

目 录

一、审计报告	第 1—8 页
二、财务报表	第 9—16 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 9—10 页
(二) 合并及母公司利润表	第 11 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 12 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 13—16 页
三、财务报表附注	第 17—133 页



审计报告

天健审〔2022〕9828号

杭州国泰环保科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了杭州国泰环保科技股份有限公司全体股东(以下简称国泰环保公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了国泰环保公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月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,我们独立于国泰环保公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及附注五(二)1。

国泰环保公司的营业收入主要来自于提供污泥处理服务、生产销售成套污泥环保设备和提供水环境生态修复服务。2020 年度，国泰环保公司营业收入为人民币 456,250,653.29 元；2021 年度，国泰环保公司营业收入为人民币 330,614,044.35 元；2022 年 1-6 月，国泰环保公司营业收入为人民币 186,370,087.46 元。

国泰环保公司销售污泥环保设备和提供水环境生态修复中的工程服务，属于在某一时刻履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。国泰环保公司提供污泥处理服务、水环境生态修复中的技术服务等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

由于营业收入是国泰环保公司关键业绩指标之一，可能存在国泰环保公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

(3) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 对于污泥处理服务和水环境生态修复服务收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户结算单、水质月度考核表等；对于成套设备销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户验收单等；

(6) 分析并检查公司的主要客户及变化情况，选取重要客户进行走访，以判断营业收入的真实性；结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 测试管理层对履约进度和按照履约进度确认收入的计算是否准确；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及附注五(二)1。

国泰环保公司的营业收入主要来自于提供污泥处理服务、生产销售污泥环保设备和提供水环境生态修复服务。2019 年度，国泰环保公司营业收入为人民币 363,654,307.45 元。

国泰环保公司销售污泥环保设备，根据国泰环保公司与其客户的销售合同约定：在产品到达合同约定的交货地点，并完成安装、试运行经客户验收合格时，确认收入。国泰环保公司提供污泥处理服务，按照客户签字或盖章验收的污泥处理量，根据合同约定的结算条款，按月确认收入，同时按实际发生的成本确认当

期成本。国泰环保公司提供水环境生态修复工程服务，根据合同约定将产品及服务交付给客户且客户已接受该商品及服务，按照客户签字并盖章的竣工验收证书，确认收入，同时按实际发生的成本确认当期成本；国泰环保公司提供水环境生态修复技术服务，按照水质监测的水质月度考核表，根据合同约定的结算条款，按月确认收入，同时按实际发生的成本确认当期成本。

由于营业收入是国泰环保公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

(3) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 对于污泥处理服务和水环境生态修复服务收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户结算单、水质月度考核表等；对于成套设备销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户验收单等；

(6) 分析并检查公司的主要客户及变化情况，选取重要客户进行走访，以判断营业收入的真实性；结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 测试管理层对履约进度和按照履约进度确认收入的计算是否准确；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 应收账款减值

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2022 年 6 月 30 日，国泰环保公司应收账款账面余额为人民币 123,431,632.56 元，坏账准备为人民币 6,758,632.40 元，账面价值为人民币 116,673,000.16 元；截至 2021 年 12 月 31 日，国泰环保公司应收账款账面余额为人民币 106,385,677.22 元，坏账准备为人民币 5,480,842.11 元，账面价值为人民币 100,904,835.11 元；截至 2020 年 12 月 31 日，国泰环保公司应收账款账面余额为人民币 88,258,176.11 元，坏账准备为人民币 4,489,092.38 元，账面价值为人民币 83,769,083.73 元；截至 2019 年 12 月 31 日，国泰环保公司应收账款账面余额为人民币 99,218,260.90 元，坏账准备为人民币 5,833,297.06 元，账面价值为人民币 93,384,963.84 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

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

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价

管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

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

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

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

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、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，管理层负责评估国泰环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

国泰环保公司治理层（以下简称治理层）负责监督国泰环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就国泰环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年九月九日





资产负债表 (负债和所有者权益)

编制单位: 杭州国联环保科技股份有限公司
单位: 人民币元

	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
17 短期借款	38,226,188.55	36,308,619.03	29,665,631.51	44,525,719.62	44,681,255.58	68,037,321.89	1,272,000.00	1,272,000.00
18 交易性金融负债							34,450,486.48	51,506,852.29
19 衍生金融负债							3,928,852.69	3,923,631.69
20 应付票据					232,986.98			
21 应付账款	7,325,884.12	5,948,286.09	11,400,389.68	8,885,019.02	12,927,270.58	10,410,202.86	9,054,347.67	7,738,204.92
22 合同负债	16,615,744.07	13,914,621.28	8,306,128.34	5,759,351.05	23,816,595.24	22,585,964.05	31,018,640.46	22,868,585.81
23 其他应付款	1,517,965.88	56,777,300.43	1,409,307.35	56,747,368.90	1,102,275.34	33,384,306.09	9,012,709.48	20,696,318.02
24 持有待售负债								
25 一年内到期的非流动负债	950,068.12	556,716.91	1,524,640.44	543,360.35				
其他流动负债					13,979.22	134,417,694.89	88,737,036.78	108,005,595.73
流动负债合计	64,636,850.74	113,505,543.74	52,305,097.32	116,460,818.94	82,774,362.94			
26 长期借款								
其中: 优先股								
永续债								
租赁负债								
长期应付款	1,302,179.00	977,879.30	2,159,677.82	1,424,315.18				
长期应付职工薪酬								
27 预计负债								
递延收益			643,897.83	643,897.83				
递延所得税负债								
其他非流动负债								
非流动负债合计								
负债合计	1,302,179.00	977,879.30	2,803,575.65	2,069,213.01	1,127,647.94	1,127,647.94	782,280.00	782,280.00
所有者权益(或股东权益):	65,939,029.74	114,483,423.04	55,109,672.97	118,529,031.95	83,902,010.88	135,545,342.83	89,519,316.78	108,787,875.73
28 实收资本(或股本)	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具								
其中: 优先股								
永续债								
29 资本公积	58,397,305.74	63,591,327.76	58,397,305.74	63,591,327.76	60,582,344.49	63,591,327.76	70,582,344.49	73,591,327.76
减: 库存股								
其他综合收益								
专项储备								
盈余公积	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	23,757,262.41	23,757,262.41
未分配利润	387,033,771.53	258,005,552.28	323,570,608.71	236,374,832.32	243,070,697.02	185,719,171.78	125,132,657.16	84,860,443.60
归属于母公司所有者权益合计	485,431,077.27	485,431,077.27	471,967,914.45	471,967,914.45	393,653,041.51	269,472,264.06	269,472,264.06	269,472,264.06
少数股东权益	7,933,158.63	7,933,158.63	6,711,050.52	7,308,846.93	7,308,846.93	5,115,972.24	5,115,972.24	5,115,972.24
所有者权益合计	493,364,235.90	411,596,880.04	478,678,964.97	389,966,160.08	400,961,888.44	339,310,499.54	274,588,236.30	232,209,033.77
负债即所有者权益总计	559,303,265.64	526,080,303.04	533,788,637.94	508,495,192.03	484,863,899.32	474,855,842.37	364,107,553.08	310,996,909.50

法定代表人: 李雅萍

主管会计工作的负责人: 李雅萍

会计机构负责人: 李雅萍





利润表



注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度		母公司
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
1	186,370,087.46	140,371,405.06	330,614,044.35	242,565,408.22	456,250,653.29	414,227,795.24	363,654,307.45	314,219,520.52	
2	95,401,868.44	67,000,566.47	147,086,414.84	110,810,722.11	210,012,021.30	203,137,829.91	184,359,005.91	171,913,797.48	
3	690,543.34	818,833.31	1,694,191.67	1,120,318.82	3,671,813.47	3,293,197.99	2,782,341.70	1,811,921.68	
4	1,357,756.62	1,060,745.68	2,620,370.94	1,961,021.61	1,674,974.56	2,358,784.48	928,934.95	2,067,627.51	
5	10,372,625.61	6,274,573.36	21,023,822.01	13,360,391.28	21,250,573.67	13,096,149.81	36,354,149.28	29,552,725.90	
6	-11,086,189.41	-11,659,066.65	-5,431,705.61	-5,174,412.91	-3,000,508.81	-2,942,646.41	-3,478,826.80	-3,458,159.08	
7	11,168,165.24	11,104,907.37	5,590,505.09	47,699.09	3,018,783.66	2,950,073.17	3,703,831.15	3,675,704.70	
8	10,038,641.17	9,659,991.28	20,827,955.84	18,969,128.22	15,466,701.29	14,577,062.90	10,092,400.10	9,818,900.74	
9	-1,618,255.50	-978,773.23	-1,860,761.05	-508,776.72	2,303,242.75	2,041,157.40	1,763,406.20	1,650,355.89	
10	-61,413.50	-56,200.00	-412,719.23	-410,803.73	-315,197.46	-315,197.46	-4,577,904.53	-4,567,904.53	
11	87,675,194.18	92,250,445.91	161,990,606.33	124,688,436.90	213,678,284.07	193,228,328.44	125,952,469.45	99,113,078.98	
12	230,165.89	230,165.89	3,076,814.42	3,041,080.42	864,853.73	0.24	61,170.43	13,630.74	
13	87,904,644.69	92,480,611.80	130,348.76	130,307.14	245,192.50	234,247.43	1,081,966.58	230,000.00	
14	13,219,373.76	10,849,891.84	22,499,395.46	127,599,219.18	214,297,945.30	192,994,081.25	121,931,673.35	98,876,729.72	
	74,085,270.35	81,630,719.96	142,437,076.53	110,655,660.54	186,873,652.14	167,101,465.77	107,279,830.52	83,437,369.18	
	74,685,270.93	81,630,719.96	142,437,076.53	110,655,660.54	186,873,652.14	167,101,465.77	107,279,830.52	83,437,369.18	
	78,463,162.82	140,499,911.69	140,499,911.69	110,455,660.54	186,873,652.14	167,101,465.77	107,279,830.52	83,437,369.18	
	1,222,108.11	1,937,164.84	1,937,164.84	2,692,874.69	2,692,874.69	1,520,814.48	1,520,814.48		
	74,685,270.93	81,630,719.96	142,437,076.53	110,455,660.54	186,873,652.14	167,101,465.77	107,279,830.52	83,437,369.18	
	78,463,162.82	140,499,911.69	140,499,911.69	110,455,660.54	186,873,652.14	167,101,465.77	107,279,830.52	83,437,369.18	
	1,222,108.11	1,937,164.84	1,937,164.84	2,692,874.69	2,692,874.69	1,520,814.48	1,520,814.48		
	1.22	2.34	2.34	3.07	3.07	1.76	1.76		
	1.22	2.34	2.34	3.07	3.07	1.76	1.76		

法定代表人: 陈学刚
 财务总监: 陈学刚
 会计机构负责人: 李雅萍

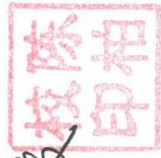


现金流量表

编制单位：杭州国杰环保科技有限公司 单位：人民币元

项目	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	249,217,569.87	192,596,269.71	330,243,632.49	230,118,828.07	454,563,894.36	393,808,491.82	391,879,113.62	351,475,296.09
收到的税费返还	2,725,412.52	1,601,583.82	5,540,252.29	5,306,061.68	12,652,011.22	12,454,161.93	5,781,819.37	5,720,497.05
收到其他与经营活动有关的现金	14,475,464.93	49,260,007.73	19,726,382.10	81,503,578.79	15,783,296.22	69,764,108.76	29,212,700.39	22,091,405.81
经营活动现金流入小计	266,418,477.32	243,458,441.26	355,510,266.88	319,928,171.54	482,999,201.80	476,026,762.51	426,873,633.38	382,287,698.98
购买商品、接受劳务支付的现金	86,600,947.80	74,237,235.56	144,363,056.90	121,627,493.96	138,849,745.17	140,806,846.16	215,586,847.00	231,623,036.80
支付给职工以及为职工支付的现金	29,569,286.87	21,628,063.86	50,212,063.40	38,348,780.76	41,556,131.14	30,738,650.67	44,486,761.11	21,891,917.20
支付的各项税费	12,687,130.82	9,617,697.98	51,623,864.40	45,458,951.57	60,739,595.18	48,560,630.89	28,016,514.61	16,734,301.72
支付其他与经营活动有关的现金	13,610,114.37	82,809,213.14	13,195,277.89	100,120,178.50	27,035,981.55	30,432,191.45	22,701,427.06	19,034,051.71
经营活动现金流出小计	142,467,459.86	188,292,186.78	259,394,263.05	305,555,904.79	268,181,459.17	250,538,619.17	330,791,549.77	292,283,340.13
经营活动产生的现金流量净额	123,951,017.46	55,166,254.48	96,116,003.83	14,372,766.75	214,817,745.76	225,488,143.34	96,082,083.61	90,004,358.55
二、投资活动产生的现金流量								
收回投资收到的现金	450,000,000.00	450,000,000.00	651,500,000.00	563,000,000.00	741,900,000.00	706,500,000.00	192,000,000.00	192,000,000.00
取得投资收益收到的现金	600,581.55	15,600,581.55	303,574.93	2,302,418.56	354,998.97	4,236,822.00	469,137.52	469,137.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			126,246.69	125,043.69	70,000.00	20,000.00	3,114,393.00	3,114,393.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金								
收到其他与投资活动有关的现金	810,624.64	810,624.64	4,147,187.76	3,967,461.73	2,909,803.85	2,723,157.04	54,081,765.13	54,081,765.13
投资活动现金流入小计	451,411,206.19	466,411,206.19	656,077,009.38	569,389,923.98	745,234,802.82	713,475,979.04	249,665,295.65	249,665,295.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,799,217.95	382,061.95	55,177,939.51	3,589,759.49	36,805,147.11	24,195,000.00	3,071,389.62	1,292,034.36
投资支付的现金	450,000,000.00	450,000,000.00	654,500,000.00	568,120,000.00	723,900,000.00	710,000,000.00	192,000,000.00	192,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						1,040,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流出小计	488,799,217.95	450,382,061.95	709,677,939.51	571,709,759.49	760,705,147.11	735,235,000.00	195,071,389.62	193,792,034.36
投资活动产生的现金流量净额	-37,388,011.76	16,029,144.24	-53,600,930.13	-2,314,835.51	-15,470,344.29	-21,755,020.96	54,593,906.03	55,873,261.29
三、筹资活动产生的现金流量								
吸收投资收到的现金			240,000.00	60,000,000.00	500,000.00	76,060,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			240,000.00	60,000,000.00	500,000.00	76,060,000.00		
取得借款收到的现金							1,212,000.00	1,212,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计							1,212,000.00	1,212,000.00
偿还债务支付的现金								
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额								
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	253,323,932.84	197,811,427.78	230,152,846.56	188,979,012.00	251,533,076.92	237,824,578.11	241,988,365.06	11,192,605.11
六、期末现金及现金等价物余额	253,323,932.84	197,811,427.78	230,152,846.56	188,979,012.00	251,533,076.92	237,824,578.11	131,096,854.70	112,502,134.98

法定代表人：李雅萍
 主管会计工作的负责人：李雅萍
 会计机构负责人：李雅萍





合并所有者权益变动表

杭州环保科技股份有限公司 2022年1-6月 2021年度

项	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	其他权益工具	资本公积	专项储备	其他综合收益	少数股东权益	所有者权益合计	其他权益工具	资本公积	专项储备	其他综合收益	少数股东权益	所有者权益合计	其他权益工具	资本公积	专项储备	其他综合收益	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	60,000,000.00	30,000,000.00			478,678,864.97	478,678,864.97	60,562,344.49	30,000,000.00			7,308,846.03	7,308,846.03	60,562,344.49	30,000,000.00			7,308,846.03	7,308,846.03		
二、本年增减变动金额																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
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、本年年末余额	60,000,000.00	30,000,000.00			603,951,315.90	603,951,315.90	60,562,344.49	30,000,000.00			7,308,846.03	7,308,846.03	60,562,344.49	30,000,000.00			7,308,846.03	7,308,846.03		

李雅萍

陈学军

陈柏校印



合并所有者权益变动表

Table with columns for 2020 and 2019 years, detailing equity components like 实收资本, 未分配利润, 所有者权益合计, and 所有者权益总计. Includes sub-headers for 2020年度 and 2019年度.



