

杭州楚环科技股份有限公司
2019-2021 年度审计报告



其他报告



报告防伪编码： 268815085628
被审计单位名称： 杭州楚环科技股份有限公司
报 告 属 期：
报 告 文 号： 天健审（2022）68号
签字注册会计师： 梁志勇
注 师 编 号： 330000012103
签字注册会计师： 王志浩
注 师 编 号： 330000010297
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表·····	第 11—14 页
三、财务报表附注·····	第 15—116 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕68号

杭州楚环科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州楚环科技股份有限公司（以下简称楚环科技公司）财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了楚环科技公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于楚环科技公司，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： 2019 年度、2020 年度和 2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、五（二）1 及十四（一）。

楚环科技公司的营业收入主要来自于废气恶臭治理设备销售。2019 年度，楚环科技公司营业收入金额为人民币 258,205,816.04 元，其中废气恶臭治理设备销售的营业收入为人民币 203,965,501.12 元，占营业收入的 78.99%；2020 年度，楚环科技公司营业收入金额为人民币 401,320,695.27 元，其中废气恶臭治理设备销售的营业收入为人民币 354,672,888.97 元，占营业收入的 88.38%；2021 年度，楚环科技公司营业收入金额为人民币 586,548,690.49 元，其中废气恶臭治理设备销售的营业收入为人民币 520,546,567.78 元，占营业收入的 88.75%。

（1）2020 年度和 2021 年度

公司废气恶臭治理设备销售，属于在某一时点履行履约义务。公司产品发货至客户或业主现场后，根据合同约定安装调试，产品交付并且客户验收通过后确认收入。公司水处理设备销售，属于在某一时点履行履约义务。公司销售代理设备，经客户验收后确认收入。公司设备维修服务，属于在某一时点履行履约义务。公司在完成为客户服务的义务并经客户确认后确认收入。

（2）2019 年度

公司废气恶臭治理设备销售收入确认需满足以下条件：公司产品发货至客户或业主现场后，根据合同约定安装调试，产品交付并且客户验收通过后确认收入。公司水处理设备收入确认需满足以下条件：产品交付经客户验收后确认收入。公司设备维修服务收入确认需满足以下条件：公司在完成为客户服务的义务并经客户确认后确认收入。

由于营业收入是楚环科技公司关键业绩指标之一，可能存在楚环科技公司管理层（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，收入确认涉及复杂的信息系统和重大管理层判断。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) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

(4) 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/订单、销售发票、客户验收单等；

(5) 检查货款收回是否符合约定的结算条款和信用政策，核实第三方回款相关交易的真实性；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至验收单、销售发票等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(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) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）4。

截至 2021 年 12 月 31 日，楚环科技公司应收账款账面余额为人民币 254,925,904.49 元，坏账准备为人民币 29,148,794.30 元，账面价值为人民币 225,777,110.19 元；截至 2020 年 12 月 31 日，楚环科技公司应收账款账面余额为人民币 156,066,077.28 元，坏账准备为人民币 14,668,303.15 元，账面价值为人民币 141,397,774.13 元；截至 2019 年 12 月 31 日，楚环科技公司应收账款账面余额为人民币 128,198,000.77 元，坏账准备为人民币 12,030,557.24 元，

账面价值为人民币 116,167,443.53 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，并与获取的关于债务人行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、历史还款记录等外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与整个存续期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、预期违约损失率等）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，管理层负责评估楚环科技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。

楚环科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督楚环科技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，就可能导致对楚环科技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楚环科技公司不能持续经营。

(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) 就楚环科技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 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

梁志



中国注册会计师：

王浩



二〇二二年三月十九日



资 产 负 债 表（ 资 产 ）

会企01表
单位:人民币元

	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
流动资产:						
货币资金	238,330,696.91	232,058,123.84	212,695,175.27	205,312,170.45	61,169,244.53	57,484,979.99
交易性金融资产	20,388,852.45	20,388,852.45			18,387,267.15	18,387,267.15
衍生金融资产						
应收票据	33,129,798.28	33,129,798.28	16,079,985.00	16,079,985.00	2,014,437.00	2,014,437.00
应收账款	225,777,110.19	224,492,183.74	141,397,774.13	140,013,473.00	116,167,443.53	114,800,693.05
应收款项融资	17,749,960.07	17,589,960.07	13,368,487.35	13,288,487.35	11,916,630.60	11,716,630.60
预付款项	11,161,346.57	9,863,737.69	10,276,107.47	11,262,467.66	3,287,674.48	3,456,377.09
其他应收款	5,303,034.88	4,687,434.60	6,578,519.98	6,314,009.83	5,334,324.36	5,198,100.86
存货	174,625,750.45	173,634,882.93	118,068,356.00	118,125,788.61	91,439,447.56	85,324,478.16
合同资产	51,924,001.66	51,635,204.79	38,682,494.99	38,467,241.76		
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产	935,747.70	935,747.70				
其他流动资产	21,181.11	768,415,926.09	744,526.89	404,455.95	1,227,686.94	637,700.50
流动资产合计	779,347,480.27		557,891,427.08	549,268,079.61	310,944,156.15	299,020,664.40
非流动资产:						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款		4,243,614.09		31,799,800.00		12,899,800.00
长期股权投资	4,243,614.09	40,099,800.00				
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产	37,477,070.67	4,989,038.42	6,208,079.36	4,807,572.42	4,679,117.58	3,167,543.70
在建工程			18,853,871.60		461,314.16	
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	7,353,190.20	5,627,401.98				
无形资产	16,568,849.87	9,535,856.43	4,995,640.85	1,434,328.93	1,331,975.42	1,331,975.42
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	1,054,850.51	256,742.21				
递延所得税资产	7,040,813.84	5,447,679.38	4,581,598.43	3,097,862.07	260,164.92	260,164.92
其他非流动资产	47,000.00		484,797.92		2,200,046.43	1,807,603.30
非流动资产合计	73,785,389.18	70,200,132.51	35,123,988.16	41,139,563.42	8,932,618.51	19,467,087.34
资产总计	853,132,869.45	838,616,058.60	593,015,415.24	590,407,643.03	319,876,774.66	318,487,751.74

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

杨 岚

吴 斌

第 7 页 共 116 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

注 释 号	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
一、流动资产：						
20 货币资金	51,233,579.44	50,031,972.22	31,052,061.57	28,047,890.73	2,621,312.12	2,621,312.12
21 交易性金融资产						
22 应收票据	79,310,690.00	79,310,690.00	37,252,637.35	37,252,637.35	14,797,674.40	14,797,674.40
23 应收账款	185,982,314.02	187,174,393.59	124,128,343.91	132,292,078.40	73,275,046.13	71,901,758.93
24 预收款项					123,576,955.89	122,563,381.87
25 合同负债						
26 应付职工薪酬	174,846,514.47	173,569,230.33	142,548,406.06	141,478,175.01	7,546,562.87	6,369,172.26
27 应交税费	12,809,127.25	10,654,250.13	10,111,192.94	8,657,083.52	6,032,768.14	5,984,303.05
28 其他应付款	19,666,465.09	18,632,185.95	15,623,288.41	13,800,573.43	354,478.36	54,478.36
29 持有待售负债	1,198.00	1,198.00	53,515,999.22	53,215,999.22		
30 一年内到期的非流动负债	3,453,796.28	2,596,213.32	18,531,292.79	18,392,162.75		
31 其他流动负债	22,730,046.88	22,563,999.94	432,763,222.25	433,136,600.41		
流动资产合计	550,033,731.43	544,534,133.48			228,204,897.91	224,492,080.99
二、非流动资产：						
32 长期借款						
33 应付债券						
34 其中：优先股						
35 永续债						
36 租赁负债	3,469,259.76	2,734,020.21				
37 长期应付款						
38 长期应付职工薪酬						
39 预计负债			1,084,800.00			
40 递延收益						
41 递延所得税负债						
42 其他非流动负债						
43 非流动负债合计	1,057,680.00	2,734,020.21				
44 所有者权益（或股东权益）：						
45 实收资本（或股本）	4,526,939.76	2,734,020.21	1,084,800.00	433,136,600.41	228,204,897.91	224,492,080.99
46 其他权益工具	554,560,671.19	547,268,153.69	433,848,022.25			
47 其中：优先股						
48 永续债						
49 资本公积	60,280,000.00	60,280,000.00	60,280,000.00	60,280,000.00	40,060,000.00	40,060,000.00
50 减：库存股						
51 其他综合收益						
52 专项储备						
53 盈余公积						
54 一般风险准备						
55 未分配利润	57,554,111.40	57,716,195.09	53,797,604.37	53,959,688.06	21,228,663.57	21,390,747.26
56 归属于母公司所有者权益合计	18,240,673.46	18,240,673.46	51,435,087.56	51,435,087.56		
57 少数股东权益						
58 所有者权益合计	18,240,673.46	18,240,673.46	10,352,146.69	10,352,146.69	3,358,794.83	3,358,794.83
59 归属于母公司所有者权益合计	162,497,413.40	155,111,036.36	86,172,729.49	84,114,295.43	27,024,418.35	29,186,128.66
60 少数股东权益	298,572,198.26	298,572,198.26	159,167,392.99	157,271,042.62	91,671,876.75	93,995,670.75
61 所有者权益合计	853,132,869.45	838,616,058.60	598,015,415.24	590,407,643.03	319,876,774.66	318,487,751.74

编制单位：杭州越环科技股份有限公司
法定代表人：陈 斌
主管会计工作的负责人：王 斌
会计机构负责人：王 斌



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

利润表

会企02表
单位:人民币元

注 释	2021年度		2020年度		2019年度	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、营业收入	586,548,690.49	573,525,674.54	401,320,695.27	388,790,165.91	258,205,816.04	249,692,706.98
减:营业成本	381,972,909.00	386,368,002.97	243,523,535.98	242,891,538.52	159,172,264.98	152,945,590.44
税金及附加	3,269,790.95	2,953,287.84	3,419,651.34	3,220,074.39	1,787,268.39	1,723,146.86
销售费用	21,494,267.14	20,196,754.77	18,474,673.63	17,335,287.04	17,111,600.91	15,501,822.61
管理费用	43,391,358.04	36,690,358.04	26,466,172.73	22,899,479.79	28,886,721.45	26,724,312.46
研发费用	26,678,880.74	23,774,719.86	17,454,429.93	15,297,385.99	9,780,613.47	8,905,379.41
财务费用	3,043,992.85	2,871,485.18	2,073,516.93	2,055,539.30	-59,522.48	-66,550.22
其中:利息费用	3,104,092.56	2,946,939.95	1,964,504.70	1,955,657.47	15,794.10	15,794.10
利息收入	445,744.68	433,978.87	276,587.45	271,882.83	196,451.41	193,764.25
加:其他收益	2,653,188.20	2,107,892.59	2,069,898.47	2,033,916.60	723,520.02	660,560.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	3,713,566.69	3,713,566.69	2,155,916.24	2,155,916.24	1,028,192.34	1,028,192.34
其中:对联营企业和合营企业的投资收益						
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益						
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)	388,852.45	388,852.45	-9,070,840.10	-9,022,168.77	-5,538,605.74	-5,521,083.30
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-16,099,396.96	-16,066,053.21	387,821.08	380,130.29		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	331,213.83	334,817.47				
资产减值损失 (损失以“-”号填列)						
资产处置收益 (损失以“-”号填列)						
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	97,684,915.98	91,150,141.87	85,451,510.42	80,638,645.24	37,739,975.94	40,126,674.46
加:营业外收入	111,784.40	110,153.90	424,240.39	421,786.38	148,571.02	81,655.37
减:营业外支出	151,354.86	82,497.58	43,938.74	43,937.02	4,636.04	4,104.61
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	97,645,345.52	91,177,798.19	85,831,812.07	81,016,494.60	37,883,910.92	40,204,225.22
减:所得税费用	13,432,134.84	12,292,530.49	11,678,149.07	11,082,975.97	6,284,698.50	6,616,276.85
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	84,213,210.68	78,885,267.70	74,153,663.00	69,933,518.63	31,599,212.42	33,587,948.37
(一) 按经营持续性分类:						
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)						
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)						
(二) 按所有权归属分类:						
1.归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)	84,213,210.68	78,885,267.70	74,153,663.00	69,933,518.63	31,599,212.42	33,587,948.37
2.少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)						
五、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
3.其他权益工具投资公允价值变动						
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他						
(二) 将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.其他债权投资公允价值变动						
3.可供出售金融资产公允价值变动损益						
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
6.其他债权投资信用减值准备						
7.现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)						
8.外币财务报表折算差额						
9.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	84,213,210.68	78,885,267.70	74,153,663.00	69,933,518.63	31,599,212.42	33,587,948.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,213,210.68	78,885,267.70	74,153,663.00	69,933,518.63	31,599,212.42	33,587,948.37
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益:						
(一) 基本每股收益	1.46		1.35		0.58	
(二) 稀释每股收益	1.40		1.31		0.58	

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

陈 杰

王 斌

第 9 页 共 11 页

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	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	424,979,752.75	430,123,594.73	335,205,497.13	322,700,676.50	223,347,452.74	213,047,772.05
收到的税费返还					46,419.06	
收到其他与经营活动有关的现金	28,372,476.84	28,337,276.78	17,980,888.70	16,852,948.20	11,132,410.17	11,106,474.59
经营活动现金流入小计	453,352,229.59	458,460,871.51	353,186,385.83	339,553,624.70	234,526,281.97	224,154,246.64
购买商品、接受劳务支付的现金	235,455,337.86	281,141,239.63	164,769,405.47	160,465,373.59	120,228,574.04	112,196,307.63
支付给职工以及为职工支付的现金	52,841,659.17	39,824,483.78	34,322,676.08	25,877,603.66	24,440,383.47	20,297,279.50
支付的各项税费	40,700,934.11	36,974,294.22	36,111,559.93	34,274,283.54	30,239,972.11	29,619,654.20
支付其他与经营活动有关的现金	80,755,682.03	77,773,356.20	54,393,355.57	51,355,278.30	37,713,306.84	35,550,311.50
经营活动现金流出小计	409,753,613.17	435,713,373.83	289,596,997.05	271,972,539.09	212,622,236.46	197,663,552.83
经营活动产生的现金流量净额	43,598,616.42	22,747,497.68	63,589,388.78	67,581,085.61	21,904,045.51	26,490,683.81
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	481,000,000.00	481,000,000.00	374,700,000.00	374,700,000.00	65,650,000.00	65,650,000.00
取得投资收益收到的现金	3,713,566.69	3,713,566.69	2,630,794.50	2,630,794.50	553,314.08	553,314.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,030.00					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金					30,000.00	30,000.00
投资活动现金流入小计	484,722,596.69	484,713,566.69	377,330,794.50	377,330,794.50	66,233,314.08	66,233,314.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,626,081.17	10,735,538.24	17,267,142.08	2,952,505.58	5,509,306.76	3,195,246.21
投资支付的现金	501,000,000.00	509,300,000.00	346,700,000.00	365,600,000.00	68,850,000.00	78,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	539,626,081.17	520,035,538.24	363,967,142.08	368,552,505.58	74,389,306.76	81,275,246.21
投资活动产生的现金流量净额	-54,903,484.48	-35,321,971.55	13,363,652.42	8,778,288.92	-8,155,992.68	-15,041,932.13
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金			52,788,940.80	52,788,940.80	30,000.00	30,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金	53,300,000.00	52,100,000.00	33,500,000.00	30,500,000.00	500,000.00	500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	16,274,575.00	16,274,575.00	2,434,026.02	2,434,026.02	2,120,460.00	2,120,460.00
筹资活动现金流入小计	69,574,575.00	68,374,575.00	88,722,966.82	85,722,966.82	2,620,460.00	2,620,460.00
偿还债务支付的现金	47,000,000.00	44,000,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00	200,000.00	200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	794,121.89	702,787.13	8,161,981.59	8,157,305.20	15,339.79	15,339.79
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	3,382,585.75	2,616,382.95	13,661,981.59	13,657,305.20	215,339.79	215,339.79
筹资活动现金流出小计	51,176,707.64	47,319,170.08	75,060,985.23	72,065,661.62	2,405,120.21	2,405,120.21
筹资活动产生的现金流量净额	18,397,867.36	21,055,404.92				
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	7,092,999.30	8,480,931.05	152,014,026.43	148,425,036.15	16,153,173.04	13,853,881.89
加:期初现金及现金等价物余额	188,558,511.08	181,285,256.26	36,544,484.65	32,860,220.11	20,391,311.61	19,006,338.22
六、期末现金及现金等价物余额	195,651,510.38	189,766,187.31	188,558,511.08	181,285,256.26	36,544,484.65	32,860,220.11

