



百诺环境

NEEQ:873232

浙江百诺数智环境科技股份有限公司



年度报告

—2022—

公司年度大事记



“线上数字智治+线下专业服务”不断深化，线上数智环境产品持续迭代。

致投资者的信

百诺环境秉持“专业、环保、科技、创新”的理念，以专业化技术为基础，以数字化手段为支撑，以人才创新为核心，以客户满意度为宗旨，为政府和企业生态环境管理提供最高效、最专业的一体化服务。

百诺环境坚持以“人才强企、科技兴企、绿色发展”为导向，致力成为“数智环境、绿色低碳”的先行者和实践人，带着“知难不言难，迎难不畏难”的环保铁军精神，共同守护“蓝天、碧水、净土”，助力中国环境保护、低碳事业的持续发展。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标	8
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重大事件	25
第六节 股份变动、融资和利润分配	29
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第八节 行业信息	37
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护	46
第十节 财务会计报告	48
第十一节 备查文件目录	149

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人厉炯慧、主管会计工作负责人丁科毓及会计机构负责人（会计主管人员）丁科毓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业务转型风险	公司在环保技术服务的基础之上嫁接互联网+大数据技术，向数字化、智能化、平台化转型，打造数智环保平台，可能存在业务转型未达预期的风险。
政策扶持力度减弱风险	鉴于环保综合服务行业对政府主导有较强依赖性，而政府是否采购又依赖于政策推行力度，因此整体行业的战略地位及政府的重视程度与行业发展息息相关。近年来，我国对水体治理行业极为重视，由原先的“高能耗、高污染”为特点的粗放型经济向“环保与发展”并存的模式转变，主要得力于人民环保意识的提高及政府政策的强力推行，但不能排除未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化而给行业发展带给负面影响。
客户较为集中的风险	公司尚处于快速成长期，污水治理项目、环保技术业务集中于浙江区域，客户主要为各级政府的水利、生态环境、综合执法等主管部门，以及国有大型综合市政及城建企业、规模以上工业企业、各类经济开发区等。客户群体较集中，若未来公司与客户合作关系发生不利变化，将对公司盈利能力产生重大的不

	利影响。
应收账款坏账风险	虽然公司制定了严格的应收账款追踪管理制度，但伴随着公司业务的不增长，未来公司应收账款余额还是有很大概率呈上升趋势。若公司不能继续保持对应收账款的有效管理，或者因客户出现信用风险、支付困难或现金流紧张，拖欠公司销售款或延期支付，将对公司生产经营和资金周转等产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

行业重大风险

报告期内，除上述重大风险事项，暂不存在行业其他重大风险事项。

释义

释义项目		释义
公司、挂牌公司、股份公司、百诺环境	指	浙江百诺数智环境科技股份有限公司
股东大会	指	浙江百诺数智环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江百诺数智环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江百诺数智环境科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所、中汇事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
期初、报告期初	指	2022 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
兴源公司	指	兴源控股集团有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
章程、公司章程	指	《浙江百诺数智环境科技股份有限公司公司章程》
内蒙古百诺	指	内蒙古百诺环境科技有限公司，公司参股公司
浩翔百诺	指	嘉兴浩翔百诺环境有限公司，公司参股公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江百诺数智环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Bainuo Digital Environmental Protection Technology Co., Ltd.
证券简称	百诺环境
证券代码	873232
法定代表人	厉炯慧

二、 联系方式

董事会秘书姓名	丁科毓
联系地址	杭州市西湖区文一路 115 号杭州电子科技大学实验楼 5 楼
电话	0571-86787206
传真	0571-86787206
电子邮箱	dingkeyu@aliyun.com
公司网址	http://www.zjythb.cn
办公地址	杭州市西湖区文一路 115 号杭州电子科技大学实验楼 5 楼
邮政编码	311113
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司会议室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 4 月 10 日
挂牌时间	2019 年 5 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（77）-环境治理业（772）-水污染治理行业代码（7721）-
主要产品与服务项目	互联网+大数据研发、环保系统集成、环保技术服务
普通股股票交易方式	√集合竞价交易□做市交易
普通股总股本（股）	60,200,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为厉炯慧
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为厉炯慧，一致行动人为杭州裕腾百诺资产管理合伙企业（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330110328174952L	否
注册地址	浙江省杭州市余杭区良渚街道洋帆商务中心 1 幢 2001 室-1	否
注册资本	60,200,000.00	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券	
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	财通证券	
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	金刚锋	余书杰
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	100,922,530.40	61,415,702.05	64.33%
毛利率%	52.71%	47.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,244,187.32	19,541,860.81	44.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,756,060.68	15,218,205.78	49.53%
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)	20.57%	18.99%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	16.57%	14.79%	-
基本每股收益	0.47	0.39	20.51%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	216,114,938.12	196,035,106.76	10.24%
负债总计	68,584,697.76	65,744,107.81	4.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,530,240.36	130,290,998.95	13.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.16	13.23%
资产负债率%(母公司)	35.64%	33.54%	-
资产负债率%(合并)	31.74%	33.54%	-
流动比率	2.80	2.94	-
利息保障倍数	210.17	300.55	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	28,293,285.61	34,304,431.97	-17.52%
应收账款周转率	3.54	2.48	-
存货周转率	2.89	1.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.24%	46.54%	-
营业收入增长率%	64.33%	28.45%	-
净利润增长率%	44.33%	6.42%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	60,200,000.00	50,400,000.00	19.44%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	334,135.62
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,481,085.72
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,626,913.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,680.26
非经常性损益合计	6,399,454.25
所得税影响数	911,327.61
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	5,488,126.64

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

1、公司定位

为政府及企业提供全生命周期数智环保综合服务。

2、两次关键转型

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

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

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

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

3、公司典型数智化平台

（1）工业园区智慧环保管理平台

全周期全要素数据集中表达

核心关注数据一键导出

重点环保问题一目了然

各级用户职责清晰可见

提高管理服务效能



（2）排污许可数智管理服务平台

针对生态环境主管部门，以固定污染源排污许可制管理为核心的数智环保平台。

RPA 技术共享国家平台

数据深度分析，直观发现并传递问题事件

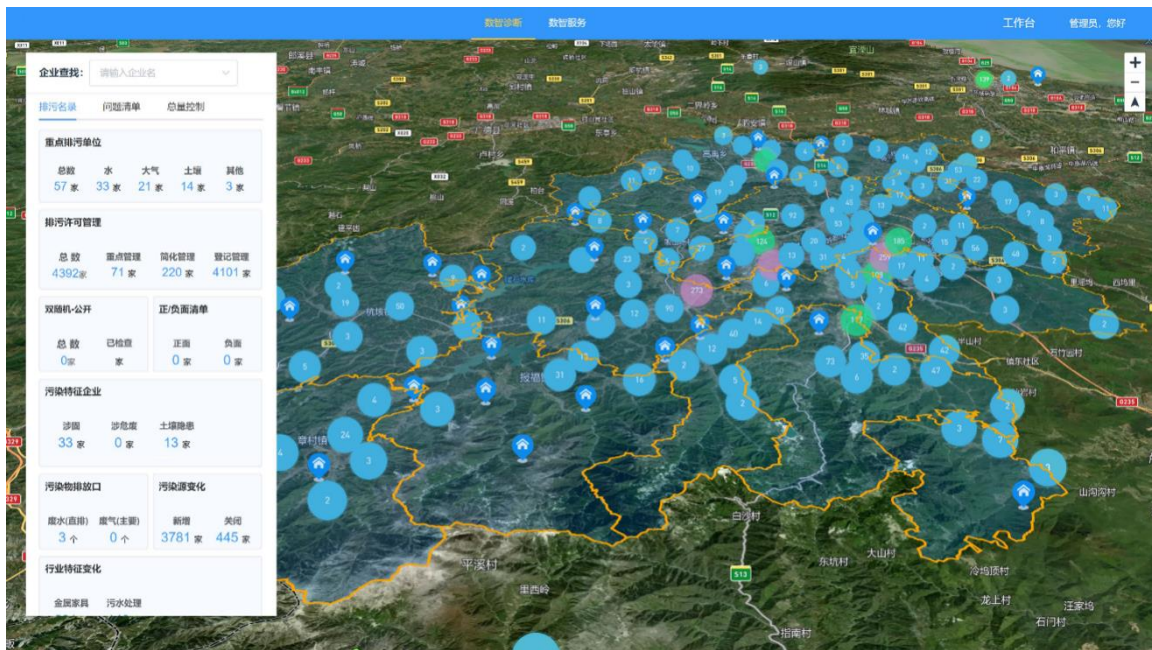
按属地分解任务闭环管控

解决排污许可证后管理多平台协同问题，提高排污许可一证式管理效能。



（3）数智环保平台+排污许可制为核心全要素排查服务

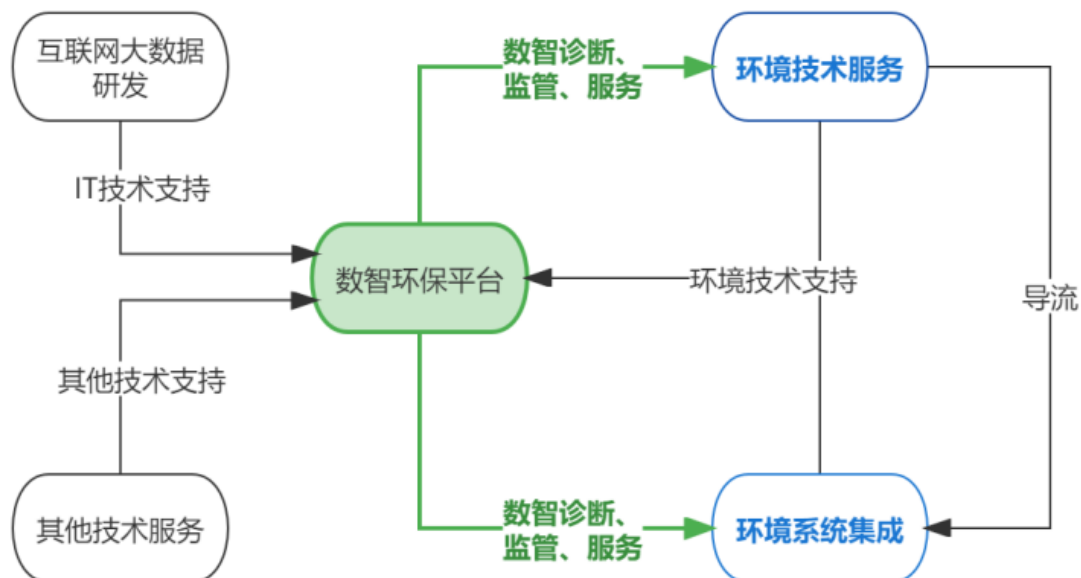
针对生态环境主管部门，提供数智环保平台及数据服务，同时实施固定污染源全要素全周期排查与管理服务。



4、公司主要业务

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

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



5、经营模式

(1) 研发模式

公司采用自主研发与合作研发相结合的研发方式。研发中心主要承担公司核心技术开发、科研项目申报

与承接、技术研究平台建设等工作；目前已经获得杭州市企业高新技术研究开发中心、杭州市余杭区科技企业研发中心等荣誉称号。

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

（2）销售模式

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

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

（3）服务模式

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

服务方式以自主服务为主，同时对外采购部分设备、劳务、检测服务等。

（4）采购模式

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

（5）盈利模式

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

6、公司未来发展规划

（1）专业深耕

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

报告期内公司研发人员与研发支出持续增加。

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

（2）模式输出

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

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

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	高新技术企业证书编号：GR202033006583 科技型中小企业证书编号：20163301000956

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 √否
主营业务是否发生变化	☐ 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 √否
客户类型是否发生变化	☐ 是 √否
关键资源是否发生变化	☐ 是 √否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 √否
收入来源是否发生变化	☐ 是 √否
商业模式是否发生变化	☐ 是 √否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1.业绩回顾

2022 年度，公司以环保技术服务为基础的数字化转型取得良好成效，全生命周期数智环保综合服务理念不断深入，在整体环境不好的情况下仍实现高速增长，2022 年度实现营业收入约 1 亿元，较上年同期增长 64.33%，一方面是公司环境技术服务业务仍然保持高速增长，增幅 39.93%；另一方面是环境系统集成业务也实现高速增长，2022 年完成营业收入约 2,618 万元。营业收入的大幅增长导致净利润大幅增加。