李雅萍 李雅萍

陈华琴 陈华琴

陈柏 陈柏



母公司所有者权益变动表



项目	2022年1-6月						2021年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	其他权益工具 优先股 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	60,000,000.00		63,591,327.76				30,000,000.00	236,374,832.32	389,966,160.08		63,591,327.76				30,000,000.00	185,716,171.78	309,310,499.54
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	60,000,000.00		63,591,327.76				30,000,000.00	236,374,832.32	389,966,160.08		63,591,327.76				30,000,000.00	185,716,171.78	309,310,499.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																	
（一）综合收益总额								21,630,719.96	21,630,719.96							20,655,660.54	50,185,660.54
（二）所有者投入和减少资本								81,630,719.96	81,630,719.96							110,655,660.54	110,655,660.54
1.所有者投入的普通股																	
2.其他权益工具持有者投入资本																	
3.股份支付计入所有者权益的金额																	
4.其他																	
（三）利润分配																	
1.提取盈余公积																	
2.对所有者（或股东）的分配																	
3.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、本期期末余额	60,000,000.00		63,591,327.76				30,000,000.00	258,005,552.28	411,596,880.04		63,591,327.76				30,000,000.00	206,371,832.32	380,366,110.98

法定代表人：  李雅萍  李雅萍  李雅萍  李雅萍

主管会计工作的负责人：  陈华琴  陈华琴

会计机构负责人：  李雅萍  李雅萍

母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州康保科技股份有限公司 2020年度 2019年度 单位：人民币元

项 目	2020年度										2019年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其 他	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其 他	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年期末余额	50,000,000.00		73,591,327.76				23,757,262.41	84,860,443.60	232,209,033.77	50,000,000.00		54,204,230.50				15,393,525.49	59,586,811.34	179,184,567.33		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	50,000,000.00		73,591,327.76				23,757,262.41	84,860,443.60	232,209,033.77	50,000,000.00		54,204,230.50				15,393,525.49	59,586,811.34	179,184,567.33		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00		-10,000,000.00			6,242,737.59	100,858,728.18	107,101,465.77	107,101,465.77			19,387,097.26			8,363,736.92	25,273,632.26	53,024,466.44			
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00		-10,000,000.00																	
1. 所有者投入的普通股	10,000,000.00		-10,000,000.00																	
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						6,242,737.59	-6,242,737.59	-6,242,737.59	-6,242,737.59							8,363,736.92	-8,363,736.92	-50,000,000.00		
1. 提取盈余公积						6,242,737.59	-6,242,737.59	-6,242,737.59	-6,242,737.59							8,363,736.92	-8,363,736.92	-50,000,000.00		
2. 对所有者（或股东）的分配																				
3. 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、本期期末余额	60,000,000.00		63,591,327.76			30,000,000.00	185,719,171.78	339,310,499.54	339,310,499.54	50,000,000.00		73,591,327.76			23,757,262.41	84,860,443.60	232,209,033.77			

法定代表人：陈柏校 会计机构负责人：李雅萍

陈华琴

陈柏校



杭州国泰环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州国泰环保科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州国泰环保科技有限公司（以下简称国泰环保科技有限公司），国泰环保科技有限公司系由浙江国泰建设集团有限公司（原杭州萧山第二建筑工程有限公司）和自然人吕炜、朱丽华共同出资组建，于2001年7月13日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为3301812711704的企业法人营业执照。国泰环保科技有限公司成立时注册资本200万元。国泰环保科技有限公司以2013年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2014年6月25日在杭州市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91330100730325819L的营业执照，注册资本6,000万元，股份总数6,000万股（每股面值1元）。

本公司属生态保护和环境治理业行业。主要经营活动为污泥处理、水环境生态修复等环保技术及环保设备的研发和销售。产品销售主要为：污泥环保设备，提供的服务主要有污泥处理和水环境生态修复。

本财务报表业经公司2022年9月9日第三届十六次董事会批准对外报出。

本公司将绍兴泰谱环保科技有限公司、杭州真一环保科技有限公司、上海旦源环保科技有限公司、杭州民安环境工程有限公司、杭州旦源环保科技有限公司、杭州国泰环境发展有限公司、杭州泓源环保服务有限公司和杭州湘泰环境科技有限公司等8家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方 [注]	
长期应收款——分期收款组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

[注]系杭州国泰环保科技股份有限公司合并财务报表范围内企业

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型[注 1]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方 [注 2]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——未到期质保金组合	未到期质保金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

[注1] 应收票据计提坏账的确认标准及说明：6家大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）以及9家上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）承兑的银行承兑汇票不计提坏账准备，其余银行及财务公司的银行承兑汇票和商业承兑汇票按照预期信用损失率计提坏账准备

[注2] 系杭州国泰环保科技股份有限公司合并财务报表范围内企业

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款
	预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法和月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“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。

(十三) 固定资产

1. 2021 年度和 2022 年 1-6 月

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

2. 2019-2020 年度

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50

项 目	摊销年限（年）
管理软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

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

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

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十一) 收入

1. 2020-2021 年度和 2022 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

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

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

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

(2) 收入计量原则

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

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

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承

诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

公司销售成套污泥环保设备，属于在某一时点履行履约义务。商品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

公司提供水环境生态环境修复中的工程服务，属于在某一时点履行履约义务。服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品及服务交付给客户且客户已接受该产品及服务，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

2) 按履约进度确认的收入

公司提供污泥处理服务、水环境生态修复中的技术服务等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，

将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4) 建造合同

① 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

② 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③ 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

④ 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(2) 收入确认的具体方法

公司的业务范围包括提供提供污泥处理服务、成套设备销售和提供水环境生态修复服务。

1) 污泥处理服务

按照客户签字或盖章验收的污泥处理量，根据合同约定的结算条款，按月确认收入，同时按实际发生的成本确认当期成本。

2) 成套设备销售

公司向客户销售成套设备，在产品到达合同约定的交货地点，并完成安装、试运行经客户验收合格时，确认收入，同时按实际发生的成本确认当期成本。

3) 水环境生态修复服务

工程收入：公司根据合同约定将产品及服务交付给客户且客户已接受该商品及服务，按照客户签字并盖章的竣工验收证书，确认收入，同时按实际发生的成本确认当期成本。

技术服务收入：按照水质监测的水质月度考核表，根据合同约定的结算条款，按月确认收入，同时按实际发生的成本确认当期成本。

（二十二）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 2021 年度和 2022 年 1-6 月

（1）公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

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

或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产

转让是否属于销售。

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

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

2) 公司作为出租人

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

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

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

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采

用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 分部报告

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 国家税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。公司提供污泥处理服务，2019 年 1-3 月按 16% 的税率计缴，公司提供污泥处理服务、销售设备收入自 2019 年 4 月 1 日起按照 13% 的税率计缴。水环境生态修复中工程收入 2019 年 1-3 月按 10% 的税率计缴，自 2019 年 4 月 1 日起按照 9% 的税率计缴，技术服务收入按照 6% 的税率计缴增值税

根据国家税务总局《关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告 2020 年第 9 号），纳税人受托对垃圾、污泥、污水、废气等废弃物进行专业化处理，即运用填埋、焚烧、净化、制肥等方式，对废弃物进行减量化、资源化和无害化处理处置，

1) 采取填埋、焚烧等方式进行专业化处理后未产生货物的，受托方属于提供《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36号文件印发）“现代服务”中的“专业技术服务”，其收取的处理费用适用6%的增值税税率，2) 专业化处理后产生货物，且货物归属委托方的，受托方属于提供“加工劳务”，其收取的处理费用适用13%的增值税税率。公司提供污泥处理服务收入，2020年1-4月按照13%的税率计缴，七格项目自2020年5月1日起仍适用13%税率，其余项目自2020年5月1日起适用6%的税率，销售设备收入按照13%的税率计缴，水环境生态修复中工程收入按照9%的税率计缴，技术服务收入按6%的税率计缴

[注2]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本公司	15%	15%	15%	15%
绍兴泰谱环保科技有限公司	15%	15%	25%	12.5%
上海旦源环保科技有限公司	20%	20%	12.5%	免税
杭州民安环境工程有限公司	20%	25%	20%	20%
杭州真一环保科技有限公司	20%	20%	20%	20%
杭州旦源环保科技有限公司	20%	20%	25%	
杭州泓源环保服务有限公司	20%	20%	25%	
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第40号）的有关规定，垃圾处理、污泥处理处置劳务可享受增值税即征即退70%的优惠政策。公司2019年至2022年6月提供污泥处理服务享受该优惠政策，子公司绍兴泰谱环保科技有限公司2020年10月至2022年6月提供污泥处理服务享受该优惠政策。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201号），公司通过高新技术企业认定，并取得编号为GR201733001346的《高新技术企业证书》，认定有效期为2017-2019年度，适用15%的所得税税率。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省2020年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251号），公司通过高新技术企业认定，并取得编号为GR202033006381的《高新技术企业证书》，认定有效期为2020-2022年度，公司2019年至2022年6月适用15%的所得税税率。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省2021年认

定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司绍兴泰谱环保科技有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202133006230《高新技术企业证书》，认定有效期为 2021-2023 年度，绍兴泰谱环保科技有限公司 2021 年至 2022 年 6 月适用 15% 的所得税税率。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），子公司杭州民安环境工程有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR202033005609 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2020-2022 年度。同时根据财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部《关于公布〈环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）〉以及〈资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）〉的公告》（2021 年第 36 号），子公司杭州民安环境工程有限公司从事符合条件的环境保护、节能节水项目，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，若 2020 年 12 月 31 日前已取得第一笔生产经营收入，可在剩余期限享受政策优惠至期满为止。子公司杭州民安环境工程有限公司于 2018 年取得第一笔生产经营收入，2021 年度公共污水处理服务收入享受减半征收企业所得税优惠政策。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于公共基础设施项目和环境保护 节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10 号）规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司绍兴泰谱环保科技有限公司于 2014 年取得第一笔生产经营收入，2014-2016 年度污泥处理服务收入享受免征企业所得税优惠政策，2017-2019 年度污泥处理服务收入享受减半征收企业所得税优惠政策。子公司上海旦源环保科技有限公司于 2017 年取得第一笔生产经营收入，享受 2019 年免征企业所得税，2020 年度减半征收企业所得税的优惠政策。

4. 根据财政部、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）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按 20% 税率减按 25% 计入应纳税所得额；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 20% 的税率减按 50% 计入应纳税所得额。子公司杭州真一环保科技有限公司、杭州民安环境工程有限公司 2019 年-2020 年符合小型微利企业的条件，享受上述优惠政策。

5. 根据国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司杭州真一环保科技有限公司、上海旦源环保科技有限公司、杭州旦源环保科技有限公

司、杭州泓源环保服务有限公司 2021 年至 2022 年 6 月符合小型微利企业的条件，子公司杭州民安环境工程有限公司 2022 年 1-6 月符合小型微利企业的条件，享受上述优惠政策。

6. 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。公司及子公司绍兴泰谱环保科技有限公司、上海旦源环保科技有限公司、杭州民安环境工程有限公司适用进项税额加计抵减优惠政策。

7. 根据财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。公司及子公司绍兴泰谱环保科技有限公司、上海旦源环保科技有限公司、杭州民安环境工程有限公司适用进项税额加计抵减优惠政策。

8. 根据财政部、国家税务总局、科技部联合发布的《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119 号)、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)及《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，公司及下属企业绍兴泰谱环保科技有限公司、杭州民安环境工程有限公司享受研发费用加计扣除的相关优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	26,853.91	21,964.61	10,985.63	27,561.02
银行存款	253,297,078.93	230,130,881.95	251,522,091.29	131,068,793.68
其他货币资金	66,735.00	62,235.00	62,235.00	2,772,000.00
合 计	253,390,667.84	230,215,081.56	251,595,311.92	133,868,354.70

(2) 其他说明

2022 年 6 月 30 日其他货币资金系为开立保函存入保证金 62,235.00 元，银行 ETC 冻结金额 4,500.00 元，使用受限。

2021 年末其他货币资金系为开立保函存入保证金 62,235.00 元，使用受限。

2020 年末其他货币资金系为开立保函存入保证金 62,235.00 元，使用受限。

2019 年末其他货币资金包含为开具银行承兑汇票存入保证金 1,272,000.00 元、为开立保函存入保证金 1,500,000.00 元，使用受限。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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				8,000,000.00
其中：理财产品				8,000,000.00
合 计				8,000,000.00

(2) 其他说明

公司将持有的理财产品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。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	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	2,924,000.00	100.00	146,200.00	5.00	2,777,800.00
其中：银行承兑汇票	2,924,000.00	100.00	146,200.00	5.00	2,777,800.00
商业承兑汇票					
合 计	2,924,000.00	100.00	146,200.00	5.00	2,777,800.00

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	3,500,000.00	100.00	175,000.00	5.00	3,325,000.00
其中：银行承兑汇票	3,500,000.00	100.00	175,000.00	5.00	3,325,000.00
商业承兑汇票					

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3, 500, 000. 00	100. 00	175, 000. 00	5. 00	3, 325, 000. 00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	2022. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2, 924, 000. 00	146, 200. 00	5. 00	3, 500, 000. 00	175, 000. 00	5. 00
小计	2, 924, 000. 00	146, 200. 00	5. 00	3, 500, 000. 00	175, 000. 00	5. 00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票		146, 200. 00						146, 200. 00
合计		146, 200. 00						146, 200. 00

② 2021 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票	175, 000. 00	-175, 000. 00						
合计	175, 000. 00	-175, 000. 00						

③ 2020 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票		175, 000. 00						175, 000. 00
合计		175, 000. 00						175, 000. 00

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	2022. 6. 30		2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		2, 924, 000. 00		3, 500, 000. 00
小计		2, 924, 000. 00		3, 500, 000. 00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	123,431,632.56	100.00	6,758,632.40	5.48	116,673,000.16
合 计	123,431,632.56	100.00	6,758,632.40	5.48	116,673,000.16

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	106,385,677.22	100.00	5,480,842.11	5.15	100,904,835.11
合 计	106,385,677.22	100.00	5,480,842.11	5.15	100,904,835.11

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	40,000.00	0.05	40,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	88,218,176.11	99.95	4,449,092.38	5.04	83,769,083.73
合 计	88,258,176.11	100.00	4,489,092.38	5.09	83,769,083.73

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,218,260.90	100.00	5,833,297.06	5.88	93,384,963.84
合 计	99,218,260.90	100.00	5,833,297.06	5.88	93,384,963.84

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州宏海纺织有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
小计	40,000.00	40,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	112,384,617.14	5,619,230.86	5.00	103,506,772.16	5,175,338.60	5.00
1-2年	10,873,515.42	1,087,351.54	10.00	2,790,840.06	279,084.01	10.00
2-3年	173,500.00	52,050.00	30.00	88,065.00	26,419.50	30.00
小计	123,431,632.56	6,758,632.40	5.48	106,385,677.22	5,480,842.11	5.15

(续上表)

账龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	87,675,304.81	4,383,765.25	5.00	89,240,980.59	4,462,049.03	5.00
1-2年	515,271.30	51,527.13	10.00	9,009,680.31	900,968.03	10.00
2-3年				67,600.00	20,280.00	30.00
3-4年	27,600.00	13,800.00	50.00	900,000.00	450,000.00	50.00
小计	88,218,176.11	4,449,092.38	5.04	99,218,260.90	5,833,297.06	5.88

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,480,842.11	1,277,790.29					6,758,632.40	
合计	5,480,842.11	1,277,790.29					6,758,632.40	

② 2021年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	40,000.00					40,000.00		
按组合计提坏账准备	4,449,092.38	1,031,749.73						5,480,842.11
合 计	4,489,092.38	1,031,749.73				40,000.00		5,480,842.11

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		合并增加	计提	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备			40,000.00					40,000.00
按组合计提坏账准备	5,833,297.06	28,506.90	-1,412,711.58					4,449,092.38
合 计	5,833,297.06	28,506.90	-1,372,711.58					4,489,092.38

④ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,065,766.59	-232,469.53						5,833,297.06
合 计	6,065,766.59	-232,469.53						5,833,297.06

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

报告期内无收回或转回的坏账准备。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额		40,000.00		

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州蓝成环保能源有限公司、 杭州萧山环境投资发展有限公司	28,379,439.90 [注 1]	22.99	1,911,409.28
上海建工(浙江)水利水电建设有限公司	23,307,195.33	18.88	1,165,359.77
杭州市排水有限公司	20,471,068.14	16.58	1,023,553.41
万向一二三股份公司	10,448,000.00	8.46	522,400.00

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
绍兴水处理发展有限公司	9,752,278.18	7.90	487,613.91
小 计	92,357,981.55	74.81	5,110,336.37

[注 1]含同一实际控制人下的杭州蓝成环保能源有限公司和杭州萧山环境投资发展有限公司的应收账款余额

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州市排水有限公司	38,146,641.65	35.86	1,907,332.08
绍兴水处理发展有限公司	18,197,283.28	17.11	909,864.16
杭州蓝成环保能源有限公司	15,783,450.85	14.84	789,172.54
江西省国泰环保有限公司	8,771,677.04	8.25	438,583.85
上海建工(浙江)水利水电建设有限公司	6,843,598.99	6.43	342,179.95
小 计	87,742,651.81	82.49	4,387,132.58

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州市排水有限公司	34,625,443.07	39.25	1,731,272.15
绍兴水处理发展有限公司	13,743,302.98	15.58	687,165.15
杭州蓝成环保能源有限公司	11,728,291.86	13.29	586,414.59
江西省国泰环保有限公司	9,160,958.31	10.38	458,047.92
上海城投污水处理有限公司、 上海城投城桥污水处理有限公司	4,588,482.56 [注 2]	5.20	344,663.01
小 计	73,846,478.78	83.70	3,807,562.82

[注 2]含同一实际控制人下的上海城投污水处理有限公司和上海城投城桥污水处理有限公司的应收账款余额

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州蓝成环保能源有限公司	25,001,728.81	25.20	1,250,086.44
上海城投污水处理有限公司	24,030,477.05	24.22	1,201,523.85

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江西省国泰环保有限公司	19,184,971.01	19.34	1,294,062.82
绍兴水处理发展有限公司	16,184,073.88	16.31	809,203.69
杭州市萧山区瓜沥镇人民政府	4,155,468.74	4.19	207,773.44
小 计	88,556,719.49	89.26	4,762,650.24

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2022.6.30				2021.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,478,610.21	100.00		1,478,610.21	568,230.64	100.00		568,230.64
合 计	1,478,610.21	100.00		1,478,610.21	568,230.64	100.00		568,230.64

(续上表)

账 龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	434,384.64	100.00		434,384.64	2,847,625.51	100.00		2,847,625.51
合 计	434,384.64	100.00		434,384.64	2,847,625.51	100.00		2,847,625.51