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

项 目	2023年度											2022年度										
	归属于母公司所有者权益											归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 其 股 债 他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	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 股 债 他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	40,000,000.00		53,797,604.37		51,435,087.56		10,352,146.69		88,172,729.49		159,167,392.99	40,000,000.00		21,228,683.57				3,358,794.83		27,024,418.35		91,671,876.75
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	60,280,000.00		53,797,604.37		51,435,087.56		10,352,146.69		88,172,729.49		159,167,392.99	40,000,000.00		21,228,683.57				3,358,794.83		27,024,418.35		91,671,876.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,756,507.03		-51,435,087.56		7,888,526.77		76,324,683.91		139,104,805.27	20,220,000.00		32,568,940.80		51,435,087.56		6,993,351.86		59,148,311.14		67,495,516.24
（一）综合收益总额									84,213,210.68		84,213,210.68									74,153,665.00		74,153,665.00
（二）所有者投入和减少资本			3,756,507.03		-51,435,087.56						55,191,594.59	5,448,000.00		47,340,940.80		51,435,087.56						1,353,853.24
1. 所有者投入的普通股												5,448,000.00		47,340,940.80								52,788,940.80
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			3,756,507.03		-51,435,087.56						55,191,594.59					51,435,087.56						-51,435,087.56
（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、本期期末余额	60,280,000.00		57,554,111.40				18,240,673.46		162,487,413.40		256,572,198.26	60,280,000.00		53,797,604.37		51,435,087.56		10,352,146.69		86,172,726.49		139,167,392.99

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

第 11 页 共 110 页

天联会计师事务所(普通合伙)
审 核 之 章

天联会计师事务所(普通合伙)
审 核 之 章

天联会计师事务所(普通合伙)
审 核 之 章

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益						2019年度				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
一、上年期末余额	40,060,000.00	4,164,396.31				764,489.24		6,707,428.78				51,696,314.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	40,060,000.00	4,164,396.31				764,489.24		6,707,428.78				51,696,314.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额		17,064,267.26				2,594,305.59		20,316,989.57				39,975,562.42
(二)所有者投入和减少资本		8,376,350.00						31,599,212.42				31,599,212.42
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		8,376,350.00										8,376,350.00
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积						3,358,794.83		-3,358,794.83				
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		8,687,917.26				-764,489.24		-7,923,428.02				
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		8,687,917.26				-764,489.24		-7,923,428.02				
(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	40,060,000.00	21,228,663.57				3,358,794.83		27,024,418.35				91,671,876.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第12页共116页

页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章



母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州慧环科技股份有限公司
单位：人民币元

项 目	2021年度										2020年度				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 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 债 其 他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年期末余额	60,280,000.00		53,959,688.06	51,435,087.56			10,352,146.69	84,114,295.43	157,271,042.62	40,060,000.00		21,390,747.26			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	60,280,000.00		53,959,688.06	51,435,087.56			10,352,146.69	84,114,295.43	157,271,042.62	40,060,000.00		21,390,747.26			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,756,507.03	-51,435,087.56			7,888,526.77	70,996,740.93	134,076,862.29	20,220,000.00		42,568,940.80	51,435,087.56		
（一）综合收益总额								78,885,267.70	78,885,267.70						
（二）所有者投入和减少资本			3,756,507.03	-51,435,087.56					55,191,594.59	5,448,000.00		47,340,940.80	51,435,087.56		
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			3,756,507.03	-51,435,087.56					55,191,594.59				51,435,087.56		
（三）利润分配								-7,888,526.77							
1．提取盈余公积							7,888,526.77	-7,888,526.77							
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）										14,772,000.00		-14,772,000.00			
2．盈余公积转增资本（或股本）										14,772,000.00		-14,772,000.00			
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、本期末余额	60,280,000.00		57,716,195.09				18,240,673.46	155,111,026.35	291,347,904.91	60,280,000.00		53,959,688.06	51,435,087.56	10,352,146.69	

法定代表人：陈卓东
主管会计工作的负责人：吴成星
会计机构负责人：李放



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年度										所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债 其他								
一、上年期末余额	40,060,000.00			4,326,480.00				764,489.24	6,880,403.14	52,031,372.38	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	40,060,000.00			4,326,480.00				764,489.24	6,880,403.14	52,031,372.38	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				17,064,267.26				2,594,305.59	22,305,725.52	41,964,298.37	
（一）综合收益总额									33,587,948.37	33,587,948.37	
（二）所有者投入和减少资本				8,376,350.00						8,376,350.00	
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				8,376,350.00						8,376,350.00	
4. 其他											
（三）利润分配								3,358,794.83	-3,358,794.83		
1. 提取盈余公积								3,358,794.83	-3,358,794.83		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转				8,687,917.26				-764,489.24	-7,923,428.02		
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				8,687,917.26				-764,489.24	-7,923,428.02		
（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	40,060,000.00			21,394,747.26				3,358,794.83	29,186,128.66	93,995,670.75	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第14页

共116页

页

杭州楚环科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州楚环科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州楚天科技有限公司（以下简称楚天科技公司），楚天科技公司系由吴象国、吴意波共同出资组建，于 2005 年 6 月 1 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3301022400604 的企业法人营业执照。楚天科技公司成立时注册资本 50.00 万元。楚天科技公司以 2019 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2019 年 5 月 28 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330105773584319P 的营业执照，注册资本 6,028.00 万元，股份总数 6,028.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属环境保护专用设备制造行业。主要经营活动为废气恶臭治理设备的研发、生产和销售。产品主要应用于：污水处理、餐厨垃圾处理、石油炼化、酿酒、轮胎橡胶、汽车喷涂、煤化工、钢铁冶炼等行业。

本财务报表业经公司一届十三次董事会和 2022 年第二次临时股东大会批准对外报出。

本公司将杭州楚恒环保技术服务有限公司、湖北楚元环保设备有限公司、广州楚环科技有限公司和安徽楚环科技有限公司（以下简称楚恒环保公司、楚元环保公司、广州楚环公司和安徽楚环公司）等 4 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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。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 2021 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

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

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

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

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

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

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

(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——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

(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	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	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
合同资产——账龄组合		
长期应收款-逾期账龄组合	逾期账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款、应收商业承兑汇票、合同资产——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(%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	合同资产 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

3) 长期应收款——逾期账龄组合的逾期账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
未到收款期	5.00
逾期 1 年以内 (含, 下同)	10.00
逾期 1-2 年	20.00
逾期 2-3 年	50.00
逾期 3-4 年	80.00
逾期 4 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、重要影响的判断

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. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
运输工具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（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）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十六）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	50
软件	5、10
专利权	10

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。

（十七）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。

(十八) 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。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 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 年度和 2021 年度

（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或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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) 废气恶臭治理设备, 属于在某一时点履行履约义务。公司产品发货至客户或业主现场后, 根据合同约定安装调试, 产品交付并且客户验收通过后确认收入。

2) 水处理设备, 属于在某一时点履行履约义务。公司销售设备, 经客户验收后确认收入。

3) 设备维修服务, 属于在某一时点履行履约义务。公司在完成为客户服务的义务并经客户确认后确认收入。

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) 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。

(2) 收入确认的具体方法

1) 废气恶臭治理设备, 公司产品发货至客户或业主现场后, 根据合同约定安装调试,

产品交付并且客户验收通过后确认收入。

2) 水处理设备, 公司销售设备, 经客户验收后确认收入。

3) 设备维修服务, 公司在完成为客户服务的义务并经客户确认后确认收入。

(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。

(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。

(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

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. 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	16%、13%、6%、10%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%
楚恒环保公司	20%	20%	20%
楚元环保公司	15%	15%	20%
广州楚环公司	20%	20%	20%
安徽楚环公司	20%	N/A	N/A

(二) 税收优惠

1. 根据《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），本公司被认定为高新技术企业。公司于 2017 年 11 月 13 日取得编号为 GR201733002606 的高新技术企业证书，有效期三年。本公司 2017 年度-2019 年度按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2. 根据《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），本公司被认定为高新技术企业。公司于 2020 年 12 月 1 日取得编号为 GR202033007928 的高新技术企业证书，有效期三年。本公司 2020 年度-2022 年度按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

3. 根据《关于湖北省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕247

号)，楚元环保公司被认定为高新技术企业。楚元环保公司于 2020 年 12 月 1 日取得编号为 GR202042003217 的高新技术企业证书，有效期三年。楚元环保公司 2020 年度-2022 年度按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

4. 根据财税〔2019〕13 号文件，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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。楚恒环保公司、楚元环保公司和广州楚环公司 2019 年度按小型微利企业政策征收企业所得税，楚恒环保公司、广州楚环公司 2020 年度按小型微利企业政策征收企业所得税。

5. 根据财税〔2021〕12 号文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。楚恒环保公司、广州楚环公司、安徽楚环公司 2021 年度按小型微利企业政策征收企业所得税。

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	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	60,832.02	132,462.02	92,331.62
银行存款	195,590,678.36	188,426,049.06	36,452,153.03
其他货币资金	42,679,186.53	24,136,664.19	24,624,759.88
合 计	238,330,696.91	212,695,175.27	61,169,244.53

（2）抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

2021 年 12 月 31 日存在 10,026,795.25 元保函保证金和 32,652,391.28 元银行承兑汇票保证金使用受限。

2020 年 12 月 31 日存在 11,755,456.65 元保函保证金和 12,381,207.54 元银行承兑汇票保证金使用受限。

2019 年 12 月 31 日存在 6,215,498.95 元保函保证金、8,321,649.82 元银行承兑汇票保证金和 10,087,611.11 元结构性存款使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,388,852.45		18,387,267.15
其中：理财产品	20,388,852.45		18,387,267.15
合 计	20,388,852.45		18,387,267.15

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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 (%)	
按组合计提坏账准备	35,219,706.98	100.00	2,089,908.70	5.93	33,129,798.28
其中：商业承兑汇票	35,219,706.98	100.00	2,089,908.70	5.93	33,129,798.28
合 计	35,219,706.98	100.00	2,089,908.70	5.93	33,129,798.28

(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	16,926,300.00	100.00	846,315.00	5.00	16,079,985.00
其中：商业承兑汇票	16,926,300.00	100.00	846,315.00	5.00	16,079,985.00
合 计	16,926,300.00	100.00	846,315.00	5.00	16,079,985.00

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,120,460.00	100.00	106,023.00	5.00	2,014,437.00
其中：商业承兑汇票	2,120,460.00	100.00	106,023.00	5.00	2,014,437.00
合 计	2,120,460.00	100.00	106,023.00	5.00	2,014,437.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2021. 12. 31			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 (%)
商业承兑汇票组合	35, 219, 706. 98	2, 089, 908. 70	5. 93	16, 926, 300. 00	846, 315. 00	5. 00
小 计	35, 219, 706. 98	2, 089, 908. 70	5. 93	16, 926, 300. 00	846, 315. 00	5. 00

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	2, 120, 460. 00	106, 023. 00	5. 00
小 计	2, 120, 460. 00	106, 023. 00	5. 00

(2) 坏账准备变动情况

1) 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	
按组合计提坏账准备	846, 315. 00	1, 243, 593. 70						2, 089, 908. 70
小 计	846, 315. 00	1, 243, 593. 70						2, 089, 908. 70

2) 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	
按组合计提坏账准备	106, 023. 00	740, 292. 00						846, 315. 00
小 计	106, 023. 00	740, 292. 00						846, 315. 00

3) 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	
按组合计提坏账准备	8, 300. 00	97, 723. 00						106, 023. 00
小 计	8, 300. 00	97, 723. 00						106, 023. 00

(3) 公司无已质押的应收票据。

(4) 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	2021. 12. 31		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
商业承兑汇票		32, 534, 456. 98		16, 233, 800. 00
小 计		32, 534, 456. 98		16, 233, 800. 00

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		2, 120, 460. 00
小 计		2, 120, 460. 00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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	10, 476, 223. 00	4. 11	4, 931, 012. 80	47. 07	5, 545, 210. 20
按组合计提坏账准备	244, 449, 681. 49	95. 89	24, 217, 781. 50	9. 91	220, 231, 899. 99
合 计	254, 925, 904. 49	100. 00	29, 148, 794. 30	11. 43	225, 777, 110. 19

(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, 500, 710. 27	0. 96	1, 500, 710. 27	100. 00	
按组合计提坏账准备	154, 565, 367. 01	99. 04	13, 167, 592. 88	8. 52	141, 397, 774. 13
合 计	156, 066, 077. 28	100. 00	14, 668, 303. 15	9. 40	141, 397, 774. 13

(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	853, 067. 50	0. 67	352, 903. 90	41. 37	500, 163. 60
按组合计提坏账准备	127, 344, 933. 27	99. 33	11, 677, 653. 34	9. 17	115, 667, 279. 93
合 计	128, 198, 000. 77	100. 00	12, 030, 557. 24	9. 38	116, 167, 443. 53

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 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
博天环境集团股份有限公司	9,242,017.00	3,696,806.80	40.00	博天环境对部分金融机构出现债务逾期情况,经估计 40%无法收回
长沙清能环保科技有限公司	103,000.00	103,000.00	100.00	多次催收,无法收回
北京金源百特水处理设备有限公司	204,000.00	204,000.00	100.00	多次催收,无法收回
株洲市森森贸易有限公司	93,600.00	93,600.00	100.00	多次催收,无法收回
太平洋水处理工程有限公司	833,606.00	833,606.00	100.00	对方公司已经破产清算
小 计	10,476,223.00	4,931,012.80	47.07	

② 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
长沙清能环保科技有限公司	103,000.00	103,000.00	100.00	多次催收,无法收回
北京金源百特水处理设备有限公司	204,000.00	204,000.00	100.00	多次催收,无法收回
北京永新环保有限公司	198,000.00	198,000.00	100.00	多次催收,无法收回
株洲市森森贸易有限公司	93,600.00	93,600.00	100.00	多次催收,无法收回
浙江正泰中自控制工程有限公司	68,504.27	68,504.27	100.00	多次催收,无法收回
太平洋水处理工程有限公司	833,606.00	833,606.00	100.00	对方公司已经破产清算,无法收回
小 计	1,500,710.27	1,500,710.27	100.00	

③ 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
太平洋水处理工程有限公司	833,606.00	333,442.40	40.00	对方公司已经破产清算,经估计 40%无法收回
西安净水处理有限责任公司	19,461.50	19,461.50	100.00	对方拖欠,估计无法收回
小 计	853,067.50	352,903.90	41.37	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			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 (%)
1 年以内	160,749,527.44	8,037,476.37	5.00	115,206,485.43	5,760,324.27	5.00
1-2 年	53,694,451.49	5,369,445.15	10.00	23,470,263.48	2,347,026.35	10.00
2-3 年	18,075,011.66	3,615,002.33	20.00	11,409,805.15	2,281,961.03	20.00
3-4 年	8,484,343.74	4,242,171.87	50.00	3,017,211.06	1,508,605.53	50.00
4-5 年	2,463,306.91	1,970,645.53	80.00	959,630.95	767,704.76	80.00
5 年以上	983,040.25	983,040.25	100.00	501,970.94	501,970.94	100.00
小 计	244,449,681.49	24,217,781.50	9.91	154,565,367.01	13,167,592.88	8.52

