息费用	116,908.56	153,223.12
减：利息收入	318,041.00	433,586.65
手续费支出	14,271.86	9,695.04
合 计	-151,505.02	-270,668.49

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	2,320,190.24	1,481,085.72	2,320,190.24
增值税加计抵减	328,526.78	388,767.92	
代扣个人所得税手续费返还	11,969.00		
合 计	2,660,686.02	1,869,853.64	2,320,190.24

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-39,600.74	-139,209.63
处置长期股权投资产生的投资收益	49,657.90	
处置其他债权投资取得的投资收益	-10,026.85	

交易性金融资产在持有期间的投资收益	523,349.54	1,909,381.39
合 计	523,379.85	1,770,171.76

## 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	1,634,811.03	2,717,531.78
合 计	1,634,811.03	2,717,531.78

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-106,504.41	-1,840,640.58
合 计	-106,504.41	-1,840,640.58

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-40,544.36	-26,294.92
合 计	-40,544.36	-26,294.92

## 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	19,261.48		19,261.48
其他	0.94	4,877.33	0.94
合 计	19,262.42	4,877.33	19,262.42

## 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿支出	25,048.28		25,048.28
罚款、滞纳金支出	1,178.37	52.54	1,178.37
对外捐赠		23,491.78	
盘亏损失		24,013.27	

合 计	26,226.65	47,557.59	26,226.65
-----	-----------	-----------	-----------

## 14. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,498,341.06	3,433,286.80
递延所得税费用	-203,186.61	411,482.73
合 计	4,295,154.45	3,844,769.53

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	35,042,719.29	32,049,344.27
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,256,407.90	4,807,401.64
子公司适用不同税率的影响	-614,410.68	-228,102.17
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,065,329.53	1,077,629.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
联营企业损益调整的影响	5,940.11	
研发费用加计扣除	-1,421,378.74	-1,478,023.89
固定资产加计扣除	3,266.33	-334,135.62
所得税费用	4,295,154.45	3,844,769.53

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

## (1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品赎回	182,930,136.99	116,000,000.00
小 计	182,930,136.99	116,000,000.00

## (2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	204,000,000.00	135,006,640.00
投资联营单位内蒙古百诺环境科技有限公司		1,000,000.00
小 计	204,000,000.00	136,006,640.00

## (3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		900,000.00
其中：杭州首创		900,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		369,697.53
其中：杭州首创		369,697.53
取得子公司支付的现金净额		530,302.47

## 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	2,331,363.49	1,481,085.72
收到经营保证金	658,690.18	5,632,939.00
银行存款利息	24,975.62	333,626.92
其他	453,732.62	40,596.03
合 计	3,468,761.91	7,488,247.67

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的期间费用	11,709,870.36	6,161,215.10
支付的保证金	1,718,366.06	6,768,051.35
其他	238,250.50	51,725.39
合 计	13,666,486.92	12,980,991.84

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的资金拆借款		15,000,000.00
合 计		15,000,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的租赁付款额	949,000.00	745,000.00
合 计	949,000.00	745,000.00
3. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,747,564.84	28,204,574.74
加：资产减值准备	147,048.77	1,866,935.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,734,541.84	1,223,053.36
使用权资产折旧	784,506.71	796,379.64
无形资产摊销	255,883.67	29,791.82
长期待摊费用摊销	181,931.87	222,972.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-19,261.48	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,634,811.03	-2,717,531.78
财务费用（收益以“-”号填列）	-140,801.26	153,223.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-523,379.85	-1,770,171.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-59,961.75	122,746.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-143,224.86	288,735.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,716,443.55	10,683,644.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,023,803.66	-17,668,906.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,948,860.07	163,131.97
其他	6,843,887.72	6,694,706.94
经营活动产生的现金流量净额	60,382,538.05	28,293,285.61
(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	3,205,155.34	9,484,969.96

减：现金的期初余额	9,484,969.96	22,613,184.92
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	-6,279,814.62	-13,128,214.96

## 4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,205,155.34	9,484,969.96
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,205,155.34	9,484,969.96
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,205,155.34	9,484,969.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,000,000.00		35,355.56	2,035,355.56		
租赁负债 (含一年内到期的 租赁负债)	2,886,583.29		116,908.56	870,642.20		2,132,849.65
小 计	4,886,583.29		152,264.12	2,905,997.76		2,132,849.65