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州恺南供应链管理有限公司	420,937.26	28.47
杭州丽铂投资管理有限公司	258,272.94	17.47
江西康达环保有限公司	212,000.00	14.34
中国石化销售股份有限公司	120,085.03	8.12
浙江铁村钢铁有限公司	100,220.00	6.78
小 计	1,111,515.23	75.18

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
曹焯垚	139,656.00	24.58
南通威锋重工机械有限公司	88,000.00	15.49
杭州蒲瑞起重机械有限公司	82,452.00	14.51
张 峰	81,967.21	14.42
中国石化销售股份有限公司	39,284.77	6.91
小 计	431,359.98	75.91

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
绍兴水处理发展有限公司	149,988.53	34.53
张 峰	81,967.21	18.87
国网浙江杭州市萧山区供电有限公司	49,932.85	11.50
中国石化销售股份有限公司	33,975.43	7.82
王水英	25,800.00	5.94
小 计	341,664.02	78.66

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州萧山污水处理有限公司	1,400,000.00	49.16
浙江埃柯赛环境科技股份有限公司	382,299.10	13.43
上海凡励环保科技有限公司	300,000.00	10.54
浙江清园生态热电股份有限公司	100,000.00	3.51
浙江瑞翔钢品科技有限公司	100,000.00	3.51
小 计	2,282,299.10	80.15

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,338,769.83	17.96			3,338,769.83
按组合计提坏账准备	15,250,828.56	82.04	1,664,923.30	10.92	13,585,905.26
合 计	18,589,598.39	100.00	1,664,923.30	8.96	16,924,675.09

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,682,170.44	17.47			2,682,170.44
按组合计提坏账准备	12,671,624.50	82.53	1,470,658.09	11.61	11,200,966.41
合 计	15,353,794.94	100.00	1,470,658.09	9.58	13,883,136.85

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,783,725.54	10.98			1,783,725.54
按组合计提坏账准备	14,464,685.38	89.02	966,646.77	6.68	13,498,038.61
合 计	16,248,410.92	100.00	966,646.77	5.95	15,281,764.15

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,956,389.34	25.96			2,956,389.34
按组合计提坏账准备	8,433,029.84	74.04	2,072,177.94	24.57	6,360,851.90
合 计	11,389,419.18	100.00	2,072,177.94	18.19	9,317,241.24

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
即征即退增值税	3,338,769.83			经单独减值测试未发生减值
小 计	3,338,769.83			

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
即征即退增值税	2,682,170.44			经单独减值测试未发生减值
小 计	2,682,170.44			

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
即征即退增值税	1,783,725.54			经单独减值测试未发生减值
小 计	1,783,725.54			

④ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
即征即退增值税	2,956,389.34			经单独减值测试未发生减值
小 计	2,956,389.34			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	15,250,828.56	1,664,923.30	10.92	12,671,624.50	1,470,658.09	11.61
其中：1 年以内	10,570,951.14	528,547.56	5.00	1,520,247.08	76,012.35	5.00
1-2 年	2,757,907.42	275,790.74	10.00	10,411,407.42	1,041,140.74	10.00
2-3 年	1,207,000.00	362,100.00	30.00	337,400.00	101,220.00	30.00
3-4 年	312,970.00	156,485.00	50.00	300,570.00	150,285.00	50.00
4-5 年	300,000.00	240,000.00	80.00			
5 年以上	102,000.00	102,000.00	100.00	102,000.00	102,000.00	100.00
小 计	15,250,828.56	1,664,923.30	10.92	12,671,624.50	1,470,658.09	11.61

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	14,464,685.38	966,646.77	6.68	8,433,029.84	2,072,177.94	24.57
其中：1年以内	13,514,715.38	675,735.77	5.00	2,088,068.04	104,403.40	5.00
1-2年	347,400.00	34,740.00	10.00	1,718,570.00	171,857.00	10.00
2-3年	480,570.00	144,171.00	30.00	4,014,391.80	1,204,317.54	30.00
3-4年	20,000.00	10,000.00	50.00			
4-5年				102,000.00	81,600.00	80.00
5年以上	102,000.00	102,000.00	100.00	510,000.00	510,000.00	100.00
小计	14,464,685.38	966,646.77	6.68	8,433,029.84	2,072,177.94	24.57

2) 账龄情况

账龄	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	13,909,720.97	4,202,417.52	15,298,440.92	5,044,457.38
1-2年	2,757,907.42	10,411,407.42	347,400.00	1,718,570.00
2-3年	1,207,000.00	337,400.00	480,570.00	4,014,391.80
3-4年	312,970.00	300,570.00	20,000.00	
4-5年	300,000.00			102,000.00
5年以上	102,000.00	102,000.00	102,000.00	510,000.00
小计	18,589,598.39	15,353,794.94	16,248,410.92	11,389,419.18

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	76,012.35	1,041,140.74	353,505.00	1,470,658.09
期初数在本期				
--转入第二阶段	-137,895.37	137,895.37		
--转入第三阶段		-120,700.00	120,700.00	
--转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
—转回第一阶段				
本期计提	590,430.58	-782,545.37	386,380.00	194,265.21
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	528,547.56	275,790.74	860,585.00	1,664,923.30

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	675,735.77	34,740.00	256,171.00	966,646.77
期初数在本期				
—转入第二阶段	-520,570.37	520,570.37		
—转入第三阶段		-33,740.00	33,740.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-79,153.05	519,570.37	63,594.00	504,011.32
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	76,012.35	1,041,140.74	353,505.00	1,470,658.09

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	104,403.40	171,857.00	1,795,917.54	2,072,177.94
期初数在本期				
--转入第二阶段	-17,370.00	17,370.00		
--转入第三阶段		-48,057.00	48,057.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	588,702.37	-106,430.00	-1,587,803.54	-1,105,531.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	675,735.77	34,740.00	256,171.00	966,646.77

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,658,675.43	403,439.18	541,000.00	3,603,114.61
期初数在本期				
--转入第二阶段	-85,928.50	85,928.50		
--转入第三阶段		-401,439.18	401,439.18	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,468,343.53	83,928.50	853,478.36	-1,530,936.67
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期末数	104,403.40	171,857.00	1,795,917.54	2,072,177.94

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证金及押金	13,183,296.10	12,145,550.53	11,749,806.45	3,505,455.03
应收暂付款	5,740.00	20,000.00	1,395,013.20	753,463.20
拆迁补偿款				3,265,776.80
即征即退增值税	3,338,769.83	2,682,170.44	1,783,725.54	2,956,389.34
中介费用	1,886,792.46		1,138,679.25	
拆借款				541,000.00
其 他	175,000.00	506,073.97	181,186.48	367,334.81
合 计	18,589,598.39	15,353,794.94	16,248,410.92	11,389,419.18

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州市萧山经济技术 开发区管理委员会	押金保证金	7,155,000.00	1 年以内	38.49	357,750.00
即征即退增值税	即征即退增值税	3,338,769.83	1 年以内	17.96	166,938.49
IPO 发行费用	中介费用	1,886,792.46	1 年以内	10.15	94,339.62
杭州市排水有限公司	押金保证金	1,500,000.00	1-2 年	8.07	150,000.00
绍兴水处理发展有限 公司	押金保证金	1,100,000.00	2-3 年、3-4 年	5.92	390,000.00
		14,980,562.29		80.59	1,159,028.11

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州市萧山经济技术 开发区管理委员会	押金保证金	7,155,000.00	1-2 年	46.60	715,500.00
即征即退增值税	即征即退增值税	2,682,170.44	1 年以内	17.47	
杭州市排水有限公司	押金保证金	1,500,000.00	1-2 年	9.77	150,000.00
绍兴水处理发展有限 公司	押金保证金	1,100,000.00	1-2 年、2-3 年	7.16	170,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州兴达市政公用服务有限公司	押金保证金	356,000.00	1年以内	2.32	17,800.00
小计		12,793,170.44		83.32	1,053,300.00

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州市萧山经济技术开发区管理委员会	押金保证金	7,155,000.00	1年以内	44.04	357,750.00
即征即退增值税	即征即退增值税	1,783,725.54	1年以内	10.98	
杭州市排水有限公司	押金保证金	1,500,000.00	1年以内	9.23	75,000.00
杭州市萧山区党湾镇人民政府	应收暂付款	1,395,013.20	1年以内	8.59	69,750.66
绍兴水处理发展有限公司	押金保证金	1,100,000.00	1年以内、1-2年	6.77	70,000.00
小计		12,933,738.74		79.61	572,500.66

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州萧山环境投资发展有限公司	拆迁补偿款	3,265,776.80	2-3年	28.67	979,733.04
即征即退增值税	即征即退增值税	2,956,389.34	1年以内	25.96	
绍兴水处理发展有限公司	押金保证金	1,220,000.00	1-2年、5年以上	10.71	212,000.00
杭州市萧山区党湾镇人民政府	应收暂付款	753,463.20	1年以内	6.62	37,673.16
杭州市萧山区人民政府新湾街道办事处	押金保证金	378,615.00	2-3年	3.32	113,584.50
小计		8,574,244.34		75.28	1,342,990.70

7. 存货

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,900,644.84		1,900,644.84	1,322,382.75		1,322,382.75
在产品	346,895.38		346,895.38	103,604.23		103,604.23
库存商品	84,070.79		84,070.79	332,323.18		332,323.18
合计	2,331,611.01		2,331,611.01	1,758,310.16		1,758,310.16

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1, 030, 097. 67		1, 030, 097. 67	811, 362. 63		811, 362. 63
在产品	6, 369, 093. 46		6, 369, 093. 46	35, 092, 604. 62		35, 092, 604. 62
库存商品	971, 464. 09		971, 464. 09	26, 883, 107. 26		26, 883, 107. 26
合 计	8, 370, 655. 22		8, 370, 655. 22	62, 787, 074. 51		62, 787, 074. 51

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	9, 482, 654. 76	789, 330. 19	8, 693, 324. 57	8, 254, 384. 76	727, 916. 69	7, 526, 468. 07
合 计	9, 482, 654. 76	789, 330. 19	8, 693, 324. 57	8, 254, 384. 76	727, 916. 69	7, 526, 468. 07

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	6, 303, 949. 11	315, 197. 46	5, 988, 751. 65
合 计	6, 303, 949. 11	315, 197. 46	5, 988, 751. 65

(2) 合同资产减值准备计提情况

采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	3, 178, 705. 65	158, 935. 28	5. 00	1, 950, 435. 65	97, 521. 78	5. 00
1-2年	6, 303, 949. 11	630, 394. 91	10. 00	6, 303, 949. 11	630, 394. 91	10. 00
小 计	9, 482, 654. 76	789, 330. 19	8. 32	8, 254, 384. 76	727, 916. 69	8. 82

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	6, 303, 949. 11	315, 197. 46	5. 00
小 计	6, 303, 949. 11	315, 197. 46	5. 00

9. 其他流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	5,432,663.94		5,432,663.94	3,822,135.66		3,822,135.66
预缴企业所得税				45,141.29		45,141.29
合 计	5,432,663.94		5,432,663.94	3,867,276.95		3,867,276.95

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	995,558.09		995,558.09	755,072.46		755,072.46
理财产品				10,000,000.00		10,000,000.00
预缴企业所得税				20,000.00		20,000.00
合 计	995,558.09		995,558.09	10,775,072.46		10,775,072.46

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品产生的应收款项				53,412,525.84		53,412,525.84
合 计				53,412,525.84		53,412,525.84

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品产生的应收款项	45,205,717.77		45,205,717.77
合 计	45,205,717.77		45,205,717.77

(2) 其他说明

长期应收款均系公司向杭州萧山环境投资发展有限公司销售成套设备形成的分期收款。

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	35,458,260.26	42,406,843.35	9,006,896.15	1,717,439.79	88,589,439.55
本期增加金额		278,628.33	238,017.70		516,646.03
1) 购置		278,628.33	238,017.70		516,646.03
期末数	35,458,260.26	42,685,471.68	9,244,913.85	1,717,439.79	89,106,085.58
累计折旧					
期初数	24,392,303.76	29,493,177.10	5,058,543.51	973,707.69	59,917,732.06
本期增加金额	1,070,510.58	2,265,416.26	671,798.17	170,021.68	4,177,746.69
1) 计提	1,070,510.58	2,265,416.26	671,798.17	170,021.68	4,177,746.69
期末数	25,462,814.34	31,758,593.36	5,730,341.68	1,143,729.37	64,095,478.75
账面价值					
期末账面价值	9,995,445.92	10,926,878.32	3,514,572.17	573,710.42	25,010,606.83
期初账面价值	11,065,956.50	12,913,666.25	3,948,352.64	743,732.10	28,671,707.49

2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	35,458,260.26	40,103,750.90	9,489,622.78	1,263,184.04	86,314,817.98
本期增加金额		2,320,678.66	2,548,284.09	454,255.75	5,323,218.50
1) 购置		2,320,678.66	2,548,284.09	454,255.75	5,323,218.50
本期减少金额		17,586.21	3,031,010.72		3,048,596.93
1) 处置或报废		17,586.21	3,031,010.72		3,048,596.93
期末数	35,458,260.26	42,406,843.35	9,006,896.15	1,717,439.79	88,589,439.55
累计折旧					
期初数	21,436,486.34	25,306,109.95	6,817,240.04	666,323.15	54,226,159.48
本期增加金额	2,955,817.42	4,203,774.05	1,112,319.22	307,384.54	8,579,295.23
1) 计提	2,955,817.42	4,203,774.05	1,112,319.22	307,384.54	8,579,295.23
本期减少金额		16,706.90	2,871,015.75		2,887,722.65
1) 处置或报废		16,706.90	2,871,015.75		2,887,722.65

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
期末数	24,392,303.76	29,493,177.10	5,058,543.51	973,707.69	59,917,732.06
账面价值					
期末账面价值	11,065,956.50	12,913,666.25	3,948,352.64	743,732.10	28,671,707.49
期初账面价值	14,021,773.92	14,797,640.95	2,672,382.74	596,860.89	32,088,658.50

3) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	35,458,260.26	39,898,440.18	8,008,364.67	1,552,756.11	84,917,821.22
本期增加金额		305,309.75	1,893,150.80	116,725.66	2,315,186.21
1) 购置		305,309.75	1,184,203.54	116,725.66	1,606,238.95
2) 企业合并增加			708,947.26		708,947.26
本期减少金额		99,999.03	411,892.69	406,297.73	918,189.45
1) 处置或报废		99,999.03	411,892.69	406,297.73	918,189.45
期末数	35,458,260.26	40,103,750.90	9,489,622.78	1,263,184.04	86,314,817.98
累计折旧					
期初数	17,287,979.13	20,828,368.52	5,858,879.03	824,713.67	44,799,940.35
本期增加金额	4,148,507.21	4,572,740.48	1,225,176.50	227,592.32	10,174,016.51
1) 计提	4,148,507.21	4,572,740.48	1,066,742.43	227,592.32	10,015,582.44
2) 企业合并增加			158,434.07		158,434.07
本期减少金额		94,999.05	266,815.49	385,982.84	747,797.38
1) 处置或报废		94,999.05	266,815.49	385,982.84	747,797.38
期末数	21,436,486.34	25,306,109.95	6,817,240.04	666,323.15	54,226,159.48
账面价值					
期末账面价值	14,021,773.92	14,797,640.95	2,672,382.74	596,860.89	32,088,658.50
期初账面价值	18,170,281.13	19,070,071.66	2,149,485.64	728,042.44	40,117,880.87

4) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
期初数	32,952,795.54	58,890,027.72	7,830,364.67	1,532,145.84	101,205,333.77
本期增加金额	2,564,964.72	1,580,487.25	178,000.00	118,190.63	4,441,642.60
1) 购置		1,580,487.25	178,000.00	118,190.63	1,876,677.88
2) 在建工程转入	2,564,964.72				2,564,964.72
本期减少金额	59,500.00	20,572,074.79		97,580.36	20,729,155.15
1) 处置或报废	59,500.00	20,572,074.79		97,580.36	20,729,155.15
期末数	35,458,260.26	39,898,440.18	8,008,364.67	1,552,756.11	84,917,821.22
累计折旧					
期初数	13,423,915.66	27,407,057.31	4,835,651.67	695,945.08	46,362,569.72
本期增加金额	3,912,816.19	6,433,400.27	1,023,227.36	219,575.43	11,589,019.25
1) 计提	3,912,816.19	6,433,400.27	1,023,227.36	219,575.43	11,589,019.25
本期减少金额	48,752.72	13,012,089.06		90,806.84	13,151,648.62
1) 处置或报废	48,752.72	13,012,089.06		90,806.84	13,151,648.62
期末数	17,287,979.13	20,828,368.52	5,858,879.03	824,713.67	44,799,940.35
账面价值					
期末账面价值	18,170,281.13	19,070,071.66	2,149,485.64	728,042.44	40,117,880.87
期初账面价值	19,528,879.88	31,482,970.41	2,994,713.00	836,200.76	54,842,764.05

(2) 经营租出固定资产

项 目	2022.6.30 账面价值	2021.12.31 账面价值	2020.12.31 账面价值	2019.12.31 账面价值
房屋及建筑物		266,277.46	507,882.58	1,032,278.06
小 计		266,277.46	507,882.58	1,032,278.06

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

1) 2022年1-6月

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
临江、七格、绍兴项目厂房、宿舍等	2,252,937.96	[注]
小 计	2,252,937.96	

2) 2021年

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
临江、七格、绍兴项目厂房、宿舍等	3,047,031.51	[注]
小 计	3,047,031.51	

