



裕峰环境

NEEQ: 872014

浙江裕峰环境服务股份有限公司

Zhejiang YuFeng Environment Service Incorporated Company



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、公司负责人薄一峰、主管会计工作负责人盛学平及会计机构负责人（会计主管人员）张新风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

-

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	行业信息 .....	25
第六节	公司治理 .....	30
第七节	财务会计报告 .....	35
	附件会计信息调整及差异情况 .....	114

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（如有）
	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	浙江省嘉兴市桐乡市梧桐街道景雅路 765 号金凤凰大厦 8 楼

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、裕峰环境有限公司	指	浙江裕峰环境服务股份有限公司
	指	桐乡裕峰物业服务有限公司、嘉兴裕峰物业服务有限公司、浙江裕峰物业服务有限公司
天罡保安	指	嘉兴天罡保安服务有限公司
上海茹好	指	上海茹好医院管理有限公司
裕峰明方	指	杭州裕峰明方环境服务有限公司
凯西投资	指	嘉兴凯西投资管理合伙企业（有限合伙）
裕群投资	指	嘉兴裕群股权投资管理有限公司
安易国贸	指	上海安易国际贸易有限公司
信息科技	指	嘉兴裕峰信息科技有限公司
安易投资	指	桐乡安易投资有限公司
景顺环保	指	浙江景顺环保能源有限公司
众程投资	指	桐乡众程股权投资合伙企业（有限合伙）
循环科技	指	浙江景顺循环科技有限公司
捷诚智能	指	桐乡捷诚智能科技有限公司
环境治理	指	桐乡裕峰环境治理有限公司
易天安全公司	指	桐乡易天安全技术有限公司
海盐裕峰	指	海盐裕峰环境服务有限公司
裕峰研究院	指	浙江裕峰环境研究院有限公司
人力资源	指	桐乡裕峰人力资源服务有限公司
天健所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
金道律所	指	杭州金道律师事务所
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013年2月8日起施行、2013年12月30日修改的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	中华人民共和国公司法
股份公司章程	指	2022年6月30日由股份公司股东大会通过的最新版《浙江裕峰环境服务股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江裕峰环境服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang YuFeng Environment Service Incorporated Company		
法定代表人	薄一峰	成立时间	2008年8月14日
控股股东		实际控制人及其一致行动人	实际控制人为薄一峰、陈小敏，一致行动人为嘉兴凯西投资管理合伙企业（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N7820 水利、环境和公共设施管理业-公共设施管理业-环境卫生管理-环境卫生管理		
主要产品与服务项目	<p>许可项目：城市生活垃圾经营性服务；道路货物运输（不含危险货物）；劳务派遣服务；营利性民办职业技能培训机构；林木种子生产经营；餐饮服务；城市建筑垃圾处置（清运）；住宅室内装饰装修(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：环保咨询服务；机械设备租赁；小微型汽车租赁经营服务；单位后勤管理服务；专业保洁、清洗、消毒服务；农村生活垃圾经营性服务；打捞服务；水污染治理；非常规水源利用技术研发；固体废物治理；室内空气污染治理；护理机构服务（不含医疗服务）；母婴生活护理（不含医疗服务）；家政服务；装卸搬运；会议及展览服务；办公服务；餐饮管理；企业管理；物业管理；商业综合体管理服务；日用百货销售；环境保护专用设备销售；普通机械设备安装服务；代驾服务；城乡市容管理；花卉绿植租借与代管理；园林绿化工程施工；城市绿化管理；市政设施管理；工程管理服务；安全技术防范系统设计施工服务；建筑物清洁服务；生产性废旧金属回收；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源销售；计算机系统服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；停车场服务；承接档案服务外包；项目策划与公关服务；组织文化艺术交流活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；病媒生物防制服务；林业有害生物防治服务；卫生用杀虫剂销售；养老服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；劳务服务（不含劳务派遣）(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)</p>		
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	裕峰环境	证券代码	872014
挂牌时间	2017年8月25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）	39,520,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号		
联系方式			

董事会秘书姓名	盛学平	联系地址	浙江省嘉兴市桐乡市梧桐街道景雅路 765 号金凤凰大厦 8 楼
电话	0573-88551818	电子邮箱	1163520975@qq.com
传真	0573-88551818		
公司办公地址	浙江省嘉兴市桐乡市梧桐街道景雅路 765 号金凤凰大厦 8 楼	邮政编码	314500
公司网址	www.yorfoo.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330483678443489X		
注册地址	浙江省嘉兴市桐乡市梧桐街道景雅路 765 号金凤凰大厦 8 楼		
注册资本（元）	39,520,000	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:

公司所处行业属于环境卫生管理行业，具体而言，公司主要从事市政环卫服务、物业清洁服务、河道清洁服务等综合环境服务。公司通过与客户洽谈或参与政府环卫主管部门投标获得业务合同。公司主要客户为政府部门、各类国有企业、事业单位、民营企业，客户对公司提供的服务评价良好，公司持续获得客户认可，经过长期的合作建立了稳定的服务关系。

##### (一) 采购模式

公司的采购模式为多供应商优选采购模式。公司采购分两大类：1、生产物资，包括材料、专业作业车辆；备品、备件；作业工具、清洗、清洁耗材；水；油料；工作服装等。2、办公用品类，包括电脑、打印机、复印机、软件、信息化系统、办公用品、耗材等。

公司的采购流程如下：

- 1、各部门根据实际需求在 OA 系统进行发起《采购申请单》，经项目负责人、业态总监、采购分管副总审核，总经理审批，之后知会至采购人员。
- 2、采购人员根据《采购申请单》，在合格供应商库中寻找供应商并进行询价、比较、议价，确定合适的供应商后编制采购订单，由采购人员录入 ERP 系统编制采购订单。
- 3、经采购分管副总经理审核和总经理审批后，采购人员与确定的供应商签订相关的采购合同，之后安排付款。
- 4、货物到货之后，仓库管理员对货物进行检验，合格后对货物进行清点入库，录入 ERP 系统，入库单经仓库主管审核。
- 5、采购人员与供应商索要发票，收到发票后根据合同、入库单匹配，之后填写资金审批单或报销单并提交至财务部门。
- 6、采购人员提交资金审批单需经采购分管副总、财务部门负责人审核通过，财务部门负责人审核无误提交总经理审批，审批通过后知会至财务部门出纳安排付款。付款完成后，公司财务将银行回单附在审批单后进行记账工作。

##### (二) 销售模式

公司的服务主要是清洁服务，其销售模式按情况分为两种：

1、洽谈型，其具体流程是：对于不需要招标的物业清洁服务客户，公司业务部门与客户沟通合作意向，派专业团队对需要服务的工作场地进行现场勘查，根据现场勘查确定物业清洁所需的物资、人员与客户进行初步洽谈并确定服务方案，双方就服务方案、价格进行最终洽谈达成一致意见后，双方签署服务合同。然后公司依据合同对相应的住宅小区、写字楼等建筑物开展清洁工作并获取相应的收入利润。

2、招投标型，其具体流程是：公司的业务部门通过与环卫管理部门沟通、浏览政府投标网站或现有客户推荐等方式获取采购信息。公司为规范招投标活动，由具体负责业务部门和市场开发专职人员组成投标项目组，根据客户需求和实际情况，并进行实际调研，制作出投标方案。公司投标成功后，与相关部门签订合同，然后按照合同的规定履行市政环卫服务。

公司会根据不同的客户来组成相关的项目组，实现“一站式”服务。根据客户需求及实际情况，公司对客户的服务区域进行实地调研，并制作环境卫生一体化解决方案，从而能更好的服务于客户。

报告期内，公司商业模式较之前年度未发生重大变化。

##### 经营计划实现情况：

1、截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 155,553,194.26 元，比上年减少 0.95%，原因是公司在本年度应收账款减少 11,955,443.58 元；

2、报告期内实现营业务收入为 277,825,091.39 元,比上年度增长 2.02%；营业成本为 239,936,636.13 元，比上年度增长 5.51%；营业成本增加大于营业收入增加的原因是本期公司的人工成本工资及社保基数都有所增长；

3、归属于母公司所有者的净利润为 6,368,246.38 元，比上年度减少 16.16%。主要变化的原因是本期公司在支持环保事业,营业外支付生态环境处置修复费 1,300,000.00 元。

2023 年度计划营业收入 355,692,000.00 元，全年实现营业收入 277,825,091.39 元，完成收入目标的 78.11%，实现净利润 6,735,517.04 元，完成利润目标的 33.87%，本年度因全资子公司循环科技公司经营的一般污泥与工业固体废弃物资源综合利用项目尚属调试期，亏损 9,192,979.35 元，导致公司未完成利润目标。后期公司一方面进行业务拓展，推行标准化管理,提高项目经营利润；另一方面努力完成一般污泥与工业固体废弃物资源综合利用项目的调试，进入正常的商业试运行期，实现该项目的利润目标。

## (二) 行业情况

按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)及国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会 2017 年发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)的分类标准，公司主营业务主要为城乡道路清扫保洁、社区道路清扫保洁、物业保洁、水域保洁；生活垃圾分类、垃圾经营性运输（含餐厨垃圾）；园林绿化施工、管护；公共物业管理、管道疏浚清掏等业务，所属行业为“N 水利、环境和公共设施管理业-78 公共设施管理业”。

2023 年，国家相关部门引发了《关于推进建制镇生活污水垃圾处理设施建设和管理的实施方案》《关于开展 2023 年农村黑臭水体治理试点工作的通知》《重点流域水生态环境保护规划》《关于促进民营经济发展壮大的意见》《环境基础设施建设水平提升行动（2023—2025 年）》《关于进一步加强水资源节约集约利用的意见》《关于全面推进美丽中国建设的意见》《关于进一步推进农村生活污水治理的指导意见》《空气质量持续改善行动计划》多部与行业相关的政策、办法、方案、意见等，为行业进一步发展提供了重要指导意见。

国内环卫行业的主要源动力来自政策引导，政府的环卫项目招标情况直接影响行业景气度。受经济环境影响，地方政府财政受限,政府对以往公共环境卫生治理的资金安排正在向提高资金利用率方向转变，目前已经出现承接项目逐渐收缩的趋势。随着各方对公共环境的关注和重视，环境管理的标准也更为严格，对环境管理企业的作业标准和能力提出更高的要求。在此情况下，负责项目具体运营的市场化主体的专业运营能力及一定的投资能力就尤为重要，新型环境管理产业正呈现出资金密集、技术密集、装备密集、管理密集、劳动力密集的态势，越发具有现代服务业特征，对项目的管理和生产组织能力的要求越来越高。对人的管理能力、对机械设备的管理能力与对企业文化的管理能力已然是同行公司竞争的核心所在。随着行业发展，未来将形成具备科技水平、投资能力、平台管理能力、项目行业经验以及配套的技术支撑、先进的管理手段等的多龙头与众多专业从事劳务服务、设备服务等等的服务公司的行业局面。

## (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 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	√是
详细情况	浙江裕峰环境服务股份有限公司和嘉兴裕峰信息科技有限公司、嘉兴天罡保安服务有限公司 2020 年认定为浙江省科技型中小企业；浙江裕峰服务股份有限公司 2021 年度评为全国循环经济二等奖；浙江裕峰环境服务股份有限公司 2021 年度评为全国循环技术中心；嘉兴裕峰信息科技有限公司 2021 年度认定为高新技术企业。桐乡捷诚智能科技有限公司 2022 年认定为浙江省科技型中小企业。



## 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	277,825,091.39	272,332,567.96	2.02%
毛利率%	13.64%	16.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,368,246.38	7,595,801.52	-16.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,429,763.78	6,333,760.45	17.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.70%	9.72%	-
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）	8.98%	8.11%	-
基本每股收益	0.16	0.19	-15.21%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	155,553,194.26	157,043,590.09	-0.95%
负债总计	68,439,580.29	70,836,163.73	-3.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,474,391.34	81,935,474.39	0.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	2.07	0.66%
资产负债率%（母公司）	37.31%	43.02%	-
资产负债率%（合并）	44.00%	45.11%	-
流动比率	1.34	1.34	-
利息保障倍数	31.99	20.68	-
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	29,803,622.21	-3,008,244.49	1,090.73%
应收账款周转率	3.97	4.45	-
存货周转率	171.79	206.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.95%	17.92%	-
营业收入增长率%	2.02%	29.68%	-
净利润增长率%	4.03%	-56.49%	-

## 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	19,404,904.00	12.47%	11,260,546.44	7.17%	72.33%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	60,414,998.18	38.84%	72,370,441.76	46.08%	-16.52%
交易性金融资产	2,240,000.00	1.44%	240,000.00	0.15%	833.33%
应收款项融资	2,473,504.11	1.59%	1,567,319.48	1.00%	57.82%

预付款项	1,777,094.38	1.14%	3,016,624.68	1.92%	-41.09%
其他应收款	3,039,091.08	1.95%	3,380,236.25	2.15%	-10.09%
存货	1,256,354.32	0.81%	1,537,096.46	0.98%	-18.26%
长期股权投资	38,135,218.07	24.52%	36,294,606.63	23.11%	5.07%
固定资产	22,008,269.95	14.15%	20,601,385.91	13.12%	6.83%
使用权资产	1,156,353.26	0.74%	1,350,929.41	0.86%	-14.40%
长期待摊费用	93,326.16	0.06%	173,320.08	0.11%	-46.15%
递延所得税资产	2,862,611.36	1.84%	3,002,722.99	1.91%	-4.67%
其他非流动资产	6,000.00	0.00%	1,769,710.18	1.13%	-99.66%
短期借款	6,000,000.00	3.86%	16,000,000.00	10.19%	-62.50%
应付账款	8,381,866.12	5.39%	8,537,554.75	5.44%	-1.82%
合同负债	9,764.15	0.01%	457,550.48	0.29%	-97.87%
应付票据	286,000.00	0.18%	0.00	0.00%	-
预收款项	0	0.00%	27,344.00	0.02%	-100.00%
应付职工薪酬	34,183,869.01	21.98%	24,161,477.15	15.39%	41.48%
应交税费	3,647,323.39	2.34%	5,608,388.01	3.57%	-34.97%
其他应付款	14,857,868.91	9.55%	14,772,345.52	9.41%	0.58%
一年内到期的非流动负债	604,197.71	0.39%	654,771.52	0.42%	-7.72%
其他流动负债	585.85	0.00%	22,877.52	0.01%	-97.44%
租赁负债	317,021.48	0.20%	508,479.54	0.32%	-37.65%
递延所得税负债	151,083.67	0.10%	85,375.24	0.05%	76.96%
专项储备	496,579.52	0.32%	0.00	0.00%	-
盈余公积	8,587,118.74	5.52%	7,450,207.22	4.74%	15.26%
未分配利润	11,856,289.14	7.62%	12,950,863.23	8.25%	-8.45%
少数股东权益	4,639,222.63	2.98%	4,271,951.97	2.72%	8.60%