## 6. 不涉及现金收支的重大活动

## 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	4,075,702.35	2,460,000.00
其中：支付货款	3,175,702.35	2,460,000.00
支付固定资产等长期资产购置款	900,000.00	

## (四) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	61,312.73	458,568.74
合 计	61,312.73	458,568.74

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	116,908.56	153,223.12
与租赁相关的总现金流出	1,083,814.30	1,087,890.15

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

#### 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,442,982.34	8,415,004.26
折旧与摊销	1,232,083.62	737,856.53
委托外部研究开发费用	1,941,747.58	
其他	354,595.61	700,631.78
合 计	10,971,409.15	9,853,492.57
其中：费用化研发支出	10,971,409.15	9,853,492.57

#### 七、在其他主体中的权益

##### (一) 企业集团的构成

1. 公司将浙江百诺、嘉兴百诺、匠心智水、杭州首创四家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江百诺	1,000万	浙江杭州	软件业	100.00		设立
嘉兴百诺	500万	浙江嘉兴	服务业	100.00		设立
匠心智水	1,000万	浙江杭州	服务业	100.00		新设
杭州首创	500万	浙江杭州	服务业	100.00		非同一控制下企业合并

##### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	821,189.63	860,790.37



下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-39,600.74	-139,209.63
其他综合收益		
综合收益总额		

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	2,320,190.24
其中：计入其他收益	2,320,190.24
合 计	2,320,190.24

### (二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,320,190.24	1,481,085.72
合 计	2,320,190.24	1,481,085.72

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8、五(一)9 及五(一)11 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项和合同资产

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）的 39.04%（2022 年 12 月 31 日：29.19%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或

其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付账款	42,380,285.25	42,380,285.25	42,380,285.25		
其他应付款	289,108.10	289,108.10	289,108.10		
一年内到期的非流动负债	803,989.35	882,701.83	882,701.83		
租赁负债	1,328,860.30	1,372,045.06		1,372,045.06	
小 计	44,802,243.00	44,924,140.24	43,552,095.18	1,372,045.06	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,000,000.00	2,035,355.56	2,035,355.56		
应付账款	18,484,892.16	18,484,892.16	18,484,892.16		
其他应付款	187,674.21	187,674.21	187,674.21		
一年内到期的非流动负债	753,733.64	870,642.20	870,642.20		
租赁负债	2,132,849.65	2,255,746.89		2,255,746.89	
小 计	23,559,149.66	23,834,311.02	21,578,564.13	2,255,746.89	

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，

并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		111,625,552.64	31,516,640.00	143,142,192.64
(1) 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		111,625,552.64	31,516,640.00	143,142,192.64
2. 应收款项融资			3,483,613.73	3,483,613.73
持续以公允价值计量的资产总额		111,625,552.64	35,000,253.73	146,625,806.37

### (二) 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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率/可比同类产品预期回报率等；对于公司持有的可转让大额存单，采用预期收益预测未来现金流量确定其公允价值。

### (三) 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

对于公司持有的列示为应收款项融资，按票面金额确定其公允价值；对于公司持有的银行结构性存款，采用其入账成本确定其公允价值。

### (四) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产、一年内到期的非流动资产、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司的控股股东及实际控制人为厉炯慧，直接持公司股份总额的 62.79%，通过杭州裕腾百诺资产管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司股份 8.37%，厉炯慧合计直接和间接公司股份 71.16%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江鸿博环境检测有限公司	实际控制人配偶叶丽丽的控股公司

## (二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江鸿博环境检测有限公司	材料及劳务采购	6,114,917.98	11,274,512.26

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,041,084.91	2,933,700.00

## (三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江鸿博环境检测有限公司	16,246,695.40	9,326,500.00
小计		16,246,695.40	9,326,500.00
其他应付款	浙江鸿博环境检测有限公司	4,848.61	4,848.61
小计		4,848.61	4,848.61

## 十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	130,000	572,000.00					80,000	55,466.67
研发人员	80,000	352,000.00						

技术人员							130,000	90,133.33
合计	210,000	924,000.00					210,000	145,600.00

## 2. 其他说明

2021年10月25日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《公司2021年员工持股计划(草案)》议案，公司拟向核心员工定向发行人民币普通股股票不超过980.00万股(含)，发行价格为每股人民币1.80元，募集资金总额预计不超过人民币1,764.00万元，2021年11月11日，公司召开2021年第三次临时股东大会，表决通过了上述草案。