3) 2020 年

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
临江、七格、绍兴项目厂房、宿舍等	5,856,191.51	[注]
小 计	5,856,191.51	

4) 2019 年

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
临江、七格、绍兴项目厂房、宿舍等	8,488,285.03	[注]
小 计	8,488,285.03	

[注]公司部分经营用房屋及建筑物对应的土地使用权归属于客户单位,因此公司在用的部分房屋及建筑物无产权证书

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成套设备制造基地项目	11,346,270.26		11,346,270.26	8,332,645.80		8,332,645.80
研发中心项目	24,474,953.30		24,474,953.30	18,238,050.93		18,238,050.93
科创中心项目	55,391,262.83		55,391,262.83	31,564,001.02		31,564,001.02
合 计	91,212,486.39		91,212,486.39	58,134,697.75		58,134,697.75

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
成套设备制造基地项目	1,635,144.77		1,635,144.77
研发中心项目	4,394,936.82		4,394,936.82
合 计	6,030,081.59		6,030,081.59

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2022年1-6月

工程名称	预算数(单位:万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
成套设备制造基地项目	13,645.65	8,332,645.80	3,013,624.46			11,346,270.26
研发中心项目	13,461.47	18,238,050.93	6,236,902.37			24,474,953.30
科创中心项目	24,732.00	31,564,001.02	23,827,261.81			55,391,262.83
小计		58,134,697.75	33,077,788.64			91,212,486.39

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成套设备制造基地项目	8.31	8.00				其他来源
研发中心项目	18.18	19.00				其他来源
科创中心项目	22.40	22.00				其他来源
小计						

② 2021年度

工程名称	预算数(单位:万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
成套设备制造基地项目	13,645.65	1,635,144.77	6,697,501.03			8,332,645.80
研发中心项目	13,461.47	4,394,936.82	13,843,114.11			18,238,050.93
科创中心项目	24,732.00		31,564,001.02			31,564,001.02
小计		6,030,081.59	52,104,616.16			58,134,697.75

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成套设备制造基地项目	6.11	6.00				其他来源
研发中心项目	13.55	13.00				其他来源
科创中心项目	12.76	12.00				其他来源
小计						

③ 2020年度

工程名称	预算数(单位:万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
成套设备制造基地项目	13,645.65		1,635,144.77			1,635,144.77

工程名称	预算数(单位:万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
研发中心项目	13,461.47		4,394,936.82			4,394,936.82
小 计			6,030,081.59			6,030,081.59

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成套设备制造基地项目	1.20	1.00				其他来源
研发中心项目	3.26	3.00				其他来源
小 计						

④ 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
干泥中转库		1,892,329.61	672,635.11	2,564,964.72		
零星工程		367,545.12	466,008.93		833,554.05	
小 计		2,259,874.73	1,138,644.04	2,564,964.72	833,554.05	

[注]其他减少系计入主营业务成本

13. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数[注]	3,288,261.21	2,151,592.18	5,439,853.39
期末数	3,288,261.21	2,151,592.18	5,439,853.39
累计折旧			
期初数	858,145.31	669,528.48	1,527,673.79
本期增加金额	479,389.55	346,336.26	825,725.81
1) 计提	479,389.55	346,336.26	825,725.81
期末数	1,337,534.86	1,015,864.74	2,353,399.60
账面价值			
期末账面价值	1,950,726.35	1,135,727.44	3,086,453.79
期初账面价值	2,430,115.90	1,482,063.70	3,912,179.60

(2) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数[注]	2,099,834.10	1,966,262.81	4,066,096.91
本期增加金额	1,188,427.11	185,329.37	1,373,756.48
1) 租入	1,188,427.11	185,329.37	1,373,756.48
期末数	3,288,261.21	2,151,592.18	5,439,853.39
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	858,145.31	669,528.48	1,527,673.79
1) 计提	858,145.31	669,528.48	1,527,673.79
期末数	858,145.31	669,528.48	1,527,673.79
账面价值			
期末账面价值	2,430,115.90	1,482,063.70	3,912,179.60
期初账面价值	2,099,834.10	1,966,262.81	4,066,096.91

[注]2021 年度期初数与 2020 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(四)之说明

14. 无形资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	30,706,188.97	32,478.63	30,738,667.60
本期增加金额		61,061.95	61,061.95
1) 购置		61,061.95	61,061.95
期末数	30,706,188.97	93,540.58	30,799,729.55
累计摊销			
期初数	1,237,016.97	24,900.26	1,261,917.23
本期增加金额	340,070.74	6,640.20	346,710.94

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
1) 计提	340,070.74	6,640.20	346,710.94
期末数	1,577,087.71	31,540.46	1,608,628.17
账面价值			
期末账面价值	29,129,101.26	62,000.12	29,191,101.38
期初账面价值	29,469,172.00	7,578.37	29,476,750.37

(2) 2021 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	30,706,188.97	32,478.63	30,738,667.60
期末数	30,706,188.97	32,478.63	30,738,667.60
累计摊销			
期初数	556,875.50	18,404.54	575,280.04
本期增加金额	680,141.47	6,495.72	686,637.19
1) 计提	680,141.47	6,495.72	686,637.19
期末数	1,237,016.97	24,900.26	1,261,917.23
账面价值			
期末账面价值	29,469,172.00	7,578.37	29,476,750.37
期初账面价值	30,149,313.47	14,074.09	30,163,387.56

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	1,279,051.05	32,478.63	1,311,529.68
1) 购置	29,427,137.92		29,427,137.92
期末数	30,706,188.97	32,478.63	30,738,667.60
累计摊销			
期初数	275,826.28	11,908.82	287,735.10
本期增加金额	281,049.22	6,495.72	287,544.94
1) 计提	281,049.22	6,495.72	287,544.94
期末数	556,875.50	18,404.54	575,280.04

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面价值			
期末账面价值	30,149,313.47	14,074.09	30,163,387.56
期初账面价值	1,003,224.77	20,569.81	1,023,794.58

(4) 2019 年度

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	1,279,051.05	32,478.63	1,311,529.68
期末数	1,279,051.05	32,478.63	1,311,529.68
累计摊销			
期初数	246,682.10	5,413.10	252,095.20
本期增加金额	29,144.18	6,495.72	35,639.90
1) 计提	29,144.18	6,495.72	35,639.90
期末数	275,826.28	11,908.82	287,735.10
账面价值			
期末账面价值	1,003,224.77	20,569.81	1,023,794.58
期初账面价值	1,032,368.95	27,065.53	1,059,434.48

15. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	203,092.25		71,542.80		131,549.45
填埋污泥清挖与处理系统		2,247,492.09	749,164.03		1,498,328.06
合 计	203,092.25	2,247,492.09	820,706.83		1,629,877.51

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	346,177.85		143,085.60		203,092.25
合 计	346,177.85		143,085.60		203,092.25

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	489,263.45		143,085.60		346,177.85
合 计	489,263.45		143,085.60		346,177.85

(4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	632,349.05		143,085.60		489,263.45
设备改造支出	1,724,501.88		1,724,501.88		
合 计	2,356,850.93		1,867,587.48		489,263.45

16. 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	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,692,247.09	1,298,626.65	6,208,758.80	939,153.65
内部交易未实现利润	1,145,068.48	171,760.27	1,457,379.85	218,606.98
递延收益			643,897.83	96,584.67
合 计	8,837,315.57	1,470,386.92	8,310,036.48	1,254,345.30

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,794,683.70	787,919.07	5,682,797.06	972,946.13
内部交易未实现利润	2,082,002.57	312,300.39	2,706,625.29	405,993.79
递延收益	1,127,647.94	169,147.19	782,280.00	117,342.00
合 计	8,004,334.21	1,269,366.65	9,171,702.35	1,496,281.92

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣亏损	738,782.90	353,897.02	334,820.04	1,247,338.06
资产减值准备	1,664,923.30	1,470,658.09	1,151,252.91	2,072,177.94
合 计	2,403,706.20	1,824,555.11	1,486,072.95	3,319,516.00

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
2022 年				1,247,338.06
2023 年				
2025 年	18,085.53	222,372.65	334,820.04	
2026 年	131,524.37	131,524.37		
2027 年	589,173.00			
合 计	738,782.90	353,897.02	334,820.04	1,247,338.06

17. 应付票据

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票				1,272,000.00
合 计				1,272,000.00

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
经营款	28,398,663.63	25,675,372.01	44,324,363.38	34,301,121.99
长期资产款	9,827,524.92	3,990,259.50	356,892.20	149,364.49
合 计	38,226,188.55	29,665,631.51	44,681,255.58	34,450,486.48

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货 款				3,928,852.69
合 计				3,928,852.69

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

20. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款			232,986.98
合 计			232,986.98

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,084,022.45	24,150,620.93	28,127,608.49	7,107,034.89
离职后福利—设定提存计划	316,367.23	1,303,020.56	1,399,538.56	219,849.23
合 计	11,400,389.68	25,453,641.49	29,527,147.05	7,326,884.12

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,927,270.58	45,743,617.78	47,586,865.91	11,084,022.45
离职后福利—设定提存计划		2,846,407.41	2,530,040.18	316,367.23
合 计	12,927,270.58	48,590,025.19	50,116,906.09	11,400,389.68

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		因企业合并转入	本期发生		
短期薪酬	8,376,346.41	82,196.39	44,762,539.99	40,293,812.21	12,927,270.58
离职后福利—设定提存计划	678,001.26		577,626.53	1,255,627.79	
合 计	9,054,347.67	82,196.39	45,340,166.52	41,549,440.00	12,927,270.58

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,989,542.35	34,695,871.15	32,309,067.09	8,376,346.41
离职后福利—设定提存计划	261,595.03	2,638,207.61	2,221,801.38	678,001.26
合 计	6,251,137.38	37,334,078.76	34,530,868.47	9,054,347.67

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,227,720.94	20,049,332.24	23,745,749.66	6,531,303.52
职工福利费		2,124,965.34	2,124,965.34	
社会保险费	469,674.49	928,956.50	1,237,049.93	161,581.06
其中：医疗保险费	462,533.60	895,002.53	1,203,336.24	154,199.89
工伤保险费	7,140.89	33,953.97	33,713.69	7,381.17
住房公积金	52,868.00	764,264.00	765,513.00	51,619.00
工会经费和职工教育经费	333,759.02	283,102.85	254,330.56	362,531.31
小 计	11,084,022.45	24,150,620.93	28,127,608.49	7,107,034.89

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,313,622.00	38,055,133.53	40,141,034.59	10,227,720.94
职工福利费		3,666,389.91	3,666,389.91	
社会保险费	359,442.28	2,052,934.47	1,942,702.26	469,674.49
其中：医疗保险费	345,691.81	1,980,683.17	1,863,841.38	462,533.60
工伤保险费	13,750.47	72,251.30	78,860.88	7,140.89
住房公积金		1,372,561.00	1,319,693.00	52,868.00
工会经费和职工教育经费	254,206.30	596,598.87	517,046.15	333,759.02
小 计	12,927,270.58	45,743,617.78	47,586,865.91	11,084,022.45

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期因合并转入	本期发生		
工资、奖金、津贴和补贴	7,777,816.19	78,333.40	37,602,256.37	33,144,783.96	12,313,622.00
职工福利费			4,188,663.90	4,188,663.90	
社会保险费	442,454.85	3,862.99	1,342,771.56	1,429,647.12	359,442.28
其中：医疗保险费	418,342.62	3,862.99	1,319,068.02	1,395,581.82	345,691.81
工伤保险费	19,610.97		10,722.21	16,582.71	13,750.47
生育保险费	4,501.26		12,981.33	17,482.59	
住房公积金			1,157,807.31	1,157,807.31	

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期因合并转入	本期发生		
工会经费和职工教育经费	156,075.37		471,040.85	372,909.92	254,206.30
小 计	8,376,346.41	82,196.39	44,762,539.99	40,293,812.21	12,927,270.58

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,671,876.45	28,910,044.53	26,804,104.79	7,777,816.19
职工福利费		2,916,252.63	2,916,252.63	
社会保险费	145,448.73	1,679,199.42	1,382,193.30	442,454.85
其中：医疗保险费	121,870.53	1,505,037.32	1,208,565.23	418,342.62
工伤保险费	11,047.24	54,189.32	45,625.59	19,610.97
生育保险费	12,530.96	119,972.78	128,002.48	4,501.26
住房公积金		836,784.00	836,784.00	
工会经费和职工教育经费	172,217.17	353,590.57	369,732.37	156,075.37
小 计	5,989,542.35	34,695,871.15	32,309,067.09	8,376,346.41

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	306,574.99	1,261,010.45	1,354,848.59	212,736.85
失业保险费	9,792.24	42,010.11	44,689.97	7,112.38
小 计	316,367.23	1,303,020.56	1,399,538.56	219,849.23

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,749,631.87	2,443,056.88	306,574.99
失业保险费		96,775.54	86,983.30	9,792.24
小 计		2,846,407.41	2,530,040.18	316,367.23

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期因合并转入	本期发生		

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期因合并转入	本期发生		
基本养老保险	650,516.62		545,984.57	1,196,501.19	
失业保险费	27,484.64		31,641.96	59,126.60	
小 计	678,001.26		577,626.53	1,255,627.79	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	250,772.09	2,535,492.46	2,135,747.93	650,516.62
失业保险费	10,822.94	102,715.15	86,053.45	27,484.64
小 计	261,595.03	2,638,207.61	2,221,801.38	678,001.26

22. 应交税费

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税	4,556,146.37	2,468,798.57	7,778,285.87	7,296,810.55
企业所得税	11,300,583.05	5,127,162.86	14,806,643.11	14,353,207.92
代扣代缴个人所得税	45,671.89	87,791.71	40,129.02	8,972,442.55
城市维护建设税	313,729.73	130,335.05	552,320.99	145,000.72
印花税	13,867.60	18,571.10	30,440.60	28,701.70
房产税	73,064.87	184,708.00	203,168.67	104,309.66
土地使用税	88,584.36	195,337.46	11,085.80	12,093.60
教育费附加	134,455.60	56,050.59	236,709.00	63,644.26
地方教育附加	89,637.07	37,367.06	157,806.00	42,429.50
环境保护税	3.53	5.94	6.18	
合 计	16,615,744.07	8,306,128.34	23,816,595.24	31,018,640.46

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付股利				8,360,000.00
其他应付款	1,517,965.88	1,409,307.35	1,102,275.34	652,709.48

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合 计	1, 517, 965. 88	1, 409, 307. 35	1, 102, 275. 34	9, 012, 709. 48

(2) 应付股利

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
普通股股利				8, 360, 000. 00
小 计				8, 360, 000. 00

(3) 其他应付款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	1, 460, 430. 31	1, 406, 150. 84	978, 374. 84	442, 639. 60
已结算未支付经营费用				135, 877. 58
应付暂收款	57, 535. 57	3, 156. 51	123, 900. 50	74, 192. 30
小 计	1, 517, 965. 88	1, 409, 307. 35	1, 102, 275. 34	652, 709. 48

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的租赁负债	950, 068. 12	1, 524, 640. 44		
合 计	950, 068. 12	1, 524, 640. 44		

25. 其他流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额			13, 979. 22	
合 计			13, 979. 22	

26. 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
租赁负债原值	1, 516, 933. 56	2, 420, 004. 36
减：未确认融资费用	214, 754. 56	260, 326. 54
合 计	1, 302, 179. 00	2, 159, 677. 82

27. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	643,897.83		643,897.83		与以后期间收益相关的政府拨付款项
合 计	643,897.83		643,897.83		

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,127,647.94		483,750.11	643,897.83	与以后期间收益相关的政府拨付款项
合 计	1,127,647.94		483,750.11	643,897.83	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	782,280.00	2,500,000.00	2,154,632.06	1,127,647.94	与形成资产相关或与以后期间收益相关的政府拨付款项
合 计	782,280.00	2,500,000.00	2,154,632.06	1,127,647.94	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,852,275.00		1,069,995.00	782,280.00	与资产相关的政府拨付款项
合 计	1,852,275.00		1,069,995.00	782,280.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
萧山区科技局科技发展专项资金	643,897.83		643,897.83		与收益相关
小 计	643,897.83		643,897.83		

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
-----	-----	--------------	-----------------	-----	-----------------

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
萧山区科技局科技发展专项资金	1,127,647.94		483,750.11	643,897.83	与收益相关
小 计	1,127,647.94		483,750.11	643,897.83	

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
萧山区科技局科技发展专项资金		2,100,000.00	972,352.06	1,127,647.94	与收益相关
2019 年萧山区科技局 区重大项目补助经费		400,000.00	400,000.00		与收益相关
2017 年杭州市污泥处 置项目财政补助资金	782,280.00		782,280.00		与资产相关
小 计	782,280.00	2,500,000.00	2,154,632.06	1,127,647.94	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
500 吨/天湿污泥脱水 干化处理技改项目	26,955.00		26,955.00		与资产相关
2017 年杭州市污泥处 置项目财政补助资金	1,825,320.00		1,043,040.00	782,280.00	与资产相关
小 计	1,852,275.00		1,069,995.00	782,280.00	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

28. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
陈柏校	29,100,000.00	29,100,000.00	28,500,000.00	26,250,000.00
浙江国泰建设集团有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	5,000,000.00
江西文信实业有限公司	3,769,560.00	3,769,560.00	3,769,560.00	3,141,300.00
赵光明	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	2,500,000.00
王 刚	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2,500,000.00
夏玉坤	1,950,000.00	1,950,000.00	1,950,000.00	1,875,000.00
陈卓玉				1,500,000.00
陈华琴	2,370,000.00	2,370,000.00	2,370,000.00	1,975,000.00
杭州永通投资管理有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,000,000.00