#### 项目重大变动原因:

- 1、公司在报告期末的货币资金为 19,404,904.00 元，比上年度末增加 8,144,357.56 元，变动比例为 72.33%，主要原因为本年度总分公司应收账款回款率高，同时对子公司景顺循环科技、捷诚智能提供资金借款有效控制，相应账户流动资金增多了。
- 2、公司在报告期末的交易性金融资产为 2,240,000.00 元，比上年度末增加 2,000,000.00 元，变动比例为 833.33%，主要原因为公司 2023 年度母公司对子公司的借款减少，账户闲置流动资金增多，本年度购买理财在年度审核额度内。
- 3、公司在报告期末的应收账款为 60,414,998.18 元，比上年度末减少 11,955,443.58 元，变动比例为-16.52%，主要原因为循环科技 2022 年应收账款 1600 万，已于 2023 年 1 月收回，应收账款相应减少。
- 4、公司在报告期末的应收款项融资为 2,473,504.11 元，比上年度末增加 906,184.63 元，变动比例为 57.82%，主要原因是公司到年末应收票据还未支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。
- 5、公司在报告期末的预付款项 1,777,094.38 元，比上年度末减少 1,239,530.30 元，变动比例为-41.09%，变动主要原因为本年度子公司循环科技流动资金紧张，预付的改造材料款相应减少。
- 6、公司在报告期末的其他应收款为 3,039,091.08 元，比上年度末减少 341,145.17 元，变动比例为-10.09%，主要原因为本年度保函保证金到期催收考核，特别是杭州拱墅万达电影城有限公司 326,977.81 杭州市城市管理指挥保障中心 325,325.00 两笔大额已经收到。
- 7、公司在报告期末的存货为 1,256,354.32 元，比上年度末减少 280,742.14 元，变动比例为-18.26%，主要原因为循环污泥固废项目流动资金紧张，库存材料基本是以备急才买。
- 8、公司在报告期末的长期股权投资 38,135,218.07 元，比上年度末增加 1,840,611.44 元，变动比例为

- 5.07%，主要原因为公司本年度安易投资对景顺环保投资权益法下确认的投资损益 1,856,643.92 元。
- 9、公司在报告期末的固定资产为 22,008,269.95 元，比上年度末增加 1,406,884.04 元，变动比例为 6.83%，主要原因是本年度 ZJT 桐乡市区城南保洁新增车辆 39 辆,增加设备金额 5,594,513.27 元；ZJT 桐乡经济开发区（高桥街道）清扫太阳能锂电扫路机新增 2 辆设备，金额 1,150,442.48 元；
- 10、公司在报告期末的使用权资产为 1,156,353.26 元，比上年度末减少 194,576.15 元，变动比例为-14.40%，主要原因是华隆广场-嘉兴办公室符合使用权资产的认定，确认使用权资产 527,920.73 元，2023 年度兴安路 188 号房租租赁到期。
- 11、公司在报告期末的长期待摊费用 93,326.16 元，比上年度末减少 79,993.92 元，变动比例为-46.15%，主要原因为本年度子公司捷诚智能租入浙江金兰汽车零部件有限公司的厂房装修费计提摊销。
- 12、公司在报告期末的其他非流动资产 6,000.00 元，比上年度末减少 1,763,710.18 元，变动比例为-99.66%，主要原因为公司本年度桐乡市宝昌汽车销售服务有限公司购买车辆支付预付款 60,000.00 元，确认为其他非流动资产；其中上年度福建榕工环保机械股份有限公司预付 650,000.00 元，长沙中联重科环境产业有限公司预付 658,460.18 元，浙江瑞源物业管理有限公司预付 380,000.00 元,已经结算完成；
- 13、公司在报告期末的短期借款为 6,000,000 元，比上年度末减少 10,000,000.00 元，变动比例为-62.50%，本年度比上年度减少信用贷款 800 万，抵押贷款 200 万，主要原因是本年度总公司应收账款回款及时，总公司账户流动资金充裕。
- 14、公司在报告期末的合同负债 9,764.15 元，比上年度末减少 447,786.33 元，变动比例为-97.87%，主要原因为公司 2022 年底物业项目桐乡市妇保院预付款 457,550.48 确认为合同负债,本年度已经结清。
- 15、公司在报告期末的应付职工薪酬 34,183,869.01 元，比上年度末增加 10,022,391.86 元，变动比例为 41.48%，主要原因为公司本年度项目实行月度，年度绩效考核，12 月底部分项目因为考核未通过，为了成本核算的准确性，实行计提工资和全年年终奖。
- 16、公司在报告期末的其他应付款为 14,857,868.91 元，比上年度末增加 85,523.39 元，变动比例为 0.58%，主要原因是本年度循环科技新增专项储备安全费 496,579.52 元。
- 17、公司在报告期末的一年内到期的非流动负债为 604,197.71 元，比上年度末减少 50,573.81 元，变动比例为-7.72%，主要原因是本年度兴安路 188 号房租到期。
- 18、公司在报告期末的其他流动负债为 585.85 元，比上年度末减少 22,291.67 元，变动比例为-97.44%，主要原因是上年度物业项目桐乡市妇保院预付款 22,877.52 元已经结清。
- 19、公司在报告期末的租赁负债为 317,021.48 元，比上年度末减少 191,458.06 元，变动比例为-37.65%，主要原因是本年度兴安路 188 号房租到期，不再确认为租赁负债。
- 20、公司在报告期末的盈余公积为 8,587,118.74 元，比上年度末增加 1,136,911.52 元，变动比例为 15.26%,主要原因是本年度按照母公司净利润 11,369,115.17 元的 10%计提所致。
- 21、公司在报告期末的未分配利润为 11,856,289.14 元，比上年度减少 1,094,574.09 元，变动比例为-8.45%，主要原因为公司在本年度计提应付普通股股利 6,325,908.95 元。
- 22、公司在报告期末的少数股东权益为 4,639,222.63 元，比上年度末增加 367,270.66 元，变动比例为 8.60%，主要原因是本年度公司控股子公司安易投资对景顺环保的投资收益 1,856,643.92 元。

## （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	277,825,091.39	-	272,332,567.96	-	2.02%
营业成本	239,936,636.13	86.36%	227,405,173.37	83.50%	5.51%
毛利率%	13.64%	-	16.50%	-	-

税金及附加	784,877.50	0.28%	838,230.02	0.31%	-6.36%
销售费用	1,472,420.94	0.53%	1,982,774.74	0.73%	-25.74%
管理费用	24,457,859.81	8.80%	24,582,634.65	9.03%	-0.51%
研发费用	969,889.42	0.35%	1,809,122.18	0.66%	-46.39%
财务费用	308,694.43	0.11%	645,709.02	0.24%	-52.19%
信用减值损失	737,883.60	0.27%	-607,501.31	-0.22%	221.46%
其他收益	330,160.75	0.12%	1,867,639.47	0.69%	-82.32%
投资收益	1,884,234.37	0.68%	-3,392,661.64	-1.25%	155.54%
资产处置收益	-74,544.96	-0.03%	-349,006.16	-0.13%	78.64%
营业利润	12,772,446.92	4.60%	12,342,394.34	4.53%	3.48%
营业外收入	225,006.40	0.08%	75,258.09	0.03%	198.98%
营业外支出	1,758,194.64	0.63%	56,424.55	0.02%	3,016.01%
所得税费用	4,503,741.64	1.62%	5,886,586.21	2.16%	-23.49%
净利润	6,735,517.04	2.42%	6,474,641.67	2.38%	4.03%

### 项目重大变动原因:

- 1、公司在报告期末的营业收入 277,825,091.39 元，比上年度末增加 5,492,523.43 元，变动比例为 2.02%，主要原因为公司在本年度增加了交警大队物业、公共服务中心物业合同、桐乡市青少年宫物业合、海宁市干线公路及绿色通道保洁、开发区(高桥街道)工业区生活垃圾分类收运等项目。
- 2、公司在报告期末的营业成本 239,936,636.13 元，比上年度末增加 12,531,462.76 元，变动比例为 5.51%，主要原因为公司在本年度项目增加，相应成本也增加。
- 3、公司在报告期末的税金及附加 784,877.50 元，比上年度末减少 53,352.52 元，变动比例为-6.36%，主要原因为公司在本年度城南项目新增固定资产多，进项税金多，增值税减少 439,491.12，相应附加税也减少。
- 4、公司在报告期末的销售费用 1,472,420.94 元，比上年度末减少 510,353.80 元，变动比例为-25.74%，主要原因为公司在本年度新投标的项目利润点严格控制销售成本,相应招待费减少了 148,779.15 元。
- 5、公司在报告期末的管理费用 24,457,859.81 元，比上年度末减少 124,774.84 元，变动比例为-0.51%，主要原因为公司在本年度各项目管理编制缩减，相应管理成本也减少。
- 6、公司在报告期末的研发费用 969,889.42 元，比上年度末减少 839,232.76 元，变动比例为-46.39%，主要原因为公司在本年度新增研发项目少,上年度的研发项目已经结束。
- 7、公司在报告期末的财务费用 308,694.43 元，比上年度末减少 337,014.59 元，变动比例为-52.19%，主要原因为公司在本年度银行贷款减少 10,000,000.00 元，贷款利息减少。
- 8、公司在报告期末的信用减值损失 737,883.60 元，比上年度末减少 1,345,384.91 元，变动比例为 221.46%，主要原因为本年度总分公司应收账款催款紧，计提资产减值冲回 357,953.14 元；子公司循环科技 1 月份回款 1600 万，上年度计提的减值冲回 283,571.93 元。
- 9、公司在报告期末的其他收益 330,160.75 元，比上年度末减少 1,537,478.72 元，变动比例为-82.32%，主要原因为公司本年度增值税加计抵减由 15%减为 10%，税收优惠比上年减少 548,482.53 元，政府补助比上年度减少 988,502.78 元。
- 10、公司在报告期末的投资收益 1,884,234.37 元，比上年度末增加 5,276,896.01 元，变动比例为 155.54%，主要原因为公司控股子公司安易投资投资的景顺环保本年度盈利投资收益 1,856,643.92 元，上年度亏损产生的投资收益-3,304,203.37 元。
- 11、公司在报告期末的资产处置收益-74,544.96 元，比上年度末增加 274,461.20 元，变动比例为 78.64%，主要原因为公司本年度处置 ZJT 桐乡濮院镇垃圾压缩及转运服务宝裕牌压缩车 5 吨 3 辆, ZJT 桐乡城北保洁服务 23 辆建筑垃圾车等设备。
- 12、公司在报告期末的营业利润 12,772,446.92 元，比上年度末增加 430,052.58 元，变动比例为 3.48%，主要原因为本年度销售增加,营业利润相应增加。
- 13、公司在报告期末的营业外收入 225,006.40 元，比上年度末增加 149,748.31 元，变动比例为 198.98%，主要原因为本年度海盐子公司注销时发生的无需支付款项 154,186.36 元。
- 14、公司在报告期末的营业外支出 1,758,194.64 元，比上年度末增加 1,701,770.09 元，变动比例为 3,016.01%，主要原因为公司在支持环保事业,支付生态环境处置修复费 1,300,000.00 元和慈善捐赠

200,000.00 元。

15、公司在报告期末的净利润 6,735,517.04 元，比上年度末增加 260,875.37 元，变动比例为 4.03%，主要原因为全年销售增加，净利润也有所增加。

16、公司在报告期末的所得税费用 4,503,741.64 元，比上年度末减少 1,382,844.57 元，变动比例为-23.49%，主要原因为本年度总公司利润下降导致的，目前基本就总公司 25%缴税，总公司利润比上年降了，所得税相应减少。

## 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	277,656,727.05	272,011,352.02	2.08%
其他业务收入	168,364.34	321,215.94	-47.59%
主营业务成本	239,936,636.13	227,374,253.78	5.52%
其他业务成本	-	30,919.59	-100.00%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
市政环卫服务	145,244,664.83	142,886,515.54	1.62%	7.20%	14.39%	-6.19%
物业清洁服务	124,283,307.28	90,256,574.93	27.38%	-2.77%	-5.58%	2.16%
河道清洁服务	8,026,104.55	6,711,471.98	16.38%	6.59%	5.43%	0.92%
其他收入	271,014.73	82,073.68	69.72%	-81.74%	-84.94%	6.43%
合计	277,825,091.39	239,936,636.13	13.64%	2.02%	5.51%	-2.86%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

其中本年度市政环卫项目收入 145,244,664.83 元，比上年度增加 9,755,878.84 元，增长率 7.20%，主要是新增了 ZJG 海宁市干线公路及绿色通道保洁；ZJT 开发区(高桥街道)工业区生活垃圾分类收运等项目，其中上年度增加的 ZJT 市区生活垃圾转运市区垃圾中转站运维服务项目 3325 万元/3 年，ZJT 桐乡市区城南保洁 8650 万元/3 年，项目在本年度是全年正常运营；本年度物业清洁服务项目收入 124,283,307.28 元，比上年度减少 3,546,225.04 元，增长率为-2.77%。主要原因为崇福皮草服装品牌园二期物业服务项目 145 万，桐乡市市区绿化养护项目 210 万/年，桐乡市博物馆保洁服务项目拓展项目等项目相继撤场；本年度河道清洁服务项目收入 8,026,104.55 元，比上年度增加 496,237.16 元，增长率为 6.59%，主要原因为新增 ZJP 乍浦镇河道保洁河道保洁项目 340 万/年。其他收入 271,014.73 元，比上年同期增加 188,941.05 元，主要原因为本年度有预付款 61,840.57 元，出租收入 14,246.97 元确认为其他收入。

### 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	浙江景顺环保能源有限公司（以下简称景顺环保）	50,223,879.67	18.08%	是
2	桐乡市综合行政执法局	29,863,279.67	10.75%	否
3	桐乡市人民政府高桥街道办事处	13,186,586.96	4.75%	否
4	桐乡市第一人民医院	8,824,082.60	3.18%	否
5	海盐县武原街道环卫所	7,958,744.44	2.86%	否
合计		110,056,573.34	39.61%	-

### 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	桐乡港华天然气有限公司	8,341,951.97	23.39%	否
2	嘉兴市港区广发环保材料贸易有限公司	3,265,653.74	9.16%	否
3	长沙中联重科环境产业有限公司	1,811,950.00	5.08%	否
4	福建榕工环保机械股份有限公司	1,730,000.00	4.85%	否
5	长兴盛华耐火材料有限公司	1,624,900.00	4.56%	否
合计		16,774,455.71	47.04%	-