2021年11月11日，员工持股平台杭州百诺企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称杭州百诺)，与公司签订股份认购协议，认购公司定向增发的980万股，协议里约定认购股份自在全国中小企业股份转让系统挂牌交易日起三十六个月内不得转让，同时，在前述锁定期内，持股平台的合伙人即员工所持的相关权益转让退出的，只能向员工持股计划内员工或其他符合条件的员工转让。

2021年12月15日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向本公司出具了《关于对浙江裕腾百诺环保科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》(股转系统函[2021]4039号)。2021年12月22日，杭州百诺认购公司定向发行新增股份980万股，募集资金1,764万元，同日，中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对本次定向发行进行了验资，并出具了《验资报告》(中兴华验字(2021)第510016号)。本次定向发行新增股份于2022年01月14日起在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	以公司2020年度基本每股收益为基础，参考本次发行董事会通知日(2021年10月13日)公司所处“生态保护和环境治理业”行业的新三板企业平均静态市盈率中位数，计算得出授予日权益工具公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，根据预计失效限制性股票数量计算，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,638,554.39

## (三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用
管理人员	2,533,403.51
研发人员	1,495,550.87
技术人员	2,814,933.34
合计	6,843,887.72

## 十三、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

## 资产负债表日后利润分配情况

根据 2024 年 4 月 23 日第二届董事会第二十三次会议决议，公司拟以 6,020.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税）。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 母公司资产负债表项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	35,578,592.97	28,476,606.25
1-2 年	8,939,819.28	3,874,740.73
2-3 年	1,389,760.00	3,070,526.79
3-4 年	809,023.00	177,008.43
4-5 年	32,000.00	268,975.40
5 年以上	216,175.00	33,000.00
合 计	46,965,370.25	35,900,857.60

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	46,965,370.25	100.00	3,014,954.23	6.42	43,950,416.02
合 计	46,965,370.25	100.00	3,014,954.23	6.42	43,950,416.02

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	35,900,857.60	100.00	2,418,922.22	6.74	33,481,935.38
合计	35,900,857.60	100.00	2,418,922.22	6.74	33,481,935.38

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,578,592.97	1,067,357.79	3.00
1-2年	8,939,819.28	893,981.92	10.00
2-3年	1,389,760.00	416,928.00	30.00
3-4年	809,023.00	404,511.52	50.00
4-5年	32,000.00	16,000.00	50.00
5年以上	216,175.00	216,175.00	100.00
小计	46,965,370.25	3,014,954.23	6.42

## (3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,418,922.22	611,032.01		15,000.00		3,014,954.23
合计	2,418,922.22	611,032.01		15,000.00		3,014,954.23

## (4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)合计数为19,295,390.71元,占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)期末余额合计数的比例为39.86%,相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为835,752.73元。

## 2. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	10,000,000.00	
押金保证金	6,356,675.55	6,413,652.16
应收暂付款	291,660.25	217,293.57
小计	16,648,335.80	6,630,945.73



## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	11,352,403.56	4,171,406.55
1-2 年	4,052,262.94	766,667.58
2-3 年	660,119.30	1,344,657.00
3-4 年	511,900.00	106,650.00
4-5 年	61,650.00	
5 年以上	10,000.00	241,564.60
小 计	16,648,335.80	6,630,945.73

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,648,335.80	100.00	940,609.19	5.65	15,707,726.61
小 计	16,648,335.80	100.00	940,609.19	5.65	15,707,726.61

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,630,945.73	100.00	900,095.66	13.57	5,730,850.07
小 计	6,630,945.73	100.00	900,095.66	13.57	5,730,850.07

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	10,000,000.00		
账龄组合	6,648,335.80	940,609.19	14.15
其中：1 年以内	1,352,403.56	40,572.11	3.00
1-2 年	4,052,262.94	405,226.29	10.00
2-3 年	660,119.30	198,035.79	30.00
3-4 年	511,900.00	255,950.00	50.00

4-5 年	61,650.00	30,825.00	50.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小 计	16,648,335.80	940,609.19	5.65

## (4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	125,142.20	76,666.76	698,286.70	900,095.66
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-121,567.89	121,567.89		
--转入第三阶段		-66,011.93	66,011.93	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	36,997.80	273,003.57	-269,487.84	40,513.53
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	40,572.11	405,226.29	494,810.79	940,609.19
期末坏账准备计 提比例 (%)	3.00	10.00	39.79	5.65

各阶段划分依据：账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 3%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但当未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；单项计提坏账的其他应收款及账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整。