股东类别	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
珠海乾亨投资管理有限公司				1,000,000.00
章青燕	2,280,000.00	2,280,000.00	2,280,000.00	1,900,000.00
苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,250,000.00
苏州中新博通金世创业投资合伙企业(有限合伙)	130,440.00	130,440.00	130,440.00	108,700.00
广发乾和投资有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	
徐荣敏	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	
管 军			600,000.00	
吕 炜	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	
沈家良	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
汪小知	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	50,000,000.00

(2) 其他说明

根据江西文信实业有限公司、苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州中新博通金世创业投资合伙企业（有限合伙）和王刚于 2019 年 3 月 7 日签订的《股权转让协议》，江西文信实业有限公司将其持有公司 125 万股股权、10.87 万股股权分别转让给苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州中新博通金世创业投资合伙企业（有限合伙）。上述股权转让于 2019 年 5 月 8 日办妥工商变更手续。

根据俞伟敏和章青燕、陈华琴于 2019 年 12 月签订的《股权转让协议》，俞伟敏将其持有公司 190 万股转让给章青燕，将其持有公司 72.5 万股转让给陈华琴。上述股权转让于 2019 年 12 月 12 日办妥工商变更手续。

2019 年 12 月 25 日，公司临时股东大会决议，因股东珠海乾亨投资管理有限公司被广发乾和投资有限公司吸收合并，原由珠海乾亨投资管理有限公司持有的 100 万股权由广发乾和投资有限公司继承，该股权变更已于 2020 年 1 月 22 日办妥工商变更登记。

2020 年 1 月 21 日，公司临时股东大会决议，全体股东同意陈卓玉将其持有的本公司股份 100 万股转让给徐荣敏、50 万股转让给管军；陈柏校将其持有的本公司股份 250 万股转让给吕炜。上述股权转让于 2020 年 2 月 21 日办妥工商变更登记。

2020 年 4 月 30 日，公司临时股东大会决议，全体股东同意夏玉坤将其持有的本公司股份 25 万股转让给沈家良，赵光明将其持有的本公司股份 25 万股转让给汪小知。上述股权转让于 2020 年 5 月 18 日办妥工商变更登记。

2020年6月18日，公司召开临时股东大会，全体股东同意将公司1,000万元资本公积按原股东持股比例转增注册资本。转增后，公司注册资本为6,000.00万元。上述注册资本变更于2020年6月23日完成工商变更登记。

根据管军与陈柏校于2021年11月17日签订的《股权转让协议》，管军将其持有的公司股份60万股转让给陈柏校。2021年11月18日，公司通过股东大会决议，同意前述股权转让事项。上述股权转让于2021年12月21日办妥工商变更登记手续。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价	58,397,305.74	58,397,305.74	60,582,344.49	70,582,344.49
合 计	58,397,305.74	58,397,305.74	60,582,344.49	70,582,344.49

(2) 其他说明

1) 2021年度

公司以人民币300万元收购上海旦源环保科技有限公司少数股东许敏强所持有的10%股权，购买成本与按照收购持股比例计算许敏强应享有上海旦源环保科技有限公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调减资本公积2,185,038.75元。

2) 2019-2020年度

资本公积变动详见本财务报表附注五(一)28之说明。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	23,757,262.41
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	23,757,262.41

(2) 其他说明

1) 2021年度

根据公司章程，公司法定盈余公积累计额为注册资本的50%以上时，可以不计提法定盈余公积，公司2021年度未提取法定盈余公积。

2) 2020 年度

根据公司章程，公司法定盈余公积累计额为注册资本的 50%以上时，可以不计提法定盈余公积，公司 2020 年度提取法定盈余公积 6,242,737.59 元。

3) 2019 年度

根据公司章程，公司按母公司 2019 年度实现的净利润提取 10%的法定盈余公积 8,363,736.92 元。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	323,570,608.71	243,070,697.02	125,132,657.16	77,737,378.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,463,162.82	140,499,911.69	184,180,777.45	105,759,016.04
减：提取法定盈余公积			6,242,737.59	8,363,736.92
应付普通股股利	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	50,000,000.00
期末未分配利润	337,033,771.53	323,570,608.71	243,070,697.02	125,132,657.16

(2) 其他说明

1) 根据 2019 年度股东大会审议通过的 2018 年度利润分配方案，按 2018 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 10.00 元（含税），共计 50,000,000.00 元。

2) 根据 2020 年度临时股东大会审议通过的 2019 年度利润分配预案，每 10 股派发现金股利 10.00 元（含税），共计 60,000,000.00 元。

3) 根据 2021 年度第二次临时股东大会审议通过的 2020 年度利润分配预案，每 10 股派发现金股利 10.00 元（含税），共计 60,000,000.00 元。

4) 根据 2021 年度第五次临时股东大会决议，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

5) 根据 2021 年度股东大会审议通过的 2021 年度利润分配预案，每 10 股派发现金股利 10.00 元（含税），共计 60,000,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	183,787,173.60	94,983,595.93	328,905,202.92	145,804,282.88
其他业务收入	2,582,913.86	418,272.51	1,708,841.43	1,282,136.96
合 计	186,370,087.46	95,401,868.44	330,614,044.35	147,086,419.84
其中：与客户之间的合同产生的收入	186,260,683.79	95,341,467.16	330,176,429.67	146,844,814.73

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	455,748,560.22	209,459,615.81	363,362,564.33	184,009,409.11
其他业务收入	502,093.07	552,405.69	291,743.12	349,596.80
合 计	456,250,653.29	210,012,021.50	363,654,307.45	184,359,005.91
其中：与客户之间的合同产生的收入	455,748,560.22	209,459,615.81	363,362,564.33	184,009,409.11

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
绍兴水处理发展有限公司	49,754,897.93	26.70
杭州蓝成环保能源有限公司、 杭州萧山环境投资发展有限公司	47,177,923.07 [注 1]	25.31
杭州市排水有限公司	34,503,815.99	18.51
上海建工(浙江)水利水电建设有限公司	15,200,008.74	8.16
万向一二三股份公司	11,557,522.12	6.20
小 计	158,194,167.85	84.88

[注 1] 含同一实际控制人下的杭州蓝成环保能源有限公司和杭州萧山环境投资发展有限公司的应收账款余额

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	------	------------------

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州市排水有限公司	97,959,901.78	29.63
杭州蓝成环保能源有限公司、 杭州萧山环境投资发展有限公司	94,005,600.79	28.43
绍兴水处理发展有限公司	84,847,451.21	25.66
江西省国泰环保有限公司	10,724,529.82	3.24
杭州市萧山区瓜沥镇人民政府	8,793,889.53	2.66
小 计	296,331,373.13	89.62

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州市排水有限公司	171,225,984.46	37.53
杭州蓝成环保能源有限公司、 杭州萧山环境投资发展有限公司	124,883,874.73	27.37
绍兴水处理发展有限公司	65,217,980.94	14.29
上海城投污水处理有限公司、 上海城投城桥污水处理有限公司	58,818,876.47 [注 2]	12.89
江西省国泰环保有限公司	11,040,696.73	2.42
小 计	431,187,413.33	94.50

[注 2] 含同一实际控制人下的上海城投污水处理有限公司和上海城投城桥污水处理有限公司的营业收入

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
杭州市排水有限公司	96,462,031.90	26.53
绍兴水处理发展有限公司	84,557,666.73	23.25
杭州蓝成环保能源有限公司	76,275,740.54	20.97
上海城投污水处理有限公司	73,884,165.81	20.32
江西省国泰环保有限公司	10,990,888.10	3.02
小 计	342,170,493.08	94.09

(3) 收入按主要类别的分解信息

- 1) 收入按产品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十四(一)之说明
- 2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
在某一时点确认收入	18,626,824.88	22,321,332.57	115,886,377.68
在某一时段内确认收入	167,633,858.91	307,855,097.10	339,862,182.54
小 计	186,260,683.79	330,176,429.67	455,748,560.22

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度
营业收入		232,986.98	
小 计		232,986.98	

2. 税金及附加

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	489,883.96	777,004.70	1,936,649.72	1,376,330.95
教育费附加	209,950.26	330,604.11	832,103.52	636,935.10
地方教育附加	139,966.83	220,402.74	554,735.68	415,238.35
印花税	91,258.95	92,616.40	134,063.90	129,882.56
房产税	44,131.17	89,090.81	203,168.67	211,861.14
土地使用税	15,332.81	184,251.66	11,085.80	12,093.60
环境保护税	19.36	85.25	6.18	
车船税		136.00		
合 计	990,543.34	1,694,191.67	3,671,813.47	2,782,341.70

3. 销售费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	841,526.67	1,632,457.94	981,375.97	527,825.79
业务招待费	116,906.40	451,634.52	340,231.89	221,353.93
汽车费	94,175.04	200,498.63	92,701.89	158,157.52
投标费	159,890.00	198,210.58	211,028.96	21,597.71
其 他	45,258.51	138,169.27	49,635.85	
合 计	1,257,756.62	2,620,970.94	1,674,974.56	928,934.95

4. 管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	5,478,174.20	10,388,843.29	9,465,710.56	8,575,145.30
办公费	1,351,966.36	2,516,577.03	3,370,479.18	3,046,300.10
业务招待费	1,254,477.11	1,768,354.80	2,488,022.63	1,675,244.98
折旧和摊销费	1,213,282.23	2,327,898.77	2,843,348.02	2,628,321.09
中介机构费用	666,570.69	2,714,686.26	845,657.18	474,521.49
股权激励费用[注]				19,387,097.26
其 他	393,155.02	1,307,461.86	2,237,356.10	567,819.04
合 计	10,357,625.61	21,023,822.01	21,250,573.67	36,354,449.26

[注]2019年度股权激励费用情况详见本财务报表附注十一之说明

5. 研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	6,151,595.66	12,037,720.38	12,979,953.35	10,853,552.16
直接投入	4,041,732.27	6,182,096.81	7,618,385.59	6,840,933.33
折旧摊销费	333,381.67	635,135.83	2,793,852.79	2,654,378.87
技术服务费		145,152.59	786,311.64	3,398,058.23
其 他	206,222.80	1,978,463.44	2,603,389.32	966,049.98
合 计	10,732,932.40	20,978,569.05	26,781,892.69	24,712,972.57

6. 财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息收入	-11,168,165.24	-5,590,503.09	-3,018,783.66	-3,703,831.15
利息支出	73,055.82	136,750.06		
手续费	8,920.01	22,047.42	18,274.85	25,004.35
合 计	-11,086,189.41	-5,431,705.61	-3,000,508.81	-3,678,826.80

7. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]			782,280.00	1,069,995.00
与收益相关的政府补助[注]	8,795,691.57	18,495,268.13	14,388,190.83	8,738,445.74
增值税进项税加计扣除	1,016,676.70	1,765,656.75	138,073.78	203,547.34
退役士兵增值税减免		1,500.00	21,000.00	19,500.00
附加税退税				60,912.32
代扣个人所得税手续费返还	226,272.90	565,530.96	137,156.68	
合 计	10,038,641.17	20,827,955.84	15,466,701.29	10,092,400.40

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	600,581.55	303,574.93	354,998.97	469,137.52
合 计	600,581.55	303,574.93	354,998.97	469,137.52

9. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-1,618,255.50	-1,360,761.05	2,303,242.75	1,763,406.20
合 计	-1,618,255.50	-1,360,761.05	2,303,242.75	1,763,406.20

10. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合同资产减值损失	-61,413.50	-412,719.23	-315,197.46	
合 计	-61,413.50	-412,719.23	-315,197.46	

11. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益		-9,220.61	8,652.31	-4,567,904.53

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合 计		-9,220.61	8,652.31	-4,567,904.53

12. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助[注]		3,000,000.00		
企业合并损益			758,655.71	
无法支付款项	230,165.89	75,397.84	105,824.84	45,200.00
其 他		1,416.58	373.18	15,970.43
合 计	230,165.89	3,076,814.42	864,853.73	61,170.43

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

13. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产报废损失		30,275.64	122,287.68	12,711.31
捐赠支出		100,000.00	50,000.00	250,000.00
罚款支出及滞纳金		73.12	1,799.69	1,255.22
违约金及赔偿支出			6,000.00	818,000.00
其 他	625.38		65,105.13	
合 计	625.38	130,348.76	245,192.50	1,081,966.53

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	13,435,415.38	22,484,974.11	27,197,377.89	17,531,141.67
递延所得税费用	-216,041.62	15,021.35	226,915.27	120,701.16
合 计	13,219,373.76	22,499,995.46	27,424,293.16	17,651,842.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	87,904,644.69	164,937,071.99	214,297,945.30	124,931,673.35
按母公司适用税率计算的所得税费用	13,185,696.70	24,740,560.79	32,144,691.79	18,739,751.01
子公司适用不同税率的影响	281,183.13	38,873.63	638,119.18	-1,172,811.20
研究开发费用加计扣除的影响	-1,464,094.91	-2,518,478.10	-3,215,004.69	-2,656,166.24
安置残疾人员所支付的工资加计扣除的影响		-15,676.80	-25,653.25	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	891,541.76	775,869.80	250,604.00	3,210,370.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	51,071.78	-28,111.85	-311,834.52	-181,034.84
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	91,125.95	89,023.01	-54,810.61	-288,266.87
调整以前期间所得税的影响	182,849.35	7,267.35	-2,001,818.74	
减半征收收入的影响		-589,332.37		
所得税费用	13,219,373.76	22,499,995.46	27,424,293.16	17,651,842.83

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收到保证金及押金	7,644,635.45	1,653,810.96	6,307,716.24	7,372,168.25
收到的政府补助	5,893,630.53	14,600,103.26	5,023,395.87	332,500.00
收到应付暂收款		1,405,013.20	3,383,066.80	7,037,997.11
收到定期存款				13,590,000.00
收到利息收入	603,847.65	1,443,315.33	836,265.41	134,629.79
其 他	333,351.30	624,139.35	232,851.90	745,405.24
合 计	14,475,464.93	19,726,382.10	15,783,296.22	29,212,700.39

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
期间费用付现支出	4,719,062.16	9,570,215.20	13,461,793.01	12,639,852.66

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付保证金及押金	8,396,986.38	1,729,555.04	11,496,567.42	5,380,944.00
暂付应收款		350,000.00	641,550.00	2,753,463.20
其 他	494,065.83	1,545,507.65	1,436,074.12	1,927,167.20
合 计	13,610,114.37	13,195,277.89	27,035,984.55	22,701,427.06

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收回资金拆借款本金			541,000.00	52,480,212.27
定期存款利息收入	810,624.64	4,147,187.76	2,182,157.04	1,601,552.86
购买子公司收到的 现金净额			186,646.81	
合 计	810,624.64	4,147,187.76	2,909,803.85	54,081,765.13

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
借出资金拆借款本金				1,212,000.00
合 计				1,212,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
支付股权转让个税			1,212,000.00	
支付上市中介费用	1,886,792.46	283,018.87	1,138,679.25	
支付的租金	1,505,126.96	1,892,285.19		
合 计	3,391,919.42	2,175,304.06	2,350,679.25	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	74,685,270.93	142,437,076.53	186,873,652.14	107,279,830.52
加: 资产减值准备	1,679,669.00	1,773,480.28	-1,988,045.29	-1,763,406.20
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	4,177,746.69	8,579,295.23	10,015,582.44	11,589,019.25
使用权资产折旧	825,725.81	1,527,673.79		
无形资产摊销	346,710.94	686,637.19	287,544.94	35,639.90
长期待摊费用摊销	820,706.83	143,085.60	143,085.60	1,867,587.48
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)		9,220.61	-8,652.31	4,567,904.53
固定资产报废损失(收益以 “-”号填列)		30,275.64	122,287.68	12,711.31
公允价值变动损失(收益以 “-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填 列)	-10,491,261.77	-4,010,437.70	-2,182,157.04	-3,569,201.36
投资损失(收益以“-”号填 列)	-600,581.55	-303,574.93	-354,998.97	-469,137.52
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	-216,041.62	15,021.35	226,915.27	120,701.16
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)				
存货的减少(增加以“-”号 填列)	-573,300.85	6,612,345.06	54,416,419.29	-31,863,094.31
经营性应收项目的减少(增加 以“-”号填列)	38,138,715.90	-26,652,674.84	-42,078,362.54	8,303,583.23
经营性应付项目的增加(减少 以“-”号填列)	15,157,657.15	-34,731,419.98	10,103,130.26	-19,417,151.64
其他			-758,655.71	19,387,097.26
经营活动产生的现金流量净额	123,951,017.46	96,116,003.83	214,817,745.76	96,082,083.61
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	253,323,932.84	230,152,846.56	251,533,076.92	131,096,354.70
减: 现金的期初余额	230,152,846.56	251,533,076.92	131,096,354.70	24,988,365.06
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	23,171,086.28	-21,380,230.36	120,436,722.22	106,107,989.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	253,323,932.84	230,152,846.56	251,533,076.92	131,096,354.70
其中: 库存现金	26,853.91	21,964.61	10,985.63	27,561.02
可随时用于支付的银行存款	253,297,078.93	230,130,881.95	251,522,091.29	131,068,793.68
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
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	253,323,932.84	230,152,846.56	251,533,076.92	131,096,354.70
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(2) 现金流量表补充资料的说明

2022年1-6月现金流量表中现金期末数为253,323,932.84元,资产负债表中货币资金期末数为253,390,667.84元,差异系2022年1-6月现金流量表期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金66,735.00元。