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,525,106.91	4,376,255.35	5.00
1-2 年	24,028,108.24	2,402,810.82	10.00
2-3 年	11,606,599.62	2,321,319.92	20.00
3-4 年	2,927,958.50	1,463,979.25	50.00
4-5 年	719,360.00	575,488.00	80.00
5 年以上	537,800.00	537,800.00	100.00
小 计	127,344,933.27	11,677,653.34	9.17

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	167,006,294.78	115,206,485.43	87,525,106.91
1-2 年	55,159,964.30	23,470,263.48	24,881,175.74
2-3 年	19,353,700.43	12,345,686.36	11,606,599.62
3-4 年	9,652,597.82	3,111,211.06	2,927,958.50
4-5 年	2,557,306.91	1,157,630.95	719,360.00
5 年以上	1,196,040.25	774,800.00	537,800.00
合 计	254,925,904.49	156,066,077.28	128,198,000.77

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 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	1,500,710.27	3,696,806.80			266,504.27			4,931,012.80
按组合计提坏账准备	13,167,592.88	11,165,738.03	300.00		300.00	115,549.41		24,217,781.50
合 计	14,668,303.15	14,862,544.83	300.00		266,804.27	115,549.41		29,148,794.30

② 2020 年度

项 目	期初数[注]	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	352,903.90	1,167,267.87				19,461.50		1,500,710.27
按组合计提坏账准备	6,041,547.98	7,333,125.23				207,080.33		13,167,592.88
合 计	6,394,451.88	8,500,393.10				226,541.83		14,668,303.15

[注]2020 年度期初数与 2019 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之

说明

③ 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		352,903.90						352,903.90
按组合计提坏账准备	6,691,532.94	4,996,970.40	6,320.00		6,320.00	10,850.00		11,677,653.34
合 计	6,691,532.94	5,349,874.30	6,320.00		6,320.00	10,850.00		12,030,557.24

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2021 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京永新环保有限公司	198,000.00	已单项计提的坏账收回
浙江正泰中自控制工程有限公司	68,504.27	已单项计提的坏账收回
小 计	266,504.27	

② 2019 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
西安陕鼓工程技术有限公司	6,320.00	已核销的坏账收回
小 计	6,320.00	

(4) 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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	115,549.41	226,541.83	10,850.00

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
绥化市绿能新能源有限公司	货款	56,000.00	余款金额小,对方不付	审批	否
克拉玛依市海川石油科技有限公司	货款	18,000.00	多次催收,无法收回	审批	否
浙江乙未投资控股有限公司	货款	13,981.40	多次催收,无法收回	审批	否
杭州市排水有限公司	货款	11,265.00	多次催收,无法收回	审批	否
小 计		99,246.40			

② 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福州绿水环保设备有限公司	货款	204,000.00	被列为失信被执行人	审批	否
小 计		204,000.00			

3) 应收账款核销说明

本公司应收账款核销的原因均为经多次催收后无法收回的款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 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
中国节能环保集团有限公司[注 1]	13,048,489.49	5.12	1,122,992.92

上海寰球工程有限公司	12,372,750.00	4.85	618,637.50
博天环境集团股份有限公司[注 2]	9,242,017.00	3.63	1,040,666.11
安徽中环环保科技股份有限公司	8,732,500.00	3.43	698,625.00
中铁一局集团有限公司	8,418,475.00	3.30	420,923.75
小 计	51,814,231.49	20.33	3,901,845.28

[注 1] 中国节能环保集团有限公司为中节能国祯环保科技股份有限公司、合肥国祯水务有限公司、合肥胡大郢国祯污水处理有限公司、芜湖国祯污水处理有限公司、蒙城国祯污水处理有限公司、肥东国祯污水处理有限公司和合肥祯祥污水处理有限公司、中节能（肥西）环保能源有限公司、中节能淇县水务有限公司和中节能（西安）生态环保有限公司的汇总数

[注 2] 博天环境集团股份有限公司为其与博川环境修复（北京）有限公司的汇总数

2) 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
淮南市南山城镇建设投资有限公司	15,503,064.25	9.93	775,153.21
北京嘉博文生物科技有限公司[注 1]	9,838,350.00	6.30	968,917.50
合肥通用环境控制技术有限公司	7,618,658.47	4.88	815,655.35
首钢京唐钢铁联合有限责任公司[注 2]	7,345,275.00	4.71	367,263.75
北京首创生态环保集团股份有限公司[注 3]	6,644,027.66	4.26	413,020.27
小 计	46,949,375.38	30.08	3,340,010.08

[注 1] 北京嘉博文生物科技有限公司为其与四川嘉博文生物科技有限公司的汇总数

[注 2] 首钢京唐钢铁联合有限责任公司为其与子公司唐山首钢京唐西山焦化有限责任公司的汇总数

[注 3] 北京首创生态环保集团股份有限公司为首创爱华（天津）市政环境工程有限公司、合肥蔡田铺首创水务有限责任公司、湖南首创投资有限责任公司、淮南首创水务有限责任公司、九江首创利池环保有限公司、余姚首创水务有限公司、绍兴市嵊新首创污水处理有限公司、安庆首创水务有限责任公司和合肥十五里河首创水务有限责任公司的汇总数

3) 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
------	------	----------------	------

中国节能环保集团有限公司[注 1]	14,718,052.90	11.48	874,187.02
无锡市政设计研究院有限公司	7,289,820.91	5.69	364,491.05
北京首创生态环保集团股份有限公司[注 2]	4,752,165.36	3.71	363,022.72
合肥通用环境控制技术有限公司	4,196,802.07	3.27	485,358.68
上海展翼膜结构有限公司	3,700,000.00	2.89	185,000.00
小 计	34,656,841.24	27.03	2,272,059.47

[注 1] 中国节能环保集团有限公司为其与中节能国祯环保科技股份有限公司、合肥国祯水务有限公司、合肥胡大郢国祯污水处理有限公司、芜湖国祯水处理有限公司、蒙城国祯污水处理有限公司、肥东国祯污水处理有限公司和合肥祯祥污水处理有限公司的汇总数

[注 2] 北京首创生态环保集团股份有限公司为首创爱华（天津）市政环境工程有限公司、合肥蔡田铺首创水务有限责任公司、湖南首创投资有限责任公司、淮南首创水务有限责任公司、九江首创利池环保有限公司、余姚首创水务有限公司、绍兴市嵊新首创污水处理有限公司、安庆首创水务有限责任公司和合肥十五里河首创水务有限责任公司的汇总数

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	17,749,960.07		13,368,487.35	
合 计	17,749,960.07		13,368,487.35	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	11,916,630.60	
合 计	11,916,630.60	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	7,422,190.00	12,493,737.35	

小 计	7,422,190.00	12,493,737.35	
-----	--------------	---------------	--

(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	终止确认金额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	47,133,389.07	47,375,192.28	28,187,410.60
小 计	47,133,389.07	47,375,192.28	28,187,410.60

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2021.12.31				2020.12.31			
	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	11,138,480.30	99.80		11,138,480.30	10,154,617.47	98.82		10,154,617.47
1-2 年	22,866.27	0.20		22,866.27	82,240.00	0.80		82,240.00
2-3 年					39,250.00	0.38		39,250.00
合 计	11,161,346.57	100.00		11,161,346.57	10,276,107.47	100.00		10,276,107.47

(续上表)

账 龄	2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,040,277.68	92.48		3,040,277.68
1-2 年	247,396.80	7.52		247,396.80
2-3 年				
合 计	3,287,674.48	100.00		3,287,674.48

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
------	------	---------------

上海丽臻环保科技有限公司	1,576,720.00	14.12
民生证券股份有限公司	1,000,000.00	8.96
苏尔寿泵业（昆山）有限公司	642,526.44	5.76
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	603,773.59	5.41
北京国水环保科技有限公司	528,800.00	4.74
小 计	4,351,820.03	38.99

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
南京立隼源环保科技有限公司	1,372,500.00	13.36
豪顿华工程有限公司	1,277,500.00	12.43
杭州雏克环保科技有限公司	909,000.00	8.85
上海英沃环保科技有限公司	908,739.00	8.84
苏州天迎蓝智能环保科技有限公司	370,000.00	3.60
小 计	4,837,739.00	47.08

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
苏尔寿泵业（昆山）有限公司	432,510.00	13.15
阿法拉伐（上海）技术有限公司	348,336.20	10.60
杭州楚丰建筑劳务承包有限公司	240,000.00	7.30
河南天朗膜结构工程有限公司	220,500.00	6.71
商城县通源环保设备有限公司	200,000.00	6.08
小 计	1,441,346.20	43.84

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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	5,856,943.72	100.00	553,908.84	9.46	5,303,034.88
合 计	5,856,943.72	100.00	553,908.84	9.46	5,303,034.88

(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					
按组合计提坏账准备	7,144,964.61	100.00	566,444.63	7.93	6,578,519.98
合 计	7,144,964.61	100.00	566,444.63	7.93	6,578,519.98

(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	6,070,613.99	100.00	736,289.63	12.13	5,334,324.36
合 计	6,070,613.99	100.00	736,289.63	12.13	5,334,324.36

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			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(%)
账龄组合	5,856,943.72	553,908.84	9.46	7,144,964.61	566,444.63	7.93
其中：1年以内	3,469,590.40	173,479.52	5.00	4,784,027.99	239,201.40	5.00
1-2年	976,413.40	97,641.34	10.00	1,973,444.92	197,344.49	10.00
2-3年	1,408,939.92	281,787.98	20.00	309,491.20	61,898.24	20.00
3-4年	2,000.00	1,000.00	50.00	20,000.00	10,000.00	50.00
5年以上				58,000.50	58,000.50	100.00
小 计	5,856,943.72	553,908.84	9.46	7,144,964.61	566,444.63	7.93

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,070,613.99	736,289.63	12.13

其中：1 年以内	4,322,296.29	216,114.81	5.00
1-2 年	794,891.20	79,489.12	10.00
2-3 年	583,426.00	116,685.20	20.00
3-4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
4-5 年	180,000.00	144,000.00	80.00
5 年以上	170,000.50	170,000.50	100.00
小 计	6,070,613.99	736,289.63	12.13

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 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	239,201.40	197,344.49	129,898.74	566,444.63
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-48,820.67	48,820.67		
--转入第三阶段		-140,893.99	140,893.99	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-16,901.21	-7,629.83	11,995.75	-12,535.29
本期收回				
本期转回				
本期核销			0.50	0.50
其他变动				
期末数	173,479.52	97,641.34	282,787.98	553,908.84

② 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	216,114.81	79,489.12	440,685.70	736,289.63
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-98,672.25	98,672.25		
--转入第三阶段		-30,949.12	30,949.12	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	121,758.84	50,132.24	-341,736.08	-169,845.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	239,201.40	197,344.49	129,898.74	566,444.63

③ 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	132,318.41	189,876.48	296,766.30	618,961.19
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-39,744.56	39,744.56		
--转入第三阶段		-58,342.60	58,342.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	123,540.96	-91,789.32	65,576.80	97,328.44
本期收回			20,000.00	20,000.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	216,114.81	79,489.12	440,685.70	736,289.63

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

2019 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
杭州市城建材料采购中心	20,000.00	已核销的坏账收回
小 计	20,000.00	

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收押金保证金	5,640,444.88	7,000,947.32	5,945,204.09
应收暂付款	216,498.84	144,017.29	120,150.90
应收备用金			5,259.00
合 计	5,856,943.72	7,144,964.61	6,070,613.99

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 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
杭州北部软件园发展有限公司	押金	525,731.40	1 年以内、1-2 年	8.97	45,715.52
浙江富春紫光环保股份有限公司	履约保证金	502,867.15	1 年以内	8.59	25,143.36
湖北蕲春李时珍医药工业园区开园投资有限公司	履约保证金	400,000.00	1 年以内	6.83	20,000.00
郑州航空港区明港水务有限公司	履约保证金	399,235.00	2-3 年	6.82	79,847.00
郑州市郑东新区水务有限公司	履约保证金	372,415.00	2-3 年	6.36	74,483.00
小 计		2,200,248.55		37.57	245,188.88

2) 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
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	投标保证金	760,000.00	1 年以内	10.64	38,000.00
深圳粤港工程技术服务有限公司	履约保证金	649,308.60	1 年以内	9.09	32,465.43
梅州市自来水安装有限公司	履约保证金	425,000.00	1-2 年	5.95	42,500.00
郑州航空港区明港水务有	履约保证金	399,235.00	1-2 年	5.58	39,923.50

限公司					
杭州北部软件园发展有限公司	押金	388,579.00	1 年以内	5.44	19,428.95
小 计		2,622,122.60		36.70	172,317.88

3) 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
浙江新诚信工程造价咨询有限公司萧山分公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	8.24	25,000.00
梅州市自来水安装有限公司	履约保证金	425,000.00	1 年以内	7.00	21,250.00
湖北蕲春李时珍医药工业园区开园投资有限公司	履约保证金	400,000.00	1-2 年	6.59	40,000.00
郑州航空港区明港水务有限公司	履约保证金	399,235.00	1 年以内	6.58	19,961.75
郑州市郑东新区水务有限公司	履约保证金	372,415.00	1 年以内	6.13	18,620.75
小 计		2,096,650.00		34.54	124,832.50

8. 存货

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	9,943,283.63		9,943,283.63	5,854,038.55		5,854,038.55
在产品	163,249,391.59		163,249,391.59	111,694,664.94		111,694,664.94
库存商品	1,433,075.23		1,433,075.23	519,652.51		519,652.51
合 计	174,625,750.45		174,625,750.45	118,068,356.00		118,068,356.00

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,875,037.63		4,875,037.63
在产品	86,265,985.72		86,265,985.72
库存商品	298,424.21		298,424.21
合 计	91,439,447.56		91,439,447.56

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	56,841,072.11	4,917,070.45	51,924,001.66
合 计	56,841,072.11	4,917,070.45	51,924,001.66

(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	43,930,779.27	5,248,284.28	38,682,494.99
合 计	43,930,779.27	5,248,284.28	38,682,494.99

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备		342,940.36					342,940.36
按组合计提减值准备	5,248,284.28	-674,154.19					4,574,130.09
合 计	5,248,284.28	-331,213.83					4,917,070.45

② 2020 年度

项 目	期初数[注]	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单 项 计 提 减 值 准 备							
按 组 合 计 提 减 值 准 备	5,636,105.36	-387,821.08					5,248,284.28
合 计	5,636,105.36	-387,821.08					5,248,284.28

[注]2020 年度期初数与 2019 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之

说明

2) 单项计提减值准备的合同资产

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
博天环境集团股份有限公司	857,350.89	342,940.36	40.00	博天环境对部分金融机构出现债务逾期情况,经估计 40%无法收回

小 计	857,350.89	342,940.36	40.00	
-----	------------	------------	-------	--

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	55,983,721.22	4,574,130.09	8.17
其中：1年以内	33,803,064.29	1,690,153.21	5.00
1-2年	18,087,832.12	1,808,783.21	10.00
2-3年	3,237,395.80	647,479.16	20.00
3-4年	855,429.01	427,714.51	50.00
4-5年			
小 计	55,983,721.22	4,574,130.09	8.17

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	43,930,779.27	5,248,284.28	11.95
其中：1年以内	23,243,341.17	1,162,167.06	5.00
1-2年	13,090,013.88	1,309,001.39	10.00
2-3年	3,729,006.07	745,801.21	20.00
3-4年	3,544,733.00	1,772,366.50	50.00
4-5年	323,685.15	258,948.12	80.00
小 计	43,930,779.27	5,248,284.28	11.95

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	1,257,012.17	49,249.88	1,207,762.29
减：未实现融资收益	272,014.59		272,014.59
合 计	984,997.58	49,249.88	935,747.70