### (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	29,803,622.21	-3,008,244.49	1,090.73%
投资活动产生的现金流量净额	-3,740,699.98	1,698,939.84	-320.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,424,513.50	6,351,076.94	-374.36%

#### 现金流量分析：

- 1、公司在报告期末的经营活动现金流量净额 29,803,622.21 元，比上年度末增加 32,811,866.70 元，变动比例为 1090.73%，主要原因为公司在本年度总分公司应收账款催缴紧，回款及时。
- 2、公司在报告期末的投资活动现金流量净额-3,740,699.98 元，比上年度末减少 5,439,639.82 元，变动比例为-320.18%，主要原因为上年度全资子公司循环科技 10,000,000.00 元实收资本资金到位。
- 3、公司在报告期末的筹资活动现金流量净额-17,424,513.50 元，比上年度末减少 23,775,590.44 元，变动比例为-374.36%，主要原因为公司本年度减少银行信用贷款 800 万和抵押贷款 200 万。

## 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
嘉兴天	控股	保安服	5,080,000	7,769,917.12	6,212,413.88	9,120,199.31	-356,745.28

罡保安服务有限公司	子公司	务						
上海茹好医院管理有限公司	控股子公司	医院管理；物业管理	2,000,000	8,818,069.44	4,042,682.60	5,949,516.54	2,119,749.37	
杭州裕峰明方环境服务有限公司	参股公司	物业管理；专业保洁、清洗、消毒服务	1,000,000	2,528,910.65	1,988,037.24	9,209,235.25	-35,627.73	
嘉兴裕峰信息科技有限公司	控股子公司	技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务	16,000,000	3,168,993.33	1,558,443.41	818,587.28	-651,816.78	
桐乡安易投资有限公司	控股子公司	实业投资；股权投资	10,000,000	37,501,060.90	4,359,932.31	0.00	1,845,261.60	
浙江景顺循环科技有限公司	控股子公司	资源再生利用技术研发；固体废物治理	10,000,000	32,425,895.42	-13,388,377.27	46,907,296.10	-9,192,979.35	
桐乡裕峰环境治理有限公司	控股子公司	水污染治理；专业保洁、清洗、消毒服务	1,000,000	7,874,107.09	6,776,878.79	5,907,173.72	1,945,648.96	
浙江裕峰研究院有限公司	控股子公司	工程和技术研究和试验发展	10,000,000	186,153.91	89,267.51	0.00	-17,373.85	
海盐裕峰环境服务有限公司	控股子公司	城市生活垃圾经营性服务	1,000,000	0.00	0.00	33,927.42	98,495.03	
桐乡裕峰人力资源有限公司	控股子公司	劳务派遣；人力资源服务	2,000,000	2,235,205.87	2,179,381.33	124,819.62	-63,622.24	

### 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
杭州裕峰明方环境服务有限公司	物业服务	开拓市场

#### 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
海盐裕峰环境服务有限公司	处置	无

#### (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	2,000,000.00	0	不存在
合计	-	2,000,000.00		-

#### 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	969,889.42	1,809,122.18
研发支出占营业收入的比例%	0.35	0.66
研发支出中资本化的比例%	0	0

#### (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	0	0
本科以下	9	6
研发人员合计	9	6
研发人员占员工总量的比例%	0.24	0.21

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	36	32
公司拥有的发明专利数量	1	0

### (四) 研发项目情况

本报告期内，公司研发投入 969,889.42 元，研发支出占营业收入的比例 0.35%，相比去年同期减少 0.31%。

在固废焚烧尾渣处理上，公司与浙江理工大学合作研发《污泥灰渣基土壤固化剂的研发与应用》项目。为了提高政府城市管理的水平，完善环卫项目管理方式，实现精细化管理，公司研发了《垃圾清运管理系统开发与应用》、《运输审批管理系统开发与应用》、《车辆监控管理系统开发与应用》项目；同时为了实现日常保洁数据的数字化管理，优化考勤方式，降低考勤系统维护成本，公司研发了《智慧考核系统开发与应用》、《车辆油费报销微信公众号开发与应用》项目。

#### 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

##### (一) 收入确认

1. 浙江裕峰公司的营业收入主要来自于市政环卫服务业务和物业清洁服务业务。2023 年度，浙江裕峰公司营业收入金额为人民币 27,782.51 万元，其中市政环卫服务业务的营业收入为人民币 14,524.47 万元，占营业收入的 52.28%；物业清洁服务业务的营业收入为人民币 12,353.51 万元，占营业收入的 44.47%。

由于营业收入是浙江裕峰公司关键业绩指标之一，可能存在浙江裕峰公司管理层（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。

##### 2. 审计应对

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对营业收入以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、服务费结算单，以及银行回单、汇票等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(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。

##### (二) 应收账款的坏账准备

1. 截至 2023 年 12 月 31 日，浙江裕峰公司应收账款账面余额为人民币 6,385.38 万元，坏账准备为人民币 343.88 万元，账面价值为人民币 6,041.50 万元。

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，管理层以账龄等依据划分组合，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违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试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

(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；

(2) 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；

(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；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 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；根据具有类似信用风险特征组合的信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 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；

(7) 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。

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 八、 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
市场竞争加剧的风险	<p>由于城市环境卫生清洁服务系传统意义上的公共服务业，主要由政府提供服务，国家财政提供资金支持，在国有体制内由事业单位负责监管和作业。市场化运营的投资主体进入城市卫生管理行业虽是发展趋势，但目前仍处于市场化发展的初期。随着市场的逐步开放，大批资金涌入，专业化公司的崛起、优秀民营企业的加入，推动了行业的发展，行业需要企业自律与规范、良性竞争与健康发展，但行业鱼龙混杂、良莠不齐，可能在一定区域内或一定程度上存在缺乏自律的不良企业，行业企业无序竞争、缺乏自律、低价中标的发生，将影响公司营业收入的持续增长和盈利能力的稳步提升。</p> <p>应对措施：公司积极了解产业政策和市场动态，以确保产品和服务的市场竞争力，保持市场占有率的稳定性，同时公司积极拓展污泥固废处置项目的研发，以分散新市场开拓的风险。</p>
政策变动及政府采购风险	<p>公司目前的主要客户为政府市政环卫相关部门，尽管市政环卫服务是城市发展运营中不可或缺的一环，受经济周期波动的影响，若未来宏观财政政策趋于紧缩，各级政府削减或延缓非刚性的财政支出项目，将对公司的城市环境卫生清扫保洁服务的进一步开展造成不利影响。</p>

	<p>应对措施：公司不断完善营销模式，增加业务范围，应对城市环境卫生清扫保洁服务的进一步开展造成不利影响。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东为薄一峰。实际控制人为薄一峰、陈小敏，薄一峰直接持有公司 53.7298%的股份并通过凯西投资控制公司 3.9474%的股份,陈小敏直接持有公司 10.7237%的股份,二人为夫妻关系。同时，自有限公司成立以来，薄一峰一直实际持有公司 50%以上的股份，在公司历任经理、执行董事、董事长兼总经理，对公司的经营决策等事项具有决定权。若薄一峰利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。</p> <p>应对措施：规范公司治理制度，公司的对外融资、对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、关联交易等重要经营决策事项等严格按照董事会、股东大会要求进行审议并披露。</p>
经营资质到期不能续期的风险	<p>公司现在拥有城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服务许可证、建筑业企业资质证书、劳务派遣经营许可证、道路运输经营许可证、食品经营许可证、保安服务许可证、民办学校办学许可证等证书，环境管理体系认证证书、质量管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书等认证证书。经营资质是公司得到许可开展相关业务的必备条件，认证证书是公司开展相关业务的优势。如果公司违反相关规定被暂扣或吊销已有的经营资质或业务许可，或因行政许可条件发生变化导致相关经营资质或业务许可到期后不能续期，将会直接影响公司未来业务经营活动的开展。</p> <p>应对措施：在资质证书到期前及时了解续期要求，保证达到续期所要求的各项条件，及时办理证书续期</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	
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	
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.(四)
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.(五)
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	0.00	0.00%
作为被告/被申请人	105,694.29	0.12%
作为第三人	0.00	0.00%
<b>合计</b>	<b>105,694.29</b>	<b>0.12%</b>

##### 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	15,520,000	145,322.00
销售产品、商品，提供劳务	100,515,000	47,576,685.62
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

-

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年8月25日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺避免不必要的关联交易，减少、规范必须的关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年8月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年8月25日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺避免不必要的关联交易，减少、规范必须的关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	4,437,942.04	2.85%	用于银行贷款
货币资金	银行存款	抵押	1,125,274.28	0.72%	银行保函保证金
<b>总计</b>	-	-	5,563,216.32	3.57%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

房产抵押贷款、银行保函占总资产的比例较小，对公司经营的影响较小。

## 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	15,456,999	39.11%	0	15,456,999	39.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,688,656	11.86%	0	4,688,656	11.86%	
	董事、监事、高管	5,781,874	14.63%	0	5,781,874	14.63%	
	核心员工	1,558,500	3.94%	0	1,558,500	3.94%	
有限售条件股份	有限售股份总数	24,063,001	60.89%	0	24,063,001	60.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,783,344	52.59%	0	20,783,344	52.59%	
	董事、监事、高管	24,063,001	60.89%	0	24,063,001	60.89%	
	核心员工	19,675,500	49.79%	0	19,675,500	49.79%	
<b>总股本</b>		39,520,000	-	0	39,520,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							12

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	薄一峰	21,234,000	0	21,234,000	53.73%	19,675,500	1,558,500	0	0
2	陈小敏	4,238,000	0	4,238,000	10.72%	1,107,844	3,130,156	0	0
3	钟益明	3,568,500	0	3,568,500	9.03%	2,676,375	892,125	0	0
4	薄永仙	2,605,800	0	2,605,800	6.59%	0	2,605,800	0	0
5	陆晓权	1,965,400	0	1,965,400	4.97%	0	1,965,400	0	0
6	钟毅	1,839,126	0	1,839,126	4.65%	0	1,839,126	0	0
7	嘉兴凯西投	1,560,000	0	1,560,000	3.95%	0	1,560,000	0	0

	资管理合伙企业（有限合伙）								
8	桐乡众程股权投资合伙企业（有限合伙）	1,443,000	0	1,443,000	3.65%	0	1,443,000	0	0
9	祝文杰	804,375	0	804,375	2.04%	603,282	201,093	0	0
10	高尔金	260,000	0	260,000	0.66%	0	260,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>39,518,201</b>	<b>0</b>	<b>39,518,201</b>	<b>99.99%</b>	<b>24,063,001</b>	<b>15,455,200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

薄一峰、陈小敏为夫妻关系，薄永仙系薄一峰之妹；薄一峰、陈小敏、凯西投资为一致行动人，薄永仙直接持有众程投资 12.1275% 的股权并担任众程投资执行事务合伙人。除上述关联关系外，公司股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期末，薄一峰持有公司股份 21,234,000 股，占公司总股本的 53.7298%，为公司控股股东。报告期末，陈小敏持有公司股份 4,238,000 股，占公司总股本的 10.7237%，薄一峰、陈小敏合计持股 25,472,000 股，占公司总股本的 64.4535%，二人为夫妻关系，为公司共同实际控制人。

薄一峰先生，公司董事长，1977 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，物业管理师、保安管理师、高级经济师、桐乡市政协委员。1998 年 8 月毕业于湖北航天工业学校，在职期间完成中国人民解放军南京陆军指挥学院本科学历。2004 年 2 月至 2004 年 10 月筹建桐乡裕兴保洁有限公司；2004 年 10 月至 2014 年 8 月于桐乡裕兴保洁有限公司担任总经理；2008 年 8 月至 2017 年 1 月于浙江桐乡创立浙江裕峰物业服务有限公司任执行董事兼总经理。2017 年 1 月 5 日由公司股东大会选举为公司董事，2017 年至今任公司董事长兼总经理。

陈小敏女士，公司董事，1977 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，汉族，物业管理师、环境工程师。2020 年 6 月毕业于中国石油大学行政管理专业，1997 年 1 月至 2003 年 1 月于桐乡颐寿堂药业历任营业员、店长；2003 年 1 月至 2006 年 1 月于桐乡新主张商店任店长；2006 年 1 月至 2008 年 7 月待业；2008 年 8 月至 2017 年 1 月于浙江裕峰物业服务有限公司任物业中心总监。2017 年至今任公司副总经理；2017 年至今任公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

## 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

## 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 15 日	1.54	0	0
合计	1.54	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 7 月 12 日，公司以总股本 39,520,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.54 元人民币现金，权益分派权益登记日为：2023 年 7 月 12 日，除权除息日为：2023 年 7 月 13 日。

### (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	2.5	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、 行业分类

按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)及国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会 2017 年发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)的分类标准,公司主营业务主要为城乡道路清扫保洁、社区道路清扫保洁、物业保洁、水域保洁;生活垃圾分类、垃圾经营性运输(含餐厨垃圾);园林绿化施工、管护;公共物业管理、管道疏浚清掏等业务,所属行业为“N 水利、环境和公共设施管理业-78 公共设施管理业”。

#### 2、 本年度行业主要政策

(1) 2022 年 12 月 31 日国家发展改革委、住房城乡建设部、生态环境部印发《关于推进建制镇生活污水处理设施建设和管理的实施方案》,以提升建制镇生活污水处理设施等环境基础设施能力和水平,持续改善人居环境。

(2) 2023 年 4 月 25 日财政部、生态环境部印发《关于开展 2023 年农村黑臭水体治理试点工作的通知》明确政府和市场的责任边界,政府对符合条件的治理水体给予一定资金补助,同时督促农村地区相关污染企业承担起治理责任,强化政府与市场的上下游协同合作。层层落实推进,从政府主体到市场责任再到群众个体,每一环节、每一步骤都发挥好其应有的作用和功效。

(3) 2023 年 4 月 21 日生态环境部联合发展改革委、财政部、水利部、林草局等部门印发了《重点流域水生态环境保护规划》该规划坚持山水林田湖草沙一体化保护和系统治理,坚持精准、科学、依法治污,统筹水资源、水环境、水生态治理,协同推进降碳、减污、扩绿、增长,以改善水生态环境质量为核心,持续深入打好碧水保卫战,大力推进美丽河湖保护与建设,为 2035 年基本实现美丽中国建设目标奠定良好基础。