2022 年度，公司开始对外扩张与模式输出，新设“浙江百诺数智环境科技股份有限公司”，“嘉兴百诺数智环保科技有限公司”，并购“杭州首创安宁风险评估有限公司”，参股内蒙古百诺环境科技有限公司。公司技术服务内容与服务地域得到有效扩张。

2. 2023 年经营计划

2023 年度公司将持续打造公司“数智环保平台”，稳步推进公司数字化、智能化转型；同时公司将继续积极开拓新的业务类型，通过并购、参股等方式开拓公司服务地域，继续保持环境技术服务业务高增长的态势。

（二） 行业情况

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

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

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

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

根据《2021 中国环保产业发展状况报告》，2020 年营业收入近 2 万亿元。从环境服务业来看，2020 年我国环境服务业营业收入约 1.2 万亿元，在环保产业中占比为 62.8%。我国环境服务业早已占据环保产业的“半壁江山”，成为拉动环保产业成长的重要力量。未来，随着供给侧结构性改革的深入推进，环保监管执法升级叠加政策支持力度加大、公众环保意识的不断加强，环境服务业作为重要子行业将直接受益于上述因素的影响得以较快发展，市场空间也将会进一步释放。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初 金额变动比例%
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	9,484,969.96	4.39%	23,668,581.16	12.07%	-59.93%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	34,610,162.04	16.01%	18,145,068.62	9.26%	90.74%
存货	11,191,574.20	5.18%	21,875,218.31	11.16%	-48.84%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	860,790.37	0.40%	-	0.00%	-
固定资产	4,483,978.30	2.07%	2,050,334.64	1.05%	118.69%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
无形资产	106,762.37	0.05%	-	0.00%	-
商誉	387,728.55	0.18%	-	0.00%	-
短期借款	2,000,000.00	0.93%	-	0.00%	-
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1.报告期内，货币资金同比下将 59.93%，主要原因系报告期内购买大量理财。
- 2.报告期内，应收账款同比增长 90.74%，主要原因系报告期营业收入比去年同期增长 64.33%。
- 3.报告期内，存货同比下降 48.84%，主要原因系期初存货较大金额在本期结转成本。
- 4.报告期内，固定资产同比增长 118.69%，主要原因系报告期内购买研发设备所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	100,922,530.40	-	61,415,702.05	-	64.33%
营业成本	47,728,104.40	47.29%	32,246,074.74	52.50%	48.01%
毛利率	52.71%	-	47.50%	-	-
销售费用	961,494.32	0.95%	517,504.55	0.84%	85.79%
管理费用	14,697,520.41	14.56%	6,689,130.39	10.89%	119.72%
研发费用	9,853,492.57	9.76%	3,567,015.37	5.81%	176.24%
财务费用	-270,668.49	-0.27%	-1,312,851.99	-2.14%	79.38%
信用减值损失	-1,840,640.58	-1.82%	-479,147.12	-0.78%	-284.15%
资产减值损失	-26,294.92	-0.03%	0.00	0.00%	-
其他收益	1,869,853.64	1.85%	361,309.98	0.59%	417.52%
投资收益	1,770,171.76	1.75%	512,503.05	0.83%	245.40%
公允价值变动收益	2,717,531.78	2.69%	2,985,352.98	4.86%	-8.97%
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-

营业利润	32,092,024.53	31.80%	22,621,099.50	36.83%	41.87%
营业外收入	4,877.33	0.00%	16,686.52	0.03%	-70.77%
营业外支出	47,557.59	0.05%	54,311.79	0.09%	-12.44%
净利润	28,204,574.74	27.95%	19,541,860.81	31.82%	44.33%

项目重大变动原因：

- 1.报告期内，公司营业收入同比增长 64.33%，一方面是报告期内场地调查、环保管家等新生业务大幅度增长；另一方面环境系统集成项目周期长，报告期确认收入金额较大。
- 2.报告期内，公司营业成本同比增长 48.01%，主要原因是业务量增加导致人员工资及项目成本的增加。
- 3.报告期内，销售费用同比增长 85.79%，主要原因是人员增加，中标服务费大幅增加所致。
- 4.报告期内，管理费用同比增长119.72%，主要原因是人员增加、办公费用增加所致。
- 5.报告期内，研发费用同比增长176.24%，主要原因是研发人员增加所致。
- 6.报告期内，财务费用同比增长 79.38%，主要原因是上年同期存在一整年的借款利息收入，而本年 3 月即已收回借款，借款利息只有 3 个月。
- 7.报告期内，其他收益同比增长417.52%，主要原因是政府补助金额较大。
- 8.报告期内，投资收益同比增长245.40%，主要原因是购买理财金额较大，获得收益较多。
- 9.报告期内，营业利润及净利润同比增加，主要原因是业务量增加，营业收入增长。
- 10.报告期内，信用减值损失同比减少 284.15%，即信用减值损失增加，主要原因是应收账款增加，其次是长期应收款账龄增加，坏账比例提高。
- 11.报告期内，营业外收入同比减少 70.77%，主要原因是营业外事项减少。

(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	100,922,530.40	61,415,702.05	64.33%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	47,728,104.40	32,246,074.74	48.01%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
环境系统集成	26,184,560.38	16,851,745.61	35.64%	227.10%	297.54%	-24.24%
环境技术服务	74,737,970.02	30,876,358.79	58.69%	39.93%	10.24%	23.39%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

公司收入构成无重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	14,734,206.7	14.60%	否
2	杭州临平城市建设集团有限公司	4,664,835.22	4.62%	否
3	浙江晶鸿精密机械制造有限公司	4,386,792.45	4.35%	否
4	杭州市生态环境局临平分局	4,136,792.45	4.10%	否
5	海宁市人民政府马桥街道办事处	3,722,012.57	3.69%	否
合计		31,644,639.39	31.36%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	浙江鸿博环境检测有限公司	11,950,983.00	23.91%	是
2	江苏江华水处理设备有限公司	5,484,750.00	10.97%	否
3	昆山禾信质谱技术有限公司	1,995,000.00	3.99%	否
4	浙江昊清环境技术有限公司	1,916,000.00	3.83%	否
5	宜兴市巨功制药设备厂	1,012,600.00	2.03%	否
合计		22,359,333.00	44.73%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	28,293,285.61	34,304,431.97	-17.52%
投资活动产生的现金流量净额	-24,916,500.57	-31,820,699.28	21.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,505,000.00	17,018,416.67	-196.98%

现金流量分析：

(1) 投资活动产生的现金流量净额增加主要为公司收回资金拆借款所致；

(2) 筹资活动产生的现金流量净额减少主要为公司分配股利，其次是去年有新增股份募集资金，今年没有。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
嘉兴浩翔百诺环境有限公司	参股公司	暂未开展经营活动	5,000,000	-	-	-	-
浙江裕腾百诺数字科技有限公司	控股子公司	数智环保平台	10,000,000	5,369,761.65	4,868,967.75	4,757,281.62	2,568,967.75
嘉兴百诺数智环保科技有限公司	控股子公司	环保综合技术服务	5,000,000	5,034,578.58	4,674,954.11	3,441,462.18	2,674,954.11
杭州首创安宁风险评估咨询有限公司	控股子公司	环保综合技术服务	500,000	5,121,774.11	3,281,874.20	6,068,046.38	2,769,602.75
内蒙古百诺环境科技有限公司	参股公司	环保综合技术服务	10,000,000	713,143.61	651,975.93	-	-348,024.07

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
嘉兴浩翔百诺环境有限公司	有关联关系	增强公司区域竞争力
内蒙古百诺环境科技有限公司	有关联关系	增强公司区域竞争力

公司控制的结构化主体情况

□适用√不适用

2. 理财产品投资情况

√适用□不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	38,206,640.00	0.00	不存在
银行理财产品	自有资金	17,000,000.00	0.00	不存在
券商理财产品	自有资金	30,000,000.00	0.00	不存在
信托理财产品	自有资金	30,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	115,206,640.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用√不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,853,492.57	3,567,015.37
研发支出占营业收入的比例	9.76%	5.81%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	11
本科以下	19	35
研发人员总计	28	46
研发人员占员工总量的比例	30.77%	28.57%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	22	20
公司拥有的发明专利数量	8	6

研发项目情况：

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

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 关键审计事项说明

☒ 适用 ☐ 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	收入确认的会计政策详情及收	我们对营业收入的确认时点及

	入的分析请参阅合并财务报表附注“三、主要会计政策和会计估计”注释（二十八）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十二）。 2022 年度百诺环境公司的营业收入为人民币 10,092.25 万元，较 2021 年度上涨 64.33%。 由于营业收入是百诺环境公司关键业绩指标之一，且存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵收入确认时点的固有风险，可能对百诺环境公司的净利润产生重大影响，因此，我们将百诺环境公司收入确认识别为关键审计事项。	执行情况执行了以下核查程序： 1、了解与收入确认相关的内部控制的设计，并测试其有效性； 2、在抽样的基础上，检查销售合同中关键交易条款，评估百诺环境公司收入确认政策是否符合企业会计准则规定； 3、执行分析性复核，判断营业收入和毛利率变动的合理性； 4、在抽样的基础上，对主要销售合同、验收单、发票及银行收款凭据等进行查验，以确认收入的真实性； 5、在抽样的基础上，对资产负债表前后记录的销售收入执行截止性测试，以确认销售收入是否记录于恰当的会计期间。
--	---	--

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用 □ 不适用

1. 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。
2. 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。

（八） 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

本公司 2022 年合并范围的子公司增加 3 家，分别为“浙江裕腾百诺数字科技有限公司”，“杭州首创安宁风险评估咨询有限公司”，“嘉兴百诺数智环保科技有限公司”，注销和转让 0 家

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司的经营模式未发生重大变化，在机构、人员、财务、业务、资产等方面完全独立，拥有并保持良好的独立自主能力。管理层、业务及技术核心人员队伍稳定。报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、业务转型风险

公司在环保技术服务的基础之上嫁接互联网+大数据技术，向数字化、智能化、平台化转型，打造数智环保平台，可能存在业务转型未达预期的风险。

解决措施：

加大研发投入，持续招聘优秀的互联网+大数据工程师和环保专业技术人员，组建一流研发团队。深耕互联网+大数据结合环保专业技术服务的服务模式。寻找战略合作伙伴，逐步把数智环保综合服务模式输出与推广，提升公司业绩，提高股东回报。

2、政策扶持力度减弱风险

鉴于水体综合治理行业对政府主导有较强依赖性，而政府是否采购又依赖于政策推行力度，因此整体行业的战略地位及政府的重视程度与行业发展息息相关。近年来，我国对水体治理行业极为重视，由原先的“高能耗、高污染”为特点的粗放型经济向“环保与发展”并存的模式转变，主要得力于人民环保意识的提高及政府政策的强力推行，但不能排除未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化而给行业发展带来负面影响。

解决措施：

公司持续关注国家最新政策动态及其相关法律法规变动，确保能跟上步伐，及时调整公司的业务方向，同时，在依赖政府政策的基础上，加大人才、研发方面的投入，积极拓展其他业务方向与范围。

3、客户较为集中的风险

公司尚处于快速成长期，污水治理项目、环保技术业务集中于浙江区域，客户主要为各级政府的水利、生态环境、综合执法等主管部门，以及国有大型综合市政及城建企业、规上工业企业、各类经济开发区等。客户群体较集中，若未来公司与客户合作关系发生不利变化，将对公司盈利能力产生重大的不利影响。

解决措施：

公司将在维护好现有客户的基础上，持续拓展业务区域及业务范围，同时也会持续加大客户资源的开发。目前，公司已在原有的业务基础上，成功依托物联网+大数据打造“环保管家模块”，截止至报告期期末，已与多个园区及多家企业合作，未来在环保技术服务的基础之上嫁接互联网+大数据技术，向数字化、智能化、平台化转型，打造数智环保平台。建立环保服务产业上下游联动、线下+线上联动的运行机制。有效提升服务效率和能力，有效降低企业间交易成本和合作风险，增强企业粘性，拓宽目标群体。

4、应收账款坏账风险

虽然公司制定了严格的应收账款追踪管理制度，但伴随着公司业务的不增长，未来公司应收账款余额还是有很大概率呈上升趋势。若公司不能继续保持对应收账款的有效管理，或者因客户出现信用风险、支付困难或现金流紧张，拖欠公司销售款或延期支付，将对公司生产经营和资金周转等产生不利影响。

解决措施：

公司将不断完善应收账款的追踪管理制度，严格把控到款时间点，坚持专项专人负责的原则，及时催回应收款项；同时，根据公司现有的客户数据库，筛选信用记录佳，或与公司具备长期合作关系的客户进行后续持久合作，防范应收账款的回收风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是√否	
是否对外提供借款	√是□否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是√否	
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	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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	五.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是√否	
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	
是否存在自愿披露的其他事项	□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