11. 其他流动资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待摊房租		742,686.10	809,603.23
留抵增值税	5,135.60	1,840.79	418,083.71
预缴企业所得税	16,045.51		
合 计	21,181.11	744,526.89	1,227,686.94

12. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	5,028,048.67	223,348.11	4,804,700.56
减：未实现融资收益	561,086.47		561,086.47
合 计	4,466,962.20	223,348.11	4,243,614.09

(2) 坏账准备变动情况

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	
按组合计提坏账准备		223,348.11						223,348.11
合 计		223,348.11						223,348.11

13. 固定资产

(1) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数		1,435,273.47	5,551,860.26	3,706,215.73	10,693,349.46
本期增加金额	28,941,001.30	985,841.66	3,408,348.51	1,062,550.86	34,397,742.33
1) 购置		985,841.66	1,134,210.95	1,062,550.86	3,182,603.47
2) 在建工程转入	28,941,001.30		2,274,137.56		31,215,138.86
本期减少金额			66,085.55		66,085.55

1) 处置或报废			66,085.55		66,085.55
期末数	28,941,001.30	2,421,115.13	8,894,123.22	4,768,766.59	45,025,006.24
累计折旧					
期初数		687,273.39	1,521,583.49	2,276,413.22	4,485,270.10
本期增加金额	781,248.42	414,794.52	1,284,103.24	588,784.19	3,068,930.37
1) 计提	781,248.42	414,794.52	1,284,103.24	588,784.19	3,068,930.37
本期减少金额			6,264.90		6,264.90
1) 处置或报废			6,264.90		6,264.90
期末数	781,248.42	1,102,067.91	2,799,421.83	2,865,197.41	7,547,935.57
账面价值					
期末账面价值	28,159,752.88	1,319,047.22	6,094,701.39	1,903,569.18	37,477,070.67
期初账面价值		748,000.08	4,030,276.77	1,429,802.51	6,208,079.36

(2) 2020 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	1,007,892.09	3,493,497.50	3,236,233.43	7,737,623.02
本期增加金额	427,381.38	2,058,362.76	469,982.30	2,955,726.44
1) 购置	427,381.38	2,058,362.76	469,982.30	2,955,726.44
本期减少金额				
期末数	1,435,273.47	5,551,860.26	3,706,215.73	10,693,349.46
累计折旧				
期初数	441,266.01	749,037.37	1,868,202.06	3,058,505.44
本期增加金额	246,007.38	772,546.12	408,211.16	1,426,764.66
1) 计提	246,007.38	772,546.12	408,211.16	1,426,764.66
本期减少金额				
期末数	687,273.39	1,521,583.49	2,276,413.22	4,485,270.10
账面价值				
期末账面价值	748,000.08	4,030,276.77	1,429,802.51	6,208,079.36
期初账面价值	566,626.08	2,744,460.13	1,368,031.37	4,679,117.58

(3) 2019 年度

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	757,468.02	1,020,576.59	3,029,966.23	4,808,010.84
本期增加金额	278,794.60	2,474,331.17	319,155.20	3,072,280.97
1) 购置	278,794.60	2,474,331.17	319,155.20	3,072,280.97
本期减少金额	28,370.53	1,410.26	112,888.00	142,668.79
1) 处置或报废	28,370.53	1,410.26	112,888.00	142,668.79
期末数	1,007,892.09	3,493,497.50	3,236,233.43	7,737,623.02
累计折旧				
期初数	288,599.38	278,146.24	1,627,923.39	2,194,669.01
本期增加金额	177,109.29	472,301.39	353,166.67	1,002,577.35
1) 计提	177,109.29	472,301.39	353,166.67	1,002,577.35
本期减少金额	24,442.66	1,410.26	112,888.00	138,740.92
1) 处置或报废	24,442.66	1,410.26	112,888.00	138,740.92
期末数	441,266.01	749,037.37	1,868,202.06	3,058,505.44
账面价值				
期末账面价值	566,626.08	2,744,460.13	1,368,031.37	4,679,117.58
期初账面价值	468,868.64	742,430.35	1,402,042.84	2,613,341.83

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 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
废气治理设备系列产品生产线项目				18,853,871.60		18,853,871.60
合 计				18,853,871.60		18,853,871.60

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值

废气治理设备系列产品生产线项目	461,314.16		461,314.16
合 计	461,314.16		461,314.16

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
废气治理设备系列产品生产线项目	16,830.42	18,853,871.60	12,361,267.26	31,215,138.86		
小 计	16,830.42	18,853,871.60	12,361,267.26	31,215,138.86		

(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
废气治理设备系列产品生产线项目	18.55	18.55				自有资金
小 计						

2) 2020 年度

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
废气治理设备系列产品生产线项目	16,830.42	461,314.16	18,392,557.44			18,853,871.60
小 计	16,830.42	461,314.16	18,392,557.44			18,853,871.60

(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
废气治理设备系列产品生产线项目	11.20	11.20				自有资金
小 计						

3) 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	期末数
废气治理设备系列产品生产线项目	16,830.42		461,314.16			461,314.16
小 计	16,830.42		461,314.16			461,314.16

(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
------	----------------	---------	-----------	-----------	-------------	------

废气治理设备系列产 品生产线项目	0.27	0.27				自有资金
小 计						

15. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	6,358,075.75	6,358,075.75
本期增加金额	4,155,624.49	4,155,624.49
1) 租入	4,155,624.49	4,155,624.49
本期减少金额		
期末数	10,513,700.24	10,513,700.24
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	3,160,510.04	3,160,510.04
1) 计提	3,160,510.04	3,160,510.04
本期减少金额		
期末数	3,160,510.04	3,160,510.04
账面价值		
期末账面价值	7,353,190.20	7,353,190.20
期初账面价值	6,358,075.75	6,358,075.75

16. 无形资产

(1) 2021 年度

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	3,585,213.36	70,388.34	1,708,186.62	5,363,788.32
本期增加金额	11,873,682.81		65,486.73	11,939,169.54
1) 购置	11,873,682.81		65,486.73	11,939,169.54

本期减少金额		70,388.34		70,388.34
1) 报废		70,388.34		70,388.34
期末数	15,458,896.17		1,773,673.35	17,232,569.52
累计摊销				
期初数	23,901.44	31,674.78	312,571.25	368,147.47
本期增加金额	127,345.96	2,346.28	199,901.00	329,593.24
1) 计提[注]	127,345.96	2,346.28	199,901.00	329,593.24
本期减少金额		34,021.06		34,021.06
1) 报废		34,021.06		34,021.06
期末数	151,247.40		512,472.25	663,719.65
账面价值				
期末账面价值	15,307,648.77		1,261,201.10	16,568,849.87
期初账面价值	3,561,311.92	38,713.56	1,395,615.37	4,995,640.85

[注] 土地使用权摊销金额 127,345.96 元，其中计入在建工程 25,949.52 元

报告期内，公司无内部研发形成的无形资产。

(2) 2020 年度

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数		70,388.34	1,426,154.77	1,496,543.11
本期增加金额	3,585,213.36		282,031.85	3,867,245.21
1) 购置	3,585,213.36		282,031.85	3,867,245.21
本期减少金额				
期末数	3,585,213.36	70,388.34	1,708,186.62	5,363,788.32
累计摊销				
期初数		24,635.94	139,931.75	164,567.69
本期增加金额	23,901.44	7,038.84	172,639.50	203,579.78
1) 计提[注]	23,901.44	7,038.84	172,639.50	203,579.78
本期减少金额				
期末数	23,901.44	31,674.78	312,571.25	368,147.47

账面价值				
期末账面价值	3,561,311.92	38,713.56	1,395,615.37	4,995,640.85
期初账面价值		45,752.40	1,286,223.02	1,331,975.42

[注]土地使用权摊销金额 23,901.44 元，其中计入在建工程 23,901.44 元

报告期内，公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 2019 年度

项 目	专利权	软件	合 计
账面原值			
期初数	70,388.34	92,765.42	163,153.76
本期增加金额		1,333,389.35	1,333,389.35
1) 购置		1,333,389.35	1,333,389.35
本期减少金额			
期末数	70,388.34	1,426,154.77	1,496,543.11
累计摊销			
期初数	17,597.10	27,619.59	45,216.69
本期增加金额	7,038.84	112,312.16	119,351.00
1) 计提	7,038.84	112,312.16	119,351.00
本期减少金额			
期末数	24,635.94	139,931.75	164,567.69
账面价值			
期末账面价值	45,752.40	1,286,223.02	1,331,975.42
期初账面价值	52,791.24	65,145.83	117,937.07

报告期内，公司无内部研发形成的无形资产。

17. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用		1,287,827.11	232,976.60		1,054,850.51
合 计		1,287,827.11	232,976.60		1,054,850.51

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	260,164.92	46,796.12	306,961.04		
合 计	260,164.92	46,796.12	306,961.04		

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	401,294.52	86,796.46	227,926.06		260,164.92
合 计	401,294.52	86,796.46	227,926.06		260,164.92

18. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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
坏账准备	31,511,300.99	4,709,965.89	15,514,618.15	2,317,462.48
资产减值准备	4,917,070.45	735,461.84	5,248,284.28	785,924.02
内部交易未实现利润	9,578,227.40	1,436,734.11	8,769,946.19	1,315,491.93
递延收益	1,057,680.00	158,652.00	1,084,800.00	162,720.00
合 计	47,064,278.84	7,040,813.84	30,617,648.62	4,581,598.43

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	12,136,580.24	1,811,897.88
资产减值准备		
内部交易未实现利润	2,587,657.02	388,148.55
递延收益		
合 计	14,724,237.26	2,200,046.43

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------	------------

未到票暂估	3,437,293.47	1,702,568.69	2,758,668.84
可抵扣暂时性差异	553,908.84	566,444.63	736,289.63
可抵扣亏损	6,479,158.40	2,267,940.54	637,736.35
小 计	10,470,360.71	4,536,953.86	4,132,694.82

(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	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	备注
2022 年				
2023 年			26,524.33	
2024 年	290,299.36	290,299.36	611,212.02	
2025 年	1,977,641.18	1,977,641.18		
2026 年	4,211,217.86			
小 计	6,479,158.40	2,267,940.54	637,736.35	

19. 其他非流动资产

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置长期资产预付款	47,000.00		47,000.00	484,797.92		484,797.92
合 计	47,000.00		47,000.00	484,797.92		484,797.92

20. 短期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
质押借款	16,388,950.00	2,515,800.00	2,120,460.00
质押及保证借款	1,001,208.33	10,013,306.45	
保证借款	33,843,421.11	18,522,955.12	500,852.12
合 计	51,233,579.44	31,052,061.57	2,621,312.12

21. 应付票据

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	79,310,690.00	37,252,637.35	14,797,674.40

合 计	79,310,690.00	37,252,637.35	14,797,674.40
-----	---------------	---------------	---------------

22. 应付账款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款	178,988,258.06	110,067,155.76	72,122,477.61
费用	5,696,870.64	4,259,524.74	1,096,488.68
长期资产款	1,297,185.32	9,801,663.41	56,079.84
合 计	185,982,314.02	124,128,343.91	73,275,046.13

23. 预收款项

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款			123,576,955.89
合 计			123,576,955.89

24. 合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	174,846,514.47	142,548,406.06
合 计	174,846,514.47	142,548,406.06

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,111,192.94	52,720,629.96	50,194,636.65	12,637,186.25
离职后福利—设定提存计划		2,818,963.52	2,647,022.52	171,941.00
合 计	10,111,192.94	55,539,593.48	52,841,659.17	12,809,127.25

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,449,066.44	36,478,470.13	33,816,343.63	10,111,192.94

离职后福利—设定提存计划	97,596.43	408,736.02	506,332.45	
合 计	7,546,662.87	36,887,206.15	34,322,676.08	10,111,192.94

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,627,402.81	25,972,129.59	23,150,465.96	7,449,066.44
离职后福利—设定提存计划	67,541.55	1,319,972.39	1,289,917.51	97,596.43
合 计	4,694,944.36	27,292,101.98	24,440,383.47	7,546,662.87

(2) 短期薪酬明细情况

1) 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	10,000,338.76	47,242,735.61	44,737,256.88	12,505,817.49
职工福利费		1,589,275.29	1,589,275.29	
社会保险费	102,776.50	2,149,867.07	2,132,877.77	119,765.80
其中：医疗保险费	102,776.50	2,082,616.31	2,067,998.61	117,394.20
工伤保险费		56,449.46	54,077.86	2,371.60
生育保险费		10,801.30	10,801.30	
住房公积金		1,558,650.00	1,558,650.00	
工会经费和职工教育经费	8,077.68	167,101.99	163,576.71	11,602.96
辞退福利		13,000.00	13,000.00	
小 计	10,111,192.94	52,720,629.96	50,194,636.65	12,637,186.25

2) 2020 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	7,363,196.40	33,096,605.29	30,459,462.93	10,000,338.76
职工福利费		1,023,454.88	1,023,454.88	
社会保险费	80,096.37	1,033,466.88	1,010,786.75	102,776.50
其中：医疗保险费	70,673.27	1,018,241.85	986,138.62	102,776.50
工伤保险费	1,346.16	4,216.03	5,562.19	
生育保险费	8,076.94	11,009.00	19,085.94	
住房公积金		1,126,526.00	1,126,526.00	

工会经费和职工教育经费	5,773.67	198,417.08	196,113.07	8,077.68
小 计	7,449,066.44	36,478,470.13	33,816,343.63	10,111,192.94

3) 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	4,567,348.72	23,387,824.22	20,591,976.54	7,363,196.40
职工福利费		882,237.30	882,237.30	
社会保险费	55,430.65	1,074,586.08	1,049,920.36	80,096.37
其中：医疗保险费	48,909.39	944,133.47	922,369.59	70,673.27
工伤保险费	931.61	23,704.53	23,289.98	1,346.16
生育保险费	5,589.65	106,748.08	104,260.79	8,076.94
住房公积金		515,095.50	515,095.50	
工会经费和职工教育经费	4,623.44	112,386.49	111,236.26	5,773.67
小 计	4,627,402.81	25,972,129.59	23,150,465.96	7,449,066.44

(3) 设定提存计划明细情况

1) 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		2,704,389.00	2,538,377.00	166,012.00
失业保险费		114,574.52	108,645.52	5,929.00
小 计		2,818,963.52	2,647,022.52	171,941.00

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	94,231.04	403,304.41	497,535.45	
失业保险费	3,365.39	5,431.61	8,797.00	
小 计	97,596.43	408,736.02	506,332.45	

3) 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	65,212.53	1,272,126.88	1,243,108.37	94,231.04
失业保险费	2,329.02	47,845.51	46,809.14	3,365.39
小 计	67,541.55	1,319,972.39	1,289,917.51	97,596.43

26. 应交税费

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税	10,815,273.43	9,643,852.10	3,791,895.69
企业所得税	7,161,819.79	4,812,464.16	1,735,677.67
城市维护建设税	753,302.55	668,646.48	290,576.40
教育费附加	323,481.42	289,414.02	124,532.74
地方教育附加	215,654.29	191,279.45	83,021.83
印花税	32,378.30	17,632.20	7,063.81
土地使用税	40,065.86		
契税	324,489.45		
合 计	19,666,465.09	15,623,288.41	6,032,768.14

27. 其他应付款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金		300,000.00	300,000.00
应付暂收款	1,198.00	1,798.00	54,478.36
附有回购义务的增资或股权转让[注]		53,214,201.22	
合 计	1,198.00	53,515,999.22	354,478.36

[注]附有回购义务的增资或股权转让情况详见本财务报表附注五(一)34之说明

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	3,676,256.58
减：未确认融资费用	222,460.30
合 计	3,453,796.28

29. 其他流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

待转销项税额	22,730,046.88	18,531,292.79	——
合 计	22,730,046.88	18,531,292.79	

30. 租赁负债

项 目	2021.12.31
尚未支付的租赁付款额	3,588,612.17
减：未确认融资费用	119,352.41
合 计	3,469,259.76

31. 递延收益

(1) 明细情况

1) 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	1,084,800.00		27,120.00	1,057,680.00	基础设施建筑政府补助
合 计	1,084,800.00		27,120.00	1,057,680.00	