(4) 2023 年 7 月 20 日中共中央国务院印发了《关于促进民营经济发展壮大的意见》,出台《意见》的核心目标就是通过有力举措提振民营经济的发展信心。”李春临介绍,除了优化民营经济的发展环境,文件还就加大对民营经济的支持,营造关心促进民营经济发展良好氛围等方面,提出了一系列举措。

(5) 2023 年 8 月 24 日国家发展改革委、生态环境部、住房城乡建设部联合印发《环境基础设施建设水平提升行动(2023—2025 年)》,提出到 2025 年,环境基础设施处理处置能力和水平显著提升,新增污水处理能力 1200 万立方米/日,新增和改造污水收集管网 4.5 万公里,新建、改建和扩建再生水生产能力不少于 1000 万立方米/日;全国生活垃圾分类收运能力达到 70 万吨/日以上,全国城镇生活垃圾焚烧处理能力达到 80 万吨/日以上。固体废弃物处置及综合利用能力和规模显著提升,危险废物处置能力充分保障,县级以上城市建成区医疗废物全部实现无害化处置。

(6) 2023 年 12 月 27 日,中共中央、国务院提出《关于全面推进美丽中国建设的意见》,要坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想特别是习近平生态文明思想为指导,深入贯彻党的二十大精神,落实全国生态环境保护大会部署,牢固树立和践行绿水青山就是金山银山的理念,处理好高质量发展和高水平保护、重点攻坚和协同治理、自然恢复和人工修复、外部约束和内生动力、“双碳”承诺和自主行动的关系,统筹产业结构调整、污染治理、生态保护、应对气候变化,协同推进降碳、减污、扩绿、增长,维护国家生态安全,抓好生态文明制度建设,以高品质生态环境支撑高质量发展,加快形成以人与自然和谐共生现代化为导向的美丽中国建设新格局,筑牢中华民族伟大复兴的生态根基。

## 二、 行业标准与资质

公司在报告期内遵守中华人民共和国住房和城乡建设部制定的环境卫生设施设置标准、城市道路清扫保洁质量与评价标准、生活垃圾焚烧厂运行维护与安全技术标准、城镇环境卫生设施除臭技术标准、城市水域保洁作业及质量标准；遵守中华人民共和国公安部制定的保安服务操作规程与质量控制；遵守上海市质量技术监督局制定的公共厕所保洁质量和服务要求、医疗废物卫生管理规范；遵守中华人民共和国应急管理部制定的住宅物业消防安全管理；遵守浙江省市场监督管理局制定的医疗救助服务规范。具体行业标准及资质如下第（一）条和第（二）条。

### （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	环境卫生设施设置标准	中华人民共和国住房和城乡建设部	为合理设置环境卫生设施，使环境卫生设施的规划和建设符合日常生活需要和管理要求，改善环境卫生质量	达标
2	城市道路清扫保洁质量与评价标准	中华人民共和国住房和城乡建设部	为了对城市道路清扫保洁进行科学、统一和规范的质量管理。	达标
3	生活垃圾焚烧厂运行维护与安全技术标准	中华人民共和国住房和城乡建设部	加强生活垃圾焚烧厂的管理，规范运行作业，保障垃圾焚烧设施的安全、连续、稳定运行，达到规范焚烧、保证安全、节能减排、科学管理	达标
4	城镇环境卫生设施除臭技术标准	中华人民共和国住房和城乡建设部	使我国城镇环境卫生设施臭气控制和除臭系统建设和运行规范化，保障环卫设施臭气排放符合国家相关标准。	达标
5	保安服务操作规程与质量控制	中华人民共和国公安部	规定保安服务具体的操作规程及服务质量应达到的基本要求	达标
6	城市水域保洁作业及质量标准	中华人民共和国住房和城乡建设部	对城市规划区水域保洁作业和质量进行科学、统一、规范的管理，维护水域环境卫生	达标
7	公共厕所保洁质量和服务要求	上海市质量技术监督局	规定了公共厕所类别划分、一般保洁服务要求、公共厕所标志及导向标志的设置要求、公共厕所保洁质量要求、公共厕所保洁服务要求。	达标
8	住宅物业消防安全管理	中华人民共和国应急管理部	为吸取住宅火灾事故教训，引导、规范和加强住宅物业的消防安全管理，预防和减少住宅火灾危害，保障居民安居乐业。	达标
9	医疗废物卫生管理规范	上海市市场监督管理局	规定了医疗废物的管理、分类收集、内部交接运送、暂时贮存、集中收运、集中处置等环节的职责和要求	达标
10	医疗救助服务规范	浙江省市场监督管理局	规定了医疗救助及服务的术语和定义、基本要求、医疗救助对象认定、医疗救助措施、医疗救助办理程序和临时性医疗救助	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	城市生活垃圾经营性清扫收集运输许可证	2022003	桐乡市住房和城乡建设局	裕峰环境	城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输服	2024.3.5至2025.3.4

					务	
2	劳务派遣经营许可证	330483201612010000	桐乡市人力资源和社会保障局	裕峰环境	劳务派遣业务	2022.12.18至2025.12.17
3	食品经营许可证	JY33304830156161	桐乡市市场监督管理局	裕峰环境	热食类食品制售	2022.02.07至2027.02.06
4	道路运输经营许可证	330483011619	浙江交通运输	裕峰环境	普通货运	2023.02.07至2033.02.07
5	安全生产许可证	(浙)JZ安许证字[2019]069108	浙江省住房和城乡建设厅	裕峰环境	建筑施工	2022.10.3至2025.10.2
6	高空外墙清洗国家一级企业资质	RCGJZXC22991	中国中小企业信息网/中国招标投标网	裕峰环境	国家一级	2023.6.9至2026.6.8
7	环卫清洁服务国家一级企业资质	RCGJZXC22995	中国中小企业信息网/中国招标投标网	裕峰环境	国家一级	2023.6.9至2026.6.8
8	集中空调清洗消毒维保服务国家一级资质证书	RCGJZXC22993	中国中小企业信息网/中国招标投标网	裕峰环境	国家一级	2023.6.9至2026.6.8
9	垃圾分类运营服务国家一级企业资质	RCGJZXC22992	中国中小企业信息网/中国招标投标网	裕峰环境	国家一级	2023.6.9至2026.6.8
10	物业服务国家一级企业资质	RCGJZXC22990	中国中小企业信息网/中国招标投标网	裕峰环境	国家一级	2023.6.9至2026.6.8
11	油烟机管道清洗维修服务国家一级企业资质	RCGJZXC22994	中国中小企业信息网/中国招标投标网	裕峰环境	国家一级	2023.6.9至2026.6.8
12	石材清洗养护国家一级企业资质	RCGJZZ44616341	中国中小企业信息网/中国招标投标网	裕峰环境	国家一级	2023.9.4至2026.9.3
13	保安服务许可证	浙公保服 20170497号	浙江省公安厅	天罡保安	门卫、巡逻、守护、随身护卫、安全检查	
14	道路运输经营许可证	330483101556	浙江交通运输	捷诚智能	普通货运	2020.12.14至2030.12.14
15	劳务派遣经营许可证	330483202207150035	桐乡市人力资源和社会保障局	裕峰人力资源	劳务派遣业务	2022.07.15至2025.7.14

### 三、 主要技术或工艺

序	专利权人	类别	专利名称	专利号	授权日
---	------	----	------	-----	-----

号					
1	裕峰环境	实用新型	一种工业固废处理用循环式上料结构	ZL202020847473.6	2020.12.25
2	裕峰环境	实用新型	一种具有风干效果的湿污泥存储设备	ZL202020848323.7	2020.12.25
3	裕峰环境	实用新型	一种具有废气过滤结构的污泥焚烧炉	ZL202020847419.1	2021.2.19
4	裕峰环境	实用新型	一种污泥干化焚烧车间用具有可调结构的通风除尘装置	ZL202020847420.4	2021.2.19
5	裕峰环境	实用新型	一种河道水面垃圾清理器	ZL202020359646.X	2020.11.24
6	裕峰环境	实用新型	一种环境生态保护用河道垃圾收集装置	ZL202020358228.9	2020.11.24
7	裕峰环境	实用新型	一种工业垃圾的处理装置	ZL202020358783.1	2020.12.29
8	裕峰环境	实用新型	一种工业垃圾回收利用设备	ZL202020358806.9	2020.11.24
9	裕峰环境	实用新型	一种公共卫生环境监测装置	ZL202020359799.4	2020.11.24
10	裕峰环境	实用新型	一种住宅安防系统结构	ZL202020607804.9	2020.11.24
11	裕峰环境	实用新型	一种清除固态污渍的刮铲	ZL202022437673.7	2021.9.28
12	天罡保安	实用新型	一种电子巡更系统的安装部件	ZL202020611490.X	2021.1.1
13	天罡保安	实用新型	一种闭路监控系统用电视墙	ZL202020358249.0	2020.11.24
14	天罡保安	实用新型	一种闭路监控系统用监控器安装结构	ZL202020358388.3	2020.11.24
15	天罡保安	实用新型	一种闭路监控系统用控制键盘	ZL202020359658.2	2021.1.1
16	天罡保安	实用新型	一种小区车位智能防盗装置	ZL202020359667.1	2020.11.24
17	天罡保安	实用新型	一种物业小区的便民柜	ZL202020608373.8	2021.1.1
18	天罡保安	实用新型	小区用户防盗系统	ZL202020608723.0	2021.1.1
19	天罡保安	实用新型	一种住宅安防系统部件	ZL202020609966.6	2021.1.1
20	天罡保安	实用新型	一种保安考勤管理装置	ZL202020611517.5	2020.11.24
21	天罡保安	实用新型	一种闭路监控系统用监视器安装结构	ZL202020611520.7	2020.11.24
22	信息科技	实用新型	一种家庭保洁服务装置	ZL201920748716.8	2020.4.24
23	信息科技	实用新型	一种可驾驶的除尘清扫设备	ZL201920748732.7	2020.4.24
24	信息科技	实用新型	一种河道垃圾清理的手持装置	ZL201920748719.1	2020.4.24
25	信息科技	实用新型	一种可以清理地坪的手扶设备	ZL201920748733.1	2020.4.24
26	信息科技	实用新型	一种空气治理的环保设备	ZL201920749159.1	2020.4.24
27	信息科技	实用新型	一种环卫垃圾分类称重装置	ZL202320782846.X	2023.7.14
28	信息科技	实用新型	一种渣土运输车路线后台监控系统	ZL202320782842.1	2023.8.1
29	循环科技	实用新型	一种便于输料具有二次鼓风的热风炉	ZL202023222761.1	2021.8.31
30	循环科技	实用新型	一种焚烧炉加工用具有防堵结构的出渣装置	ZL202023230324.4	2021.8.31
31	循环科技	实用新型	一种具有斜固定结构的推料装置	ZL202023230603.0	2021.9.17
32	循环科技	实用新型	一种具有除臭结构的湿污泥储存罐	ZL202023230325.9	2021.8.9
33	循环科技	实用新型	一种热风炉用具有风口调节结构的风机	ZL202222726882.2	2023.1.10
34	循环科技	实用新型	一种污泥搅拌用具有防黏粘功能的打散装置	ZL202222761786.1	2023.2.10
35	捷诚智能	实用新型	一种垃圾清运车辆实时称重统计系统	ZL202122780698.1	2022.4.12

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	以废治废——一般低值可燃固废与污泥资源协同处置综合利用技术	针对一般低值可燃固废和污泥物料不同的特点，焚烧系统采用了“一般固废焚烧炉+回转窑+二燃室”的串联焚烧工艺，通过设置不同的炉型以实现不同性质物料的高效焚烧	1,300

#### 四、 环境治理技术服务分析

适用 不适用

#### 五、 环境治理设备销售业务分析

适用 不适用

#### 六、 环境治理工程类业务分析

适用 不适用

#### 七、 环境治理运营类业务分析

适用 不适用

#### 八、 PPP 项目分析

适用 不适用

#### 九、 细分行业披露要求

##### (一) 水污染治理业务

适用 不适用

##### (二) 大气污染治理业务

适用 不适用

##### (三) 固体废物治理业务

##### 1. 固体废物治理业务收入分析

适用 不适用

报告期内，公司名下的循环科技子公司处理一般污泥处置收入 20,040,527.27 元，占总收入的 7.21%，毛利率-18.81%；工业固废处置收入 5,064,735.48 元，占总收入的 1.82%，毛利率-18.81%。由于该项目尚未进入商业试运行期，毛利率参数还不能正常体现，与上一年同期数的变化也没有可比性。

##### 2. 固体废物治理并发电业务情况分析

适用 不适用

序号	垃圾处理量	发电量	上网电量	补贴电价收入 (万元)	占总收入的比例 (%)
----	-------	-----	------	----------------	----------------

1	33525.61 吨	900900 KW.H	39180 KW.H	1.6	0%
合计	33525.61 吨	900900 KW.H	39180 KW.H	1.6	0%

(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				
薄一峰	董事长、总经理	男	1977年6月	2023年4月12日	2026年4月11日	21,234,000	0	21,234,000	53.73%
陈小敏	董事	女	1977年7月	2023年4月12日	2026年4月11日	4,238,000	0	4,238,000	10.72%
钟益明	董事	男	1977年4月	2023年4月12日	2026年4月11日	3,568,500	0	3,568,500	9.03%
罗霞琴	董事	女	1987年4月	2023年4月12日	2026年4月11日	0	0	0	0%
吴晖	独立董事	男	1960年4月	2023年4月12日	2026年4月11日	0	0	0	0%
祝文杰	监事会主席	男	1973年12月	2023年4月13日	2026年4月11日	804,375	0	804,375	2.04%
沈艳	监事	女	1987年1月	2023年4月12日	2026年4月11日	0	0	0	0%
车航	职工代表监事	男	1992年2月	2023年4月12日	2026年4月11日	0	0	0	0%
盛学平	财务负责人、董事会秘书	女	1976年7月	2023年4月13日	2026年4月11日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理薄一峰和董事陈小敏为夫妻关系。除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
盛学平	财务负责人	新任	财务负责人、董事会秘书	公司战略发展需要
陆佳丽	董事会秘书	离任	无	公司战略发展需要

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
行政人员	224	63	84	203
生产人员	3,528	2,136	2,699	2,965
销售人员	5	3	3	5
技术人员	5	2	3	4
财务人员	10	2	2	10
<b>员工总计</b>	<b>3,772</b>	<b>2,206</b>	<b>2,791</b>	<b>3,187</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	35	33
专科	77	67
专科以下	3,660	3,087
<b>员工总计</b>	<b>3,772</b>	<b>3,187</b>