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	期末坏账准备
浙江百诺	拆借款	10,000,000.00	1 年以内	60.07	
湖州市生态环境局	押金保证金	2,940,000.00	1-2 年	17.66	294,000.00
宁夏鑫晶新材料 科技有限公司	押金保证金	299,400.00	1-2 年	1.80	29,940.00
杭州市临平区人 民政府	押金保证金	201,754.10	1-2 年	1.21	20,175.41

浙江晶钰新材料有限公司	押金保证金	179,400.00	1年以内	1.08	5,382.00
小计		13,620,554.10		81.81	349,497.41

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	5,900,000.00		5,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00
对联营企业投资	821,189.63		821,189.63	860,790.37		860,790.37
合计	6,721,189.63		6,721,189.63	5,760,790.37		5,760,790.37

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
浙江百诺	2,000,000.00						2,000,000.00	
嘉兴百诺	2,000,000.00						2,000,000.00	
杭州首创	900,000.00						900,000.00	
匠心智水			1,000,000.00				1,000,000.00	
小计	4,900,000.00		1,000,000.00				5,900,000.00	

## (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
内蒙古百诺环境科技有限公司	860,790.37				-39,600.74	
嘉兴浩翔百诺环境有限公司						
合计	860,790.37				-39,600.74	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						

内蒙古百诺环境科技有限公司					821,189.63	
嘉兴浩翔百诺环境有限公司						
合计					821,189.63	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	109,479,336.30	61,675,292.17	98,168,064.85	55,168,422.10
合计	109,479,336.30	61,675,292.17	98,168,064.85	55,168,422.10
其中：与客户之间的合同产生的收入	109,479,336.30	61,675,292.17	98,168,064.85	55,168,422.10

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
环境系统集成	29,956,163.93	19,118,447.90	26,184,560.38	16,851,745.61
环境技术服务	79,523,172.37	42,556,844.27	71,983,504.47	38,316,676.49
小计	109,479,336.30	61,675,292.17	98,168,064.85	55,168,422.10

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	76,118,308.45	73,880,438.60
在某一时段确认收入	33,361,027.85	24,287,626.25
小计	109,479,336.30	98,168,064.85

## 2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,442,982.34	8,415,004.26
折旧与摊销	1,232,083.62	737,856.53
委托外部研究开发费用	1,941,747.58	
其他	354,595.61	700,631.78
合计	10,971,409.15	9,853,492.57

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-39,600.74	-139,209.63
处置长期股权投资产生的投资收益	49,657.90	
处置其他债权投资取得的投资收益	-10,026.85	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	523,349.54	1,909,381.39
合 计	523,379.85	1,770,171.76

## 十六、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

## (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	68,919.38	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,320,190.24	本期收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,148,133.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,225.71	
小 计	4,511,017.63	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	677,102.64	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,833,914.99	

## (2) 重大非经常性损益项目说明

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
余杭区推动工信经济高质量发展	1,494,400.00	其他收益	余经信（2022）27号
余杭区鼓励科技创新、支撑高质量发展财政扶持	350,000.00	其他收益	余科（2022）17号
浙江省优质中小企业梯度培育	300,000.00	其他收益	浙经信企业（2022）197号
余杭区发明专利产业化项目	94,100.00	其他收益	余科（2022）17号
招用高校毕业生社保补贴	45,000.00	其他收益	浙政发（2015）21号
留工培训补助	28,965.24	其他收益	杭人社办发（2022）17号
一次性扩岗补助	6,000.00	其他收益	
余杭区政府质量奖	1,725.00	其他收益	余市监（2022）26号
小 计	2,320,190.24		

## 2. 执行《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（2023年

修订)》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,488,126.64
2022 年度按《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（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,157,673.91
差异	330,452.73

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.74	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.28	0.45	0.45

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,747,564.84	
非经常性损益	B	3,833,914.99	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	26,913,649.85	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	147,530,240.36	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	18,060,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00	
其他	资本公积-资本溢价	I1	6,843,887.72
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	专项储备	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I}{K}$	155,790,966.64	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	19.74%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	17.28%	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,747,564.84
非经常性损益	B	3,833,914.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	26,913,649.85
期初股份总数	D	60,200,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	60,200,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.51
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.45

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江百诺数智环境科技股份有限公司  
二〇二四年四月二十三日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 二、 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	68,919.38
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,320,190.24
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,148,133.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,225.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,511,017.63</b>
减：所得税影响数	677,102.64
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,833,914.99</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用