2) 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		1,084,800.00		1,084,800.00	基础设施建筑政府补助
合 计		1,084,800.00		1,084,800.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	期末数	与资产相关/与 收益相关
基础设施建筑 政府补助款	1,084,800.00		27,120.00	1,057,680.00	与资产相关
小 计	1,084,800.00		27,120.00	1,057,680.00	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	期末数	与资产相关/与 收益相关
基础设施建筑 政府补助款		1,084,800.00		1,084,800.00	与资产相关

小 计		1,084,800.00		1,084,800.00	
-----	--	--------------	--	--------------	--

32. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
陈步东	19,794,352.00	19,794,352.00	15,022,500.00
吴意波	7,128,160.00	7,128,160.00	5,207,800.00
徐时永	11,459,888.00	11,459,888.00	8,612,900.00
陈晓东	2,741,600.00	2,741,600.00	2,003,000.00
钱纯波	2,193,280.00	2,193,280.00	1,602,400.00
任倩倩	1,096,640.00	1,096,640.00	801,200.00
杭州楚一投资咨询合伙企业 (有限合伙)	2,741,600.00	2,741,600.00	2,003,000.00
杭州元一投资咨询合伙企业 (有限合伙)	4,934,880.00	4,934,880.00	3,605,400.00
吴园园	548,320.00	548,320.00	400,600.00
刘同	1,096,640.00	1,096,640.00	801,200.00
安吉浙楚股权投资合伙企业 (有限合伙)	5,308,278.00	5,308,278.00	
民生证券投资有限公司	1,236,362.00	1,236,362.00	
合 计	60,280,000.00	60,280,000.00	40,060,000.00

(2) 其他说明

1) 2019 年度

根据楚天科技公司 2019 年 5 月 9 日的股东会决议和 2022 年 3 月 19 日召开的 2022 年第二次临时股东大会决议，公司采用整体变更方式设立股份有限公司，公司全体出资者以其拥有的截至 2019 年 1 月 31 日止经审计的净资产 53,074,397.26 元（其中：实收资本 40,060,000.00 元，资本公积 4,326,480.00 元，盈余公积 764,489.24 元，未分配利润 7,923,428.02 元）。折合股份 40,060,000 股（每股面值 1 元），折合资本公积 13,014,397.26 元。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2019 年 5 月 28 日、2022 年 3 月 19 日分别出具了《验资报告》（天健验（2019）178 号、《净资产折股补充验证说明》（天健验（2022）86 号），公司已于 2019 年 5 月 28 日办妥工商变更登记。

2) 2020 年度

① 根据公司 2020 年 5 月 15 日召开的股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币 14,772,000.00 元，变更后注册资本为 54,832,000.00 元。新增注册资本以 2020 年 5 月 15 日总股份 40,060,000 股为基数，按每 10 股转增 3.687469 股的比例，以资本公积 14,772,000.00 元向全体出资者转增股份总额 14,772,000 股，每股面值 1 元，增加实收资本 14,772,000.00 元。上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2020 年 5 月 16 日出具《验资报告》（天健验（2020）186 号），公司已于 2020 年 5 月 26 日办妥工商变更登记。

② 根据公司 2020 年 7 月 23 日召开的股东大会决议和修改后章程的规定，陈步东将其持有的公司 1.4% 股权共计 767,648 股，作价 743.82 万元转让给安吉浙楚股权投资合伙企业（有限合伙），徐时永将其持有的公司 0.6% 股权共计 328,992 股，作价 318.78 万元转让给安吉浙楚股权投资合伙企业（有限合伙）。公司已于 2020 年 7 月 24 日办妥工商变更登记。

③ 根据公司 2020 年 8 月 4 日股东大会决议和修改后章程规定，公司增加注册资本 5,448,000.00 元，变更后注册资本为 60,280,000.00 元，新增注册资本由安吉浙楚股权投资合伙企业（有限合伙）、民生证券投资有限公司于 2020 年 8 月 4 日之前一次缴足。具体出资款和认缴注册资本情况如下：

股 东	出资款	实收股本	资本公积-资本溢价
安吉浙楚股权投资合伙企业(有限合伙)	40,809,087.56	4,211,638.00	36,597,449.56
民生证券投资有限公司	11,979,853.24	1,236,362.00	10,743,491.24
合 计	52,788,940.80	5,448,000.00	47,340,940.80

上述增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 8 月 5 日出具《验资报告》（天健验（2020）351 号），公司已于 2020 年 8 月 7 日办妥工商变更登记。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价	57,554,111.40	53,797,604.37	21,228,663.57
合 计	57,554,111.40	53,797,604.37	21,228,663.57

(2) 其他说明

1) 2019 年

① 根据公司 2019 年 5 月 9 日的股东会决议,楚天科技公司以 2019 年 1 月 31 日为股改基准日,整体变更为股份有限公司,盈余公积转入资本公积 764,489.24 元,未分配利润转入资本公积 7,923,428.02 元。详见本财务报表附注五(一)32 之说明。

② 2019 年 12 月 17 日,公司因股份支付增加资本公积 8,376,350.00 元,详见本财务报表附注十一股份支付之说明。

2) 2020 年

① 根据公司 2020 年 5 月 15 日的股东大会决议,以 2020 年 5 月 15 日为基准日,将资本公积 14,772,000.00 元转增股本。详见本财务报表附注五(一)32 之说明。

② 根据公司 2020 年 8 月 4 日股东大会决议,公司增加注册资本 5,448,000.00 元,新增注册资本由安吉浙楚股权投资合伙企业(有限合伙)、民生证券投资有限公司认缴,对应溢价部分增加资本公积 47,340,940.80 元。详见本财务报表附注五(一)32 之说明。

3) 2021 年

2021 年 6 月 22 日,公司首次公开发行股票并上市申请文件正式递交中国证监会,回购条款约定的触发情形已解除,2020 年和 2021 年已计提的利息费用通过资本公积冲回 3,756,507.03 元。

34. 库存股

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
附有回购义务的增资或转让		51,435,087.56	
合 计		51,435,087.56	

(2) 其他说明

2020 年 7 月 15 日,根据公司与安吉浙楚股权投资合伙企业(有限合伙)、陈步东和徐时永签署《股份转让及增资的补充协议》,公司附有回购义务,公司在收到投资款时确认为权益,同时就增资和股权转让承担的回购义务确认负债(作库存股处理),本期确认库存股 51,435,087.56 元,确认财务费用利息支出 1,779,113.66 元,确认其他应付款 53,214,201.22 元

2021 年 6 月 22 日,公司首次公开发行股票并上市申请文件正式递交中国证监会,回购

条款约定的触发情形已解除，公司不再附有回购义务，公司能够无条件的避免交付现金或其他金融资产，相应金融负债重分类为权益工具。同时通过资本公积冲回 2020 年和 2021 年已计提的利息费用 3,756,507.03 元。

35. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	18,240,673.46	10,352,146.69	3,358,794.83
合 计	18,240,673.46	10,352,146.69	3,358,794.83

(2) 其他说明

1) 根据公司 2019 年 5 月 9 日的股东会决议，楚天科技公司以 2019 年 1 月 31 日为股改基准日，整体变更为股份有限公司，盈余公积转入资本公积 764,489.24 元，未分配利润转入资本公积 7,923,428.02 元。详见本财务报表附注本财务报表附注五(一)32 之说明。

2) 2019 年，根据公司 2019 年度母公司净利润的 10%计提法定盈余公积 3,358,794.83 元。

3) 2020 年，根据公司 2020 年度母公司净利润的 10%计提法定盈余公积 6,993,351.86 元。

4) 2021 年，根据公司 2021 年度母公司净利润的 10%计提法定盈余公积 7,888,526.77 元。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	86,172,729.49	27,024,418.35	6,707,428.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,213,210.68	74,153,663.00	31,599,212.42
减：提取法定盈余公积	7,888,526.77	6,993,351.86	3,358,794.83
应付股利		8,012,000.00	
整体变更			7,923,428.02
期末未分配利润	162,497,413.40	86,172,729.49	27,024,418.35

(2) 其他说明

1) 2019 年, 公司因整体变更减少未分配利润 7,923,428.02 元。

2) 根据公司 2020 年 5 月 15 日的股东大会决议, 同意向股东分配现金股利 8,012,000.00 元。

3) 根据公司 2020 年年度股东大会审议通过了《关于本次发行前滚存利润分配方案的议案》, 公司首次公开发行股票前的滚存未分配利润由发行完成后的新老股东共同享有。

(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	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	586,202,993.16	381,972,909.00	401,200,082.02	243,523,535.98
其他业务收入	345,697.33		120,613.25	
合 计	586,548,690.49	381,972,909.00	401,320,695.27	243,523,535.98
其中: 与客户之间的 合同产生的收入	586,548,690.49	381,972,909.00	401,320,695.27	243,523,535.98

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	258,205,816.04	159,172,264.98
其他业务收入		
合 计	258,205,816.04	159,172,264.98
其中: 与客户之间的 合同产生的收入	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例(%)
中国节能环保集团有限公司[注 1]	36,503,982.36	6.23
杭州市环境集团有限公司	24,284,655.18	4.14
北京首创生态环保集团股份有限公司[注 2]	17,022,626.83	2.90

上海寰球工程有限公司	16,845,132.73	2.87
中建安装集团有限公司	16,769,911.47	2.86
小 计	111,426,308.57	19.00

[注 1] 中国节能环保集团有限公司为中节能国祯环保科技股份有限公司和中节能（肥西）环保能源有限公司的汇总数

[注 2] 北京首创生态环保集团股份有限公司为北京水星环境有限公司、临沂首创水务有限公司、首创爱华（天津）市政环境工程有限公司、绍兴市嵊新首创污水处理有限公司、余姚首创水务有限公司、湖南首创投资有限责任公司、安庆首创水务有限责任公司、绍兴市首创污水处理有限公司、淮南首创水务有限责任公司的汇总数

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京首创生态环保集团股份有限公司[注 1]	35,905,475.06	8.95
合肥通用环境控制技术有限公司	22,820,275.14	5.69
北京嘉博文生物科技有限公司[注 2]	21,369,949.31	5.32
粤海水务控股有限公司[注 3]	19,014,311.63	4.74
淮南市南山城镇建设投资有限公司	18,265,742.33	4.55
小 计	117,375,753.47	29.25

[注 1] 北京首创生态环保集团股份有限公司为首创爱华（天津）市政环境工程有限公司、合肥蔡田铺首创水务有限责任公司、湖南首创投资有限责任公司、淮南首创水务有限责任公司、九江首创利池环保有限公司、余姚首创水务有限公司、绍兴市嵊新首创污水处理有限公司、安庆首创水务有限责任公司和合肥十五里河首创水务有限责任公司的汇总数

[注 2] 北京嘉博文生物科技有限公司为其与四川嘉博文生物科技有限公司的汇总数

[注 3] 粤海水务控股有限公司为深圳粤港工程技术服务有限公司和梅州市自来水安装有限公司的汇总数

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中节能国祯环保科技股份有限公司[注 1]	51,225,453.44	19.84
合肥通用环境控制技术有限公司[注 2]	19,153,409.90	7.42

无锡市政设计研究院有限公司	15,537,122.21	6.02
瀚蓝环境股份有限公司[注3]	11,669,837.35	4.52
北京碧水源科技股份有限公司[注4]	10,100,811.70	3.91
小 计	107,686,634.60	41.71

[注1]中节能国祯环保科技股份有限公司为其与合肥国祯水务有限公司、合肥胡大郢国祯污水处理有限公司、芜湖国祯水处理有限公司、蒙城国祯污水处理有限公司和安徽和县国祯污水处理有限公司的汇总数

[注2]合肥通用环境控制技术有限公司为其与母公司合肥通用机械研究院有限公司的汇总数

[注3]瀚蓝环境股份有限公司为佛山市南海区美佳污水处理有限公司、佛山市瀚成水环境治理有限公司、佛山市南海区里水污水处理有限公司、佛山市南海区九江镇净蓝污水处理有限公司、佛山市南海樵泰污水处理有限公司和佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司的汇总数

[注4]北京碧水源科技股份有限公司为其与子公司北京久安建设投资集团有限公司的汇总数

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

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	2021 年度	2020 年度
在某一时刻确认收入	586,548,690.49	401,320,695.27
小 计	586,548,690.49	401,320,695.27

(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	2021 年度	2020 年度
营业收入	109,187,889.48	78,217,162.92
小 计	109,187,889.48	78,217,162.92

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------	---------

城市维护建设税	1,747,215.58	1,930,624.73	1,019,249.27
教育费附加	751,020.63	835,887.06	436,821.10
地方教育附加	500,680.44	552,327.20	291,214.08
印花税	109,151.50	99,712.99	39,698.41
车船税	1,459.36	1,099.36	285.53
城镇土地使用税	160,263.44		
合 计	3,269,790.95	3,419,651.34	1,787,268.39

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	11,310,847.21	9,376,361.72	8,048,715.33
业务招待费	4,872,218.88	4,064,012.76	3,164,010.31
差旅费	1,543,365.35	1,524,515.71	1,599,742.00
招投标费	439,586.79	1,178,063.11	1,143,299.32
运输费			1,435,233.41
租赁费	157,869.23	738,912.15	497,393.15
业务宣传费	1,043,502.00	546,366.25	203,248.06
折旧与摊销	1,232,804.94	393,620.39	318,336.34
办公费	468,371.32	361,573.05	380,629.65
售后维修费	425,701.42	291,248.49	320,993.34
合 计	21,494,267.14	18,474,673.63	17,111,600.91

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	25,434,713.02	15,464,038.04	12,480,767.21
股份支付			8,376,350.00
业务招待及差旅费	10,655,420.58	5,839,142.87	3,750,018.08
办公费	2,292,976.54	1,665,246.28	1,364,135.16
中介机构费	1,701,337.57	1,490,475.67	1,095,251.75

租赁费	62,900.00	711,751.28	825,462.42
折旧与摊销	2,640,984.31	665,168.88	498,770.34
其他	603,026.02	630,349.71	495,966.49
合 计	43,391,358.04	26,466,172.73	28,886,721.45

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
材料投入	12,803,418.28	8,909,790.03	5,123,550.98
职工薪酬	11,632,602.24	6,984,561.08	3,389,940.81
折旧与摊销	1,169,127.55	581,607.42	378,472.64
差旅费	1,034,959.68	599,138.91	465,652.94
租赁费		163,507.25	168,636.50
委外研发费用	9,708.74	150,000.00	159,708.74
其他	29,064.25	65,825.24	94,650.86
合 计	26,678,880.74	17,454,429.93	9,780,613.47

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
手续费及其他	385,644.97	385,599.68	121,134.83
利息支出[注]	3,104,092.56	1,964,504.70	15,794.10
利息收入	-445,744.68	-276,587.45	-196,451.41
合 计	3,043,992.85	2,073,516.93	-59,522.48

[注]2020 年度和 2021 年度分别包括附有回购义务的增资或转让确认的财务费用利息支出 1,779,113.66 元和 1,977,393.37 元

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助[注]	27,120.00		

与收益相关的政府补助[注]	2,520,948.46	2,059,155.00	723,520.02
代扣个人所得税手续费返还	105,119.74	10,743.47	
合 计	2,653,188.20	2,069,898.47	723,520.02

[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

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	3,713,566.69	2,155,916.24	1,028,192.34
合 计	3,713,566.69	2,155,916.24	1,028,192.34

9. 公允价值变动收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)	388,852.45		
合 计	388,852.45		

10. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-16,099,396.96	-9,070,840.10	-5,538,605.74
合 计	-16,099,396.96	-9,070,840.10	-5,538,605.74

11. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合同资产减值损失	331,213.83	387,821.08	
合 计	331,213.83	387,821.08	

12. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无法支付款项	111,783.90	412,514.70	135,315.52

其他	0.50	11,725.69	13,255.50
合 计	111,784.40	424,240.39	148,571.02

13. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	88,196.78		3,927.87
地方水利建设基金		280.74	174.55
其他	63,158.08	43,658.00	533.62
合 计	151,354.86	43,938.74	4,636.04

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	15,891,350.25	14,059,701.07	7,480,141.51
递延所得税费用	-2,459,215.41	-2,381,552.00	-1,195,443.01
合 计	13,432,134.84	11,678,149.07	6,284,698.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	97,645,345.52	85,831,812.07	37,883,910.92
按母公司适用税率计算的所得税费用	14,646,801.83	12,874,771.81	5,682,586.65
子公司适用不同税率的影响	461,065.68	60,682.03	-19,624.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,004,512.55	866,212.99	1,650,660.89
加计扣除项目的影响	-3,109,181.79	-1,968,435.39	-1,025,971.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-52,115.55	-5,179.41
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	364,622.33	-92,863.54	2,226.73
调整以前期间所得税的影响	64,314.24	-10,103.28	
所得税费用	13,432,134.84	11,678,149.07	6,284,698.50

(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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回保函、承兑汇票保证金	24,136,664.19	14,537,148.77	10,045,082.37
利息收入	423,257.61	276,587.45	196,451.41
政府补助收入	2,520,948.46	3,143,955.00	723,520.02
收到押金保证金	1,074,702.44		
其他	216,904.14	23,197.48	167,356.37
合 计	28,372,476.84	17,980,888.70	11,132,410.17

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现期间费用	37,926,055.37	29,086,002.40	22,088,405.12
支付保函、承兑汇票保证金	42,679,186.53	24,136,664.19	14,537,148.77
支付押金保证金		927,024.23	1,054,007.39
其他	150,440.13	243,664.75	33,745.56
合 计	80,755,682.03	54,393,355.57	37,713,306.84

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到资金拆借款			30,000.00
合 计			30,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付资金拆借款			30,000.00
合 计			30,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到票据贴现款	16,274,575.00	2,434,026.02	2,120,460.00
合 计	16,274,575.00	2,434,026.02	2,120,460.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付租赁应付款	3,382,585.75		
合 计	3,382,585.75		

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	84,213,210.68	74,153,663.00	31,599,212.42
加: 资产减值准备	15,768,183.13	8,683,019.02	5,538,605.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,068,930.37	1,426,764.66	1,002,577.35
使用权资产折旧	3,160,510.04		
无形资产摊销	303,643.72	179,678.34	119,351.00
长期待摊费用摊销	232,976.60	306,961.04	227,926.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	88,196.78		3,927.87
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-388,852.45		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,195,980.49	1,964,504.70	15,794.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,713,566.69	-2,155,916.24	-1,028,192.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,459,215.41	-2,381,552.00	-1,195,443.01
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)	-56,557,394.45	-26,628,908.44	-4,494,636.92
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-160,454,185.02	-107,500,919.36	-32,894,872.14
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	157,140,198.63	115,542,094.06	14,633,445.38
其他			8,376,350.00
经营活动产生的现金流量净额	43,598,616.42	63,589,388.78	21,904,045.51
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	195,651,510.38	188,558,511.08	36,544,484.65
减: 现金的期初余额	188,558,511.08	36,544,484.65	20,391,311.61
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	7,092,999.30	152,014,026.43	16,153,173.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1) 现金	195,651,510.38	188,558,511.08	36,544,484.65
其中: 库存现金	60,832.02	132,462.02	92,331.62
可随时用于支付的银行存款	195,590,678.36	188,426,049.06	36,452,153.03
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	195,651,510.38	188,558,511.08	36,544,484.65

因流动性受限, 本公司将保函保证金、银行承兑汇票保证金、结构性存款列入不属于现

金及现金等价物的货币资金。该等资金 2019 年期末余额为 24,624,759.88 元、2020 年期末余额为 24,136,664.19 元、2021 年期末余额为 42,679,186.53 元。

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
背书转让的商业汇票金额	142,940,646.96	91,534,624.56	50,991,781.53
其中：支付货款	142,940,646.96	91,534,624.56	50,991,781.53

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	42,679,186.53	保函保证金、承兑汇票保证金
应收票据	32,534,456.98	已贴现、已背书商业承兑汇票未终止确认
应收款项融资	7,422,190.00	用于开具银行承兑汇票质押
应收账款	18,684,500.00	用于保函质押、短期借款质押
合 计	101,320,333.51	

(2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	24,136,664.19	保函保证金、承兑汇票保证金
应收票据	16,233,800.00	已贴现、已背书商业承兑汇票未终止确认
应收款项融资	12,493,737.35	用于开具银行承兑汇票质押
应收账款	15,580,000.00	用于保函质押、短期借款质押
合 计	68,444,201.54	

(3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	24,624,759.88	保函保证金、承兑汇票保证金、结构性存款
应收票据	2,120,460.00	已贴现商业承兑汇票未终止确认
合 计	26,745,219.88	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 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
基础设施建 设补助	1,084,800.00		27,120.00	1,057,680.00	其他收益	《蕲春县招商和投 资文件》(招字 (2020)32号)
小 计	1,084,800.00		27,120.00	1,057,680.00		

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
大树企业政策补助	991,000.00	其他收益	《杭州市拱墅区人民政府办公室关于印发拱墅区大树企业培育工程行动方案(2020 修订稿)的通知》(拱政办发(2020)2号)
研发机构认定资助	300,000.00	其他收益	《关于认定 2020 年杭州市企业高新技术研究开发中心的通知》(杭科高(2020)125号)
以工代训补助	207,000.00	其他收益	《关于明确职业技能提升行动有关事项的通知》(鄂人社函(2020)61号)
拱墅区政府质量奖	200,000.00	其他收益	《杭州市拱墅区人民政府办公室关于 2020 年度拱墅区政府质量奖评审结果的通知》(拱政办(2020)9号)
国高企业补助	200,000.00	其他收益	《杭州市拱墅区人民政府关于进一步强化科技创新提升产业质量的若干意见(试行)(拱政(2018)1号)
房租补贴	136,400.00	其他收益	浙江省杭州市拱墅区科技工业功能区管委会出具的《关于 2020 年房租补贴的证明》
先进制造业扶持资金	120,000.00	其他收益	《县人民政府办公室关于印发蕲春县先进制造业发展三年实施方案(2020-2022 年)的通知》(蕲政办发(2020)12号)
科技创新奖励	120,000.00	其他收益	《县人民政府关于加强科技创新引领高质量发展的实施意见》(蕲政发(2020)7号)
专利试点企业补助	80,000.00	其他收益	《关于兑现 2020 年度杭州市专利试点企业和标准化项目区级资助资金的通知》(拱市监(2021)10号)
以工代训补贴	50,500.00	其他收益	《杭州市人力资源和社会保障局 杭州市财政局关于开展企业以工代训补贴工作的通知》(杭人社发(2020)94号)
房租减免补助	36,000.00	其他收益	《蕲春县人民政府国有资产监督管理局关于持续做好减免中小微企业和个体工商户房屋

			租金的通知》
稳岗补贴	24,365.56	其他收益	《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)
贯标补助	23,000.00	其他收益	《杭州市市场监督管理局关于公布2020年杭州市知识产权管理规范认证等资助项目的通知》(杭市管〔2020〕176号)
扶贫车间就业一次性吸纳补助款	10,000.00	其他收益	湖北省扶贫办湖北省人社厅关于印发《湖北省扶贫车间规范化管理办法(试行)》的通知(鄂政扶发〔2020〕2号)
疫情防控期间一次性吸纳就业补助金	7,500.00	其他收益	《关于做好应对新型冠状病毒疫情防控期间一次性吸纳就业补贴发放工作的通知》(黄人社函〔2020〕11号)
稳岗返还补贴	6,788.00	其他收益	《关于深化实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》(鄂人社发〔2021〕24号)
工会经费返还	6,786.00	其他收益	《关于支持民营企业加快改革发展与转型升级的实施意见》(发改体改〔2020〕1566号)
失业待遇政府补助	1,008.90	其他收益	《广东省人力资源和社会保障厅关于延续实施稳岗扩围政策的通知》(粤人社发〔2021〕28号)
发明专利资助及维持费补助	600.00	其他收益	《关于转拨2019年7月至2020年6月期间省级发明专利资助和专利维持费补助的通知》
小计	2,520,948.46		

2) 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
基础设施建 设补助		1,084,800.00		1,084,800.00		《蕲春县招商和投 资文件》(招字 (2020) 32 号)
小 计		1,084,800.00		1,084,800.00		

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
小巨人政策补助	1,658,000.00	其他收益	杭州市拱墅区人民政府办公室《关于印发拱墅区小巨人企业成长工程行动方案的通知》(拱政办发〔2018〕8号)
房租补贴	160,600.00	其他收益	杭州市拱墅区科技工业功能区管委会出具的《关于给杭州楚环科技股份有限公司房租补助的证明》

小微企业上规升级奖励	100,000.00	其他收益	《关于兑现 2019 年拱墅区工业小微企业上规升级奖励资金的通知》（拱发改经信〔2020〕19 号）
失业稳岗补贴	110,875.00	其他收益	《关于做好 2020 年失业保险稳岗返还工作的通知》（杭人社发〔2020〕48 号）
稳岗补贴	11,500.00	其他收益	湖北黄冈市《关于做好应对新型冠状病毒肺炎疫情防控期间一次性吸纳就业补贴发放工作的通知》（黄人社函〔2020〕11 号）
小微企业补助	10,000.00	其他收益	杭州市《余杭区小微企业与个体工商户“两直”补助政策公告》
专利补助	5,000.00	其他收益	《关于兑现 2019 年度杭州市专利资助资金和拱墅区专利资助资金的通知》（拱市监〔2020〕9 号）
专利补助	3,180.00	其他收益	《关于发放浙江省 2018 年 6 月-2019 年 6 月知识产权相关资助经费的通知》
小 计	2,059,155.00		

3) 2019 年度

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
小巨人政策补助	300,000.00	其他收益	杭州市拱墅区人民政府办公室《关于兑现 2018 年度大树、小巨人政策奖励的通知》（拱政办〔2019〕11 号）
房租补助	210,600.00	其他收益	杭州市拱墅区科技工业功能区管委会出具的《关于给杭州楚环科技股份有限公司房租补助的证明》
中小微企业研发费用投入补助	139,000.00	其他收益	《关于兑现 2018 年第一批、第二批杭州市中小微企业研发费用投入补助配套资金的通知》（拱科〔2019〕10 号）
稳岗补贴	47,960.02	其他收益	杭州市就业局《杭州市 2018 年度企业稳岗补贴开始申报（社保补贴）》
柴油车报废补助	14,500.00	其他收益	《杭州市国三柴油车淘汰补助实施细则（暂行）》（杭环发〔2017〕41 号）
专利补助	10,780.00	其他收益	《关于下达 2018 年第二期杭州市专利资助资金和拱墅区专利资助资金的通知》（拱市监〔2019〕43 号）
智慧用电补贴	500.00	其他收益	杭州市余杭区《南苑街道 2019 年推进智慧式用电安全隐患监管服务系统建设工作方案》
专利补助	180.00	其他收益	《关于发放浙江省 2018 年 6 月-2019 年 6 月知识产权相关资助经费的通知》
小 计	723,520.02		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	2,548,068.46	2,059,155.00	723,520.02

六、合并范围的变更

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) 2021 年度				
安徽楚环公司	设立	2021 年 9 月 1 日	500 万	100%
(2) 2019 年度				
广州楚环公司	设立	2019 年 11 月 29 日	1000 万	100%

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
楚恒环保公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		设立
楚元环保公司	湖北黄冈	湖北黄冈	制造业	100.00		设立
广州楚环公司	广东广州	广东广州	零售业	100.00		设立
安徽楚环公司	安徽合肥	安徽合肥	零售业	100.00		设立

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

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 20.33%(2020 年 12 月 31 日：30.08%；2019 年 12 月 31 日：27.03%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，采取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。

金融负债按剩余到期日分类

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
短期借款	51,233,579.44	52,211,675.00	52,211,675.00		
应付票据	79,310,690.00	79,310,690.00	79,310,690.00		
应付账款	185,982,314.02	185,982,314.02	185,982,314.02		
其他应付款	1,198.00	1,198.00	1,198.00		
一年内到期的非流动负债	3,453,796.28	3,676,256.58	3,676,256.58		
租赁负债	3,469,259.76	3,588,612.17		3,175,746.87	412,865.30
小 计	323,450,837.50	324,770,745.77	321,182,133.60	3,175,746.87	412,865.30

(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
短期借款	31,052,061.57	31,768,142.40	31,768,142.40		
应付票据	37,252,637.35	37,252,637.35	37,252,637.35		

应付账款	124,128,343.91	124,128,343.91	124,128,343.91		
其他应付款	53,515,999.22	53,515,999.22	53,515,999.22		
一年内到期的非流动负债					
租赁负债					
小 计	245,949,042.05	246,665,122.88	246,665,122.88		

(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
短期借款	2,621,312.12	2,635,842.33	2,635,842.33		
应付票据	14,797,674.40	14,797,674.40	14,797,674.40		
应付账款	73,275,046.13	73,275,046.13	73,275,046.13		
其他应付款	354,478.36	354,478.36	354,478.36		
一年内到期的非流动负债					
租赁负债					
小 计	91,048,511.01	91,063,041.22	91,063,041.22		

(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。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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021 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-理财产品			20,388,852.45	20,388,852.45
2. 应收款项融资			17,749,960.07	17,749,960.07
持续以公允价值计量的资产总额			38,138,812.52	38,138,812.52

2. 2020 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-理财产品				
2. 应收款项融资			13,368,487.35	13,368,487.35
持续以公允价值计量的资产总额			13,368,487.35	13,368,487.35

3. 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-理财产品			18,387,267.15	18,387,267.15
2. 应收款项融资			11,916,630.60	11,916,630.60
持续以公允价值计量的资产总额			30,303,897.75	30,303,897.75

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

对于持有的理财产品和应收款项融资，采用投资成本确定其公允价值；

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
陈步东、吴意波夫妇	46.512	57.41

本公司实际控制人情况的说明

陈步东直接持有本公司股份 32.84%，吴意波直接持有本公司股份 11.83%，陈步东通过杭州楚一投资咨询合伙企业（有限合伙）间接持有本公司股份 1.333%，并通过其间接持有本公司 4.55%表决权，陈步东通过杭州元一投资咨询合伙企业（有限合伙）间接持有本公司股份 0.509%，并通过其间接持有本公司 8.19%表决权。

2019 年 5 月 28 日，陈步东、徐时永、吴意波签订《一致行动协议》，约定各方在行使董事及股东权利时（包括但不限于提案权、表决权等）均采用相同的意思表示和保持一致，如无法保持一致，应以陈步东意见为准。

陈步东、吴意波夫妇合计持有本公司股份 46.512%、对本公司的表决权比例为 57.41%。

(2) 本公司最终控制方是陈步东、吴意波夫妇。

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐时永	股东
陈晓东	股东
杭州共识环境科技有限公司	实际控制人陈步东之妹夫控制的公司
杭州温迪环境科技有限公司[注]	实际控制人吴意波弟弟曾经持股 34%

[注] 杭州温迪环境科技有限公司已于 2018 年转让给非关联方

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
杭州共识环境科技有限公司	购买汽车			90,000.00