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

第一条 为规范公司管理行为，建立合理的激励约束机制，调动员工工作积极性，增强公司凝聚力和竞争力，促进企业经济效益提高，按照公司经营理念和管理模式，遵照国家有关劳动人事管理政策及其他有关规章制度，特制定本办法。

第二条 员工薪酬遵循以下原则：

(一)坚持“按劳分配、效率优先、兼顾公平”的原则，突出薪酬的公平性、竞争性、激励性，突出岗位责任和工作绩效对员工工资收入的决定作用，合理确定各类人员分配关系。

(二)坚持员工收入水平同企业经济效益、市场工资价位相联系的原则，实行工资分配动态管理，建立员工工资收入能增能减的激励约束机制。

(三)员工工资待遇的确定依据，主要以员工岗位责任、工作绩效、工作态度、岗位技能等指标综合考核后确定。福利待遇的确定原则为合法、必要、计划、协调，并结合筹建处具体特点，从实物化转变为货币化。

(四)坚持考核与分配相结合的原则，考核结果作为工资分配调整的重要依据。

第三条 适用范围

- 1、经理层高级管理人员
- 2、部门负责人
- 3、特殊人员
- 4、一般管理人员技术人员以及其它普通员工。

第四条 薪酬待遇主要包括基本生活保障工资、岗位工资、电话及交通等补贴、绩效奖励等。

第五条 基本生活保障工资按政府公布的最低工资标准支付，并随政府公布的最低工资标准的调整而调整。

第六条 岗位工资是员工直接劳动报酬，根据员工所任岗位所对应的岗位与发展及实现效益的相关程度确定。岗位工资根据生产经营和经济效益情况每年进行调整。

第七条 绩效奖励是指支付给员工的超额劳动报酬和增收节支的劳动报酬。包括：月基本绩效考核奖、年度绩效考评奖、专项及其它奖。

(一)年度绩效考评奖

绩效考评由各业务中心安排统一进行，与经营利润、收入总额、特殊业绩、贡献等年度生产经营情况相联系，具体方案由总经理办公会议提议，报运营委员会批准后执行。

(二)专项及其它奖

奖励对象：生产经营活动中有突出贡献，提供金点子、或积极采取措施避免巨额财产损失等维护筹建处利益的员工和行为。具体奖励额度、人员、标准由总经理办公会决定。

第八条 特殊人员的薪酬制度。

1、适用范围：急需或现时不可缺少的、非常驻的专业人员及顾问人员。

2、薪酬模式：一人一薪制或按项补贴制，各工资单位具体金额以及福利待遇由总经理办公会确定或与业务中心所签订的协议明确。

3、培训内容：企业文化、制度化培训、户外高温安全教育、夏季高温安全隐患、如何拓展营销业务、物业品控管理体系、物业法律法规及销售合同基础知识、道路安全知识教育、内部培训讲师训练、公文写作规范、如何沟通。

## (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
薄一峰	无变动	董事长、总经理	21,234,000	0	21,234,000

核心员工的变动情况

-

## 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度执行的有效性，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，各机构及人员能够正常履职，“三会”决议也能够得到较好的执行。



## (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

1、业务独立：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务各个经营环节不存在对控股股东、其他关联方的依赖，不存在足以影响公司独立性或者显失公平的关联交易。因此，公司业务独立。

2、人员独立：公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

3、资产完整及独立：公司主要资产均合法拥有。

4、机构独立：公司已经按照法律的规定以及《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并规范运作；公司根据经营管理的需要设置了总经理、财务总监、董事会秘书作为高级管理人员；公司建立了独立完整的组织机构，内部经营管理机构健全。因此，公司机构独立。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

### (一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

### (二) 董事会关于内部控制的说明

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

#### 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〕6-241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	浙江省杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座	
审计报告日期	2024年4月24日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周立新	梁毓洁
	3年	2年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8年	
会计师事务所审计报酬（万元）	28	

## 审 计 报 告

天健审〔2024〕6-241号

浙江裕峰环境服务股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江裕峰环境服务股份有限公司（以下简称浙江裕峰公司）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，公允反映了浙江裕峰公司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，我们独立于浙江裕峰公司，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(十八)及五(二) 1。

浙江裕峰公司的营业收入主要来自于市政环卫服务业务和物业清洁服务业务。2023 年度，浙江裕峰公司营业收入金额为人民币 27,782.51 万元，其中市政环卫服务业务的营业收入为人民币 14,524.47 万元，占营业收入的 52.28%；物业清洁服务业务的营业收入为人民币 12,353.51 万元，占营业收入的 44.47%。

由于营业收入是浙江裕峰公司关键业绩指标之一，可能存在浙江裕峰公司管理层（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。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对营业收入以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、服务费结算单，以及银行回单、汇票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(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。

#### (二) 应收账款的坏账准备

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)3。

截至 2023 年 12 月 31 日，浙江裕峰公司应收账款账面余额为人民币 6,385.38 万元，坏账准备为人民币 343.88 万元，账面价值为人民币 6,041.50 万元。

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，管理层以账龄等依据划分组合，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违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试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) 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；

(2) 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；

(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；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 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；根据具有类似信用风险特征组合的信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 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；

(7) 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，管理层负责评估浙江裕峰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。

浙江裕峰公司治理层（以下简称治理层）负责监督浙江裕峰公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就浙江裕峰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）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十四日

## 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	(一) 1	19,404,904.00	11,260,546.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(一) 2	2,240,000.00	240,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一) 3	60,414,998.18	72,370,441.76
应收款项融资	(一) 4	2,473,504.11	1,567,319.48
预付款项	(一) 5	1,777,094.38	3,016,624.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(一) 6	3,039,091.08	3,380,236.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(一) 7	1,256,354.32	1,537,096.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(一) 8	685,469.39	478,649.82
<b>流动资产合计</b>		<b>91,291,415.46</b>	<b>93,850,914.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(一) 9	38,135,218.07	36,294,606.63
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	(一) 10	22,008,269.95	20,601,385.91



在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(一) 11	1,156,353.26	1,350,929.41
无形资产	(一) 12		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(一) 13	93,326.16	173,320.08
递延所得税资产	(一) 14	2,862,611.36	3,002,722.99
其他非流动资产	(一) 15	6,000.00	1,769,710.18
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,261,778.80</b>	<b>63,192,675.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>155,553,194.26</b>	<b>157,043,590.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(一) 17	6,000,000.00	16,000,000.00
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	(一) 17	286,000.00	
应付账款	(一) 18	8,381,866.12	8,537,554.75
预收款项	(一) 19	0.00	27,344.00
合同负债	(一) 20	9,764.15	457,550.48
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	(一) 21	34,183,869.01	24,161,477.15
应交税费	(一) 22	3,647,323.39	5,608,388.01
其他应付款	(一) 23	14,857,868.91	14,772,345.52
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	(一) 24	604,197.71	654,771.52
其他流动负债	(一) 25	585.85	22,877.52
<b>流动负债合计</b>		<b>67,971,475.14</b>	<b>70,242,308.95</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	(一) 26	317,021.48	508,479.54
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	(一) 27	151,083.67	85,375.24

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		468,105.15	593,854.78
<b>负债合计</b>		68,439,580.29	70,836,163.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（一） 28	39,520,000.00	39,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（一） 29	22,014,403.94	22,014,403.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（一） 30	496,579.52	
盈余公积	（一） 31	8,587,118.74	7,450,207.22
一般风险准备			
未分配利润	（一） 32	11,856,289.14	12,950,863.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		82,474,391.34	81,935,474.39
少数股东权益		4,639,222.63	4,271,951.97
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		87,113,613.97	86,207,426.36
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		155,553,194.26	157,043,590.09

法定代表人：薄一峰 主管会计工作负责人：盛学平 会计机构负责人：张新风

## （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		16,032,510.23	10,437,386.41
交易性金融资产		2,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	39,076,196.39	43,420,609.70
应收款项融资		2,473,504.11	1,567,319.48
预付款项		250,379.03	450,458.62
其他应收款	2	52,216,461.44	63,615,174.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		489,679.22	399,518.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		61,656.48	90,079.65
<b>流动资产合计</b>		112,600,386.90	119,980,546.84
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	23,938,042.24	23,954,074.72
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		18,430,054.10	15,859,600.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		466,329.98	229,342.24
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		562,407.98	573,698.83
其他非流动资产		6,000.00	1,769,710.18
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,402,834.30</b>	<b>42,386,426.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>156,003,221.20</b>	<b>162,366,972.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		286,000.00	
应付账款		12,248,549.43	16,893,760.60
预收款项			134,572.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		29,582,474.71	19,411,154.96
应交税费		3,357,332.22	5,312,746.96
其他应付款		6,190,084.86	11,389,533.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,764.15	457,550.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		108,027.29	167,549.35
其他流动负债		585.85	22,877.52
<b>流动负债合计</b>		<b>57,782,818.51</b>	<b>69,789,745.75</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		300,893.44	
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		116,582.50	57,335.56

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		417,475.94	57,335.56
<b>负债合计</b>		58,200,294.45	69,847,081.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		39,520,000.00	39,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,014,403.94	22,014,403.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,587,433.45	7,450,521.93
一般风险准备			
未分配利润		27,681,089.36	23,534,965.70
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		97,802,926.75	92,519,891.57
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		156,003,221.20	162,366,972.88

### （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>		277,825,091.39	272,332,567.96
其中：营业收入	(二) 1	277,825,091.39	272,332,567.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		267,930,378.23	257,263,643.98
其中：营业成本	(二) 1	239,936,636.13	227,405,173.37
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	(二) 2	784,877.50	838,230.02
销售费用	(二) 3	1,472,420.94	1,982,774.74
管理费用	(二) 4	24,457,859.81	24,582,634.65
研发费用	(二) 5	969,889.42	1,809,122.18
财务费用	(二) 6	308,694.43	645,709.02
其中：利息费用		362,627.34	628,230.13
利息收入		53,932.91	25,646.51
加：其他收益	(二) 7	330,160.75	1,867,639.47
投资收益（损失以“-”号填列）	(二) 8	1,884,234.37	-3,392,661.64

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,840,611.44	-3,418,761.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二) 9	737,883.60	-607,501.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-245,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(二) 10	-74,544.96	-349,006.16
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,772,446.92	12,342,394.34
加：营业外收入	(二) 11	225,006.40	75,258.09
减：营业外支出	(二) 12	1,758,194.64	56,424.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,239,258.68	12,361,227.88
减：所得税费用	(二) 13	4,503,741.64	5,886,586.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,735,517.04	6,474,641.67
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）			
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）		367,270.66	-1,121,159.85
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,368,246.38	7,595,801.52
<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>		6,735,517.04	6,474,641.67

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,368,246.38	7,595,801.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		367,270.66	-1,121,159.85
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.19	0.19

法定代表人：薄一峰 主管会计工作负责人：盛学平 会计机构负责人：张新风

#### (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>	1	221,720,494.09	209,842,490.42
减：营业成本	1	182,102,240.28	165,177,333.82
税金及附加		731,201.47	787,248.79
销售费用		1,414,864.94	1,920,608.42
管理费用		20,533,592.98	19,493,769.60
研发费用	2	492,306.48	1,044,039.95
财务费用		284,499.14	612,655.45
其中：利息费用		335,420.77	598,593.54
利息收入		50,921.63	22,682.84
加：其他收益		73,072.66	539,413.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	382,732.27	1,010,370.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-16,032.48	409,109.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		630,994.05	30,100.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-74,544.96	-51,753.91
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,174,042.82	22,334,963.88
加：营业外收入		66,343.60	19,575.55
减：营业外支出		1,756,310.54	4,634.90
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,484,075.88	22,349,904.53
减：所得税费用		4,114,960.71	5,924,287.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,369,115.17	16,425,617.52
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,369,115.17	16,425,617.52
(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>		11,369,115.17	16,425,617.52
<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		287,318,690.53	245,387,932.44
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		995,149.67	2,528,765.88
收到其他与经营活动有关的现金	(三) 2	6,669,516.64	6,727,566.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		294,983,356.84	254,644,264.42
购买商品、接受劳务支付的现金		47,815,693.87	50,067,599.70
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		188,734,166.04	179,076,133.27

支付的各项税费		13,436,801.84	13,338,067.95
支付其他与经营活动有关的现金		15,193,072.88	15,170,707.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		265,179,734.63	257,652,508.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		29,803,622.21	-3,008,244.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		51,900,000.00	37,300,000.00
取得投资收益收到的现金		44,095.09	26,099.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,375.10	466,379.79
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	(三) 1	1,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		53,087,470.19	37,792,479.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,928,170.17	3,553,539.64
投资支付的现金		53,900,000.00	32,540,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>	(三) 4	56,828,170.17	36,093,539.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,740,699.98	1,698,939.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,599,208.69	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,300,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	(三) 5	13,599,208.69	24,300,000.00
偿还债务支付的现金		23,599,208.69	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,590,858.81	575,518.06
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		833,654.69	2,373,405.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	(三) 6	31,023,722.19	17,948,923.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,424,513.50	6,351,076.94
<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>		8,638,408.73	5,041,772.29
加：期初现金及现金等价物余额		9,641,220.99	4,599,448.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,279,629.72	9,641,220.99

法定代表人：薄一峰主管会计工作负责人：盛学平会计机构负责人：张新风



(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		231,354,340.82	204,182,197.79
收到的税费返还		927.79	35,223.40
收到其他与经营活动有关的现金		22,125,766.41	25,534,464.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>253,481,035.02</b>	<b>229,751,885.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,826,642.15	11,766,163.51
支付给职工以及为职工支付的现金		159,210,206.86	148,896,056.74
支付的各项税费		12,350,898.59	12,321,130.90
支付其他与经营活动有关的现金		29,265,587.53	49,441,042.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>227,653,335.13</b>	<b>222,424,393.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,827,699.89</b>	<b>7,327,492.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		51,900,000.00	36,400,000.00
取得投资收益收到的现金		398,764.75	21,481.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,375.10	457,530.23
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		1,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>53,442,139.85</b>	<b>36,879,011.83</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,646,668.76	2,349,206.72
投资支付的现金		53,900,000.00	43,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>56,546,668.76</b>	<b>45,749,206.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,104,528.91</b>	<b>-8,870,194.89</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		13,599,208.69	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,300,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,599,208.69</b>	<b>24,300,000.00</b>
偿还债务支付的现金		23,599,208.69	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,363,021.30	575,518.06
支付其他与筹资活动有关的现金		270,974.69	1,789,725.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,233,204.68</b>	<b>17,365,243.06</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,633,995.99</b>	<b>6,934,756.94</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>6,089,174.99</b>	<b>5,392,054.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,818,060.96	3,426,006.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,907,235.95</b>	<b>8,818,060.96</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	39,520,000.00				22,014,403.94				7,450,207.22		12,950,863.23	4,271,951.97	86,207,426.36
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	39,520,000.00				22,014,403.94				7,450,207.22		12,950,863.23	4,271,951.97	86,207,426.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							496,579.52	1,136,911.52		-1,094,574.09	367,270.66	906,187.61	
(一) 综合收益总额										6,368,246.38	367,270.66	6,735,517.04	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													