√是□否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	131,000.00	91,495.00	222,495.00	0.15%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2.以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
兴源控股集团有限公司	公司原持股比例 5%以上股东关联方	否	2020 年 11 月 23 日	2022 年 11 月 22 日	15,000,000	0	15,000,000	0	9%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	15,000,000	0	15,000,000	0	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2020 年 11 月 23 日，2020 年第四次临时股东大会审议通过《公司向关联方出借资金暨关联交易的议案》。公司拟自 2020 年第四次临时股东大会召开之日起三年内，向兴源控股集团有限公司合计提供不超过人民币 1,500 万元借款，借款年利率为 9%，借款期限为最长不超过三年（自实际放款之日起算）。

2020 年 11 月 23 日，相关各方签订了《保证担保借款合同》，借款期限十二个月。

2021 年 11 月 23 日，相关各方签订了《借款展期协议》，展期十二个月。

该借款已于 2022 年 3 月归还。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	15,000,000.00	11,274,512.26
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（五） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
自有闲置资金购	2022 年 4 月 28 日	理财	103,400,000.00	否	否

买理财产品					
对外投资	2022 年 7 月 15 日	设立合资公司“内蒙古百诺数智环境科技有限公司”	4,000,000.00	否	否
收购资产	2022 年 4 月 28 日	购买土地使用权	35,320,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1. 公司使用闲置资金购买理财产品，不影响日常经营活动，同时能提高公司整体收益。
2. 本次对外投资有利于公司拓展市场，提高盈利能力，对本公司经营产生积极影响。
3. 本次购买土地资产符合公司发展战略和长期发展需要，对公司未来的业绩和收益的增长具有积极促进的意义，不存在损害公司及股东利益的情形。

(六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

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

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

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

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

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人	2018 年 11	-	挂牌	同业竞争	见“承诺事项详	正在履行中

或控股股东	月 30 日			承诺	细情况”	
实际控制人 或控股股东	2018 年 11 月 30 日	-	挂牌	减少和规 范关联交 易承诺	见“承诺事项详 细情况”	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2018 年 11 月 30 日	-	挂牌	资金占用 承诺	见“承诺事项详 细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为了避免今后产生新的或潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，做出如下承诺：本人保证今后不直接或间接从事或参与任何在商业上对百诺环境构成竞争或可能导致与百诺环境产生竞争的业务及活动，或拥有与百诺环境存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人保证本人的近亲属遵守本承诺；本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给百诺环境造成的全部经济损失。

2、公司控股股东、实际控制人出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，做出如下承诺：本人不利用股东地位及与百诺环境之间的关联关系损害百诺环境利益和其他股东的合法权益；本人及本人控制的其他企业将不会以任何理由和方式占用百诺环境的资金或其他资产；尽量减少与百诺环境发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受百诺环境给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件；将严格和善意地履行与百诺环境签订的各种关联交易协议，不会向百诺环境谋求任何超出上述规定以外的利益或收益；本人将通过对所控制的其他企业的控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺；若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给百诺环境及其他股东造成的全部损失。

3、为防止占用公司资金，公司控股股东、实际控制人做出如下承诺：不存在浙江百诺数智环境科技股份有限公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形；本人或本人控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产情形；本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性及《公司章程》的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

报告期内，上述承诺人均未违反相关承诺。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,279,999	28.33%	7,770,001	22,050,000	36.63%
	其中：控股股东、实际控制人	9,239,999	18.33%	5,250,001	14,490,000	24.07%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,120,001	71.67%	2,029,999	38,150,000	63.37%
	其中：控股股东、实际控制人	26,040,001	51.67%	2,310,000	28,350,000	47.09%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,400,000	-	9,800,000	60,200,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况：

√ 适用 □ 不适用

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

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

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

本次定向发行新增股份于 2022 年 01 月 14 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	厉炯慧	30,240,000	7,560,000	37,800,000	62.7907%	28,350,000	9,450,000	0	0
2	杭州百诺企业管理合伙企业（有限合伙）	0	9,800,000	9,800,000	16.2791%	9,800,000	0	0	0
3	王世杰	0	6,834,700	6,834,700	11.3533%	0	6,834,700	0	0
4	杭州裕腾百诺资产管理合伙企业（有限合伙）	5,040,000	0	5,040,000	8.3721%	0	5,040,000	0	0
5	金武城	0	250,000	250,000	0.4153%	0	250,000	0	0
6	周群萍	0	125,000	125,000	0.2076%	0	125,000	0	0
7	姜林玉	0	125,000	125,000	0.2076%	0	125,000	0	0
8	赵已明	0	125,000	125,000	0.2076%	0	125,000	0	0
9	李菁	0	100,000	100,000	0.1661%	0	100,000	0	0
10	吴杨忠	0	300	300	0.0005%	0	300	0	0
合计		35,280,000	24,920,000	60,200,000	100%	38,150,000	22,050,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司的控股股东、实际控制人为厉炯慧先生，裕腾资管系其控制的其他企业

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

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

四、 期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年10月27日	2022年1月14日	1.8	9,800,000	员工持股计划	-	17,640,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	17,640,000	0	17,691,101.99	否	0	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金人民币 0.00 元，其中本年度使用募集资金 0.00 元，利用闲置募集资金购买银行理财产品 17,000,000.00 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□ 适用 √ 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国工商银行股份有限公司杭州良渚支行	银行	2,000,000.00	2022年12月30日	2023年6月23日	3.7%
合计	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

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
2022 年 5 月 20 日	3	0	0
合计	3		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□ 适用 √ 不适用

（二） 权益分派预案

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3	0	0

十、 特别表决权安排情况

□ 适用 √ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
厉炯慧	董事长	男	1977 年 3 月	2021 年 8 月 24 日	2024 年 8 月 23 日
陈英	董事兼总经理	男	1982 年 11 月	2021 年 8 月 24 日	2024 年 8 月 23 日
张孝宁	董事兼副总经理	女	1984 年 7 月	2021 年 8 月 24 日	2024 年 8 月 23 日
郑程	董事兼副总经理	男	1987 年 12 月	2022 年 5 月 20 日	2024 年 8 月 23 日
杨敏	董事兼副总经理	男	1989 年 7 月	2022 年 7 月 15 日	2024 年 8 月 23 日
董树杰	董事	男	1981 年 4 月	2021 年 8 月 24 日	2024 年 8 月 23 日
沈信权	监事	男	1989 年 11 月	2021 年 8 月 24 日	2024 年 8 月 23 日
王金民	监事会主席	女	1981 年 5 月	2021 年 8 月 24 日	2024 年 8 月 23 日
胡亚琴	监事	女	1988 年 1 月	2021 年 8 月 24 日	2024 年 8 月 23 日
丁科毓	董事、董事会秘书、 兼财务总监	男	1983 年 1 月	2022 年 7 月 15 日	2024 年 8 月 23 日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
厉炯慧	董事长	30,240,000	7,560,000	37,800,000	62.7907%	0	0
合计	-	30,240,000	-	37,800,000	62.7907%	0	0

（三） 变动情况

关键岗位变动情况

√适用□不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	否	
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用□不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
郑程	副总经理	新任	董事兼副总经理	公司发展需求	
丁科毓	无	新任	董事、董事会秘书、兼财务总监	公司发展需求	
王宇航	董事	离任	无	个人原因离任	
许珍珍	董事	离任	无	个人原因离任	
叶萍萍	董事	离任	无	个人原因离任	
李琦	董事会秘书	离任	嘉兴业务分中心主任	公司发展需求	
季云芳	财务总监	离任	无	个人原因离任	
方强	无	离任	无	个人原因离任	
杨敏	副总经理	新任	董事、副总经理	公司发展需求	

2022 年 1 月 26 日，公司董事会收到股东兴源环境科技股份有限公司书面提交的《2022 年第一次临时股东大会增加临时议案的提议函》，2022 年 2 月 9 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于非独立董事选举的议案》的临时议案，选举方强先生为公司董事。2022 年 5 月 9 日收到董事方强先生递交的辞职报告，自 2022 年 5 月 9 日起辞职生效，方强先生不再担任公司董事。

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

郑程先生，1987 年 12 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2009 年 7 月至 2011 年 6 月任杭州天宇环保工程实业有限公司职工；2011 年 8 月至 2012 年 1 月任杭州汇鑫环保科技有限公司职工；2012 年 5 月至 2014 年 4 月任浙江合弘环保科技有限公司职工；2014 年 6 月至 2016 年 8 月任杭州赛众环境监测技术有限公司职工；2016 年 9 月至今历任公司工程部经理、总经理、副总经理。

丁科毓，男，1983 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。注册会计师，本科学历。2007 年 7 月至 2015 年 5 月，任职于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙），历任审计助理、审计员、项目经理；2015 年 6 月至 2018 年 9 月，任职于中泰证券股份有限公司，担任项目经理，从事投行业务；2018 年 10 月至 2022 年 2 月，任职于广州市瀚晖企业管理顾问股份有限公司，历任项目经理、财务负责人；2022 年 4 月 20 日至今，任职于浙江裕腾百诺环保科技股份有限公司，担任董事会秘书兼财务总监。

杨敏，男，1989 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2014 年 2 月 25 日至 2015 年

3 月 31 日在杭州赛众环境检测有限公司从事废水工程设计调试工作，2014 年 4 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日在浙江省工业环保设计研究院有限公司从事河道生态治理设计研发工作，2017 年 4 月 1 日至 2018 年 8 月 24 日任浙江裕腾百诺环保科技有限公司研发部经理，2018 年 8 月 25 日至今任浙江裕腾百诺环保科技股份有限公司副总经理

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	3	3	2	4
研发人员	28	22	4	46
技术人员	57	59	8	108
行政人员	3	0	0	3
员工总计	91	84	14	161

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	25	21
本科	60	133
专科	4	5
专科以下	2	2
员工总计	91	161

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

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

公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

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

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□ 适用 √ 不适用

三、 报告期后更新情况

□ 适用 √ 不适用

第八节 行业信息

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

一、 宏观政策

1.政策法规对经营发展的影响

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

2. 不利影响

（1）受经济周期和宏观政策影响较大

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

利影响。

（2）复合型人才供给不足

环境服务业作为技术密集型行业，也是典型的多学科、多领域交叉的行业。环境综合治理过程往往涉及水体、大气、噪声、土壤与固体废物、生态、核与辐射等众多领域。项目实施也依靠环境工程学、化学、材料科学、生态学等不同学科背景的专业化人才提供支撑。且近年来，随着互联网、人工智能技术的快速发展，环保智慧化监管平台开发、环保大数据分析等业务蓬勃兴起，对高素质复合型人才的需求与日俱增。随着我国生态文明和美丽中国建设逐步深入，环保产业环保新技术、新政策、新理念日新月异，企业之间面临的竞争和挑战将更大，对人才的需求也更迫切。目前，环境服务业专业配置方面主要集中在水污染、大气污染、固体废物等传统环境治理方面。农村环保、土壤治理、应对气候变化等急需紧缺专业人才稀少，规划、政策、信息化等专业人才总量供应相对较少。尤其是，随着环保产业边界的不断拓宽，在一些减污降碳协同治理、土壤与地下水治理、智慧环保、环境健康、风险管理等新兴的领域，人才缺口更为严重。

（3）供给端结构不合理

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

3. 有利影响

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

2020年9月22日习近平总书记在第七十五届联合国大会一般性辩论上宣布：“中国将提高国家自主贡献力度，采取更加有力的政策和措施，二氧化碳排放力争于2030年前达到峰值，努力争取2060年前实现碳中和”。中央财经委员会第九次会议、中共中央政治局第二十九次集体学习时，习总书记提出要把握碳达峰、碳中和纳入生态文明建设整体布局，拿出抓铁有痕、踏石留印的劲头，明确时间表、路线图、施工图。实现碳达峰、碳中和是一场广泛而深刻的经济社会系统性变革。我国正在奋发有为做好“十四五”

时期工作，全面落实能源碳达峰任务，推进重点领域取得历史性进展，推动实现碳达峰、碳中和目标。而环保产业是改善生态环境质量、加强生态文明建设的重要基础，也是实现“碳达峰、碳中和”目标的重要支撑，也将迎来重要的发展机遇。