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保事项	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈步东、吴意波	流动资金借款	9,900,000.00	2021-12-15	2022-4-1	否
陈步东、吴意波	流动资金借款	9,000,000.00	2021-12-17	2022-12-16	否
陈步东、吴意波	流动资金借款	8,800,000.00	2021-12-24	2022-12-23	否
陈步东、吴意波	流动资金借款	4,900,000.00	2021-12-16	2022-2-15	是
陈步东、吴意波	流动资金借款	1,000,000.00	2021-6-9	2022-6-9	否
陈步东、吴意波	流动资金借款	1,000,000.00	2021-12-24	2022-12-23	否
陈步东、吴意波	流动资金借款	200,000.00	2021-5-10	2022-5-9	否
陈步东、吴意波	银行承兑汇票	19,000,000.00	2021-9-13	2022-3-13	是
陈步东、吴意波	银行承兑汇票	12,240,000.00	2021-10-21	2022-4-21	否
陈步东、吴意波	银行承兑汇票	11,648,500.00	2021-8-12	2022-2-12	是
陈步东、吴意波	银行承兑汇票	10,000,000.00	2021-7-15	2022-1-15	是
陈步东、吴意波	银行承兑汇票	9,000,000.00	2021-11-19	2022-5-19	否
陈步东、吴意波	银行承兑汇票	6,000,000.00	2021-7-14	2022-1-14	是
陈步东、吴意波、徐时永	银行承兑汇票	3,000,000.00	2021-8-24	2022-2-24	是
陈步东、吴意波	银行承兑汇票	1,000,000.00	2021-11-16	2022-5-15	否
陈步东、吴意波	预付款保函	2,020,680.00	2021-4-23	2022-4-21	否
陈步东、吴意波	预付款保函	1,661,000.00	2021-11-15	2022-5-11	否
陈步东、吴意波	预付款保函	1,455,000.00	2021-12-22	2022-6-30	否
陈步东、吴意波	预付款保函	1,048,038.60	2021-4-7	2022-4-7	否
陈步东、吴意波	履约保函	1,138,560.00	2021-12-1	2022-6-2	否
陈步东、吴意波	履约保函	1,035,034.95	2021-12-20	2022-12-30	否
陈步东、吴意波	履约保函	998,132.00	2021-3-1	2022-2-23	是
陈步东、吴意波	履约保函	950,000.00	2021-1-18	2022-1-15	是
陈步东、吴意波	履约保函	830,550.00	2021-11-15	2022-5-11	否
陈步东、吴意波	履约保函	678,000.00	2021-3-2	2023-9-2	否
陈步东	履约保函	670,778.15	2021-6-17	2027-1-31	否
陈步东、吴意波	履约保函	494,000.00	2020-11-3	2022-5-3	否
陈步东、吴意波	履约保函	485,000.00	2021-12-22	2022-6-30	否

陈步东、吴意波	履约保函	388,000.00	2021-3-26	2022-3-26	否
陈步东、吴意波	履约保函	385,000.00	2021-2-2	2022-2-2	是
陈步东、吴意波	履约保函	269,866.60	2020-11-6	2022-5-6	否
陈步东、吴意波	履约保函	175,160.00	2021-8-4	2022-2-3	是
陈步东、吴意波	质量保函	1,800,000.00	2021-7-29	2022-7-27	否
陈步东、吴意波	质量保函	1,050,000.00	2021-9-15	2023-10-15	否
陈步东、吴意波	质量保函	659,000.00	2020-9-2	2022-3-1	是
陈步东、吴意波	质量保函	285,000.00	2021-6-2	2023-6-1	否
陈步东、吴意波	质量保函	200,000.00	2021-7-29	2023-7-27	否
陈步东、吴意波	质量保函	148,500.00	2021-4-7	2023-4-2	否
陈步东、吴意波	质量保函	128,100.00	2020-10-19	2022-10-14	否
陈步东、吴意波	质量保函	126,500.00	2021-7-19	2023-7-15	否
陈步东、吴意波	质量保函	61,000.00	2020-12-22	2023-6-20	否
陈步东、吴意波	质量保函	46,750.00	2020-11-3	2022-11-3	否
陈步东、吴意波	质量保函	40,750.00	2021-12-22	2023-6-13	否
陈步东、吴意波	质量保函	40,000.00	2021-10-15	2023-4-14	否
陈步东、吴意波	质量保函	36,074.00	2021-1-11	2023-7-8	否
陈步东、吴意波	质量保函	32,240.00	2021-4-7	2022-4-2	否

3. 关联方资金拆借

2019 年

关联方	期初余额	本期拆借	本期偿还	期末余额	其中：资金 占用费
本公司拆出					
陈晓东		30,000.00	30,000.00		

4. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	4,789,457.77	4,309,276.99	3,670,676.09

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
------	-----	------------	------------	------------

应付账款	杭州温迪环境科技有限公司			407,806.70
小 计				407,806.70

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			1,165,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额			1,165,000 股

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	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			评估报告
可行权权益工具数量的确定依据			满足可行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因			否
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			8,376,350.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			8,376,350.00

2. 其他说明

2019 年 12 月 17 日，陈步东、徐时永将其合计持有杭州楚一投资咨询合伙企业（有限合伙）116.50 万元股权转让给员工，转让价为 2.30 元/股。根据坤元评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报（2020）247 号），授予日公司每股股权公允价值 9.49 元。根据《企业会计准则-股份支付》，按照股权公允价值与授予员工股权价格之差，作为换取职工服务的价值计入管理费用，股权激励一次性行权并确认管理费用和资本公积 8,376,350.00 元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已申请但尚未到期的保函

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司向银行申请开立但尚未到期的保函合同金额为

24,058,940.70 元，对应保函保证金余额 10,026,795.25 元。

2. 其他重要承诺

经公司 2020 年年度股东大会审议批准，公司拟公开发行新股数量不超过 2,009.35 万股，每股面值 1 元。公司本次向中国证监会申请首次公开发行股票计划拟将募集的资金在扣除发行费用后用于投资以下项目：（1）废气治理设备系列产品生产线项目；（2）技术研发中心及信息协同平台建设项目（3）补充营运资金。如果本次发行实际募集资金净额不足以完成上述募投项目，不足部分由公司自筹或通过银行借款予以解决，以保证募投项目的顺利实施。在本次发行募集资金到位前，公司将根据项目的实施进度和付款情况，通过银行借款或自有资金支付项目投资款项，待募集资金到位后，部分募集资金将根据实际情况用于置换上述募投项目先期投入。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告经董事会批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、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，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 其他说明

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2021 年度		2020 年度	
	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
废气恶臭治理设备	520,546,567.78	331,922,419.46	354,672,888.97	210,095,215.91
水处理设备	56,049,186.33	42,380,143.59	37,559,025.29	26,556,417.97
设备维修服务	9,607,239.05	7,670,345.95	8,968,167.76	6,871,902.10

小 计	586,202,993.16	381,972,909.00	401,200,082.02	243,523,535.98
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(续上表)

项 目	2019 年度	
	主营业务 收入	主营业务 成本
废气恶臭治理设备	203,965,501.12	117,094,084.39
水处理设备	46,474,876.74	36,037,538.19
设备维修服务	7,765,438.18	6,040,642.40
小 计	258,205,816.04	159,172,264.98

(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与原准则的差异追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

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
应收账款	116,167,443.53	-29,506,874.94	86,660,568.59
合同资产		-29,506,874.94	29,506,874.94
预收款项	123,576,955.89	-123,576,955.89	
合同负债		109,360,137.96	109,360,137.96
其他流动负债		14,216,817.93	14,216,817.93

公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。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
其他流动资产	744,526.89	-532,267.87	212,259.02
使用权资产		6,358,075.75	6,358,075.75
一年内到期的非流动负债		2,142,695.08	2,142,695.08
租赁负债		3,683,112.80	3,683,112.80

（四）租赁

公司作为承租人

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）15 之说明；

（2）公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十五）1 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	2021 年度
短期租赁费用	308,779.10
合 计	308,779.10

（3）与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年度
租赁负债的利息费用	324,209.43
与租赁相关的总现金流出	3,382,585.75

（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

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	10 处	2、3、5 年	否

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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	10,476,223.00	4.13	4,931,012.80	47.07	5,545,210.20
按组合计提坏账准备	243,071,035.94	95.87	24,124,062.40	9.92	218,946,973.54
合 计	253,547,258.94	100.00	29,055,075.20	11.46	224,492,183.74

(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	1,500,710.27	0.97	1,500,710.27	100.00	
按组合计提坏账准备	153,083,763.45	99.03	13,070,290.45	8.54	140,013,473.00
合 计	154,584,473.72	100.00	14,571,000.72	9.43	140,013,473.00

(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	853,067.50	0.67	352,903.90	41.37	500,163.60
按组合计提坏账准备	125,892,291.22	99.33	11,591,761.77	9.21	114,300,529.45
合 计	126,745,358.72	100.00	11,944,665.67	9.42	114,800,693.05

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 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
博天环境集团股份有限公司	9,242,017.00	3,696,806.80	40.00	博天环境对部分金融机构出现债务逾期情况，经估计 40%无法收回
长沙清能环保科技有限公司	103,000.00	103,000.00	100.00	多次催收，无法收回

北京金源百特水处理设备有限公司	204,000.00	204,000.00	100.00	多次催收, 无法收回
株洲市森森贸易有限公司	93,600.00	93,600.00	100.00	多次催收, 无法收回
太平洋水处理工程有限公司	833,606.00	833,606.00	100.00	对方公司已经破产清算
小 计	10,476,223.00	4,931,012.80	47.07	

② 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
长沙清能环保科技有限公司	103,000.00	103,000.00	100.00	多次催收, 无法收回
北京金源百特水处理设备有限公司	204,000.00	204,000.00	100.00	多次催收, 无法收回
北京永新环保有限公司	198,000.00	198,000.00	100.00	多次催收, 无法收回
株洲市森森贸易有限公司	93,600.00	93,600.00	100.00	多次催收, 无法收回
浙江正泰中自控制工程有限公司	68,504.27	68,504.27	100.00	多次催收, 无法收回
太平洋水处理工程有限公司	833,606.00	833,606.00	100.00	对方公司已经破产清算, 估计无法收回
小 计	1,500,710.27	1,500,710.27	100.00	

③ 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
太平洋水处理工程有限公司	833,606.00	333,442.40	40.00	对方公司已经破产清算, 经估计 40%无法收回
西安净水处理有限责任公司	19,461.50	19,461.50	100.00	对方拖欠, 经估计 100%无法收回
小 计	853,067.50	352,903.90	41.37	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			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(%)
1 年以内	159,542,262.24	7,977,113.11	5.00	114,000,926.85	5,700,046.34	5.00
1-2 年	53,550,249.14	5,355,024.91	10.00	23,220,918.50	2,322,091.85	10.00
2-3 年	18,070,333.66	3,614,066.73	20.00	11,405,605.15	2,281,121.03	20.00
3-4 年	8,484,343.74	4,242,171.87	50.00	2,994,711.06	1,497,355.53	50.00

4-5 年	2,440,806.91	1,952,645.53	80.00	959,630.95	767,704.76	80.00
5 年以上	983,040.25	983,040.25	100.00	501,970.94	501,970.94	100.00
小 计	243,071,035.94	24,124,062.40	9.92	153,083,763.45	13,070,290.45	8.54

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	86,292,654.26	4,314,632.72	5.00
1-2 年	23,830,418.84	2,383,041.88	10.00
2-3 年	11,584,099.62	2,316,819.92	20.00
3-4 年	2,927,958.50	1,463,979.25	50.00
4-5 年	719,360.00	575,488.00	80.00
5 年以上	537,800.00	537,800.00	100.00
小 计	125,892,291.22	11,591,761.77	9.21

(2) 账龄情况

项 目	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	165,799,029.58	114,000,926.85	86,292,654.26
1-2 年	55,015,761.95	23,220,918.50	24,683,486.34
2-3 年	19,349,022.43	12,341,486.36	11,584,099.62
3-4 年	9,652,597.82	3,088,711.06	2,927,958.50
4-5 年	2,534,806.91	1,157,630.95	719,360.00
5 年以上	1,196,040.25	774,800.00	537,800.00
小 计	253,547,258.94	154,584,473.72	126,745,358.72

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 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	1,500,710.27	3,696,806.80			266,504.27			4,931,012.80
按组合计提坏	13,070,290.45	11,139,874.49	300.00		300.00	86,102.54		24,124,062.40

账准备								
合 计	14,571,000.72	14,836,681.29	300.00		266,804.27	86,102.54		29,055,075.20

② 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	267,729.38	1,252,442.39				19,461.50		1,500,710.27
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	6,061,707.94	7,215,662.84				207,080.33		13,070,290.45
合 计	6,329,437.32	8,468,105.23				226,541.83		14,571,000.72

③ 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		352,903.90						352,903.90
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	6,617,960.04	4,984,651.73	6,320.00		6,320.00	10,850.00		11,591,761.77
合 计	6,617,960.04	5,337,555.63	6,320.00		6,320.00	10,850.00		11,944,665.67

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

① 2021 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
北京永新环保有限公司	198,000.00	已单项计提的坏账收回
浙江正泰中自控制工程有限公司	68,504.27	已单项计提的坏账收回
小 计	266,504.27	

② 2019 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
西安陕鼓工程技术有限公司	6,320.00	已核销的坏账收回
小 计	6,320.00	

(4) 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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	86,102.54	226,541.83	10,850.00

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2021 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
绥化市绿能新能源有限公司	货款	56,000.00	多次催收, 无法收回	审批	否
克拉玛依市海川石油科技有限公司	货款	18,000.00	多次催收, 无法收回	审批	否
小 计		74,000.00			

② 2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福州绿水环保设备有限公司	货款	204,000.00	被列为失信被执行人	审批	否
小 计		204,000.00			

3) 应收账款核销说明

本公司应收账款核销的原因均为经多次催收后无法收回的款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 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
中国节能环保集团有限公司	13,046,211.49	5.15	1,122,537.32
上海寰球工程有限公司	12,372,750.00	4.88	618,637.50
博天环境集团股份有限公司	9,242,017.00	3.65	1,040,666.11
安徽中环环保科技股份有限公司	8,732,500.00	3.44	698,625.00
中铁一局集团有限公司	8,418,475.00	3.32	420,923.75
小 计	51,811,953.49	20.43	3,901,389.68

2) 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
淮南市南山城镇建设投资有限公司	15,503,064.25	10.03	775,153.21
北京嘉博文生物科技有限公司	9,838,350.00	6.36	968,917.50

合肥通用环境控制技术有限公司	7,596,158.47	4.91	804,405.35
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	7,345,275.00	4.75	367,263.75
北京首创生态环保集团股份有限公司	6,597,692.66	4.27	410,583.52
小 计	46,880,540.38	30.33	3,326,323.33

3) 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
中国节能环保集团有限公司	14,309,588.12	11.29	852,325.51
无锡市政设计研究院有限公司	7,289,820.91	5.75	364,491.05
北京首创生态环保集团股份有限公司	4,565,030.36	3.60	353,665.97
合肥通用环境控制技术有限公司	4,174,302.07	3.29	480,858.68
上海展翼膜结构有限公司	3,700,000.00	2.92	185,000.00
小 计	34,038,741.46	26.86	2,236,341.21

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,207,060.27	100.00	519,625.67	9.98	4,687,434.60
合 计	5,207,060.27	100.00	519,625.67	9.98	4,687,434.60

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,853,651.50	100.00	539,641.67	7.87	6,314,009.83

合 计	6,853,651.50	100.00	539,641.67	7.87	6,314,009.83
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

(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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,923,970.99	100.00	725,870.13	12.25	5,198,100.86
合 计	5,923,970.99	100.00	725,870.13	12.25	5,198,100.86

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			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(%)
账龄组合	5,207,060.27	519,625.67	9.98	6,853,651.50	539,641.67	7.87
其中：1年以内	2,855,486.95	142,774.35	5.00	4,613,966.88	230,698.34	5.00
1-2年	940,633.40	94,063.34	10.00	1,913,939.92	191,393.99	10.00
2-3年	1,408,939.92	281,787.98	20.00	247,744.20	49,548.84	20.00
3-4年	2,000.00	1,000.00	50.00	20,000.00	10,000.00	50.00
4-5年						
5年以上				58,000.50	58,000.50	100.00
小 计	5,207,060.27	519,625.67	9.98	6,853,651.50	539,641.67	7.87