		优先股	永续债	其他	公积	库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备		
一、上年期末余额	39,520,000.00				22,014,403.94				5,809,407.54	7,010,334.96	5,393,111.82	79,747,258.26
加：会计政策变更									-1,447.36	-13,026.21		-14,473.57
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	39,520,000.00				22,014,403.94				5,807,960.18	6,997,308.75	5,393,111.82	79,732,784.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,642,247.04	5,953,554.48	-1,121,159.85	6,474,641.67
(一) 综合收益总额										7,595,801.52	-1,121,159.85	6,474,641.67
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,642,247.04	-1,642,247.04		
1. 提取盈余公积									1,642,247.04	-1,642,247.04		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	39,520,000.00				22,014,403.94				7,450,207.22		12,950,863.23	4,271,951.97	86,207,426.36

法定代表人：薄一峰 主管会计工作负责人：盛学平 会计机构负责人：张新风

#### （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	39,520,000.00				22,014,403.94				7,450,521.93		23,534,965.70	92,519,891.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	39,520,000.00				22,014,403.94				7,450,521.93		23,534,965.70	92,519,891.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,136,911.52		4,146,123.66	5,283,035.18
(一) 综合收益总额											11,369,115.17	11,369,115.17
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,136,911.52		-7,222,991.51	-6,086,079.99
1. 提取盈余公积									1,136,911.52		-1,136,911.52	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,086,079.99	-6,086,079.99
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、本期末余额</b>	39,520,000.00				22,014,403.94				8,587,433.45		27,681,089.36	97,802,926.75

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	39,520,000.00				22,014,403.94				5,809,407.54		8,764,936.14	76,108,747.62
加：会计政策变更									-1,447.36		-13,026.21	-14,473.57
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,520,000.00				22,014,403.94				5,807,960.18		8,751,909.93	76,094,274.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,642,561.75		14,783,055.77	16,425,617.52
（一）综合收益总额											16,425,617.52	16,425,617.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,642,561.75		-1,642,561.75	
1. 提取盈余公积									1,642,561.75		-1,642,561.75	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	39,520,000.00				22,014,403.94				7,450,521.93		23,534,965.70	92,519,891.57



# 浙江裕峰环境服务股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江裕峰环境服务股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由薄一峰和陈小敏共同出资设立，于 2008 年 8 月 14 日在桐乡市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省桐乡市。公司现持有统一社会信用代码为 91330483678443489X 的营业执照，注册资本 3,952.00 万元，股份总数 3,952 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 24,063,001 股；无限售条件的流通股份 15,456,999 股。公司股票已于 2017 年 7 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 23 日第三届董事会第六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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或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标准。

#### （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	重要性标准确定方法和选择依据
----------------	----------------	----------------

	露位置	
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	附注五(三) 23	公司将单项其他应付款余额超过资产总额 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	附注六(二) 2	公司将单项活动产生的现金流量超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	附注七(三)	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的联营企业	附注七(四)	公司将资产总额/收入总额/利润总额绝对值超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的联营公司确定为重要联营公司
重要的承诺事项	附注十三(一)	公司将重组、并购、诉讼等事项认定为重要的承诺事项
重要的或有事项	附注十三(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	附注十四	公司将资产负债表日后主要经营业务变动、利润分配情况、募投项目延期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) 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。

#### (九) 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。

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

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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。

#### （十）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

项 目	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——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内关联方	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
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	本公司合并范围内关联方	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——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，编制其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 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 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他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，公司按单项计提预期信用损失。

## (十一) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 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

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

## (十二) 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。

(十三) 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 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

(十四) 无形资产

1. 无形资产为软件，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	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	2年，可使用期限	直线法摊销

3. 研发支出的归集范围

(1) 工资薪酬

工资薪酬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接比例分配。

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) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### (7) 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）。

#### （8）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。

#### （十五）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。

#### （十六）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。

#### （十七）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

离职后福利为设定提存计划。

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。

##### 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。

### (十八) 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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间

隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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) 按时点确认的收入

公司销售物业服务配套产品，属于在某一时点履行履约义务。公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。收入确认时点为验收时点。

对于单次提供的服务，在服务已经提供，经客户验收时一次性确认收入。

#### (2) 按履约进度确认的收入

公司提供市政环卫服务、物业清洁服务、河道清洁服务，在公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### (十九) 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) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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。

## (二十一) 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。

## (二十二) 租赁

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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，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。

#### (二十三) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (二十四) 分部报告



公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十五) 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

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，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	66,779.88	
递延所得税负债	85,375.24	
盈余公积	1,859.53	
未分配利润	16,735.83	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	4,121.79	

## 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	13%、9%、6%、3%
	销售货物或提供应税劳务收入扣除相关人工成本后差额	5%
土地使用税	实际占用的土地面积	12 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%

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	见下表

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
桐乡安易投资有限公司（以下简称安易投资）、桐乡裕峰环境治理有限公司（以下简称裕峰环境治理）与桐乡捷诚智能科技有限公司（以下简称捷诚智能科技）	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## （二）税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局发布的《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《财政部 税务总局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），对年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

上述税收优惠政策除本公司、浙江景顺循环科技有限公司（以下简称循环科技）外，其余主体均享受。

2. 根据财政部和税务总局印发的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2019〕87 号）及《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2023〕1 号），自 2023 年 10 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

上述税收优惠政策仅本公司、循环科技享受。

3. 根据财政部和税务总局印发的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2022〕10 号），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。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

上述税收优惠政策除本公司外，其余主体均享受。

## 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	18,279,629.72	9,641,220.99
其他货币资金	1,125,274.28	1,619,325.45
合 计	19,404,904.00	11,260,546.44

(2) 其他说明

期末，其他货币资金均为保函保证金，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	2,240,000.00	240,000.00
其中：非保本浮动收益型理财产品	2,240,000.00	240,000.00
合 计	2,240,000.00	240,000.00

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	63,089,589.75	75,895,915.08
1-2 年	417,209.56	302,740.57
2-3 年	292,240.57	54,260.00
3 年以上	54,710.00	450.00
合 计	63,853,749.88	76,253,365.65

(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	63,853,749.88	100.00	3,438,751.70	5.39	60,414,998.18
合 计	63,853,749.88	100.00	3,438,751.70	5.39	60,414,998.18

(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	76,253,365.65	100.00	3,882,923.89	5.09	72,370,441.76
合 计	76,253,365.65	100.00	3,882,923.89	5.09	72,370,441.76

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	63,089,589.75	3,154,479.50	5.00
1-2年	417,209.56	83,441.91	20.00
2-3年	292,240.57	146,120.29	50.00
3年以上	54,710.00	54,710.00	100.00
小 计	63,853,749.88	3,438,751.70	5.39

(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	3,882,923.89	-604,184.89	160,012.70			3,438,751.70
合 计	3,882,923.89	-604,184.89	160,012.70			3,438,751.70

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江景顺环保能源有限公司 (以下简称景顺环保)	25,076,543.79	39.27	1,382,347.19
桐乡市综合行政执法局	3,636,374.07	5.69	181,818.70
嘉善陶庄基础设施建设有限公司	2,722,297.80	4.26	136,114.89
桐乡市人民政府高桥街道办事处	2,647,422.53	4.15	136,871.13
深圳市特发服务股份有限公司杭州分公司	1,941,483.20	3.04	97,074.16
小 计	36,024,121.39	56.41	1,934,226.07

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	2,473,504.11	1,567,319.48
合 计	2,473,504.11	1,567,319.48

(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	119,660.80
小 计	119,660.80

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			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,777,094.38	100.00		1,777,094.38
合 计	1,777,094.38	100.00		1,777,094.38

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,970,986.68	98.49		2,970,986.68
1-2 年	45,638.00	1.51		45,638.00
合 计	3,016,624.68	100.00		3,016,624.68

### (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 (%)
桐乡港华天然气有限公司	1,058,887.03	59.59
中华联合财产保险股份有限公司长沙中心支公司	180,556.37	10.16
杭州天峰不锈钢制品有限公司	157,500.00	8.86
张家港市力源输送机械有限公司	84,250.00	4.74
上海盛仪自动化仪表有限公司	39,500.00	2.22
小 计	1,520,693.40	85.57

## 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
往来款	89,021.07	78,250.00
押金保证金	3,462,091.63	3,832,799.00
其他	138,606.54	253,514.11
合计	3,689,719.24	4,164,563.11

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,823,086.59	2,347,809.92
1-2年	1,329,475.00	1,324,850.79
2-3年	487,157.65	179,872.40
3年以上	50,000.00	312,030.00
合计	3,689,719.24	4,164,563.11

## (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	3,689,719.24	100.00	650,628.16	17.63	3,039,091.08
合计	3,689,719.24	100.00	650,628.16	17.63	3,039,091.08

(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	4,164,563.11	100.00	784,326.86	18.83	3,380,236.25
合计	4,164,563.11	100.00	784,326.86	18.83	3,380,236.25

## 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	3,689,719.24	650,628.16	17.63
其中：1年以内	1,823,086.59	91,154.33	5.00

1-2 年	1,329,475.00	265,895.00	20.00
2-3 年	487,157.65	243,578.83	50.00
3 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
小 计	3,689,719.24	650,628.16	17.63

(2) 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	117,390.50	264,970.16	401,966.20	784,326.86
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-66,473.75	66,473.75		
--转入第三阶段		-97,431.53	97,431.53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	40,237.58	31,882.62	-205,818.90	-133,698.70
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	91,154.33	265,895.00	293,578.83	650,628.16
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	20.00	54.65	17.63

各阶段划分依据：账龄 1 年以内划入第一阶段，账龄 1-2 年的划入第二阶段，账龄 2 年以上的划入第三阶段。

(3) 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
杭州万物风和物 业服务有限公司	押金保证金	444,216.23	1 年以内	12.04	22,210.81
桐乡市科技创业 园管理服务有限 公司	押金保证金	78,150.00	1 年以内	2.12	3,907.50
		224,020.00	1-2 年	6.07	44,804.00
桐乡市金苑物业 管理有限公司	押金保证金	191,900.00	1-2 年	5.20	38,380.00
		95,950.00	2-3 年	2.60	47,975.00

桐乡市金汇资产管理 有限公司	押金保证金	5,000.00	1年以内	0.14	250.00
		156,048.00	1-2年	4.23	31,209.60
桐乡市达通航道 养护有限公司	押金保证金	159,300.00	1年以内	4.32	7,965.00
小计		1,354,584.23		36.72	196,701.91

#### 7. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,256,354.32		1,256,354.32
合 计	1,256,354.32		1,256,354.32

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,537,096.46		1,537,096.46
合 计	1,537,096.46		1,537,096.46

#### 8. 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
待抵扣进项税	683,821.97		683,821.97	467,194.47		467,194.47
预交企业所得税				8,511.08		8,511.08
预缴个税	1,647.42		1,647.42	2,944.27		2,944.27
合 计	685,469.39		685,469.39	478,649.82		478,649.82

#### 9. 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	38,380,218.07	245,000.00	38,135,218.07	36,539,606.63	245,000.00	36,294,606.63
合 计	38,380,218.07	245,000.00	38,135,218.07	36,539,606.63	245,000.00	36,294,606.63

##### (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
杭州裕峰明方环境服务有限公司	906,074.72				-16,032.48	
景顺环保	35,388,531.91				1,856,643.92	
桐乡易天安全技术有限公司		245,000.00				
合计	36,294,606.63	245,000.00			1,840,611.44	

(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
杭州裕峰明方环境服务有限公司					890,042.24	
景顺环保					37,245,175.83	
桐乡易天安全技术有限公司						245,000.00
合计					38,135,218.07	245,000.00

## 10. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
账面原值					
期初数	6,766,641.95	26,048,516.46	571,292.40	6,255,195.75	39,641,646.56
本期增加金额		6,195,863.80	63,730.10	1,543,457.17	7,803,051.07
1) 购置		6,195,863.80	63,730.10	1,543,457.17	7,803,051.07
本期减少金额		786,794.20	12,700.00	922,303.54	1,721,797.74
1) 处置或报废		786,794.20	12,700.00	922,303.54	1,721,797.74
期末数	6,766,641.95	31,457,586.06	622,322.50	6,876,349.38	45,722,899.89
累计折旧					
期初数	2,007,284.47	13,700,386.14	479,429.53	2,853,160.51	19,040,260.65
本期增加金额	321,415.44	4,807,316.89	43,177.51	929,320.09	6,101,229.93
1) 计提	321,415.44	4,807,316.89	43,177.51	929,320.09	6,101,229.93
本期减少金额		824,297.24	12,065.40	590,498.00	1,426,860.64
1) 处置或报废		824,297.24	12,065.40	590,498.00	1,426,860.64
期末数	2,328,699.91	17,683,405.79	510,541.64	3,191,982.60	23,714,629.94

减值准备					
账面价值					
期末账面价值	4,437,942.04	13,774,180.27	111,780.86	3,684,366.78	22,008,269.95
期初账面价值	4,759,357.48	12,348,130.32	91,862.87	3,402,035.24	20,601,385.91

#### 11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
账面原值			
期初数	2,460,958.26	296,616.59	2,757,574.85
本期增加金额	527,920.73		527,920.73
1) 租入	527,920.73		527,920.73
本期减少金额	1,243,445.36		1,243,445.36
1) 租赁到期	1,243,445.36		1,243,445.36
期末数	1,745,433.63	296,616.59	2,042,050.22
累计折旧			
期初数	1,376,066.41	30,579.03	1,406,645.44
本期增加金额	685,802.04	36,694.84	722,496.88
1) 计提	685,802.04	36,694.84	722,496.88
本期减少金额	1,243,445.36		1,243,445.36
1) 租赁到期	1,243,445.36		1,243,445.36
期末数	818,423.09	67,273.87	885,696.96
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	927,010.54	229,342.72	1,156,353.26
期初账面价值	1,084,891.85	266,037.56	1,350,929.41

#### 12. 无形资产

项目	软件	合计
账面原值		
期初数	66,252.42	66,252.42

期末数	66,252.42	66,252.42
累计摊销		
期初数	66,252.42	66,252.42
期末数	66,252.42	66,252.42
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值		