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

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

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

党的十八大以来，习近平总书记把创新摆在国家发展全局的核心位置，高度重视科技创新，提出一系列新思想、新论断、新要求。中国制造 2025 稳步实施，战略性新兴产业、高新技术产业蓬勃发展，以 5G 为代表的新技术、新经济、新基建应用加速。环保产业与新一代信息技术、生物技术、新材料、新能源等产业融合，加快形成新业态、新动能，拉动绿色新型基础设施建设，带动产业转型升级。如无人环卫驾驶等机械化清扫技术已初步成熟，并已在北上广深等一线城市部分地区及欧美国家应用。智慧环卫平台及系统已由单纯的“数字环卫”迈入“智慧环卫”。环境监测进入大数据时代，服务于污染溯源、环境预警、环保执法等环境治理工作。“智能化”“物联网化”成为水处理装备及水处理设施运营的重要发展方向，环保产业智慧化水平与治理服务水平不断提高。业的管理、服务及技术水平，促进了环境服务业的发展。

二、行业标准与资质

公司目前已取得：浙江省环境污染防治工程专项设计服务能力评价证书、浙江省环境污染治理工程

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

（一） 行业标准情况

序号	行业标准类别	制定单位	重点内容	公司达标情况
1	污 水 综 合 排 放 标 准 (GB8978-1996)	环境保护部	水污染物综合排放标准	达标
2	城镇污水处理厂污染物排标准 (GB18918-2002)	环境保护部国家质量监督检验检疫总局	城镇污水处理厂污水排环境标准	达标
3	室 外 排 水 设 计 标 准 (GB 50014-2021)	住房和城乡建设部	设计标准	达标
4	大 气 污 染 物 综 合 排 放 标 准 (GB16297-1996)	环境保护部	大气污染物综合排放标准	达标
5	恶 臭 污 染 物 排 放 标 准 (GB14554-93)	环境保护部	大气恶臭因子排放标准	达标
6	废气生物净化装置技术要求 (T/CAEPI 29—2020)	中国环保产业协会	废气生物净化装置技术要求	达标
7	蓄热燃烧法工业有机废气治理 工程技术规范 (HJ1093—2020)	生态环境部	蓄热燃烧法工业有机废气治理 工程技术规范	达标
8	工业有机废气蓄热热力燃烧装置 (JB/T13734-2019)	工业和信息化部	工业有机废气蓄热热力燃烧装置	达标
9	吸附法工业有机废气治理工程 技术规范 (HJ 2026—2013)	环境保护部	吸附法工业有机废气治理工程 技术规范	达标
10	环境信息共享互联互通平台总体 框架技术规范 (HJ 718-2014)	环境保护部	环境信息系统建设标准	达标
11	建设项目环境影响评价技术导则 总纲 (HJ 2.1-2016)	环境保护部	环境影响评价编制标准	达标

（二） 业务资质情况

序号	许可证名称	编号	发证单位	取得主体	资质等级或许可范围	有效期
1	浙江省建设项目环境监理资格推	浙环监第 52 号	浙江省环境影响评价与环境监理行业协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	甲级	2024 年 3 月

	荐证书			公司		23 日
2	浙江省环境污染防治工程专项设计服务能力评价证书	浙环专项设计证 A-209 号	浙江省环保产业协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	甲级	2024 年 7 月 5 日
3	浙江省环境污染治理工程总承包服务能力评价证书	浙环总承包证 A-176 号	浙江省环保产业协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	甲级	2024 年 7 月 5 日
4	浙江省土壤-地下水修复工程服务能力评价证书	土壤修复证 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	甲级	2024 年 3 月 10 日
5	浙江省生态环境修复工程总承包服务能力评价证书	浙环修总承包证 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	甲级	2024 年 3 月 10 日
6	浙江省污染场地修复方案设计能力评价证书	浙环修复设计能力评价证 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	甲级	2024 年 3 月 10 日
7	浙江省生态环境修复工程实施能力评价证书	浙环修工程能力评价证 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	甲级	2024 年 3 月 10 日
8	浙江省三废核查服务能力评价证书	浙环三废核查评价证 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	甲级	2024 年 3 月 10 日
9	浙江省污染场地环境风险调查评估能力评价证书	浙环风评能力评价证 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	甲级	2024 年 3 月 10 日
10	浙江省土壤污染防治服务能力评价证书	土壤污染防治证 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	甲级	2024 年 3 月 10 日
11	浙江省生态环境修复工程专项设计服务能力评价证书	浙环修专项设计证 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	甲级	2024 年 3 月 10 日
12	环保管家服务能力评价证书	环保管家服务能力评价证书 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	-	2024 年 3 月 10 日
13	浙江省生态环境设施运营服务能力评价证书	浙运评 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	一级	2024 年 3 月 10 日
14	浙江省建设项目竣工环境保护验收服务能力评价	浙环验收能力评价证 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	甲级	2024 年 3 月 10 日

	证书					
15	碳排放咨询服务能力评价证书	浙环碳排放咨询评价证 E-1293	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	-	2024年3月10日
16	浙江省生态与环境修复技术协会会员证	ZH-1353	浙江省生态与环境修复技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	-	2024年3月2日
17	ISO9001 质量管理体系认证（百诺）	15/21Q5688R11	杭州万泰认证有限公司；国家认证认可监督管理委员会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	-	2023年8月24日
18	ISO14001 环境管理体系认证（百诺）	15/21E5689R11	杭州万泰认证有限公司；国家认证认可监督管理委员会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	-	2023年8月24日
19	ISO45001 职业健康安全管理体系认证（百诺）	15/21S5690R11	杭州万泰认证有限公司；国家认证认可监督管理委员会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	-	2023年8月24日
20	AAA 企业信用等级证书	PJ-TQ-22090711-1 至 PJ-TQ-22090711-7	中国社会信用体系评审工作委员会天启国际信用评级有限公司	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	AAA	2025年9月6日
21	ISO20000	0152022ITSM040R0S	杭州万泰认证有限公司	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	-	2024年10月28日
22	ISO27001	15/22IS0649R01	杭州万泰认证有限公司	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	-	2024年10月28日
23	五星环评水平评价证书	浙环评协第 0035 号	浙江省环境影响评价与环境监理行业协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	五星	2025年1月9日
24	ITSS	ITSS-YW-3-330020211633	中国电子工业标准化技术协会	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	三级	2024年12月26日
25	知识产权管理体系认证证书	404IPC230196R0M	北京万坤认证服务有限公司	浙江百诺数智环境科技股份有限公司	-	2026年3月26日

二、 主要技术或工艺

主要技术为标准模块化装配式集成氨氮处理系统，该系统优点如下：

1. 该装配式将成为水处理系统，采用模块化集成设计，特殊布水、布气，全装配式结构；

2. 现场拼装，能做到快速反应，30 天内可以完成 1 万吨天的地表水处理系统；
3. 可搬迁重复使用，节约重建投资成本。

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

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

三、 环境治理技术服务分析

√ 适用 □ 不适用

近年来，公司着力在环保技术服务的基础之上嫁接互联网+大数据技术，向数字化、智能化、平台化转型，打造数智环保平台。同时公司将不断扩大专业技术服务范围（社会风险评估服务、节能评估服务、检测服务等），为客户提供更为全面的专业技术服务。2022 年环境技术服务收入 74,737,970.02 元，同比增长 39.93%，呈高速增长的趋势。

四、 环境治理设备销售业务分析

□ 适用 √ 不适用

五、 环境治理工程类业务分析

√ 适用 □ 不适用

（一） 订单新增及执行情况

报告期内，公司订单新增及执行情况如下：

项目名称	承包方式	中标时间	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度
宁夏鑫晶新材料科技有限公司坩埚四期污水处理工程	总承包	2022 年 12 月 5 日	2022 年 12 月 20 日	998.00	20%
2022 年健康谷（微泰园区）小型污水处理设施项目	总承包	2022 年 12 月 10 日	2022 年 12 月 19 日	189.37	60%
宁夏晶环 103 废水站工艺机电项目	总承包	2022 年 2 月 25 日	2022 年 3 月 6 日	694.59	80%
浙江晶瑞电子材料有限公司污水处理提升改造工程	总承包	2022 年 2 月 20 日	2022 年 3 月 4 日	270.00	80%

（二） 重大订单的执行情况

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

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

重大订单执行详细情况：

报告期内无重大订单

六、 环境治理运营类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 PPP 项目分析

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 细分行业披露要求

(一) 水污染治理业务

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 产能规模

单位：万吨

业务类型	日处理能力（设计）	日处理能力（实际）	实际处理量	同比变动额（%）
水生态治理	1.25	1.25	1.1	88%

2. 按污水处理类型列示：

单位：万元

按污水处理类型列示	收入金额	收入占比	同比增长比例（%）
水生态治理	1,473.42	14.60%	1,662.17%
合计	1,473.42	14.60%	1,662.17%

3. 按地区分布列示：

单位：万元

地区	收入金额	收入占比（%）	同比增长比例（%）
杭州	1,473.42	14.60%	1,662.17%
合计	1,473.42	14.60%	1,662.17%

(二) 大气污染治理业务

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 按污染气体类型列示：

单位：万元

按污染气体类型列示	收入金额	收入占比（%）	同比增长比例（%）
废气	290.92	2.88%	38.08%
合计	290.92	2.88%	38.08%

（三） 固体废物治理业务

1. 固体废物治理业务收入分析

☐适用 ☒不适用

2. 固体废物治理并发电业务情况分析

☐适用 ☒不适用

（四） 危险废物治理业务

☐适用 ☒不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，使其平等、充分享有知情权、监督权、表决权等各项股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均严格按照《公司法》、《证券法》、全国股份转让系统公司制定的规定等各项外控法律法规及规范性文件，以及《公司章程》等各项内控制度的程序要求和实体规定进行。公司决策机构依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2022年5月20日，公司2021年年度股东大会审议通过《关于增加投资者保护条款并拟定公司章程》议案。
2022年7月15日，公司2022年第二次临时股东大会审议通过《拟修订<公司章程>》议案,变更公司全称。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	11	4

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三） 公司治理改进情况

报告期内不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司完成了组织架构的调整，优化了组织结构，加强部门之间的管控。

报告期内公司制定了或修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》等公司治理制度。

（四） 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《投资者管理制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。报告期公司修订了《投资者关系管理制度》，制度规定公司董事长为投资者关系管理事务的第一责任人，主持参加重大投资者关系活动，包括股东大会、业绩发布会、新闻发布会、重要境内外资本市场会议和重要的财经媒体采访等。董事长不能出席的情况下，除法律法规或公司章程另有规定外，由董事会秘书主持参加重大投资者关系活动。董事会秘书负责投资者关系工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。监事会对投资者管理工作制度的实施情况进行监督。公司应建立良好的内部协调机制和信息采集制度；除非得到明确授权，公司董事、监事、高级管理人员和其他员工不得在投资者关系活动中代表公司发言；公司在不影响生产经营和泄露商业秘密的前提下，公司的其他职能部门、子公司及公司全体员工有义务协助董事会秘书及相关职能部门进行相关投资者关系管理工作；公司进行投资者关系活动应当建立完备的投资者关系管理档案制度；公司在定期报告披露前三十日内就尽量避免进行投资者关系活动，防止泄漏未公开重大信息。公司在投资者关系活动中一旦以任何方式发布了有关法律、法规和规则规定应披露的重大信息，应及时向全国中小企业股份转让系统报告，并在下一个交易日开市前进行正式披露。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，公司有健全的内部业务体系，拥有独立的研发能力、具备独立面向市场自主经营的能力，能独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已按照现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等。报告期内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律法规及《公司章程》的规定，公司已经制定了《信息披露管理制度》、《年度报告差错责任追究制度》等，预防年度报告重大差错的发生及对信息披露程序、内容存在问题的相关负责人追究。同时，公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性负责。

三、 投资者保护

（一） 实行累积投票制的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 提供网络投票的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（三） 表决权差异安排

☐ 适用 ☒ 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	中汇会审[2023]3251 号			
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	金刚锋	余书杰		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	18 万元			
审计报告正文				

浙江百诺数智环境科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江百诺数智环境科技股份有限公司(以下简称百诺环境公司)财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百诺环境公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	审计应对
--------	------

收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、主要会计政策和会计估计”注释（二十八）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十二）。 2022 年度百诺环境公司的营业收入为人民币 10,092.25 万元，较 2021 年度上涨 64.33%。 由于营业收入是百诺环境公司关键业绩指标之一，且存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵收入确认时点的固有风险，可能对百诺环境公司的净利润产生重大影响，因此，我们将百诺环境公司收入确认识别为关键审计事项。	我们对营业收入的确认时点及执行情况执行了以下核查程序： 1、了解与收入确认相关的内部控制的设计，并测试其有效性； 2、在抽样的基础上，检查销售合同中关键交易条款，评估百诺环境公司收入确认政策是否符合企业会计准则规定； 3、执行分析性复核，判断营业收入和毛利率变动的合理性； 4、在抽样的基础上，对主要销售合同、验收单、发票及银行收款凭据等进行查验，以确认收入的真实性； 5、在抽样的基础上，对资产负债表前后记录的销售收入执行截止性测试，以确认销售收入是否记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