2021年现金流量表中现金期末数为230,152,846.56元,资产负债表中货币资金期末数为230,215,081.56元,差额系2021年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其他货币资金62,235.00元。

2020年现金流量表中现金期末数为251,533,076.92元,资产负债表中货币资金期末数为251,595,311.92元,差额系2020年现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价

物标准的其他货币资金 62,235.00 元。

2019 年现金流量表中现金期末数为 131,096,354.70 元，资产负债表中货币资金期末数为 133,868,354.70 元，差额系 2019 年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其他货币资金 2,772,000.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

1) 2022 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	66,735.00	履约保函保证金、银行 ETC 冻结资金
合 计	66,735.00	

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	62,235.00	履约保函保证金
合 计	62,235.00	

3) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	62,235.00	履约保函保证金
合 计	62,235.00	

4) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	2,772,000.00	承兑汇票保证金、履约保函保证金
合 计	2,772,000.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
-----	------------	------------	------	------------	--------------	----

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
萧山区科技局科技发展专项资金	643,897.83		643,897.83		其他收益	浙江省财政厅《关于提前下达2020年省科技发展专项资金的通知》(浙财科教〔2019〕48号)
小计	643,897.83		643,897.83			

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
萧山经济技术开发区管委会2021年度税收贡献奖励	3,937,700.00	其他收益	萧山经济技术开发区财政局《关于领取财政扶持资金的通知》
即征即退收增值税税款返还	2,258,163.21	其他收益	财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录通知》(财税〔2015〕78号)
污泥类城乡混合固废分类收集与减量化技术财政补助	1,400,000.00	其他收益	浙江省财政厅《关于提前下达2022年省科技发展专项资金的通知》(浙财科教〔2021〕35号)
萧山区经济和信息化局2021年度浙江省“专精特新”中小企业补助款	300,000.00	其他收益	萧山区财政局、萧山区经济和信息化局《关于下达2021年度省级中小企业公共服务示范平台和2021年度浙江省“专精特新”中小企业的奖励资金的通知》(萧财企〔2022〕23号)
就业稳岗补助款	145,973.46	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(浙人社发〔2022〕37号)
萧山区市场监督管理局2021年度专利示范企业补助款	100,000.00	其他收益	杭州市市场监督管理局《关于印发〈杭州市知识产权运营服务体系专项资金管理办法〉的通知》(杭市管〔2019〕162号)
萧山区市场监督管理局专利补助款	7,000.00	其他收益	杭州市市场监督管理局《关于印发〈杭州市专利专项资金管理办法〉的通知》(杭市管〔2019〕165号)
2021年度小微企业工会经费返还	2,957.07	其他收益	浙江省总工会办公室《浙江省总工会办公室关于落实小微企业工会经费支持政策的实施细则》(浙总工办发〔2020〕16号)
小计	8,151,793.74		

2) 2021年度

① 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
萧山区科技局科技发展专项资金	1,127,647.94		483,750.11	643,897.83	其他收益	浙江省财政厅《关于提前下达2020年省科技发展专项资金的通知》(浙财科教〔2019〕48号)
小计	1,127,647.94		483,750.11	643,897.83		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
企业复工达产水电气补贴	7,661,959.95	其他收益	萧山经济技术开发区管理委员会《关于支持工业企业加快复工复产的若干政策》(萧开管发〔2020〕10号)、萧山经济技术开发区管理委员会《关于支持工业企业高质量发展的补充政策》(萧开管发〔2020〕49号)
即征即退收增值税税款返还	6,411,414.76	其他收益	财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录通知》(财税〔2015〕78号)

项 目	金 额	列报项目	说 明
资本市场补助资金	3,000,000.00	营业外收入	杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区人民政府金融工作办公室《关于下达 2021 年度第一批企业利用资本市场补助资金的通知》(萧财企〔2021〕7 号)
研发费用补助款、国高企资助款	1,500,000.00	其他收益	杭州市萧山区科学技术局《杭州市萧山区关于全面加快科技创新推动经济高质量发展的实施细则》(萧科〔2021〕1 号)、萧山区 2020 年度企业研发费用补助拟资助企业公示
2021 年度萧山区第一批重大科技计划项目资助资金	600,000.00	其他收益	杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区科学技术局《关于下达 2021 年度萧山区第一批重大科技计划项目资助资金的通知》(萧财企〔2021〕20 号)
2020 年度高新技术企业资助资金	550,000.00	其他收益	杭州市财政局、杭州市科技局《关于下达 2020 年第八批杭州科技发展专项资金的通知》(杭财教〔2020〕73 号) 杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区科学技术局《关于下达萧山区 2020 年国家重点扶持领域高新技术企业资助资金的通知》(萧财企〔2021〕34 号)
初创企业“雏鹰计划”补助	289,800.00	其他收益	杭州市萧山区科学技术局《关于开展 2020 年度市“雏鹰计划”企业与区科技型初创企业资助资金申请工作的通知》
政府绩效奖励款	240,000.00	其他收益	虹口区投资促进办公室、虹口区发展和改革委员会、虹口区财政局《关于开展 2020 年虹口区企业绩效奖励资金项目申报工作的通知》(虹投促发〔2020〕1 号)
2020 年度萧山区突出贡献奖	200,000.00	其他收益	杭州市萧山区经济和信息化局《杭州市萧山区经济和信息化局关于要求落实 2020 年度萧山区突出贡献企业奖励资金的请示》(萧经信〔2021〕1 号)
2020 年度科技发展专项基金	200,000.00	其他收益	杭州市财政局、杭州市科技局《关于下达 2020 年第八批杭州科技发展专项资金的通知》(杭财教〔2020〕73 号)
萧山管委会财政扶持款	170,000.00	其他收益	萧山经济技术开发区管理委员会《关于印发《关于加快开发区经济转型升级的若干政策意见》的通知》(萧开管发〔2017〕10 号)
2020 年度十强科技创新企业奖励金	100,000.00	其他收益	萧山经济技术开发区管理委员会《关于印发《关于加快开发区经济转型升级的若干政策意见》的通知》(萧开管发〔2017〕10 号)
稳岗返还社保费	48,463.31	其他收益	人力资源社会保障部、国家发展改革委、教育部、财政部、中央军委国防动员部《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》(人社部发〔2021〕29 号)
以工代训补贴	25,500.00	其他收益	杭州市萧山区人力资源和社会保障局、杭州市萧山区财政局《关于贯彻执行〈杭州市人力资源和社会保障 杭州市财政局关于开展企业以工代训补贴工作的通知〉的通知》(萧人社〔2020〕67 号)
专利资助款	10,360.00	其他收益	杭州市市场监管局《关于印发〈杭州市专利专项资金管理办法〉的通知》(杭市管〔2019〕165 号)
残疾人就业补贴款	4,020.00	其他收益	杭州市残疾人联合会、杭州市财政局、杭州市人力资源和社会保障局《关于进一步落实残疾人就业创业补贴制度的通知》(杭残联〔2018〕94 号)
小 计	21,011,518.02		

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
-----	--------	--------	------	--------	----------	----

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2017 年杭州市污泥处置项目财政补助资金	782,280.00		782,280.00		其他收益	[注]
小 计	782,280.00		782,280.00			

[注] 杭州市财政局、杭州市环境保护局《关于下达 2017 年杭州市污泥处置项目财政补助资金的通知》(杭财建〔2017〕68 号)

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
萧山区科技局科技发展专项资金		2,100,000.00	972,352.06	1,127,647.94	其他收益	浙江省财政厅《关于提前下达 2020 年省科技发展专项资金的通知》(浙财科教〔2019〕48 号)
2019 年萧山区科技局区重大项目补助经费		400,000.00	400,000.00		其他收益	杭州市萧山区科学技术局《关于下达 2019 年度萧山区重大科技计划项目的通知》(萧科〔2019〕39 号)
小 计		2,500,000.00	1,372,352.06	1,127,647.94		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
即征即退增值税税款返还	10,492,442.90	其他收益	财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录通知》(财税〔2015〕78 号)
工业企业加快复工复产财政补助	1,000,000.00	其他收益	萧山经济技术开发区管理委员会《关于支持工业企业加快复工复产的若干政策》(萧开管发〔2020〕10 号)
2019 年研发补助款	633,400.00	其他收益	杭州市萧山区科学技术局《萧山区 2019 年度企业研发费用补助拟资助企业公示》
上海市虹口区区级财政绩效奖励	290,000.00	其他收益	虹口区投资促进办公室、虹口区发展和改革委员会 虹口区财政局《关于开展 2020 年虹口区企业绩效奖励资金项目申报工作的通知》(虹投促发〔2020〕1 号)
市雏鹰计划补贴	200,000.00	其他收益	杭州市科学技术局、杭州市财政局《关于推进杭州市“雏鹰计划”企业培育工程的实施意见》(杭科高〔2019〕68 号)
稳岗返还社保费	182,249.00	其他收益	杭州市萧山区人力资源和社会保障局《2020 年萧山区第一批享受社会保险费返还企业名单公示》《2020 年萧山区第二批享受社会保险费返还企业名单公示》、上海市人力资源和社会保障局《关于上海市失业保险 2020 年度稳岗返还 8 月 26 日至 9 月 10 日审批通过名单的公示》
初创企业补助	147,200.00	其他收益	杭州市萧山区科学技术局《关于认定 2019 年度萧山区科技型初创企业的通知》《关于开展 2019 年度萧山区科技型初创企业绩效考核及补助资金申请工作的通知》《关于公布 2019 年度区科技型初创企业绩效评价结果的通知》
新冠病毒防疫补助金	29,700.00	其他收益	杭州市萧山区委办公室、区政府办公室《关于应对疫情支持企业复工复产若干政策的通知》
杭州市萧山区发展和改革委员会 2019 年度能源双控目标考核奖励金	25,365.00	其他收益	杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区发展和改革委员会《关于下达萧山区 2019 年能源双控目标考核奖励资金的通知》(萧财企〔2020〕308 号)
杭州市萧山区市场监督管理局补贴款	6,360.00	其他收益	杭州市萧山区市场监督管理局《关于发放发明专利资助的通知》

项 目	金 额	列报项目	说 明
失业保险金返还	6,121.87	其他收益	柯桥区人力资源和社会保障局《关于开展柯桥区失业保险稳岗返还申报工作的公告》
发明专利维持费补贴	3,000.00	其他收益	杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区市场监督管理局《关于下达萧山区 2018 年新认定省级专利示范企业资助及 2019 年省级专利补助资金的通知》(萧财企(2019)449 号)
小 计	13,015,838.77		

4) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说 明
500 吨/天湿污泥脱水干化处理技改项目	26,955.00		26,955.00		其他收益	[注 1]
2017 年杭州市污泥处置项目财政补助资金	1,825,320.00		1,043,040.00	782,280.00	其他收益	[注 2]

[注 1] 杭州市环境保护局、杭州市财政局《杭州市污水处理设施污泥处理处置项目建设及绩效管理以奖代补暂行办法》(杭环发〔2010〕65 号、杭财基〔2010〕274 号)、《关于 2010 年杭州市污泥处置“以奖代补”环保补助专项资金项目的公示》

[注 2] 杭州市财政局、杭州市环境保护局《关于下达 2017 年杭州市污泥处置项目财政补助资金的通知》(杭财建〔2017〕68 号)

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
即征即退增值税税款返还	8,411,945.74	其他收益	财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录通知》(财税〔2015〕78 号)
2018 年研发补助款	278,500.00	其他收益	杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区科学技术局《关于下达 2018 年度萧山区企业研发费资助资金的通知》(萧财企〔2019〕435 号)
专利补助资金	45,000.00	其他收益	杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区市场监督管理局《关于下达 2018 年度发明专利市级及区级资助资金的通知》(萧财企〔2019〕425 号)
专利维持费补贴	3,000.00	其他收益	杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区市场监督管理局《关于下达萧山区 2018 年新认定省级专利示范企业资助及 2019 年省级专利补助资金的通知》(萧财企〔2019〕449 号)
小 计	8,738,445.74		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	8,795,691.57	21,495,268.13	15,170,470.83	9,808,440.74

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告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
1) 2020 年度				
杭州泓源环保服务有限公司	2020. 11. 25	104. 00 万元	100. 00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1) 2020 年度				
杭州泓源环保服务有限公司	2020. 11. 25	取得控制权，办妥工商变更登记	177, 897. 93	-254, 830. 71

2. 合并成本及商誉

项 目	2020 年度	
	杭州泓源环保服务有限公司	
合并成本		
现金	1, 040, 000. 00	
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	1, 040, 000. 00	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1, 798, 655. 71	
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	-758, 655. 71	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	2020 年度	
	杭州泓源环保服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		

项 目	2020 年度	
	杭州泓源环保服务有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	1,226,646.81	1,226,646.81
应收款项	1,242,903.90	1,242,903.90
预付款项	58,601.00	58,601.00
固定资产	550,513.19	550,513.19
负债		
应付款项	925,249.51	925,249.51
合同负债	16,800.00	16,800.00
应付职工薪酬	82,196.39	82,196.39
应交税费	125,763.29	125,763.29
其他应付款	130,000.00	130,000.00
净资产	1,798,655.71	1,798,655.71
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,798,655.71	1,798,655.71

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2020 年度				
杭州国泰环境发展有限公司	新设立子公司	2020/7/17	2,000 万元	100%
杭州湘泰环境科技有限公司	新设立子公司	2020/12/3	400 万元	40%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
绍兴泰谱环保科技有限公司	绍兴市柯桥区	绍兴市柯桥区	生态保护和环境治理业	100.00		设立
上海旦源环保科技有限公司	上海市虹口区	上海市虹口区	生态保护和环境治理业	90.00		设立
杭州民安环境工程有限公司	杭州市萧山区	杭州市萧山区	生态保护和环境治理业	51.00		设立
杭州真一环保科技有限公司	杭州市萧山区	杭州市萧山区	生态保护和环境治理业	100.00		设立
杭州旦源环保科技有限公司	杭州经济技术开发区下沙街道	杭州经济技术开发区下沙街道	生态保护和环境治理业	100.00		设立
杭州国泰环境发展有限公司	杭州市萧山区	杭州市萧山区	生态保护和环境治理业	100.00		设立
杭州泓源环保服务有限公司	杭州市萧山区	杭州市萧山区	生态保护和环境治理业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州湘泰环境科技有限公司	杭州市萧山区	杭州市萧山区	生态保护和环境治理业	40.00		设立

(2) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

根据杭州湘泰环境科技有限公司（以下简称杭州湘泰公司）章程的约定，杭州湘泰公司股东会会议由股东按出资比例行使表决权，股东会会议作出修改公司章程、增加或减少注册资本、分立、合并、解散或变更公司形式的决议，必须经代表三分之二以上表决权的股东通过；股东会对该公司为该公司股东或实际控制人提供担保作出决议，必须经出席会议的除上述股东或受实际控制人支配的股东以外的其他股东所持表决权的过半数通过；股东会会议作出除前述事项以外的决议，股东杭州英希捷科技有限责任公司、杭州瑞保吉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）同意与股东杭州国泰环保科技股份有限公司在股东会上的表决意见保持一致。

因此，截至本财务报告批准报出日，公司持有杭州湘泰公司 40%的股权，除特定事项外，杭州湘泰公司其他两名股东同意与公司在股东会上的表决意见保持一致，执行董事、监事、总经理、法定代表人等主要职务均由公司提名人员担任，且杭州湘泰公司目前的执行董事、总经理均为公司高级管理人员，因此公司能够对杭州湘泰公司实施控制。

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
上海旦源环保科技有限公司	10%	-58,234.81	15,036.18	1,395,298.59	526,186.82
杭州民安环境工程有限公司	49%	1,280,972.85	2,001,043.28	1,297,576.10	994,627.66

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
杭州湘泰环境科技有限公司	60%	-629.93	-78,914.62		

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
上海旦源环保科技有限公司			1,000,000.00	
杭州民安环境工程有限公司		1,960,000.00		
杭州湘泰环境科技有限公司				

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上海旦源环保科技有限公司	779,848.29	838,083.10	1,638,008.16	1,242,709.57
杭州民安环境工程有限公司	6,992,854.89	5,711,882.04	5,670,838.76	3,873,262.66
杭州湘泰环境科技有限公司	160,455.45	161,085.38		

(2) 子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明

杭州湘泰环境科技有限公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明详见本财务报表附注七(一)1(2)之说明。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2022.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海旦源环保科技有限公司	12,209,426.30	717,060.52	12,926,486.82	135,766.24		135,766.24
杭州民安环境工程有限公司	16,111,756.25	1,734,811.30	17,846,567.55	4,116,251.45		4,116,251.45
杭州湘泰环境科技有限公司	307,425.74		307,425.74			

(续上表)

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海旦源环保科技有限公司	12,711,653.52	831,709.78	13,543,363.30	170,294.61		170,294.61

子公司名称	2021. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州民安环境工程有限公司	12,644,653.83	2,145,939.23	14,790,593.06	3,674,507.26		3,674,507.26
杭州湘泰环境科技有限公司	308,475.63		308,475.63			

(续上表)

子公司名称	2020. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海旦源环保科技有限公司	14,033,841.63		14,033,841.63	851,563.05		851,563.05
杭州民安环境工程有限公司	11,804,277.89	2,071,563.90	13,875,841.79	2,843,517.78		2,843,517.78

(续上表)

子公司名称	2019. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海旦源环保科技有限公司	15,526,540.07		15,526,540.07	4,320,754.44		4,320,754.44
杭州民安环境工程有限公司	8,935,585.36	1,253,381.26	10,188,966.62	2,304,757.10		2,304,757.10