### 13. 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	173,320.08		79,993.92		93,326.16
合计	173,320.08		79,993.92		93,326.16

### 14. 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	3,438,751.70	785,777.30	3,882,923.89	922,121.90
可抵扣亏损	7,795,955.78	1,948,988.95	10,389,246.28	2,013,821.21
租赁负债税会差异	921,219.13	127,845.11	267,119.52	66,779.88
合计	12,155,926.61	2,862,611.36	14,539,289.69	3,002,722.99

#### (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
使用权资产税会差异	1,156,353.26	151,083.67	341,500.96	85,375.24
合计	1,156,353.26	151,083.67	341,500.96	85,375.24

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	650,628.16	1,029,326.86
可抵扣亏损	19,799,515.15	9,859,590.28

合 计	20,450,143.31	10,888,917.14
-----	---------------	---------------

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年	44,155.89		
2026 年	20,778.58		
2027 年	10,616,362.52	9,859,590.28	
2028 年	9,118,218.16		
合 计	19,799,515.15	9,859,590.28	

#### 15. 其他非流动资产

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
预付固定资产采购款	6,000.00		6,000.00	1,769,710.18		1,769,710.18
合 计	6,000.00		6,000.00	1,769,710.18		1,769,710.18

#### 16. 所有权或使用权受到限制的资产

##### (1) 期末资产受限情况

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	1,125,274.28	1,125,274.28	质押	保函保证金
固定资产	6,766,641.95	4,437,942.04	抵押	银行短期借款抵押
合 计	8,385,967.40	5,563,216.32		

##### (2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,619,325.45	1,619,325.45	质押	保函保证金
固定资产	6,766,641.95	4,759,357.48	抵押	银行短期借款抵押
合 计	7,891,916.23	6,378,682.93		

#### 17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	2,000,000.00	4,000,000.00

信用借款	4,000,000.00	12,000,000.00
合 计	6,000,000.00	16,000,000.00

#### 18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	286,000.00	
合 计	286,000.00	

#### 19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	6,304,639.78	4,316,982.68
机器设备款	1,596,431.72	295,584.43
服务费	107,846.77	3,772,514.44
其他	372,947.85	152,473.20
合 计	8,381,866.12	8,537,554.75

#### 20. 预收款项

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款		27,344.00
合 计		27,344.00

(2) 本期无账龄 1 年以上或逾期的重要的预收款项。

#### 21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收服务费	9,764.15	457,550.48
合 计	9,764.15	457,550.48

#### 22. 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	23,634,102.66	192,494,248.26	182,954,565.97	33,173,784.95
离职后福利—设定提存计划	527,374.49	6,302,283.42	5,819,573.85	1,010,084.06
合 计	24,161,477.15	198,796,531.68	188,774,139.82	34,183,869.01

(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	23,188,432.91	184,009,617.71	174,475,856.31	32,722,194.31
职工福利费		4,460,152.42	4,460,152.42	
社会保险费	341,759.75	2,527,824.94	2,501,170.05	368,414.64
其中：医疗保险费	301,257.32	2,285,219.32	2,257,272.18	329,204.46
工伤保险费	40,502.43	242,605.62	243,897.87	39,210.18
住房公积金	102,710.00	1,087,401.46	1,106,935.46	83,176.00
工会经费和职工教育经费	1,200.00	409,251.73	410,451.73	
小 计	23,634,102.66	192,494,248.26	182,954,565.97	33,173,784.95

(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	509,197.57	6,088,542.02	5,622,428.74	975,310.85
失业保险费	18,176.92	213,741.40	197,145.11	34,773.21
小 计	527,374.49	6,302,283.42	5,819,573.85	1,010,084.06

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,716,347.88	3,246,660.65
增值税	1,661,363.72	2,100,854.84
房产税	64,322.66	64,322.66
代扣代缴个人所得税	129,731.77	104,296.44
城市维护建设税	39,480.58	48,519.78
教育费附加	18,158.90	22,275.61
地方教育附加	12,105.92	14,850.40

印花税	4,732.80	5,528.47
土地使用税	1,079.16	1,079.16
合 计	3,647,323.39	5,608,388.01

#### 24. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
关联方往来	13,250,000.00	13,250,000.00
拆借款	913,300.00	913,300.00
押金保证金	485,231.00	482,019.00
员工往来	106,073.39	29,212.00
其 他	103,264.52	97,814.52
合 计	14,857,868.91	14,772,345.52

##### (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
拆借款	913,300.00	项目担保金还未到期
小 计	913,300.00	

#### 25. 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	604,197.71	654,771.52
合 计	604,197.71	654,771.52

#### 26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	585.85	22,877.52
合 计	585.85	22,877.52

#### 27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋及建筑物	317,021.48	508,479.54

合 计	317,021.48	508,479.54
-----	------------	------------

## 28. 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	39,520,000.00						39,520,000.00

## 29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	22,014,403.94			22,014,403.94
合 计	22,014,403.94			22,014,403.94

## 30. 专项储备

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		726,143.38	229,563.86	496,579.52
合 计		726,143.38	229,563.86	496,579.52

### (2) 其他说明

自 2023 年 2 月起，循环科技按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取和使用安全生产费。

## 31. 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	7,450,207.23	1,136,911.51		8,587,118.74
合 计	7,450,207.23	1,136,911.51		8,587,118.74

### (2) 其他说明

本期公司盈余公积增加 1,136,911.51 元，系根据公司章程按照母公司净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

## 32. 未分配利润



## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	12,967,599.06	7,010,334.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-16,735.83	-13,026.21
调整后期初未分配利润	12,950,863.23	6,997,308.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,368,246.38	7,595,801.52
减：提取法定盈余公积	1,136,911.52	1,642,247.04
应付普通股股利	6,325,908.95	
期末未分配利润	11,856,289.14	12,950,863.23

## (2) 调整期初未分配利润明细

根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响上年同期的期初未分配利润-13,026.21元，对本期期初的影响详见本财务报表附注三(二十五)之说明。

## (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	277,656,727.05	239,936,636.13	272,011,352.02	227,374,253.78
其他业务收入	168,364.34		321,215.94	30,919.59
合 计	277,825,091.39	239,936,636.13	272,332,567.96	227,405,173.37
其中：与客户之间的合同产生的收入	277,825,091.39	239,936,636.13	272,332,567.96	227,405,173.37

## (2) 收入分解信息

## 1) 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
市政环卫服务	145,244,664.83	142,886,515.54	135,488,785.99	124,907,391.48
物业清洁服务	124,283,307.28	90,256,574.93	127,829,532.32	95,587,040.45
河道清洁服务	8,026,104.55	6,711,471.98	7,529,867.39	6,365,830.77
其他收入	271,014.73	82,073.68	1,484,382.26	544,910.67
合 计	277,825,091.39	239,936,636.13	272,332,567.96	227,405,173.37

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	250,203.60	817,734.46
在某一时段内确认收入	277,574,887.79	271,514,833.50
小 计	277,825,091.39	272,332,567.96

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 457,550.48 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	377,070.96	416,252.33
房产税	64,322.66	64,322.66
教育费附加	186,522.53	197,890.01
地方教育附加	124,346.21	132,763.53
印花税	20,734.64	18,215.58
车船税	10,801.34	7,706.75
土地使用税	1,079.16	1,079.16
合 计	784,877.50	838,230.02

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	1,002,305.46	1,151,084.61
招标费用	290,051.10	206,922.54
办公费	86,131.50	175,425.33
业务费	75,058.88	73,321.40
差旅费	9,155.00	8,930.40
其他	9,719.00	367,090.46
合 计	1,472,420.94	1,982,774.74

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

工资薪酬	13,987,516.04	15,020,959.53
保险费	3,234,854.51	2,588,730.20
服务费	1,236,703.19	1,352,282.28
办公费	1,698,565.30	1,572,588.61
业务招待费	1,291,363.84	1,061,394.74
房租折旧与摊销	1,641,117.85	2,001,173.02
残保金	1,022,858.11	693,255.36
其他	344,880.97	292,250.91
合计	24,457,859.81	24,582,634.65

#### 5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
工资薪酬	860,470.61	833,706.12
材料		362,935.07
服务费	95,821.23	560,508.87
折旧与摊销	8,493.60	43,200.12
其他	5,103.98	8,772.00
合计	969,889.42	1,809,122.18

#### 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	308,684.09	628,230.13
利息收入	-53,932.91	-25,646.51
手续费	53,943.25	43,125.40
合计	308,694.43	645,709.02

#### 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	143,548.47	1,132,051.25	143,548.47
增值税加计抵减	178,599.39	727,081.92	

代扣个人所得税手续费返还	8,012.89	8,506.30	
合 计	330,160.75	1,867,639.47	143,548.47

#### 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	1,840,611.44	-3,418,761.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-472.16	
理财产品利息收入	44,095.09	26,099.69
合 计	1,884,234.37	-3,392,661.64

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	737,883.60	-607,501.31
合 计	737,883.60	-607,501.31

#### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-74,544.96	-349,006.16	-74,544.96
合 计	-74,544.96	-349,006.16	-74,544.96

#### 11. 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
处置可回收物品	61,278.50		61,278.50
往来挂账清理	154,186.36		154,186.36
其 他	9,541.54	75,258.09	9,541.54
合 计	225,006.40	75,258.09	225,006.40

#### 12. 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
非流动资产毁损报废损失	77,017.04	51,862.20	77,017.04

税收滞纳金	1,736.49		1,736.49
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
罚 款	1,302,071.58	4562.21	1,302,071.58
其 他	177,369.53	0.14	177,369.53
合 计	1,758,194.64	56,424.55	1,758,194.64

### 13. 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	4,297,921.58	6,202,086.31
递延所得税费用	205,820.06	-315,500.10
合 计	4,503,741.64	5,886,586.21

#### (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	11,239,258.68	12,361,227.88
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,809,814.67	3,090,306.97
子公司适用不同税率的影响	-1,061,805.52	-155,897.52
调整以前期间所得税的影响	4,603.98	643,270.32
非应税收入的影响	4,008.12	-6,580.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	789,759.22	183,144.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,349.71	-31,147.68
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	2,169,993.82	2,363,606.13
研发费用加计扣除的影响	-145,094.03	-147,483.94
应收账款核销或收回影响	-39,741.77	-30,569.16
税率变动导致的期初递延所得税资产/负债变动	2,552.85	0.00
其他	0.00	-22,063.18
所得税费用	4,503,741.64	5,886,586.21

#### (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
赎回银行理财产品	51,900,000.00	37,300,000.00
小 计	51,900,000.00	37,300,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品	53,900,000.00	32,540,000.00
小 计	53,900,000.00	32,540,000.00

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
收回保函保证金	939,195.34	975,303.71
其他收益	151,561.36	1,132,051.25
收到往来款	5,454,006.99	4,539,463.63
营业外收入	70,820.04	55,683.09
利息收入	53,932.91	25,064.42
合 计	6,669,516.64	6,727,566.10

(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
付现费用	8,259,190.34	9,441,443.59
支付保函保证金	445,144.17	1,152,268.21
支付往来款	4,930,987.05	4,526,901.47
营业外支出	1,503,808.07	1,932.14
银行手续费	53,943.25	48,162.58
合 计	15,193,072.88	15,170,707.99

(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
资金拆借款回收	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆出	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆入		1,300,000.00
合 计		1,300,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆入的资金归还		1,300,000.00
租赁款项支付	833,654.69	1,073,405.00
合 计	833,654.69	2,373,405.00

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	6,735,517.04	6,474,641.67
加: 资产减值准备	-737,883.60	852,501.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,101,229.93	5,196,895.67
使用权资产折旧	722,496.88	708,283.02
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	79,993.92	66,661.57
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)	74,544.96	349,006.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	77,017.04	51,862.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	308,684.09	628,230.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,884,234.37	3,392,661.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	140,111.63	-264,604.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	65,708.43	-50,895.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	280,742.14	-868,544.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,495,036.93	-24,941,457.84

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,848,077.67	5,396,514.61
其他	496,579.52	
经营活动产生的现金流量净额	29,803,622.21	-3,008,244.49
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,279,629.72	9,641,220.99
减：现金的期初余额	9,641,220.99	4,599,448.70
现金及现金等价物净增加额	8,638,408.73	5,041,772.29

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	18,279,629.72	9,641,220.99
其中：可随时用于支付的银行存款	18,279,629.72	9,641,220.99
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	18,279,629.72	9,641,220.99

##### (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
货币资金	1,125,274.28	1,619,325.45	保函保证金
小 计	1,125,274.28	1,619,325.45	

#### 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	16,000,000.00	13,599,208.69		23,599,208.69		6,000,000.00
租赁负债 (含一年内到期的 租赁负 债)	1,163,251.06		527,920.73	801,695.38	-31,742.78	921,219.19
小 计	17,163,251.06	13,599,208.69	527,920.73	24,400,904.07	-31,742.78	6,921,219.19

#### 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	3,500,617.58	4,270,135.47



其中：支付货款	587,907.38	515,000.00
支付固定资产等长期资产购置款	2,912,710.20	3,755,135.47

#### (四) 其他

##### 1. 租赁

###### (1) 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)11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(二十二)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	359,290.64	250,731.16
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	69,032.28	3,297.78
合 计	428,322.92	254,028.94

###### 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	54,816.46	52,712.07
与租赁相关的总现金流出	1,261,977.61	1,327,433.94

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
工资薪酬	860,470.61	833,706.12
材 料		362,935.07
服务费	95,821.23	560,508.87
折旧与摊销	8,493.60	43,200.12
其 他	5,103.98	8,772.00
合 计	969,889.42	1,809,122.18
其中：费用化研发支出	969,889.42	1,809,122.18

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将嘉兴天罡保安服务有限公司(以下简称天罡保安)、嘉兴裕峰信息科技有限公司(以

下简称裕峰信息科技)、安易投资、上海茹好医院管理有限公司(以下简称上海茹好)、裕峰环境治理、循环科技、捷诚智能科技、浙江裕峰环境研究院有限公司(以下简称裕峰研究院)、桐乡裕峰人力资源服务有限公司(以下简称人力资源)九家子公司纳入报告期合并财务报表范围。

## 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	
天罡保安	508 万元	嘉兴市	保安服务	60.00		设立
裕峰信息科技	1,600 万元	嘉兴市	技术服务	65.00		设立
安易投资	1,000 万元	嘉兴市	实业投资	60.00		设立
上海茹好	200 万元	上海市	物业服务	100.00		设立
裕峰环境治理	100 万元	嘉兴市	水污染治理	100.00		设立
循环科技	1,000 万元	嘉兴市	技术服务	100.00		收购
捷诚智能科技	100 万元	嘉兴市	技术服务		100.00	设立
裕峰研究院	1,000 万元	嘉兴市	技术服务	100.00		设立
人力资源	200 万元	嘉兴市	技术服务	100.00		设立