百诺环境公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2022年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估百诺环境公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百诺环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

百诺环境公司治理层(以下简称治理层)负责监督百诺环境公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策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，就可能导致对百诺环境公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百诺环境公司不能持续经营。

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

（六）就百诺环境公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(以下无正文)

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：金刚锋

(项目合伙人)

中国注册会计师：余书杰

中国·杭州

报告日期：2023 年 4 月 17 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)	9,484,969.96	23,668,581.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	120,358,614.49	99,185,352.98
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	34,610,162.04	18,145,068.62
应收款项融资	五(四)	300,000.00	2,844,000.00
预付款项	五(五)	1,559,560.49	366,256.12

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	5,847,630.17	17,881,093.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	11,191,574.20	21,875,218.31
合同资产	五(八)	616,525.06	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	1,170,349.36	708,015.47
流动资产合计		185,139,385.77	184,673,586.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五(十)	3,967,536.76	5,084,891.93
长期股权投资	五(十一)	860,790.37	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十二)	4,483,978.30	2,050,334.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十三)	2,896,189.39	3,692,569.03
无形资产	五(十四)	106,762.37	
开发支出			
商誉	五(十五)	387,728.55	
长期待摊费用	五(十六)	308,472.67	458,549.86
递延所得税资产	五(十七)	70,416.79	75,174.86
其他非流动资产	五(十八)	17,893,677.15	
非流动资产合计		30,975,552.35	11,361,520.32
资产总计		216,114,938.12	196,035,106.76
流动负债：			
短期借款	五(十九)	2,000,000	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(二十)	18,484,892.16	19,751,296.79

预收款项			
合同负债	五(二十一)	33,656,498.51	31,431,883.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十二)	5,009,968.03	3,784,493.05
应交税费	五(二十三)	3,959,224.24	4,146,503.35
其他应付款	五(二十四)	187,674.21	443,648.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十五)	753,733.64	747,419.07
其他流动负债	五(二十六)	2,111,121.49	2,552,280.32
流动负债合计		66,163,112.28	62,857,524.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十七)	2,132,849.65	2,886,583.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五(十七)	288,735.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,421,585.48	2,886,583.30
负债合计		68,584,697.76	65,744,107.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十八)	60,200,000	60,200,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十九)	16,969,499.82	9,914,445.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(三十)	14,511,995.78	7,194,706.05
一般风险准备			

未分配利润	五(三十一)	55,848,744.76	52,981,847.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		147,530,240.36	130,290,998.95
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		147,530,240.36	130,290,998.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		216,114,938.12	196,035,106.76

法定代表人：厉炯慧主管会计工作负责人：丁科毓会计机构负责人：丁科毓

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		7,116,823.73	23,668,581.16
交易性金融资产		120,358,614.49	99,185,352.98
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五(一)	33,481,935.38	18,145,068.62
应收款项融资		300,000.00	2,844,000.00
预付款项		1,544,560.49	366,256.12
其他应收款	十五(二)	5,730,850.07	17,881,093.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,191,574.20	21,875,218.31
合同资产		616,525.06	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,166,508.61	708,015.47
流动资产合计		181,507,392.03	184,673,586.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,967,536.76	5,084,891.93
长期股权投资	十五(三)	5,760,790.37	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,866,974.49	2,050,334.64

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,896,189.39	3,692,569.03
无形资产		106,762.37	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		308,472.67	458,549.86
递延所得税资产			75,174.86
其他非流动资产		17,893,677.15	
非流动资产合计		34,800,403.20	11,361,520.32
资产总计		216,307,795.23	196,035,106.76
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,691,592.16	19,751,296.79
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,191,491.60	3,784,493.05
应交税费		2,512,231.00	4,146,503.35
其他应付款		172,825.60	443,648.61
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		33,248,923.87	31,431,883.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		753,733.64	747,419.07
其他流动负债		2,098,696.13	2,552,280.32
流动负债合计		74,669,494.00	62,857,524.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,132,849.65	2,886,583.30
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		288,735.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,421,585.48	2,886,583.30

负债合计		77,091,079.48	65,744,107.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,200,000.00	60,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,709,112.40	9,914,445.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,511,995.78	7,194,706.05
一般风险准备			
未分配利润		47,795,607.57	52,981,847.17
所有者权益（或股东权益）合计		139,216,715.75	130,290,998.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		216,307,795.23	196,035,106.76

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		100,922,530.40	61,415,702.05
其中：营业收入	五(三十二)	100,922,530.40	61,415,702.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,321,127.55	42,174,621.44
其中：营业成本	五(三十二)	47,728,104.40	32,246,074.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十三)	351,184.34	467,748.38
销售费用	五(三十四)	961,494.32	517,504.55
管理费用	五(三十五)	14,697,520.41	6,689,130.39
研发费用	五(三十六)	9,853,492.57	3,567,015.37
财务费用	五(三十七)	-270,668.49	-1,312,851.99

其中：利息费用		153,223.12	75,390.81
利息收入		333,626.92	1,294,871.37
加：其他收益	五(三十八)	1,869,853.64	361,309.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	1,770,171.76	512,503.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(四十)	2,717,531.78	2,985,352.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十一)	-1,840,640.58	-479,147.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十二)	-26,294.92	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,092,024.53	22,621,099.50
加：营业外收入	五(四十三)	4,877.33	16,686.52
减：营业外支出	五(四十四)	47,557.59	54,311.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,049,344.27	22,583,474.23
减：所得税费用	五(四十五)	3,844,769.53	3,041,613.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,204,574.74	19,541,860.81
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）		28,204,574.74	19,541,860.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-39,612.58	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,244,187.32	19,541,860.81
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		28,204,574.74	19,541,860.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		28,244,187.32	19,541,860.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-39,612.58	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.47	0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.47	0.39

法定代表人：厉炯慧主管会计工作负责人：丁科毓会计机构负责人：丁科毓

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十五(四)	98,168,064.85	61,415,702.05
减：营业成本	十五(四)	55,168,422.10	32,246,074.74
税金及附加		324,483.06	467,748.38
销售费用		961,494.32	517,504.55
管理费用		13,656,960.76	6,689,130.39
研发费用		9,853,492.57	3,567,015.37
财务费用		-266,195.61	-1,312,851.99
其中：利息费用		153,223.12	75,390.81
利息收入		328,356.64	1,294,871.37
加：其他收益		1,843,208.50	361,309.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(五)	1,770,171.76	512,503.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,717,531.78	2,985,352.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,841,320.76	-479,147.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,294.92	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,932,704.01	22,621,099.50
加：营业外收入		4,877.33	16,686.52

减：营业外支出		47,557.59	54,311.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,890,023.75	22,583,474.23
减：所得税费用		2,698,973.62	3,041,613.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,191,050.13	19,541,860.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,191,050.13	19,541,860.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		20,191,050.13	19,541,860.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,914,937.05	85,370,082.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	7,488,247.67	2,657,760.55
经营活动现金流入小计		99,403,184.72	88,027,842.95
购买商品、接受劳务支付的现金		28,883,265.58	25,103,694.91
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		23,170,652.04	14,398,713.83
支付的各项税费		6,074,989.65	6,130,464.64
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	12,980,991.84	8,090,537.60
经营活动现金流出小计		71,109,899.11	53,723,410.98
经营活动产生的现金流量净额		28,293,285.61	34,304,431.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		116,000,000.00	99,730,000.00
取得投资收益收到的现金		2,460,291.66	710,751.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,013.27	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十六)	15,000,000.00	1,273,584.90
投资活动现金流入小计		133,484,304.93	101,714,336.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,863,863.03	1,535,035.32
投资支付的现金		136,006,640.00	132,000,000.00
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		530,302.47	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		158,400,805.50	133,535,035.32
投资活动产生的现金流量净额		-24,916,500.57	-31,820,699.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,000.00	17,640,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00	
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,300,000.00	17,640,000.00
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,060,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十六)	745,000.00	621,583.33
筹资活动现金流出小计		18,805,000.00	621,583.33
筹资活动产生的现金流量净额		-16,505,000.00	17,018,416.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,128,214.96	19,502,149.36
加：期初现金及现金等价物余额		22,613,184.92	3,111,035.56
六、期末现金及现金等价物余额		9,484,969.96	22,613,184.92

法定代表人：厉炯慧主管会计工作负责人：丁科毓会计机构负责人：丁科毓

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,182,387.05	85,370,082.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,073,958.02	2,657,760.55
经营活动现金流入小计		97,256,345.07	88,027,842.95
购买商品、接受劳务支付的现金		28,595,498.58	25,103,694.91
支付给职工以及为职工支付的现金		18,776,082.25	14,398,713.83
支付的各项税费		5,972,989.72	6,130,464.64
支付其他与经营活动有关的现金		13,919,200.71	8,090,537.60
经营活动现金流出小计		67,263,771.26	53,723,410.98
经营活动产生的现金流量净额		29,992,573.81	34,304,431.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		116,000,000.00	99,730,000.00
取得投资收益收到的现金		2,460,291.66	710,751.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,013.27	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00	1,273,584.90
投资活动现金流入小计		133,484,304.93	101,714,336.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,261,599.93	1,535,035.32
投资支付的现金		140,906,640.00	132,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		162,168,239.93	133,535,035.32
投资活动产生的现金流量净额		-28,683,935.00	-31,820,699.28

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			17,640,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			17,640,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,060,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		745,000.00	621,583.33
筹资活动现金流出小计		18,805,000.00	621,583.33
筹资活动产生的现金流量净额		-18,805,000.00	17,018,416.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,496,361.19	19,502,149.36
加：期初现金及现金等价物余额		22,613,184.92	3,111,035.56
六、期末现金及现金等价物余额		5,116,823.73	22,613,184.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	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								所有者权益合计
一、上年期末余额	60,200,000.00				9,914,445.73				7,194,706.05		52,981,847.17	130,290,998.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	60,200,000.00				9,914,445.73				7,194,706.05		52,981,847.17	130,290,998.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,055,054.09				7,317,289.73		2,866,897.59	17,239,241.41
（一）综合收益总额											28,244,187.32	-39,612.58
（二）所有者投入和减少资本					7,055,054.09							39,612.58
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3.股份支付计入所有者权益的金额				6,794,666.67							6,794,666.67
4.其他				260,387.42						39,612.58	300,000.00
（三）利润分配							7,317,289.73	-25,377,289.73			-18,060,000.00
1.提取盈余公积							7,317,289.73	-7,317,289.73			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配								-18,060,000.00			-18,060,000.00
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	60,200,000.00			16,969,499.82			14,511,995.78	55,848,744.76			147,530,240.36

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优先 股	永 续 债	其他								所有者权益合计
一、上年期末余额	50,400,000.00				2,074,445.73				5,240,519.97		35,394,172.44	93,109,138.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,400,000.00				2,074,445.73				5,240,519.97		35,394,172.44	93,109,138.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,800,000.00				7,840,000.00				1,954,186.08		17,587,674.73	37,181,860.81
（一）综合收益总额											19,541,860.81	19,541,860.81
（二）所有者投入和减少资本	9,800,000.00				7,840,000.00							17,640,000.00
1.股东投入的普通股	9,800,000.00				7,840,000.00							17,640,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									1,954,186.08		-1,954,186.08	

1.提取盈余公积									1,954,186.08		-1,954,186.08		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	60,200,000.00				9,914,445.73				7,194,706.05		52,981,847.17		130,290,998.95

法定代表人：厉炯慧主管会计工作负责人：丁科毓会计机构负责人：丁科毓

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,200,000.00				9,914,445.73				7,194,706.05		52,981,847.17	130,290,998.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,200,000.00				9,914,445.73				7,194,706.05		52,981,847.17	130,290,998.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,794,666.67				7,317,289.73		-5,186,239.60	8,925,716.80
（一）综合收益总额											20,191,050.13	20,191,050.13
（二）所有者投入和减少资本					6,794,666.67							6,794,666.67
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					6,794,666.67							6,794,666.67
4.其他												
（三）利润分配									7,317,289.73		-25,377,289.73	-18,060,000.00
1.提取盈余公积									7,317,289.73		-7,317,289.73	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-18,060,000.00	-18,060,000.00