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2022年1-6月				2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海旦源环保科技有限公司		-582,348.11	-582,348.11	-298,785.20	1,287,509.36	190,790.11	190,790.11	-2,004,443.73
杭州民安环境工程有限公司	12,591,614.99	2,614,230.30	2,614,230.30	1,365,392.48	18,720,739.01	4,083,761.79	4,083,761.79	2,445,344.03
杭州湘泰环境科技有限公司		-1,049.89	-1,049.89	-1,049.89		-131,524.37	-131,524.37	-132,761.99

(续上表)

子公司名称	2020年度				2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海旦源环保科技有限公司	20,409,460.20	6,976,492.95	6,976,492.95	2,411,643.13	30,187,632.43	2,630,934.09	2,630,934.09	6,177,599.97
杭州民安环境工程有限公司	14,067,325.72	2,648,114.49	2,648,114.49	3,250,144.24	10,842,243.27	2,029,852.36	2,029,852.36	-2,129,097.82

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2020年度			
上海旦源环保科技有限公司	2021.2.8	80%	90%

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

项 目	2020 年度
	上海旦源环保科技有限公司
购买成本/处置对价	3,000,000.00
现金	3,000,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	3,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	814,961.25
差额	2,185,038.75
其中：调整资本公积	2,185,038.75

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 74.81%（2022 年 6 月 30 日：74.81%；2021 年 12 月 31 日：82.49%；2020 年 12 月 31 日：83.67%；2019 年 12 月 31 日：89.26%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	38,226,188.55	38,226,188.55	38,226,188.55		
其他应付款	1,517,965.88	1,517,965.88	1,517,965.88		
租赁负债	1,302,179.00	1,516,933.56		627,157.56	889,776.00
一年内到期的非流动负债	950,068.12	1,047,358.80	1,047,358.80		
小 计	41,996,401.55	42,308,446.79	40,791,513.23	627,157.56	889,776.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	29,665,631.51	29,665,631.51	29,665,631.51		
其他应付款	1,409,307.35	1,409,307.35	1,409,307.35		
租赁负债	2,159,677.82	2,420,004.36		1,530,228.36	889,776.00
一年内到期的非流动负债	1,524,640.44	1,649,414.96	1,649,414.96		
小 计	34,759,257.12	35,144,358.18	32,724,353.82	1,530,228.36	889,776.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	44,681,255.58	44,681,255.58	44,681,255.58		
其他应付款	1,102,275.34	1,102,275.34	1,102,275.34		

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小 计	45,783,530.92	45,783,530.92	45,783,530.92		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	1,272,000.00	1,272,000.00	1,272,000.00		
应付账款	34,450,486.48	34,450,486.48	34,450,486.48		
其他应付款	9,012,709.48	9,012,709.48	9,012,709.48		
小 计	44,735,195.96	44,735,195.96	44,735,195.96		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

2019 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			8,000,000.00	8,000,000.00
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			8,000,000.00	8,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			8,000,000.00	8,000,000.00

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的控股股东

自然人名称	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
陈柏校、吕炜	53.50	53.50

(2) 本公司最终控制方是陈柏校和吕炜夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江国泰建设集团有限公司	股东
江西文信实业有限公司	股东
夏玉坤	董事、总经理
江西省国泰环保有限公司	[注 1]
杭州泓源环保服务有限公司	[注 2]
杭州泰谱环境科技有限公司	同一实际控制人
浙江广泰环境技术有限公司	副总经理王成担任董事的公司

[注 1]江西省国泰环保有限公司原系本公司之控股子公司，公司于 2015 年 6 月 19 日将持有的该公司 51%股权转让给江西省正能环保工程有限公司，转让后，公司不再持有该公司股份。报告期内，公司与江西省国泰环保有限公司发生销售商品与提供劳务的交易。基于审慎判断将与江西省国泰环保有限公司的交易比照关联交易予以披露

[注 2]报告期内与公司发生过交易，2020 年 11 月 25 日起成为公司全资子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江国泰建设集团有限公司	水电费、工程款、租金	20,287,408.20	8,324,488.62	510,423.48	499,809.48
杭州泓源环保服务有限公司[注]	安装服务费、运费			1,257,537.22	2,587,320.47
小 计		20,287,408.20	8,324,488.62	1,767,960.70	3,087,129.95

[注]2020 年度关联交易金额统计期间为 2020 年 1-11 月

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
江西省国泰环保有限公司	污泥处理服务	5,917,874.33	10,724,529.84	11,040,696.73	10,990,888.10
浙江广泰环境技术有限公司	环保设备	1,388,318.57	3,033,628.30		
浙江国泰建设集团有限公司	污泥焚烧副产品	615,929.20			
小 计		7,922,122.10	13,758,158.14	11,040,696.73	10,990,888.10

2. 关联租赁情况

公司承租情况

(1) 2022 年 1-6 月

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金(不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的使用权资产	确认的利息支出
浙江国泰建设集团有限公司	房屋建筑物		476,190.48		43,111.16

(2) 2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金(不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的使用权资产	确认的利息支出
浙江国泰建设集团有限公司	房屋建筑物		476,190.48	1,352,027.81	46,920.05

(3) 2019-2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的 租赁费	2019 年度确认的 租赁费
浙江国泰建设集团有限公司	房屋建筑物	476,190.48	476,190.48
夏玉坤	运输工具	9,600.00	9,600.00

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
杭州泰谱环境科技有限公司	受让土地使用权及构筑物			3,492,285.75	
杭州泓源环保服务有限公司	销售固定资产			17,699.12	

4. 关键管理人员报酬

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	2,210,000.00	4,680,200.00	4,321,165.00	2,896,654.86

(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	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江西省国泰环保有限公司	7,246,875.04	362,343.75	8,771,677.04	438,583.85
	浙江广泰环境技术有限公司	796,800.00	39,840.00	528,000.00	2,755.00
小 计		8,043,675.04	402,183.75	9,299,677.04	441,338.85

(续上表)

项目名称	关联方	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江西省国泰环保有限公司	9,160,958.31	458,047.92	19,184,971.01	1,294,062.82
	浙江广泰环境技术有限公司				
小 计		9,160,958.31	458,047.92	19,184,971.01	1,294,062.82

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 6. 30
应付账款		
	浙江国泰建设集团有限公司	5,378,604.18
小 计		5,378,604.18

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额				175 万股
公司本期行权的各项权益工具总额				175 万股
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

2. 其他说明

根据王国平和陈柏校于 2018 年 7 月 1 日签订的《股权转让协议》，王国平将其持有公司 75 万股转让给陈柏校，根据李小勇和陈柏校签订的《股权转让协议》，李小勇将其持有的公司 100 万股转让给陈柏校，陈柏校受让股权价格（3.71 元/股）与股权公允价格（14.79 元/股）之间的差额确认为股份支付，相应增加资本公积 1,938.71 万元。上述股权转让于 2019 年 1 月 7 日办妥工商变更手续。

(二) 以权益结算的股份支付情况

明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				按布莱克-斯科尔斯期权定价模型(B-S 模型)计算确定
可行权权益工具数量的确定依据				按实际转让的股票数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因				无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额				19,387,097.26 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额				19,387,097.26 元

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

2021年3月1日，公司子公司杭州国泰环境发展有限公司与浙江国泰建设集团有限公司签署《建设工程施工合同》，合同总价款23,500万元，由浙江国泰建设集团有限公司建设子公司的科创中心及研发中心项目。

2. 其他重要财务承诺

公司于2020年11月2日投资设立杭州湘泰环境科技有限公司，注册资本为1,000万人民币，公司认缴出资400万元人民币，占注册资本40%。截至本财务报告批准报出日，公司已出资20万元。

(二) 或有事项

公司在招商银行股份有限公司杭州萧山支行开立履约保函，截至2022年6月30日，共有一项保函未到期，金额为62,235.00元，并提供62,235.00元保证金担保，担保到期日为2022年12月26日。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对污泥处理业务、成套设备销售业务及水环境生态修复业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2022年1-6月

业务分部

项目	污泥处理服务	成套设备销售	水环境生态修复	合计
主营业务收入	152,881,976.07	14,749,422.99	16,155,774.54	183,787,173.60
主营业务成本	78,110,415.24	8,479,345.36	8,393,835.33	94,983,595.93

(2) 2021年度

业务分部

项目	污泥处理服务	成套设备销售	水环境生态修复	合计
主营业务收入	287,289,492.36	12,413,619.33	29,202,091.23	328,905,202.92
主营业务成本	120,824,658.24	9,670,075.70	15,309,548.94	145,804,282.88

(3) 2020年度

业务分部

项 目	污泥处理服务	成套设备销售	水环境生态修复	合 计
主营业务收入	326,671,281.18	109,634,751.94	19,442,527.10	455,748,560.22
主营业务成本	125,270,464.54	74,628,919.91	9,560,231.36	209,459,615.81

(4) 2019 年度

业务分部

项 目	污泥处理服务	成套设备销售	水环境生态修复	合 计
主营业务收入	298,426,749.46	49,031,132.72	15,904,682.15	363,362,564.33
主营业务成本	143,598,947.42	32,649,087.91	7,761,373.78	184,009,409.11

(二) 执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	3,928,852.69	-3,928,852.69	
合同负债		3,476,860.79	3,476,860.79
其他流动负债		451,991.90	451,991.90

(2) 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更,公司采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		4,066,096.91	4,066,096.91
租赁负债		4,066,096.91	4,066,096.91

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明；

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁费用	196,679.38	157,415.83
合 计	196,679.38	157,415.83

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	73,055.82	136,750.06
与租赁相关的总现金流出	1,505,126.96	2,255,407.84

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(5) 租赁活动的性质

1) 2022 年 1-6 月

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	928 平方米	2021/1/1-2023/12/31	是
房屋及建筑物	241.12 平方米	2021/1/1-2023/12/31	是
房屋及建筑物	2706.5 平方米	2021/12/1-2022/11/30	是
房屋及建筑物	695 平方米	2017/11/17-2022/11/16	是
房屋及建筑物	300 平方米	2021/7/1-2022/6/30	否
房屋及建筑物	128.29 平方米	2020/11/1-2022/11/1	否
房屋及建筑物	109.34 平方米	2021/7/1-2022/6/30	否
房屋及建筑物	138.76 平方米	2021/8/20-2022/8/19	否

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	110 平方米	2022/6/20-2023/6/19	否
土地使用权	11.89 亩	2020/7/18-2025/3/31	是
土地使用权	3.53 亩	2020/4/1-2025/3/31	是
土地使用权	25 亩	2014/1/1-2022/7/19	是
土地使用权	3.354 亩	2021/12/1-2024/11/30	是
土地使用权	2.6 亩	2021/1/15-2023/1/14	否

2) 2021 年度

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
房屋及建筑物	928 平方米	2021/1/1-2023/12/31	是
房屋及建筑物	241.12 平方米	2021/1/1-2023/12/31	是
房屋及建筑物	2706.5 平方米	2021/12/1-2022/11/30	是
房屋及建筑物	695 平方米	2017/11/17-2022/11/16	是
房屋及建筑物	300 平方米	2020/7/1-2021/6/30	否
房屋及建筑物	128.29 平方米	2020/11/1-2022/11/1	否
房屋及建筑物	109.34 平方米	2021/7/1-2022/6/30	否
土地使用权	11.89 亩	2020/7/18-2025/3/31	是
土地使用权	3.53 亩	2020/4/1-2025/3/31	是
土地使用权	25 亩	2014/1/1-2022/7/19	是
土地使用权	3.354 亩	2021/12/1-2024/11/30	是
土地使用权	2.6 亩	2021/1/15-2023/1/14	否

2. 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁收入	109,403.67	437,614.68
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
固定资产		266, 277. 46
小 计		266, 277. 46

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(五) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	97, 970, 487. 17	100. 00	5, 315, 950. 13	5. 43	92, 654, 537. 04
合 计	97, 970, 487. 17	100. 00	5, 315, 950. 13	5. 43	92, 654, 537. 04

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76, 964, 963. 14	100. 00	3, 974, 303. 53	5. 16	72, 990, 659. 61
合 计	76, 964, 963. 14	100. 00	3, 974, 303. 53	5. 16	72, 990, 659. 61

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	40,000.00	0.06	40,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	71,077,100.91	99.94	3,569,808.34	5.02	67,507,292.57
合 计	71,117,100.91	100.00	3,609,808.34	5.08	67,507,292.57

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,515,710.31	100.00	4,897,857.03	6.08	75,617,853.28
合 计	80,515,710.31	100.00	4,897,857.03	6.08	75,617,853.28

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	87,096,971.75	4,228,598.59	5.00	74,443,855.68	3,722,192.78	5.00
1-2年	10,873,515.42	1,087,351.54	10.00	2,521,107.46	252,110.75	10.00
小 计	97,970,487.17	5,315,950.13	5.43	76,964,963.14	3,974,303.53	5.16

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	70,978,835.11	3,548,941.76	5.00	70,544,680.00	3,527,234.00	5.00
1-2年	70,665.80	7,066.58	10.00	9,003,430.31	900,343.03	10.00
2-3年				67,600.00	20,280.00	30.00
3-4年	27,600.00	13,800.00	50.00	900,000.00	450,000.00	50.00
小 计	71,077,100.91	3,569,808.34	5.02	80,515,710.31	4,897,857.03	6.08

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,974,303.53	1,341,646.60						5,315,950.13
合计	3,974,303.53	1,341,646.60						5,315,950.13

② 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	40,000.00					40,000.00		
按组合计提坏账准备	3,569,808.34	404,495.19						3,974,303.53
合计	3,609,808.34	404,495.19				40,000.00		3,974,303.53

③ 2020年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		40,000.00						40,000.00
按组合计提坏账准备	4,897,857.03	-1,328,048.69						3,569,808.34
合计	4,897,857.03	-1,288,048.69						3,609,808.34

④ 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,858,247.08	39,609.95						4,897,857.03
合计	4,858,247.08	39,609.95						4,897,857.03

(3) 应收账款金额前5名情况

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州蓝成环保能源有限公司、 杭州萧山环境投资发展有限公司	28,165,985.34 [注1]	28.75	1,900,736.55

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州市排水有限公司	20,471,068.14	20.90	1,023,553.41
上海建工(浙江)水利水电建设有限公司	14,907,195.33	15.22	745,359.77
万向一二三股份公司	10,448,000.00	10.66	522,400.00
江西省国泰环保有限公司	7,246,875.04	7.40	362,343.75
小 计	81,239,123.85	82.93	4,554,393.48

[注 1] 含同一实际控制人下的杭州蓝成环保能源有限公司和杭州萧山环境投资发展有限公司的应收账款余额

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州市排水有限公司	38,146,641.65	49.56	1,907,332.08
杭州蓝成环保能源有限公司	14,818,283.56	19.25	740,914.18
江西省国泰环保有限公司	8,771,677.04	11.40	438,583.85
上海建工(浙江)水利水电建设有限公司	6,843,598.99	8.89	342,179.95
杭州市萧山区瓜沥镇人民政府	2,332,616.40	3.03	116,630.82
小 计	70,912,817.64	92.13	3,545,640.88

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州市排水有限公司	34,625,443.07	48.69	1,731,272.15
杭州蓝成环保能源有限公司	11,728,291.86	16.49	586,414.59
江西省国泰环保有限公司	9,160,958.31	12.88	458,047.92
上海城投污水处理有限公司、 上海城投城桥污水处理有限公司	4,588,482.56 [注 2]	5.48	229,424.13
杭州市萧山区瓜沥镇人民政府	2,592,814.38	3.65	129,640.72
小 计	62,695,990.18	87.19	3,134,799.51

[注 2] 含同一实际控制人下的上海城投污水处理有限公司和上海城投城桥污水处理有限公司的应收账款余额

④ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州蓝成环保能源有限公司	25,001,728.81	31.05	1,250,086.44
上海城投污水处理有限公司	24,030,477.05	29.85	1,201,523.85
江西省国泰环保有限公司	19,184,971.01	23.83	1,294,062.82
杭州市萧山区瓜沥镇人民政府	3,683,092.10	4.57	184,154.61
杭州市萧山区人民政府新湾街道办事处	3,041,823.74	3.78	248,898.44
小 计	74,942,092.71	93.08	4,178,726.16

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,338,769.83	2.53			3,338,769.83
按组合计提坏账准备	128,704,411.38	97.47	468,638.30	0.36	128,235,773.08
合 计	132,043,181.21	100.00	468,638.30	0.35	131,574,542.91

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,682,170.44	2.86			2,682,170.44
按组合计提坏账准备	91,019,528.92	97.14	976,711.67	1.07	90,042,817.25
合 计	93,701,699.36	100.00	976,711.67	1.04	92,724,987.69

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,783,725.54	7.02			1,783,725.54

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23,614,510.87	92.98	697,430.14	2.95	22,917,080.73
合 计	25,398,236.41	100.00	697,430.14	2.75	24,700,806.27

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,956,389.34	31.71			2,956,389.34
按组合计提坏账准备	6,366,818.00	68.29	1,625,538.85	25.53	4,741,279.15
合 计	9,323,207.34	100.00	1,625,538.85	17.44	7,697,668.49

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2022年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
即征即退增值税	3,338,769.83			经单独减值测试未发生减值
小 计	3,338,769.83			

② 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
即征即退增值税	2,682,170.44			经单独减值测试未发生减值
小 计	2,682,170.44			

③ 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
即征即退增值税	1,783,725.54			经单独减值测试未发生减值
小 计	1,783,725.54			