### (二) 其他原因的合并范围变动

#### 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
海盐裕峰环境服务有限公司	注销	2023. 11. 27	139,584.68	98,495.03

### (三) 重要的非全资子公司

#### 1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安易投资	40%	738,104.64		1,743,972.92

#### 2. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安易投资	255,885.07	37,245,175.83	37,501,060.90	33,141,128.59		33,141,128.59

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安易投资	251,138.80	35,388,531.91	35,639,670.71	33,125,000.00		33,125,000.00

##### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安易投资		1,845,261.60	1,845,261.60	-327.50		-3,300,539.40	-3,300,539.40	375.62

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
景顺环保	嘉兴市	桐乡市	污泥、一般工业固体废物的焚烧及无害化处置等		49.00	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息  
景顺环保

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	68,645,667.15	83,501,840.53
非流动资产	273,605,109.59	275,030,138.05
资产合计	342,250,776.74	358,531,978.58
流动负债	38,240,213.84	40,310,484.90
非流动负债	228,000,000.00	246,000,000.00
负债合计	266,240,213.84	286,310,484.90
少数股东权益	37,245,175.82	35,388,531.91
归属于母公司所有者权益	38,765,387.08	36,832,961.77
按持股比例计算的净资产份额	37,245,175.82	35,388,531.91
对联营企业权益投资的账面价值	37,245,175.82	35,388,531.91
营业收入	78,648,335.03	79,196,497.87
净利润	3,789,069.22	-6,743,272.19
综合收益总额	3,789,069.22	-6,743,272.19

3. 不重要的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
投资账面价值合计	890,042.24	906,074.72

下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,280,727.73	-466,223.72
综合收益总额	-1,280,727.73	-466,223.72

## 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	143,548.47
其中：计入其他收益	143,548.47
合 计	143,548.47

### (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	143,548.47	1,132,051.25
合 计	143,548.47	1,132,051.25

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著

增加：

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备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

本公司定期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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 56.41%（2022 年 12 月 31 日：53.84%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方

无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	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	6,000,000.00	6,130,827.40	6,130,827.40		
应付账款	8,381,866.12	8,381,866.12	8,381,866.12		
应付票据	286,000.00	286,000.00	286,000.00		
其他应付款	14,857,868.91	14,857,868.91	14,857,868.91		
一年内到期的非流动负债-租赁负债	604,197.71	619,234.64	619,234.64		
租赁负债	317,021.48	355,259.12		344,639.65	10,619.47
小 计	30,446,954.22	30,631,056.19	30,275,797.07	344,639.65	10,619.47

(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
金融机构借款	16,000,000.00	16,156,509.62	16,156,509.62		
应付账款	8,537,554.75	8,537,554.75	8,537,554.75		
其他应付款	14,772,345.52	14,772,345.52	14,772,345.52		
一年内到期的非流动负债-租赁负债	654,771.52	679,544.38	679,544.38		
租赁负债	508,479.54	517,933.76		503,774.47	14,159.29
小 计	40,473,151.33	40,663,888.03	40,145,954.27	503,774.47	14,159.29

(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。市场风险主要为利率风险。

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。

## 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			2,240,000.00	2,240,000.00
银行理财产品			2,240,000.00	2,240,000.00
2. 应收款项融资			2,473,504.11	2,473,504.11
持续以公允价值计量的资产总额			4,713,504.11	4,713,504.11

### (二) 其他说明

本公司的应收款项融资系持有的应收银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值；期末理财产品因其剩余期限较短，利率较低波动较小，账面价值与公允价值接近，采用成本价作为公允价值。。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

本公司的实际控制人

自然人姓名	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
薄一峰、陈小敏夫妇	70.12	70.12

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
浙江高和羊毛科技有限公司	持股安易投资 20%股权
桐乡市龙翔纺织有限责任公司	持股安易投资 20%股权
桐乡市龙欣印染有限公司	桐乡市龙翔纺织有限责任公司的子公司
安易汇（桐乡）商贸有限公司	实际控制人薄一峰控制的嘉兴裕群股权投资管理有限公司的全资子公司
上海安易国际贸易有限公司	实际控制人薄一峰控制的嘉兴裕群股权投资管理有限公司的全资子公司
长三角健康农业研究院（浙江）有限公司	实际控制人陈小敏间接持股（5%）的公司

### (二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 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(不含税)	上年同期数(不含税)
安易汇(桐乡)商贸有限公司	物资采购	20,261.00	20,800.00
上海安易国际贸易有限公司	物资采购	119,331.00	78,870.00
长三角健康农业研究院(浙江)有限公司	物资采购	5,730.00	
小计		145,322.00	99,670.00

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数(不含税)	上年同期数(不含税)
景顺环保	市政环卫服务	46,971,792.15	68,569,862.92
桐乡易天安全技术有限公司	物业清洁服务	1,709.62	8,150.10
桐乡市龙翔纺织有限责任公司	物业清洁服务	451,584.89	523,826.38
桐乡市龙欣印染有限公司	物业清洁服务	151,598.96	265,880.70
小计		47,576,685.62	69,367,720.10

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	1,627,880.10	2,010,422.09

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	景顺环保	25,076,543.79	1,382,347.19	31,057,439.03	1,595,711.95
	桐乡易天安全技术有限公司	2,763.54	138.18	1,086.88	54.34
	桐乡市龙翔纺织有限责任公司	110,405.87	5,520.29	112,761.98	5,638.10
小计		25,189,713.20	1,388,005.64	31,174,297.89	1,601,554.89

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	浙江高和羊毛科技有限公司	6,625,000.00	6,625,000.00
	桐乡市龙翔纺织有限责任公司	6,625,000.00	6,625,000.00



小 计		13,250,000.00	13,250,000.00
-----	--	---------------	---------------

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 保函余额

客户名称	销售合同金额	保函金额
桐乡市智创服饰产业园开发股份有限公司	551,512.50	55,151.25
桐乡市综合行政执法局	831,000.00	166,200.00
桐乡市强村投资股份有限公司	130,005.00	26,001.00
桐乡市高桥新区物业管理有限公司	150,000.00	30,000.00
嘉善陶庄基础设施建设有限公司	191,349.05	38,269.81
桐乡市综合行政执法局	865,008.00	432,504.00
海盐县人民政府武原街道办事处	272,562.00	136,281.00
桐乡市凤凰湖旅游发展有限公司	343,084.20	171,542.10
桐乡市濮院镇新河股份经济合作社	142,500.00	28,500.00
杭州地铁运营有限公司	185,180.30	37,036.06
合 计	3,662,201.05	1,121,485.22

### (二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

拟分配的利润或股利	98,800,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	98,800,000.00

经 2023 年 4 月 23 日召开的+ “董事会第六次会议审议通过的公”《2023 年度利润分配预案》，暂以总股本 39,520,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元(含税)，合计派发现金 9,880,000.00 元，上述预案尚待股东大会审议批准。

(二)除上述事项外，截至本财务报表批准对外报出日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

G

## 十四、其他重要事项

### 分部信息

本公司主要业务为提供物业管理、保洁服务、搬运装卸服务。公司将此业务视作为一

个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## 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	38,052,542.70	43,833,910.81
1-2 年	1,220,920.00	1,713,494.84
2-3 年	1,642,994.84	
3 年以上	450.00	450.00
合 计	40,916,907.54	45,547,855.65

##### (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	40,916,907.54	100.00	1,840,711.15	4.50	39,076,196.39
合 计	40,916,907.54	100.00	1,840,711.15	4.50	39,076,196.39

(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	45,547,855.65	100.00	2,127,245.95	4.67	43,420,609.70
合 计	45,547,855.65	100.00	2,127,245.95	4.67	43,420,609.70

#### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	36,762,712.70	1,840,711.15	5.01
合并范围内关联方组合	4,154,194.84		

小 计	40,916,907.54	1,840,711.15	4.50
-----	---------------	--------------	------

3) 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	36,749,142.70	1,837,457.15	5.00
1-2年	12,520.00	2,504.00	20.00
2-3年	600.00	300.00	50.00
3年以上	450.00	450.00	100.00
小 计	36,762,712.70	1,840,711.15	5.01

(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	2,127,245.95	-126,522.10	160,012.70			1,840,711.15
合 计	2,127,245.95	-126,522.10	160,012.70			1,840,711.15

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江景顺循环科技有限公司	4,154,194.84	10.15	0.00
深圳市特发服务股份有限公司杭州分公司	1,941,483.20	4.74	97,074.16
巨石集团有限公司	1,660,798.00	4.06	83,039.90
桐乡市乌镇南都智慧城市服务有限公司	1,766,802.54	4.32	88,340.13
桐乡市综合行政执法局	1,158,135.08	2.83	57,906.75
小 计	10,681,413.66	26.11	326,360.94

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
往来款	49,482,757.63	60,614,016.02
押金保证金	3,159,071.63	3,544,209.00
其他	138,606.54	205,370.00
合 计	52,780,435.80	64,363,595.02

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	51,165,643.15	58,536,880.59
1-2年	1,178,680.00	5,146,394.32
2-3年	386,112.65	318,123.09
3年以上	50,000.00	362,197.02
合 计	52,780,435.80	64,363,595.02

## (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	52,780,435.80	100.00	563,974.36	1.07	52,216,461.44
合 计	52,780,435.80	100.00	563,974.36	1.07	52,216,461.44

(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	64,363,595.02	100.00	748,420.90	1.16	63,615,174.12
合 计	64,363,595.02	100.00	748,420.90	1.16	63,615,174.12

## 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 (%)
合并范围内关联方组合	49,462,002.48		
账龄组合	3,318,433.32	563,974.36	17.00
其中：1年以内	1,703,640.67	85,182.03	5.00
1-2年	1,178,680.00	235,736.00	20.00
2-3年	386,112.65	193,056.33	50.00
3年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合 计	52,780,435.80	563,974.36	1.07

## (4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	101,693.54	244,761.16	401,966.20	748,420.90
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-58,934.00	58,934.00		
--转入第三阶段		-77,222.53	77,222.53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	42,422.49	9,263.37	-236,132.40	-184,446.54
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	85,182.03	235,736.00	243,056.33	563,974.36
期末坏账准备计 提比例（%）	0.17	20.00	55.73	1.07

各阶段划分依据：账龄 1 年以内划入第一阶段，账龄 1-2 年的划入第二阶段，账龄 2 年以上的划入第三阶段。

(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
浙江景顺循环科技有限公司	往来款	29,383,863.81	1 年以内	55.67	-
桐乡安易投资有限公司	往来款	19,875,000.00	1 年以内	37.664	-
杭州万物风和物业服务 服务有限公司	押金保证金	444,216.23	1 年以内	0.84	22,210.81
桐乡市科技创业园 管理服务有限公司	押金保证金	78,150.00	1 年以内	0.15	3,907.50
		224,020.00	1-2 年	0.42	44,804.00
桐乡市金苑物业管 理有限公司	押金保证金	191,900.00	1-2 年	0.36	38,380.00
		95,950.00	2-3 年	0.18	47,975.00
小 计		50,293,100.044		95.28	157,277.31

### 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	23,048,000.00		23,048,000.00	23,048,000.00		23,048,000.00
对联营企业投资	890,042.24		890,042.24	906,074.72		906,074.72
合 计	23,938,042.24		23,938,042.24	23,954,074.72		23,954,074.72

#### (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
天罡保安	3,048,000.00						3,048,000.00	
安易投资	6,000,000.00						6,000,000.00	
裕峰信息科技	2,000,000.00						2,000,000.00	
裕峰人力资源	2,000,000.00						2,000,000.00	
循环科技	10,000,000.00						10,000,000.00	
小 计	23,048,000.00						23,048,000.00	

#### (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
杭州裕峰明方环境服务有限公司	906,074.72				-16,032.48	
小 计	906,074.72				-16,032.48	

(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
杭州裕峰明方环境服务有限公司					890,042.24	
小 计					890,042.24	

#### (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	221,688,882.03	182,102,240.28	209,620,176.56	165,095,187.44
其他业务收入	31,612.06		222,313.86	82,146.38
合 计	221,720,494.09	182,102,240.28	209,842,490.42	165,177,333.82
其中：与客户之间的合同产生的收入	221,720,494.09	182,102,240.28	209,757,982.60	165,125,387.44

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	396,331.77	116,027.04
材 料		358,732.04
服务费	95,821.23	560,508.87
其 他	153.48	8,772.00
合 计	492,306.48	1,044,039.95

### 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	-16,032.48	409,109.11
子公司分配股利	359,743.43	
理财产品利息收入	39,021.32	21,481.60
关联方资金拆借利息		579,779.59
合 计	382,732.27	1,010,370.30

## 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

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	-152,034.16	
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	143,548.47	

委托他人投资或管理资产的损益	44,095.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,456,171.20	
小 计	-1,420,561.80	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-364,590.02	
少数股东权益影响额（税后）	5,545.62	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-1,061,517.40	

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	1,262,041.07
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	526,452.85
差异	735,588.22

## （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	7.70	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.98	0.19	0.19

### 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	6,368,246.38
非经常性损益	B	-1,061,517.40
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	7,429,763.78
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	81,935,474.39
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	6,325,908.95
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5
专项储备的增加	I	496,579.52



专项储备的增加次月起至报告期期末的累计月数	J	5.5
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K}$	82,711,401.13
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	7.70%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	8.98%

### 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	6,368,246.38
非经常性损益	B	-1,061,517.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	7,429,763.78
期初股份总数	D	39,520,000.00
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
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	39,520,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.19

#### (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

浙江裕峰环境服务股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 三、 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,935,943.11	3,002,722.99	2,616,321.22	2,738,118.39
递延所得税负债		85,375.24		136,270.74
盈余公积	7,452,066.76	7,450,207.22	5,809,407.54	5,807,960.18
未分配利润	12,967,599.05	12,950,863.23	7,010,334.96	6,997,308.75
所得税费用	5,882,464.42	5,886,586.21	2,681,921.13	2,696,394.70

#### (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

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，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	66,779.88	
递延所得税负债	85,375.24	
盈余公积	1,859.53	
未分配利润	16,735.83	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	4,121.79	

#### 四、 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	-152,034.16
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	143,548.47
委托他人投资或管理资产的损益	44,095.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,456,171.20
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,420,561.80</b>
减：所得税影响数	-364,590.02
少数股东权益影响额（税后）	5,545.62
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,061,517.40</b>

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用