4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,200,000.00				16,709,112.40				14,511,995.78		47,795,607.57	139,216,715.75

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,400,000.00				2,074,445.73				5,240,519.97		35,394,172.44	93,109,138.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	50,400,000.00				2,074,445.73				5,240,519.97		35,394,172.44	93,109,138.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,800,000.00				7,840,000.00				1,954,186.08		17,587,674.73	37,181,860.81
（一）综合收益总额											19,541,860.81	19,541,860.81
（二）所有者投入和减少资本	9,800,000.00				7,840,000.00							17,640,000.00
1.股东投入的普通股	9,800,000.00				7,840,000.00							17,640,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									1,954,186.08		-1,954,186.08	
1.提取盈余公积									1,954,186.08		-1,954,186.08	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,200,000.00				9,914,445.73				7,194,706.05		52,981,847.17	130,290,998.95

三、 财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江百诺数智环境科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系浙江裕腾百诺环保科技有限公司（以下简称裕腾有限），由厉炯慧、裕腾百诺环保科技（苏州）有限公司、胡伊娜以及孙哲共同投资组建的有限责任公司，于2015年4月10日在杭州市余杭区市场监督管理局登记注册，取得注册号为330184000354199号的《企业法人营业执照》。

2018年8月17日，根据裕腾有限股东会决议及全体股东签署的《关于浙江裕腾百诺环保科技有限公司整体变更为浙江裕腾百诺环保科技股份有限公司之发起人协议》，裕腾有限以2018年6月30日为基准日，以经审计的原账面净资产52,474,445.73元，按1.874:1的折股比例折合股份总数2,800.00万股，每股面值1.00元，总股本为2,800.00万元，超过折股部分的净资产24,474,445.73元计入资本公积，采用整体变更方式设立本公司。本次变更已于2018年8月27日办理工商登记。2022年5月20日召开的2021年年度股东大会，审议通过了《拟变更公司全称》的议案，公司全称拟由“浙江裕腾百诺环保科技股份有限公司”变更为“浙江百诺数智环境科技股份有限公司”，本次变更已于2022年7月28日完成工商变更登记手续。

公司现持有统一社会信用代码为91330110328174952L的营业执照。公司注册地：浙江省杭州市余杭区良渚街道洋帆商务中心1幢2001室-1。法定代表人：厉炯慧。公司现有注册资本为人民币6,020.00万元，总股本为6,020.00万股，每股面值人民币1元。其中：有限售条件的流通股份38,150,000.00股；无限售条件的流通股份22,050,000.00股。公司股票于2019年5月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截止2022年12月31日，公司股权结构如下：

股东名称/姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
厉炯慧	货币	3,780.00	62.79
杭州百诺企业管理合伙企业（有限合伙）	货币	980.00	16.28
王世杰	货币	683.47	11.35
杭州裕腾百诺资产管理合伙企业（有限合伙）	货币	504.00	8.37
其他自然人股东	货币	72.53	1.21
合计		6,020.00	100.00

本公司属生态保护和环境治理行业。经营范围为：环境监理，技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：纳米气泡发生技术，水体生态修复技术，污染土壤治理、修复技术，固体废弃物的无害化处理技术，资源回收技术；市政工程、园林绿化工程、园林绿化景观工程、河湖整治工程、环保工程、环境治理工程的设计及施工；销售：环保设备；服务：环保管家服务；环境影响评价；可行性研究报告；代

客户办理排污许可证的申报、填写与证后管理；环保三同时验收；环境监测；决策风险评估与工程风险评估；节能评估；河道保洁、养护；软件开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 4 月 17 日经公司第二届董事会第十六次会议批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 3 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 3 家，注销和转让 0 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(二十)、附注三(二十二)、附注三(二十八)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同

时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认

净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十九)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十九)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十八)

的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从

工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，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按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十八)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下

列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

本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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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：活跃市场中有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益和收益率曲线等；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十二) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

(十三) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(十四) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的

信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

(十五) 存货

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提

存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十六) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(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。

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。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

(十七) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十八) 长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(九)5 所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(十九) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”

进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已

宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有

者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十一) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产

达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和

建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2.00-5.00
非专利技术	预计受益期限	2.00

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资

产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十五) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

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

(3)修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

(二十八) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1)环境系统集成

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

(2)环境技术服务

环境技术服务是指公司为客户提供的技术支持、技术咨询、技术开发等服务。

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

(二十九) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助

或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

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

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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企业提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，租赁资产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，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额

的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十二) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关

规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(三十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

(三十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注 1]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分	[注 2]

会计政策变更的内容和原因	备注
类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	

[注 1](1)关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理,解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定,执行此项政策变更对报表项目及金额无影响。

(2)关于亏损合同的判断,解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中,履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等;与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定,执行此项政策变更对报表项目及金额无影响。

[注 2](1)关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理,解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,企业应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定,执行此项政策变更对对报表项目及金额无影响。

(2)关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理,解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行解释 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定,执行此项政策变更对对报表项目及金额无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、6%、9%、13%税率计缴
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%[注]

[注]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
浙江百诺数智环境科技股份有限公司（以下简称“百诺环境”）	15%
浙江裕腾百诺数字科技有限公司（以下简称“浙江百诺”）	20%
嘉兴百诺数智环保科技有限公司（以下简称“嘉兴百诺”）	20%
杭州首创安宁风险评估咨询有限公司（以下简称“杭州首创”）	25%

(二) 税收优惠及批文

企业所得税优惠

1. 高新技术企业税收优惠

根据国家科技部、财政部、国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)的有关规定，本公司于2020年12月1日取得编号为GR202033006583的高新技术企业证书，认定有效期3年，2022年度企业所得税税率按15%计缴。

2. 小微企业税收优惠

根据财政部、税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》，2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。财政部、税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司浙江百诺、嘉兴百诺享受企业所得税小微企业税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
银行存款	9,484,969.96	22,613,184.92
其他货币资金	-	1,055,396.24
合计	9,484,969.96	23,668,581.16

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：银行理财产品	88,037,518.60	66,791,735.89
信托投资	32,321,095.89	32,393,617.09
合计	120,358,614.49	99,185,352.98

2. 期末理财内容

产品名称	产品类型	购买本金	到期日
农银理财“农银时时付”开放式人民币理财产品（对公专属）对公清算合约	固定收益型	14,300,000.00	无固定期限
日盈象天天利 1 号 C 款	固定收益型	1,100,000.00	无固定期限
农银理财“农银安心·天天利”人民币理财产品对公清算合约	固定收益型	2,000,000.00	无固定期限
单位大额存单 2021 年第 94 期 3 年	固定收益型	20,806,640.00	2024/11/15
杭州银行添利宝结构性存款	保本浮动收益型	17,000,000.00	2023/6/23
财赢通系列中证 500 指数单鲨看涨 27 号	本金保障型浮动收益型	30,000,000.00	2023/7/24

产品名称	产品类型	购买本金	到期日
中航信托天智 21A003 号集合资金信托计划	权益类	30,000,000.00	2023/1/12
合计		115,206,640.00	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内	29,126,991.16
1-2 年	4,081,890.73
2-3 年	3,341,526.79
3-4 年	422,008.43
4-5 年	268,975.40
5 年以上	33,000.00
账面余额小计	37,274,392.51
减：坏账准备	2,664,230.47
账面价值合计	34,610,162.04

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	37,274,392.51	100.00	2,664,230.47	7.15	34,610,162.04

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	19,741,455.08	100.00	1,596,386.46	8.09	18,145,068.62

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	37,274,392.51	2,664,230.47	7.15
其中：账龄组合			
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	29,126,991.16	875,091.44	3.00
1-2 年	4,081,890.73	408,189.07	10.00
2-3 年	3,341,526.79	1,002,458.04	30.00
3-4 年	422,008.43	211,004.22	50.00
4-5 年	268,975.40	134,487.70	50.00
5 年以上	33,000.00	33,000.00	100.00
小计	37,274,392.51	2,664,230.47	7.15

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他[注]	
按组合计提坏账准备	1,596,386.46	832,859.58	-	-	234,984.43	2,664,230.47

注：其他系本期收购杭州首创转入应收账款坏账准备 234,984.43 元。

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 11,137,592.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 29.88%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 611,892.77 元。

(四) 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	300,000.00	2,844,000.00

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	2,844,000.00	-2,544,000.00	-	300,000.00

续上表：

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2,844,000.00	300,000.00	-	-

3. 期末公司无已质押的应收款项融资。

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	700,000.00	-

5. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,559,560.49	100.00	304,621.25	83.17
1-2年	-	-	59,626.60	16.28
3年以上	-	-	2,008.27	0.55
合计	1,559,560.49	100.00	366,256.12	100.00

2. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,784,084.73	936,454.56	5,847,630.17	18,979,719.34	1,098,625.56	17,881,093.78

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内	4,247,906.55
1-2 年	777,306.58
2-3 年	1,344,657.00

账龄	期末数
3-4 年	172,650.00
5 年以上	241,564.60
账面余额小计	6,784,084.73
减：坏账准备	936,454.56
账面价值小计	5,847,630.17

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,438,291.16	3,482,266.92
暂借款	-	15,000,000.00
其他	345,793.57	497,452.42
账面余额小计	6,784,084.73	18,979,719.34
减：坏账准备	936,454.56	1,098,625.56
账面价值小计	5,847,630.17	17,881,093.78

(3)坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	小计
2022 年 1 月 1 日余额	48,498.64	1,050,126.92	-	1,098,625.56
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-23,405.03	23,405.03	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	89,044.59	-298,578.49	-	-209,533.90
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动[注]	13,299.00	34,063.90	-	47,362.90
2022 年 12 月 31 日余额	127,437.20	809,017.36	-	936,454.56

注：其他变动系本期收购杭州首创转入其他应收款坏账准备 47,362.90 元。

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,784,084.73	936,454.56	13.80
其中：账龄组合			
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,247,906.55	127,437.20	3.00
1-2 年	777,306.58	77,730.66	10.00
2-3 年	1,344,657.00	403,397.10	30.00
3-4 年	172,650.00	86,325.00	50.00
5 年以上	241,564.60	241,564.60	100.00
小计	6,784,084.73	936,454.56	13.80

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,098,625.56	-209,533.90	-	-	47,362.90	936,454.56

(6)期末其他应收款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 4,639,970.35 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 68.39%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 617,179.39 元。

(七) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	11,191,574.20	-	11,191,574.20	21,875,218.31	-	21,875,218.31

(八) 合同资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	635,592.85	19,067.79	616,525.06	-	-	-

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
坏账准备	19,067.79	-	-	-

(九) 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预交税费	28,868.76	-	28,868.76	708,015.47	-	708,015.47
待抵扣进项税	875,027.88	-	875,027.88	-	-	-
预付费用	181,659.99	-	181,659.99	-	-	-
待摊费用	84,792.73	-	84,792.73	-	-	-
合计	1,170,349.36	-	1,170,349.36	708,015.47	-	708,015.47

(十) 长期应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	5,793,509.12	1,825,972.36	3,967,536.76	5,693,549.39	608,657.46	5,084,891.93	4.80%

2. 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2022年1月1日余额	608,657.46	-	-	608,657.46
2022年1月1日余额在本期				

坏账准备	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)	
--转入第二阶段	-608,657.46	608,657.46	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	1,217,314.90	-	1,217,314.90
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	-	1,825,972.36	-	1,825,972.36

(十一) 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
对联营企业投资	860,790.37	-	860,790.37	-	-	-

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
内蒙古百诺环境科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-139,209.63	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
内蒙古百诺环境科技有限公司	-	-	-	-	860,790.37	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	4,483,978.30	2,050,334.64

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少	期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	
(1) 账面原值						
机器设备	2,371,614.32	2,243,500.00	-	-	480,265.72	4,134,848.60
运输工具	1,897,262.15	1,050,535.98	-	155,764.18	-	3,103,562.31
电子及其他设备	219,868.28	253,207.36	-	-	-	473,075.64
小计	4,488,744.75	3,547,243.34	-	155,764.18	480,265.72	7,711,486.55
(2) 累计折旧		计提				
机器设备	1,180,616.86	694,380.97	-	-	456,252.45	1,418,745.38
运输工具	1,134,578.85	458,597.18	-	22,297.23	-	1,615,473.26
电子及其他设备	123,214.40	70,075.21	-	-	-	193,289.61
小计	2,438,410.11	1,223,053.36	-	22,297.23	456,252.45	3,227,508.25
(3) 账面价值						
机器设备	1,190,997.46					2,716,103.22
运输工具	762,683.30					1,488,089.05
电子及其他设备	96,653.88					279,786.03