④ 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
即征即退增值税	2,956,389.34			经单独减值测试未发生减值

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
小 计	2,956,389.34			

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	123,413,052.82			81,168,702.82		
账龄组合	5,291,358.56	468,638.30	8.86	9,850,826.10	976,711.67	9.92
其中：1年以内	2,877,951.14	143,897.56	5.00	307,418.68	15,370.93	5.00
1-2年	2,006,407.42	200,640.74	10.00	9,508,407.42	950,840.74	10.00
2-3年	397,000.00	119,100.00	30.00	35,000.00	10,500.00	30.00
3-4年	10,000.00	5,000.00	50.00			
小 计	128,704,411.38	468,638.30	0.36	91,019,528.92	976,711.67	1.07

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	10,790,908.00					
账龄组合	12,823,602.87	697,430.14	5.44	6,366,818.00	1,625,538.85	25.53
其中：1年以内	12,578,602.87	628,930.14	5.00	2,020,426.20	101,021.31	5.00
1-2年	45,000.00	4,500.00	10.00	232,000.00	23,200.00	10.00
2-3年	180,000.00	54,000.00	30.00	3,704,391.80	1,111,317.54	30.00
3-4年	20,000.00	10,000.00	50.00			
4-5年				100,000.00	80,000.00	80.00
5年以上				310,000.00	310,000.00	100.00
小 计	23,614,510.87	697,430.14	2.95	6,366,818.00	1,625,538.85	25.53

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	109,115,344.99	84,158,291.94	25,153,236.41	4,976,815.54

账 龄	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1-2 年	22, 520, 836. 22	9, 508, 407. 42	45, 000. 00	232, 000. 00
2-3 年	397, 000. 00	35, 000. 00	180, 000. 00	3, 704, 391. 80
3-4 年	10, 000. 00		20, 000. 00	
4-5 年				100, 000. 00
5 年以上				310, 000. 00
小 计	132, 043, 181. 21	93, 701, 699. 36	25, 398, 236. 41	9, 323, 207. 34

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	15, 370. 93	950, 840. 74	10, 500. 00	976, 711. 67
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-100, 320. 37	100, 320. 37		
--转入第三阶段		-39, 700. 00	39, 700. 00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	228, 847. 00	-810, 820. 37	73, 900. 00	-508, 073. 37
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	143, 897. 56	200, 640. 74	124, 100. 00	468, 638. 30

2) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	628,930.14	4,500.00	64,000.00	697,430.14
期初数在本期				
--转入第二阶段	-475,420.37	475,420.37		
--转入第三阶段		-3,500.00	3,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-138,138.84	474,420.37	-57,000.00	279,281.53
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	15,370.93	950,840.74	10,500.00	976,711.67

3) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	101,021.31	23,200.00	1,501,317.54	1,625,538.85
期初数在本期				
--转入第二阶段	-2,250.00	2,250.00		
--转入第三阶段		-18,000.00	18,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	530,158.83	-2,950.00	-1,455,317.54	-928,108.71
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期末数	628,930.14	4,500.00	64,000.00	697,430.14

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,583,065.51	372,439.18	360,000.00	3,315,504.69
期初数在本期				
--转入第二阶段	-11,600.00	11,600.00		
--转入第三阶段		-370,439.18	370,439.18	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,470,444.20	9,600.00	770,878.36	-1,689,965.84
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	101,021.31	23,200.00	1,501,317.54	1,625,538.85

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	3,398,826.10	9,674,752.13	10,113,836.45	1,640,559.00
往来款	123,413,052.82	81,168,702.82	10,790,908.00	
应收暂付款	5,740.00	20,000.00	1,395,013.20	753,463.20
即征即退增值税	3,338,769.83	2,682,170.44	1,783,725.54	2,956,389.34
中介费用	1,886,792.46		1,138,679.25	
拆迁补偿款				3,265,776.80
暂借款				541,000.00
其 他		156,073.97	176,073.97	166,019.00

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合计	132,043,181.21	93,701,699.36	25,398,236.41	9,323,207.34

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州国泰环境发展有限公司	往来款	123,413,052.82	1 年以内 1-2 年	93.46	
即征即退增值税	即征即退增值税	3,338,769.83	1 年以内	2.53	
IPO 发行费用	中介费用	1,886,792.46	1 年以内	1.43	94,339.62
杭州市排水有限公司	押金保证金	1,500,000.00	1-2 年	1.14	150,000.00
万向一二三股份公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	0.30	20,000.00
小 计		130,538,615.11		98.86	264,339.62

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州国泰环境发展有限公司	往来款	81,168,702.82	1 年以内	86.62	
萧山经济技术开发区 管委会	押金保证金	7,155,000.00	1-2 年	7.64	715,500.00
即征即退增值税	即征即退增值税	2,682,170.44	1 年以内	2.86	
杭州市排水有限公司	押金保证金	1,500,000.00	1-2 年	1.60	150,000.00
萧山区人民政府义蓬 街道办事处	履约保证金	350,000.00	1-2 年	0.37	35,000.00
小 计		92,855,873.26		99.09	900,500.00

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州国泰环境发展有限公司	往来款	9,902,608.00	1 年以内	38.99	
萧山经济技术开发区 管委会	押金保证金	7,155,000.00	1 年以内	28.17	357,750.00
即征即退增值税	即征即退增值 税	1,783,725.54	1 年以内	7.02	
杭州市排水有限公司	押金保证金	1,500,000.00	1 年以内	5.91	75,000.00
杭州市萧山区党湾镇 人民政府	应收暂付款	1,395,013.20	1 年以内	5.49	69,750.66
小 计		21,736,346.74		85.58	502,500.66

④ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州萧山环境投资发展有限公司	拆迁补偿款	3,265,776.80	2-3年	35.03	979,733.04
即征即退增值税	即征即退增值税	2,956,389.34	1年以内	31.71	
杭州市萧山区党湾镇人民政府	应收暂付款	753,463.20	1年以内	8.08	37,673.16
杭州市萧山区人民政府新湾街道办事处	押金保证金	378,615.00	2-3年	4.06	113,584.50
杭州市萧山区人民政府义蓬街道办事处	押金保证金	320,000.00	1年以内	3.43	16,000.00
小计		7,674,244.34		82.31	1,146,990.70

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	83,149,500.00		83,149,500.00	83,149,500.00		83,149,500.00
合计	83,149,500.00		83,149,500.00	83,149,500.00		83,149,500.00

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	78,029,500.00		78,029,500.00	45,850,000.00		45,850,000.00
合计	78,029,500.00		78,029,500.00	45,850,000.00		45,850,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2022年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
绍兴泰谱环保科技有限公司	13,800,000.00			13,800,000.00		
上海旦源环保科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
杭州民安环境工程有限公司	3,050,000.00			3,050,000.00		
杭州真一环保科技有限公司	29,639,500.00			29,639,500.00		
杭州旦源环保科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
杭州国泰环境发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
杭州泓源环保服务有限公司	2,960,000.00			2,960,000.00		
杭州湘泰环境科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
小 计	83,149,500.00			83,149,500.00		

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
绍兴泰谱环保科技有限公司	13,800,000.00			13,800,000.00		
上海旦源环保科技有限公司	9,000,000.00	3,000,000.00		12,000,000.00		
杭州民安环境工程有限公司	3,050,000.00			3,050,000.00		
杭州真一环环保科技有限公司	29,639,500.00			29,639,500.00		
杭州旦源环保科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
杭州国泰环境发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
杭州泓源环保服务有限公司	1,040,000.00	1,920,000.00		2,960,000.00		
杭州湘泰环境科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
小 计	78,029,500.00	5,120,000.00		83,149,500.00		

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
绍兴泰谱环保科技有限公司	13,800,000.00			13,800,000.00		
上海旦源环保科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
杭州民安环境工程有限公司	3,050,000.00			3,050,000.00		
杭州真一环环保科技有限公司	20,000,000.00	9,639,500.00		29,639,500.00		
杭州旦源环保科技有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
杭州国泰环境发展有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
杭州泓源环保服务有限公司		1,040,000.00		1,040,000.00		
小 计	45,850,000.00	32,179,500.00		78,029,500.00		

4) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
绍兴泰谱环保科技有限公司	13,800,000.00			13,800,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
上海旦源环保科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
杭州民安环境工程有限公司	2,550,000.00	500,000.00		3,050,000.00		
杭州真一环保科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
小 计	45,350,000.00	500,000.00		45,850,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	138,577,753.60	66,940,165.19	242,098,168.11	110,569,117.00
其他业务收入	1,793,651.46	60,401.28	467,240.11	241,605.11
合 计	140,371,405.06	67,000,566.47	242,565,408.22	110,810,722.11
其中：与客户之间的合同产生的收入	140,262,001.39	66,940,165.19	242,127,793.54	110,569,117.00

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	413,725,702.17	202,585,424.22	313,927,777.40	171,564,200.68
其他业务收入	502,093.07	552,405.69	291,743.12	349,596.80
合 计	414,227,795.24	203,137,829.91	314,219,520.52	171,913,797.48
其中：与客户之间的合同产生的收入	413,725,702.17	202,585,424.22	313,927,777.40	171,564,200.68

2. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	5,092,804.16	10,258,339.34	11,149,431.16	9,305,232.38
直接投入	2,839,299.26	3,878,232.79	6,563,190.13	5,828,335.66
折旧摊销费	107,071.92	181,366.94	1,224,545.95	1,602,262.81
技术服务费		100,000.00	786,311.64	3,398,058.23

其 他	210,671.24	1,732,116.89	2,690,510.20	665,121.59
合 计	8,249,846.58	16,150,055.96	22,413,989.08	20,799,010.67

3. 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
成本法核算的长期股权投资收益	15,000,000.00	2,040,000.00	4,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	600,581.55	262,418.56	236,822.00	469,137.52
合 计	15,600,581.55	2,302,418.56	4,236,822.00	469,137.52

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.03	31.79	55.55	42.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.54	28.50	54.05	51.15

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.22	2.34	3.07	1.76	1.22	2.34	3.07	1.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.10	2.10	2.99	2.11	1.10	2.10	2.99	2.11

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	73,463,162.82	140,499,911.69	184,180,777.45	105,759,016.04
非经常性损益	B	7,298,693.55	14,564,052.13	4,971,445.24	-20,695,209.82

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	66,164,469.27	125,935,859.56	179,209,332.21	126,454,225.86
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	471,967,914.45	393,653,041.51	269,472,264.06	194,326,150.76
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	50,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2.00	4.00	6.00	
其他	外币报表折算差额	I1			
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			
	股份支付增加的资本公积	I2			19,387,097.26
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			
	购买少数股东权益	I3		-2,185,038.75	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3		11.00	
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	488,699,495.86	441,900,045.17	331,562,652.79	247,205,658.78
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	15.03%	31.79%	55.55%	42.78%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	13.54%	28.50%	54.05%	51.15%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	73,463,162.82	140,499,911.69	184,180,777.45	105,759,016.04
非经常性损益	B	7,298,693.55	14,564,052.13	4,971,445.24	-20,695,209.82

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	66,164,469.27	125,935,859.56	179,209,332.21	126,454,225.86
期初股份总数	D	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	1.22	2.34	3.07	1.76
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.10	2.10	2.99	2.11

(2) 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

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022 年 1-6 月比 2021 年度

单位：万元

资产负债表项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	277.78		100.00%	主要系本期收到应收票据所致
预付款项	147.86	56.82	160.21%	主要系本期工程项目预付材料及工程款增长所致
其他应收款	1,692.47	1,388.31	21.91%	主要系即征即退增值税及中介费用增加所致
其他流动资产	543.27	386.73	40.48%	主要系工程项目增加相应留抵增值税额所致
长期应收款		5,341.25	-100.00%	主要系本期收到 4000 吨项目一期款项及 4000 吨项目二期款项计划采取一次性收款结算方式所致
在建工程	9,121.25	5,813.47	56.90%	主要系科创中心及研发中心建设投入增长所致
长期待摊费用	162.99	20.31	702.53%	主要系新增上海白龙港项目填埋污泥清挖与处理系统的未摊销费用

资产负债表项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	277.78		100.00%	主要系本期收到应收票据所致
预付款项	147.86	56.82	160.21%	主要系本期工程项目预付材料及工程款增长所致
其他应收款	1,692.47	1,388.31	21.91%	主要系即征即退增值税及中介费用增加所致
其他流动资产	543.27	386.73	40.48%	主要系工程项目增加相应留抵增值税额所致
长期应收款		5,341.25	-100.00%	主要系本期收到4000吨项目一期款项及4000吨项目二期款项计划采取一次性收款结算方式所致
应付账款	3,822.62	2,966.56	28.86%	主要系科创中心及研发中心建设工程款增长所致
应付职工薪酬	732.69	1,140.04	-35.73%	主要系本期仅计提半年度奖金所致
应交税费	1,661.57	830.61	100.04%	主要系第二季度企业所得税计提尚未预缴所致
一年内到期的非流动负债	95.01	152.46	-37.69%	主要系部分合同租赁款项已于本期支付完毕所致
租赁负债	130.22	215.97	-39.70%	主要系支付租金所致

2. 2021年度比2020年度

单位：万元

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
应收票据		332.50	-100.00%	主要系期初应收票据本年已到期
应收账款	10,090.48	8,376.91	20.46%	主要系客户绍兴水处理厂、上海建工应收余额增长以及子公司客户增加所致
预付款项	56.82	43.44	30.80%	主要系本期工程项目预付租金、货款增长所致
存货	175.83	837.07	-78.99%	主要系本期部分在产品已结转成本
其他流动资产	386.73	99.56	288.44%	主要系工程项目增加相应留抵增值税额所致
使用权资产	391.22			执行新租赁准则所致
在建工程	5,813.47	603.01	864.08%	主要系科创中心及研发中心建设投入增长所致
合同负债		23.30	-100.00%	主要系本期无预收款项所致
应交税费	830.61	2,381.66	-65.12%	主要系本期应交所得税和增值税期末余额较低所致
租赁负债	215.97			执行新租赁准则所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	33,061.40	45,625.07	-27.54%	主要系本期上海城投项目已停止，且无大额设备销售，导致收入下降
营业成本	14,708.64	21,001.20	-29.96%	成本随收入同步下降

税金及附加	169.42	367.18	-53.86%	主要系增值税减少导致城建税和附加税也相应减少
销售费用	262.10	167.50	56.48%	主要系销售人员增加所致
财务费用	-543.17	-300.05	81.03%	主要系存款利息收入增长所致
信用减值损失	-136.08	230.32	-159.08%	主要系应收账款余额增加所致

3. 2020 年度比 2019 年度

单位：万元

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	25,159.53	13,386.84	87.94%	主要系公司经营活动产生的现金流量净额增加所致
交易性金融资产		800.00	-100.00%	主要系公司购买理财产品减少所致
应收账款	8,376.91	9,338.50	-10.30%	主要系公司应收账款回款较多
预付款项	43.44	284.76	-84.75%	主要系预付原料采购款减少所致
存货	837.07	6,278.71	-86.67%	主要系部分成套设备确认销售收入同时结转存货
合同资产	598.88		100.00%	主要系 1600 吨项目确认质保金
其他流动资产	99.56	1,077.51	-90.76%	主要系理财产品减少所致
长期应收款	4,520.57		100.00%	主要系 4000 吨项目部分设备确认收入所致
无形资产	3,016.34	102.38	2846.22%	主要系购买土地使用权所致
应付票据		127.20	-100.00%	主要系期末未使用应付票据结算减少所致
预收款项		392.89	-100.00%	主要系上年 1600 吨项目 B 区确认销售收入所致
递延收益	112.76	78.23	44.14%	主要系收到与收益相关的政府补助增加所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	45,625.07	36,365.43	25.46%	主要系公司销售规模增加所致
营业成本	21,001.20	18,435.90	13.91%	主要系公司销售规模增加所致
税金及附加	367.18	278.23	31.97%	主要系公司增值税实缴数增加所致
销售费用	167.50	92.89	80.32%	主要系公司拓展业务所致
研发费用	2,678.19	2,471.30	8.37%	主要系公司加大研发支出所致
其他收益	1,546.67	1,009.24	53.25%	主要本期收到政府补助增加
信用减值损失	230.32	176.34	30.61%	主要系本期应收账款减少所致
资产处置收益	0.87	-456.79	-100.19%	主要系固定资产处置减少所致

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
营业外支出	24.52	108.20	-77.34%	主要系违约金减少所致
所得税费用	2,742.43	1,765.18	55.36%	主要系本期应纳税所得额增加所致





营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

登记机关



2021年3月8日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为杭州国泰环保科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为杭州国泰环保科技股份有限公司公开发行股票并在创业板上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传



中国注册会计师
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

仅为杭州国泰环保科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明贾川具有中国注册会计师任职资格未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名 贾川
性别 女
出生日期 1976-07-24
工作单位 天汇会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 330106760724152
Identity card No.



证书编号: 330000011894

No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

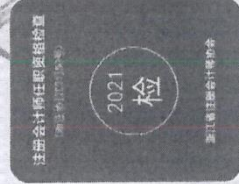
Authorized Institute of CPAs

2000 年 10 月 13 日

Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



201 年 10 月 13 日

仅为杭州国泰环保科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明许安平具有中国注册会计师任职资格未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。
(特殊普通合伙)

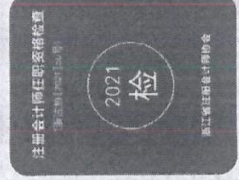


姓名 许安平
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1984-08-17
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 430621198408174145
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000011894
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 08 月 27 日
 Date of Issuance