项目	期初数	本期增加			本期减少	期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	
小计	2,050,334.64					4,483,978.30

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,314,213.96 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无暂时闲置的固定资产。

(4)期末无经营租赁租出的固定资产。

(十三) 使用权资产

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		租赁	其他	处置	其他	
(1)账面原值						
房租建筑物	4,041,015.99	-	-	-	-	4,041,015.99
(2)累计折旧		计提		处置	其他	
房租建筑物	348,446.96	796,379.64	-	-	-	1,144,826.60
(3)账面价值						
房租建筑物	3,692,569.03	-	-	-	-	2,896,189.39

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值							
非专利技术	-	73,426.28	-		-	-	73,426.28
软件	24,786.32	63,127.91	-		-	-	87,914.23
合计	24,786.32	136,554.19	-		-	-	161,340.51
(2)累计摊销		计提	其他		处置	其他	
非专利技术	-	6,118.86	-		-	-	6,118.86
软件	24,786.32	23,672.96	-		-	-	48,459.28
合计	24,786.32	29,791.82	-		-	-	54,578.14
(3)账面价值							

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
非专利技术	-						67,307.42
软件	-						39,454.95
合计	-						106,762.37

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
杭州首创	-	387,728.55	-	-	-	387,728.55

2. 本期形成的商誉说明

详见本附注六、合并范围的变更(一)非同一控制下企业合并(2)商誉构成的说明。

3. 商誉减值情况

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

(十六) 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	其他减少原因
装修费	458,549.86	-	165,263.64	-	293,286.22	-
其他	-	72,895.00	57,708.55	-	15,186.45	-
合计	458,549.86	72,895.00	222,972.19	-	308,472.67	-

(十七) 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
坏账准备	5,452,952.31	846,109.56	3,303,669.48	495,550.42
使用权资产折旧计提	176,488.71	26,473.31	182,849.25	27,427.39
合计	5,629,441.02	872,582.87	3,486,518.73	522,977.81

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
计入当期损益的公允价值变动	5,151,974.49	772,796.17	2,985,352.98	447,802.95
固定资产加速折旧	2,120,704.90	318,105.74	-	-
合计	7,272,679.39	1,090,901.91	2,985,352.98	447,802.95

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	802,166.08	70,416.79	447,802.95	75,174.86
递延所得税负债	802,166.08	288,735.83	-	-

(十八) 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
预付土地购置款	17,660,000.00	-	17,660,000.00	-	-	-
合同资产	240,904.28	7,227.13	233,677.15	-	-	-
合计	17,900,904.28	7,227.13	17,893,677.15	-	-	-

(十九) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	2,000,000.00	-

(二十) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	14,193,037.66	17,189,689.00
1-2 年	3,636,603.31	2,132,192.84
2-3 年	416,985.38	259,186.20

账龄	期末数	期初数
3-4 年	235,530.77	170,228.75
4-5 年	2,735.04	-
合计	18,484,892.16	19,751,296.79

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
嘉兴易峰装饰工程有限公司	2,168,699.08	项目尚未完结
浙江安可环保科技有限公司	510,000.00	项目尚未完结
小计	2,678,699.08	

(二十一) 合同负债

项目	期末数	期初数
预收销售款	33,656,498.51	31,431,883.32

(二十二) 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
(1)短期薪酬	3,732,279.98	23,752,971.29	22,526,348.04	4,958,903.23
(2)离职后福利—设定提存计划	52,213.07	643,379.98	644,528.25	51,064.80
合计	3,784,493.05	24,396,351.27	23,170,876.29	5,009,968.03

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	3,671,199.90	20,790,966.15	19,693,917.52	4,768,248.53
(2)职工福利费	-	1,430,761.07	1,430,761.07	-
(3)社会保险费	36,250.08	889,091.16	811,261.54	114,079.70
其中：医疗保险费	35,529.91	699,014.34	650,041.94	84,502.31
工伤保险费	720.17	190,076.82	161,219.60	29,577.39
(4)住房公积金	24,830.00	631,564.00	579,819.00	76,575.00
(5)工会经费和职工教育经费	-	10,588.91	10,588.91	-
小计	3,732,279.98	23,752,971.29	22,526,348.04	4,958,903.23

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	50,412.18	621,194.00	622,302.24	49,303.94
(2)失业保险费	1,800.89	22,185.98	22,226.01	1,760.86
小计	52,213.07	643,379.98	644,528.25	51,064.80

(二十三) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	713,156.79	310,896.41
企业所得税	3,106,093.92	3,818,728.40
城市维护建设税	73,671.36	695.24
教育费附加	31,820.63	297.96
地方教育附加	21,213.74	198.64
印花税	13,267.80	15,686.70
合计	3,959,224.24	4,146,503.35

(二十四) 其他应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应付款	187,674.21	443,648.61

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	154,750.00	65,000.00
暂借款	18,075.60	378,648.61
其他	14,848.61	-
小计	187,674.21	443,648.61

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十五) 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	753,733.64	747,419.07

(二十六) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	2,111,121.49	2,552,280.32

(二十七) 租赁负债

项目	期末数	期初数
应付租金	2,132,849.65	2,886,583.30

(二十八) 股本

	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,200,000.00	-	-	-	-	-	60,200,000.00

(二十九) 资本公积
1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,914,445.73	260,387.42	-	10,174,833.15
其他资本公积	-	6,794,666.67	-	6,794,666.67
合计	9,914,445.73	7,055,054.09	-	16,969,499.82

2. 资本公积增减变动原因及依据说明
(1) 收购子公司少数股东股权

本期公司收购子公司浙江百诺少数股东股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，增加资本公积-股本溢价 260,387.42 元。

(2) 股份支付

本期实施员工持股计划确认的股份支付费用 6,794,666.67 元，计入资本公积-其他资本公积，详见附注十一“股份支付”之说明。

(三十) 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	7,194,706.05	7,317,289.73	-	14,511,995.78

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据《公司法》和公司章程的规定，按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

(三十一) 未分配利润

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末余额	52,981,847.17	24,884,105.53
加：年初未分配利润调整	-	10,510,066.91
调整后本年年初余额	52,981,847.17	35,394,172.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,244,187.32	19,541,860.81
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	7,317,289.73	1,954,186.08
应付普通股股利	18,060,000.00	-
期末未分配利润	55,848,744.76	52,981,847.17

2. 利润分配情况说明

根据公司2022年5月20日2021年度股东大会通过的2021年度利润分配方案，以2021年12月31日的总股本60,200,000股为基数，每10股派发现金股利3元(含税)，合计派发现金股利18,060,000元。

本公司2022年度利润分配预案详见本附注十三“资产负债表日后利润分配情况说明”。

3. 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利18,060,000.00元。

(三十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,922,530.40	47,728,104.40	61,415,702.05	32,246,074.74

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

按业务类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
环境系统集成	26,184,560.38	16,851,745.61	8,005,035.91	4,239,002.69
环境技术服务	74,737,970.02	30,876,358.79	53,410,666.14	28,007,072.05
小计	100,922,530.40	47,728,104.40	61,415,702.05	32,246,074.74

3. 公司前五名客户的营业收入情况

本公司本年度按客户归集的前五名收入金额为 31,644,639.39 元，占本年度主营业务收入合计数的比例为 31.36%。

(三十三) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	186,087.73	255,939.62
教育费附加	81,054.81	110,182.79
地方教育附加	54,036.53	73,455.18
印花税	30,005.27	23,721.90
车船税	-	3,650.72
水利建设基金	-	798.17
合计	351,184.34	467,748.38

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十四) 销售费用

项目	本期数	上年数
招标代理服务费	574,205.19	12,973.95
职工薪酬	271,478.78	350,108.61
业务招待费	58,195.00	52,427.18
宣传费	36,730.93	61,155.90
办公费	12,370.18	32,012.56
差旅费	8,514.24	8,826.35
合计	961,494.32	517,504.55

(三十五) 管理费用

项目	本期数	上年数
股份支付	5,841,333.34	-
职工薪酬	3,607,915.16	2,037,869.73
中介机构费	1,311,870.76	712,801.55
差旅费	948,388.65	786,566.95
折旧与摊销	922,407.60	713,230.00
办公费	872,017.67	1,102,857.94
业务招待费	567,475.67	575,849.62
租赁费	486,870.63	632,842.68
残保金	87,951.42	68,418.82
其他	51,289.51	58,693.10
合计	14,697,520.41	6,689,130.39

(三十六) 研发费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	8,415,004.26	2,145,569.47
折旧与摊销	737,856.53	578,315.54
直接材料	331,858.41	678,199.18
其他	368,773.37	164,931.18
合计	9,853,492.57	3,567,015.37

(三十七) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	153,223.12	75,390.81
其中：租赁负债利息费用	153,223.12	75,390.81
减：利息收入	333,626.92	1,294,871.37
减：分期销售未实现融资收益	99,959.73	102,302.53
手续费支出	9,695.04	8,931.10
合计	-270,668.49	-1,312,851.99

(三十八) 其他收益

项目	本期数	上年数	与资产相关/与 收益相关	计入本期非经常 性损益的金额
政府补助	1,481,085.72	213,483.88	与收益相关	1,481,085.72
增值税加计扣除	388,767.92	146,325.73	与收益相关	388,767.92
个税手续费返还	-	1,500.37	与收益相关	-
合计	1,869,853.64	361,309.98		1,869,853.64

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十八)“政府补助”之说明。

(三十九) 投资收益

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-139,209.63	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,909,381.39	512,503.05
合计	1,770,171.76	512,503.05

(四十) 公允价值变动收益

项目	本期数	上年数
交易性金融资产产生的公允价值变动收益	2,717,531.78	2,985,352.98

(四十一) 信用减值损失

项目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-832,859.58	250,142.51
其他应收款坏账损失	209,533.90	-303,229.41
长期应收款坏账损失	-1,217,314.90	-426,060.22
合计	-1,840,640.58	-479,147.12

(四十二) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
合同资产减值损失	-26,294.92	-

(四十三) 营业外收入

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	-	16,400.00	-
其他	4,877.33	286.52	4,877.33
合计	4,877.33	16,686.52	4,877.33

(四十四) 营业外支出

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	23,491.78	48,000.00	23,491.78
赔偿金、违约金	-	6,300.00	-
盘亏损失	24,013.27	-	24,013.27
税收滞纳金	52.54	11.79	52.54
合计	47,557.59	54,311.79	47,557.59

(四十五) 所得税费用
1. 明细情况

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	3,433,286.80	2,722,847.14
递延所得税费用	411,482.73	318,766.28
合计	3,844,769.53	3,041,613.42

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	32,049,344.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,807,401.64
子公司适用不同税率的影响	-228,102.17
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,077,629.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-

项目	本期数
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	-
研发费用加计扣除	-1,478,023.89
固定资产加计扣除	-334,135.62
所得税费用	3,844,769.53

(四十六) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
收到经营保证金	5,632,939.00	2,421,203.31
政府补助	1,481,085.72	214,984.25
银行存款利息	333,626.92	21,286.47
其他	40,596.03	286.52
合计	7,488,247.67	2,657,760.55

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
付现的期间费用	6,161,215.10	4,957,488.06
支付的往来款项	-	342,490.50
支付的保证金	6,768,051.35	2,736,247.25
其他	51,725.39	54,311.79
合计	12,980,991.84	8,090,537.60

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
收回的资金拆借款	15,000,000.00	-
收到的资金拆借利息收入	-	1,273,584.90
合计	15,000,000.00	1,273,584.90

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
支付的租赁付款额	745,000.00	621,583.33

(四十七) 现金流量表补充资料
1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,204,574.74	19,541,860.81
加：资产减值准备	26,294.92	-
信用减值损失	1,840,640.58	479,147.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,223,053.36	1,010,091.48
使用权资产折旧	796,379.64	348,446.96
无形资产摊销	29,791.82	1,239.11
长期待摊费用摊销	222,972.19	37,240.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-2,717,531.78	-2,985,352.98
财务费用(收益以“－”号填列)	153,223.12	-1,300,496.62
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,770,171.76	-512,503.05
净敞口套期损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	122,746.90	318,766.28
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	288,735.83	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	10,683,644.11	-10,853,079.49
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-17,668,906.97	6,672,828.82
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	163,131.97	21,562,642.55
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	6,694,706.94	-16,400.00
经营活动产生的现金流量净额	28,293,285.61	34,304,431.97
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

项目	本期数	上年数
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租赁形成的使用权资产	-	3,967,403.81
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,484,969.96	22,613,184.92
减：现金的期初余额	22,613,184.92	3,111,035.56
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-13,128,214.96	19,502,149.36

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

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

3. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1)现金	9,484,969.96	22,613,184.92
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	9,484,969.96	22,613,184.92
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2)现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3)期末现金及现金等价物余额	9,484,969.96	22,613,184.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	1,055,396.24

[注]现金流量表补充资料的说明：

2021 年度现金流量表中现金期末数为 22,613,184.92 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 23,668,581.16 元，差额 1,055,396.24 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函证保证金 1,055,396.24 元。

(四十八) 政府补助

补 助 项 目	初 始 确 认 年 度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
与收益相关的政府补助					
1) 2021 年度楼宇新入住企业 奖励资金	2022	1,036,200.00	其他收益	其他收益	1,036,200.00
2) 余杭区信息服务产业财政 资助与奖励项目	2022	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
3) 余杭区科技局项目补贴	2022	130,000.00	其他收益	其他收益	130,000.00
4) 其他零星补助	2022	114,885.72	其他收益	其他收益	114,885.72
合计		-			1,481,085.72

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
杭州首创	2022/5/31	900,000.00	100.00	收购

续上表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州首创	2022/5/31	[注 1]	6,068,046.38	2,769,602.75

[注1] 根据本公司董事会决议，本公司与厉杭珂、竺李刚于2022年5月12日签订的《股权收购协议》，本公司以90.00万元受让厉杭珂、竺李刚持有的杭州首创100.00%股权。截止2022年5月31日支付上述股权转让款55.00万元(剩余款项已于2022年8月支付完毕)，杭州首创于2022年6月6日办妥工商变更登记手续，本公司在2022年6月6日已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2022年5月31日确定为购买日，自2022年6月1日起将其纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本及商誉

合并成本	杭州首创
--现金	900,000.00
合并成本合计	900,000.00

合并成本	杭州首创
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	512,271.45
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	387,728.55

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	杭州首创	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	369,697.53	369,697.53
应收款项	837,146.57	837,146.57
预付款项	5,000.00	5,000.00
其他应收款	472,576.10	472,576.10
其他流动资产	4,065.00	4,065.00
固定资产	133,466.95	133,466.95
递延所得税资产	117,988.83	117,988.83
减：应付款项	86,300.00	86,300.00
合同负债	1,113,207.55	1,113,207.55
应付职工薪酬	135,500.00	135,500.00
应交税费	11,020.92	11,020.92
其他应付款	14,848.61	14,848.61
其他流动负债	66,792.45	66,792.45
净资产	512,271.45	512,271.45
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	512,271.45	512,271.45

(二) 其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立方式增加的子公司

1.2022年3月，本公司与自然人田俊共同出资设立浙江百诺。该公司于2022年3月25日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中本公司出资人民币600万元，占其注册资本的80%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，浙江百诺的净资产为4,868,967.75元，成立日至期末的净利润为2,568,967.75元。

2.2022年6月，本公司出资设立嘉兴百诺。该公司于2022年6月20日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，本公司全额认缴出资，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成

立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，嘉兴百诺的净资产为4,674,954.11元，成立日至期末的净利润为2,674,954.11元。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江百诺	一级	浙江省杭州市	浙江省杭州市	软件业	100.00	-	新设
嘉兴百诺	一级	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	服务业	100.00	-	新设
首创安宁	一级	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	100.00	-	非同一控制下企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据公司与浙江百诺少数股东田俊签署的股权转让协议，公司以 0 元对价收购其持有的浙江百诺 40.00%的股权，持股比例由 60.00%变更为 100.00%，发生购买少数股东权益的权益性交易，相应增加股本溢价 260,387.42 元。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	杭州首创
购买成本/处置对价	-
--现金	-
购买成本/处置对价合计	-
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	260,387.42
差额	260,387.42
其中：调整资本公积	260,387.42

(三) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末数/本期数	期初数/上年数
联营企业：		

	期末数/本期数	期初数/上年数
投资账面价值合计	860,790.37	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-139,209.63	-

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的经营位于中国境内，业务以人民币结算。因此，本公司不存在的外汇变动市场风险。

2. 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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司无银行借款及应付债券等带息债务，因此本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险

主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

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

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1)发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	203.70	-	-	-	203.70
应付账款	1,848.49	-	-	-	1,848.49
其他应付款	18.77	-	-	-	18.77
一年内到期的非流动负债	87.06	-	-	-	87.06
租赁负债	-	88.37	91.02	46.18	225.57
金融负债和或有负债合计	2,158.02	88.37	91.02	46.18	2,383.59

续上表：

项目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	1,975.13	-	-	-	1,975.13
其他应付款	44.36	-	-	-	44.36
一年内到期的非流动负债	90.06	-	-	-	90.06
租赁负债	-	87.06	88.37	137.20	312.63
金融负债和或有负债合计	2,109.55	87.06	88.37	137.20	2,422.18

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2022年12月31日，本公司的资产负债率为31.74%(2021年12月31日：33.54%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	-	120,358,614.49	-	120,358,614.49
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	120,358,614.49	-	120,358,614.49
(2)应收款项融资	-	-	300,000.00	300,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	120,358,614.49	300,000.00	120,658,614.49

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

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

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

对于公司持有的列示为应收款项融资，按票面金额确定其公允价值。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

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

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注七(三)“在联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
兴源控股集团有限公司	对本公司施加重大影响的投资方
浙江鸿博环境检测有限公司	实际控制人妻子叶丽丽的控股公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
浙江鸿博环境检测有限公司	材料采购	协议价	11,274,512.26	7,825,506.60

2. 关联方资金拆借

资金拆出

关联方名称	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额	拆借利息
兴源控股集团有限公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	258,206.25

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	11.00	8.00
在本公司领取报酬人数	11.00	4.00
报酬总额(万元)	293.37	86.53

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	兴源控股集团有限公司	-	-	15,000,000.00	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)应付账款	浙江鸿博环境检测有限公司	9,326,500.00	5,710,000.00
(2)其他应付款	浙江鸿博环境检测有限公司	4,848.61	-

十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

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

2021年11月11日，员工持股平台杭州百诺企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州百诺”），与公司签订股份认购协议，认购公司定向增发的980万股，协议里约定认购股份自在全国中小企业股份转让系统挂牌交易日起三十六个月内不得转让，同时,在前述锁定期内,持股平台的合伙人即员工所持的

相关权益转让退出的,只能向员工持股计划内员工或其他符合条件的员工转让。

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

本次定向发行新增股份于2022年01月14日起在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

(二) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额(股)	9,800,000
公司本期行权的各项权益工具总额(股)	-
公司本期失效的各项权益工具总额(股)	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

(三) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以公司 2020 年度基本每股收益为基础,参考本次发行董事会通知日(2021 年 10 月 13 日) 公司所处“生态保护和环境治理业”行业的新三板企业平均静态市盈率中位数,计算得出授予日权益工具公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	等待期内每个资产负债表日,根据预计失效限制性股票数量计算,修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	6,794,666.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,794,666.67

十二、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司于 2019 年 1 月参股设立嘉兴浩翔百诺环境有限公司,该公司注册资本 500.00 万元,统一社会信用代码: 91330481MA2BCRF48J。本公司认缴出资额 200.00 万元,占其注册资本的 40%。截至 2022 年 12 月 31 日,该公司尚未开展经营活动,本公司出资尚未实缴。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

2023年4月17日公司第二届董事会第十六次会议审议通过2022年度利润分配预案，以报告期末总股本60,200,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.00元(含税)，共计18,060,000.00元。以上股利分配预案尚须提交2022年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 租赁

1. 作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十三)“使用权资产”之说明。

(2)租赁负债的利息费用

项目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	153,223.12

(3)租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项目	本期数
短期租赁费用	458,568.74

(4)与租赁相关的总现金流出

项目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	745,000.00
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	342,890.15
合计	1,087,890.15

(5)租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注八(三)“流动风险”之说明。

十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 1 月 1 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内	28,476,606.25
1-2 年	3,874,740.73
2-3 年	3,070,526.79
3-4 年	177,008.43
4-5 年	268,975.40
5 年以上	33,000.00
账面余额小计	35,900,857.60
减：坏账准备	2,418,922.22
账面价值合计	33,481,935.38

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	35,900,857.60	100.00	2,418,922.22	6.74	33,481,935.38

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	19,741,455.08	100.00	1,596,386.46	8.09	18,145,068.62

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	35,900,857.60	2,418,922.22	6.74

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	28,476,606.25	854,298.19	3.00
1-2 年	3,874,740.73	387,474.07	10.00
2-3 年	3,070,526.79	921,158.04	30.00
3-4 年	177,008.43	88,504.22	50.00
4-5 年	268,975.40	134,487.70	50.00
5 年以上	33,000.00	33,000.00	100.00
小计	35,900,857.60	2,418,922.22	6.74

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,596,386.46	822,535.76	-	-	-	2,418,922.22

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 11,137,592.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 31.02%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 611,892.77 元。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	6,630,945.73	900,095.66	5,730,850.07	18,979,719.34	1,098,625.56	17,881,093.78

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内	4,171,406.55
1-2 年	766,667.58
2-3 年	1,344,657.00
3-4 年	106,650.00

账龄	期末数
5 年以上	241,564.60
账面余额小计	6,630,945.73
减：坏账准备	900,095.66
账面价值小计	5,730,850.07

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,413,652.16	3,482,266.92
暂借款	-	15,000,000.00
其他	217,293.57	497,452.42
账面余额小计	6,630,945.73	18,979,719.34
减：坏账准备	900,095.66	1,098,625.56
账面价值小计	5,730,850.07	17,881,093.78

(3)坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	小计
2022 年 1 月 1 日余额	48,498.64	1,050,126.92	-	1,098,625.56
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-23,405.03	23,405.03	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	100,048.59	-298,578.49	-	-198,529.90
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	125,142.20	774,953.46	-	900,095.66

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,630,945.73	900,095.66	13.57
其中：账龄组合			
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,171,406.55	125,142.20	3.00
1-2 年	766,667.58	76,666.76	10.00
2-3 年	1,344,657.00	403,397.10	30.00
3-4 年	106,650.00	53,325.00	50.00
5 年以上	241,564.60	241,564.60	100.00
小计	6,630,945.73	900,095.66	13.57

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,098,625.56	-198,529.90	-	-	-	900,095.66

(6)期末其他应收款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 4,639,970.35 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 69.97%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 617,179.39 元。

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,760,790.37	-	5,760,790.37	-	-	-

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江百诺	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
嘉兴百诺	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州首创	-	900,000.00	-	900,000.00	-	-
小计	-	4,900,000.00	-	4,900,000.00	-	-

3. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
内蒙古百诺环境科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-139,209.63	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
内蒙古百诺环境科技有限公司	-	-	-	-	860,790.37	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,168,064.85	55,168,422.10	61,415,702.05	32,246,074.74

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

按业务类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
环境系统集成	26,184,560.38	16,851,745.61	8,005,035.91	4,239,002.69
环境技术服务	71,983,504.47	38,316,676.49	53,410,666.14	28,007,072.05
小计	98,168,064.85	55,168,422.10	61,415,702.05	32,246,074.74

3. 公司前五名客户的营业收入情况

本公司本年度按客户归集的前五名收入金额为 31,644,639.39 元，占本年度主营业务收入合计数的比例为 32.23%。

(五) 投资收益

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-139,209.63	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,909,381.39	512,503.05
合计	1,770,171.76	512,503.05

十六、补充资料

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	334,135.62	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,481,085.72	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

项目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,626,913.17	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,680.26	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	6,399,454.25	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	911,327.61	-
非经常性损益净额	5,488,126.64	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	5,488,126.64	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	20.57	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.57	0.38	0.38

2. 计算过程

(1)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	1	28,244,187.32
非经常性损益	2	5,488,126.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	22,756,060.68
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	130,290,998.95
报告期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	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期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	7	18,060,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	6,794,666.67
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	11	260,387.42
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	12	1.00
报告期月份数	13	12.00
加权平均净资产	14[注]	137,297,124.90
加权平均净资产收益率	15=1/14	20.57%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	16=3/14	16.57%

[注]14=4+1*0.5+5*6/13-7*8/13±9*10/13±11*12/13

(2)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	1	28,244,187.32
非经常性损益	2	5,488,126.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	22,756,060.68
期初股份总数	4	60,200,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-

项目	序号	本期数
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	60,200,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.47
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.38

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江百诺数智环境科技股份有限公司

2023 年 4 月 17 日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

杭州市西湖区文一路 115 号杭州电子科技大学实验楼 5 楼。