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,923,970.99	725,870.13	12.25
其中：1年以内	4,237,400.29	211,870.01	5.00
1-2年	733,144.20	73,314.42	10.00
2-3年	583,426.00	116,685.20	20.00
3-4年	20,000.00	10,000.00	50.00
4-5年	180,000.00	144,000.00	80.00
5年以上	170,000.50	170,000.50	100.00

小 计	5,923,970.99	725,870.13	12.25
-----	--------------	------------	-------

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 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	230,698.34	191,393.99	117,549.34	539,641.67
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-47,031.67	47,031.67		
--转入第三阶段		-140,893.99	140,893.99	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-40,892.32	-3,468.33	24,345.15	-20,015.50
本期收回				
本期转回				
本期核销			0.50	0.50
其他变动				
期末数	142,774.35	94,063.34	282,787.98	519,625.67

② 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	211,870.01	73,314.42	440,685.70	725,870.13
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-95,697.00	95,697.00		
--转入第三阶段		-24,774.42	24,774.42	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	114,525.33	47,156.99	-347,910.78	-186,228.46
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	230,698.34	191,393.99	117,549.34	539,641.67

③ 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[注]	128,989.06	187,990.10	296,766.30	613,745.46
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-36,657.21	36,657.21		-
--转入第三阶段		-58,342.60	58,342.60	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	119,538.16	-92,990.29	65,576.80	92,124.67
本期收回			20,000.00	20,000.00
本期转回				-
本期核销				-
其他变动				
期末数	211,870.01	73,314.42	440,685.70	725,870.13

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收押金保证金	5,079,152.02	6,759,976.32	5,832,952.09
应收暂付款	127,908.25	93,675.18	85,759.90
应收备用金			5,259.00
合 计	5,207,060.27	6,853,651.50	5,923,970.99

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 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
杭州北部软件园发展有限公司	押金	525,731.40	1 年以内、1-2 年	10.10	45,715.52
浙江富春紫光环保股份有限公司	履约保证金	502,867.15	1 年以内	9.66	25,143.36
郑州航空港区明港水务有限公司	履约保证金	399,235.00	2-3 年	7.67	79,847.00
郑州市郑东新区水务有限公司	履约保证金	372,415.00	2-3 年	7.15	74,483.00
嘉兴市联合污水管网有限责任公司	履约保证金	356,290.92	2-3 年	6.84	71,258.18
小 计		2,156,539.47		41.42	296,447.06

2) 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
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	投标保证金	760,000.00	1 年以内	11.09	38,000.00
深圳粤港工程技术服务有限公司	履约保证金	649,308.60	1 年以内	9.47	32,465.43
梅州市自来水安装有限公司	履约保证金	425,000.00	1-2 年	6.20	42,500.00
郑州航空港区明港水务有限公司	履约保证金	399,235.00	1-2 年	5.83	39,923.50
杭州北部软件园发展有限公司	押金	388,579.00	1 年以内	5.67	19,428.95
小 计		2,622,122.60		38.26	172,317.88

3) 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
浙江新诚信工程造价咨询有限公司萧山分公司	投标保证金	500,000.00	1 年以内	8.44	25,000.00
梅州市自来水安装有限公司	履约保证金	425,000.00	1 年以内	7.17	21,250.00
湖北蕲春李时珍医药工业园区开园投资有限公司	履约保证金	400,000.00	1-2 年	6.75	40,000.00
郑州航空港区明港水务有限公司	履约保证金	399,235.00	1 年以内	6.74	19,961.75

郑州市郑东新区水务有限公司	履约保证金	372,415.00	1 年以内	6.29	18,620.75
小 计		2,096,650.00		35.39	124,832.50

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	40,099,800.00		40,099,800.00	31,799,800.00		31,799,800.00
合 计	40,099,800.00		40,099,800.00	31,799,800.00		31,799,800.00

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,899,800.00		12,899,800.00
合 计	12,899,800.00		12,899,800.00

(2) 对子公司投资

1) 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
楚恒环保公司	3,699,800.00			3,699,800.00		
楚元环保公司	26,000,000.00	4,000,000.00		30,000,000.00		
广州楚环公司	2,100,000.00	3,700,000.00		5,800,000.00		
安徽楚环公司		600,000.00		600,000.00		
小 计	31,799,800.00	8,300,000.00		40,099,800.00		

2) 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
楚恒环保公司	2,699,800.00	1,000,000.00		3,699,800.00		
楚元环保公司	10,000,000.00	16,000,000.00		26,000,000.00		
广州楚环公司	200,000.00	1,900,000.00		2,100,000.00		
小 计	12,899,800.00	18,900,000.00		31,799,800.00		

3) 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
楚恒环保公司	2,556,000.00	143,800.00		2,699,800.00		
楚元环保公司	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
广州楚环公司		200,000.00		200,000.00		
小 计	3,556,000.00	9,343,800.00		12,899,800.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	573,525,674.54	386,368,002.97	388,790,165.91	242,891,538.52
合 计	573,525,674.54	386,368,002.97	388,790,165.91	242,891,538.52

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务收入	249,692,706.98	152,945,590.44
合 计	249,692,706.98	152,945,590.44

2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
材料投入	11,501,605.51	7,679,814.40	4,714,895.55
职工薪酬	10,061,484.36	6,009,043.79	2,954,936.75
折旧与摊销	1,160,179.17	575,980.17	376,686.86
差旅费	1,034,959.68	599,138.91	465,652.94
租赁费		163,507.25	168,636.50
委外研发费用		150,000.00	150,000.00
其他	16,491.14	119,911.47	74,570.81
合 计	23,774,719.86	15,297,395.99	8,905,379.41

3. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	3,713,566.69	2,155,916.24	1,028,192.34
合 计	3,713,566.69	2,155,916.24	1,028,192.34

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(%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	36.80	59.98	44.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.07	58.25	53.50

(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		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.46	1.35	0.58	1.40	1.31	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.39	1.31	0.70	1.33	1.27	0.70

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	84,213,210.68	74,153,663.00	31,599,212.42
非经常性损益	B	3,951,105.35	2,137,571.30	-6,752,117.86
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	80,262,105.33	72,016,091.70	38,351,330.28
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	159,167,392.99	91,671,876.75	51,696,314.33
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		11,979,853.24	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		4	
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		8,012,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		7	

其他	股份支付本期计提资本公积	I ₁			8,376,350.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁			6
	根据回购条款确认股权转让部分库存股	I ₂		10,626,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂		5	
	因库存股转回增加净资产	I ₃	55,191,594.59		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	6		
报告期月份数		K	12	12	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	228,869,795.63	123,640,826.00	71,684,095.54
加权平均净资产收益率		M=A/L	36.80%	59.98%	44.08%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	35.07%	58.25%	53.50%

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	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	84,213,210.68	74,153,663.00	31,599,212.42
非经常性损益	B	3,951,105.35	2,137,571.30	-6,752,117.86
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	80,262,105.33	72,016,091.70	38,351,330.28
期初股份总数	D	54,971,722	40,060,000	54,832,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数[注]	E		14,772,000	
发行新股或债转股等增加股份数	F		1,236,362	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		4	
因股权转让承担回购义务减少股份数	H		1,096,640	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		5	
因库存股转回增加股份	J	5,308,278		

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	K	6		
报告期缩股数	L			
报告期月份数	M	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/M-H \times I/M+J \times K/M-L$	57,625,861.00	54,787,187.33	54,832,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.46	1.35	0.58
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.39	1.31	0.70

[注] 根据公司 2020 年 5 月 15 日召开的股东大会决议和修改后章程, 公司申请以 2020 年 5 月 15 日总股份 40,060,000 为基数, 按每 10 股转增 3.687469 股的比例, 以资本公积 14,772,000.00 元向全体出资者转增股份总额 14,772,000 股, 转增完成后公司注册资本变更为 54,832,000.00 元, 股份数量为 54,832,000 股。在上述基本每股收益的计算过程中, 对 2020 年 5 月 15 日前存在股份按照转增比例进行追溯调整

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	84,213,210.68	74,153,663.00	31,599,212.42
非经常性损益	B	3,951,105.35	2,137,571.30	-6,752,117.86
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	80,262,105.33	72,016,091.70	38,351,330.28
期初股份总数	D	60,280,000	40,060,000	54,832,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数[注]	E		14,772,000	
发行新股或债转股等增加股份数	F		5,448,000	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		4	
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	60,280,000.00	56,648,000.00	54,832,000.00
稀释每股收益	$M=A/L$	1.40	1.31	0.58
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=C/L$	1.33	1.27	0.70

[注] 根据公司 2020 年 5 月 15 日召开的股东大会决议和修改后章程, 公司申请以 2020

年 5 月 15 日总股份 40,060,000 为基数,按每 10 股转增 3.687469 股的比例,以资本公积 14,772,000.00 元向全体出资者转增股份总额 14,772,000 股,转增完成后公司注册资本变更为 54,832,000.00 元,股份数量为 54,832,000 股。在上述基本每股收益的计算过程中,对 2020 年 5 月 15 日前存在股份按照转增比例进行追溯调整

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	20,388,852.45			新增理财产品
应收票据	33,129,798.28	16,079,985.00	106.03%	未到期已背书已贴现商业承兑汇票增加
应收账款	225,777,110.19	141,397,774.13	59.68%	业务增长,应收验收款增加
应收款项融资	17,749,960.07	13,368,487.35	32.77%	业务增长,在库银行承兑汇票增加
存货	174,625,750.45	118,068,356.00	47.90%	业务增长,未验收在产品增加
合同资产	51,924,001.66	38,682,494.99	34.23%	业务增长,应收质保金增加
长期应收款	4,243,614.09			新增分期收款销售产品
固定资产	37,477,070.67	6,208,079.36	503.68%	本期新购入专用设备;废气治理设备系列产品生产线项目完工转固定资产
在建工程		18,853,871.60	-100.00%	废气治理设备系列产品生产线项目完工转固定资产
使用权资产	7,353,190.20			新租赁准则修订,新增使用权资产科目
无形资产	16,568,849.87	4,995,640.85	231.67%	2021 年新购入土地使用权
短期借款	51,233,579.44	31,052,061.57	64.99%	新增银行借款
应付票据	79,310,690.00	37,252,637.35	112.90%	业务增长,开立银行承兑汇票增加
应付账款	185,982,314.02	124,128,343.91	49.83%	业务增长,应付货款增加
其他应付款	1,198.00	53,515,999.22	-100.00%	库存股减少所致
一年内到期的非流动负债	3,453,796.28			新租赁准则修订所致
租赁负债	3,469,259.76			新租赁准则修订所致
减:库存股		51,435,087.56	-100.00%	增资和股权转让的回购义务解除
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	586,548,690.49	401,320,695.27	46.15%	主要项目废气恶臭治理增加,收入规模增加
营业成本	381,972,909.00	243,523,535.98	56.85%	业务规模增长,成本增加
管理费用	43,391,358.04	26,466,172.73	63.95%	管理人员增加,职工薪酬增加;业务招待及差旅费增加,导致管理费用增加

研发费用	26,678,880.74	17,454,429.93	52.85%	研发人员增加，职工薪酬增加；研发投料增加，导致研发费用增加
财务费用	3,043,992.85	2,073,516.93	46.80%	新增租赁负债未确认融资费用摊销；借款利息支出增加
信用减值损失	-16,099,396.96	-9,070,840.10	77.49%	业务规模增长导致应收账款增加；博天环境单项计提坏账

2. 2020 年度比 2019 年度

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	212,695,175.27	61,169,244.53	247.72%	销售收款以及股权融资增加
交易性金融资产		18,387,267.15	-100.00%	2020 年末未购买理财产品
应收票据	16,079,985.00	2,014,437.00	698.24%	未到期已背书或已贴现商业承兑汇票增加
应收账款	141,397,774.13	116,167,443.53	21.72%	业务增长，应收账款增加
存货	118,068,356.00	91,439,447.56	29.12%	业务规模增长，执行中的项目数量增加，在产品余额增加
合同资产	38,682,494.99			新收入准则修订列报所致
预付款项	10,276,107.47	3,287,674.48	212.56%	业务增长，预付货款增加
在建工程	18,853,871.60	461,314.16	3986.99%	废气治理设备系列产品生产线项目开工未完工
无形资产	4,995,640.85	1,331,975.42	275.06%	2020 年新购入土地使用权
递延所得税资产	4,581,598.43	2,200,046.43	108.25%	2020 年坏账准备增加
短期借款	31,052,061.57	2,621,312.12	1084.60%	新增银行借款
应付票据	37,252,637.35	14,797,674.40	151.75%	2020 年新开立银行承兑汇票
应付账款	124,128,343.91	73,275,046.13	69.40%	随着业务增长，应付货款增加
其他应付款	53,515,999.22	354,478.36	14997.11%	2020 年新增库存股所致
预收款项		123,576,955.89	-100.00%	新收入准则修订列报所致
合同负债	142,548,406.06			新收入准则修订列报所致
应付职工薪酬	10,111,192.94	7,546,662.87	33.98%	2020 年年末员工人数较 2019 年年末增长；由于业绩好，人均年终奖也相应增加
应交税费	15,623,288.41	6,032,768.14	158.97%	2020 年 12 月收入较 2019 年 12 月收入大幅增加，导致增值税销项税增加；企业所得税汇算清缴应交所得税金额增加
股本	60,280,000.00	40,060,000.00	50.47%	资本公积转增股本及新投资者投入
资本公积	53,797,604.37	21,228,663.57	153.42%	外部投资者投资溢价
减：库存股	51,435,087.56			附有回购义务的增资或转让确认库存股
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	401,320,695.27	258,205,816.04	55.43%	主要项目废气恶臭治理增加，收入规模增加
营业成本	243,523,535.98	159,172,264.98	52.99%	业务规模增加，成本增加
税金及附加	3,419,651.34	1,787,268.39	91.33%	2020 年收入增加显著（特别是两年对比 12 月份收入增加较大），应交增值税增加
研发费用	17,454,429.93	9,780,613.47	78.46%	研发规模及研发投入增加
财务费用	2,073,516.93	-59,522.48	-3583.59%	2020 年附有回购义务的增资或转让确认利息支出
其他收益	2,069,898.47	723,520.02	186.09%	收到政府补助增加
投资收益	2,155,916.24	1,028,192.34	109.68%	理财产品基数变大，投资收益增加
信用减值损失	-9,070,840.10	-5,538,605.74	63.77%	按新收入准则调整应收账款和合同资产；业务规模增加导致应收账款增加
所得税费用	11,678,149.07	6,284,698.50	85.82%	利润增加，当期所得税费用增加

杭州楚环科技股份有限公司

二〇二二年三月十九日



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)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2021年03月08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日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

仅为_杭州楚环科技股份有限公司IPO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，亦不得向第三方传递或披露。

国家市场监督管理总局监制



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：330000001

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

仅为杭州楚环科技股份有限公司IPO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，亦不得向第三方传递或披露。

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



中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

发挥合力



首页



政务

信息公开

信息披露

政策法规

统计数据

新闻发布

人事招聘



服务

办事指南

业务资格

在线申报

人员资格

监管对象

投资者保护



互动

公众留言

在线访谈

信访专栏

征求意见

举报专栏

廉政评议

您的位置: 首页 > 会计部 > 审计与评估机构备案

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn

时间: 2020-11-02

来源:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明

版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码 b656000001 京ICP备 05035342号 京公网安备 11040102700080号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中农信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyggjba/202011/t20201102_385509.html

仅为 杭州楚环科技股份有限公司 IPO 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)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 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。

仅为 杭州楚环科技股份有限公司 IPO 申报

之目的而提供文件的复印件，仅用于说明本人是中国注册会计师未经本人书面同意，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 梁志勇
Full name 梁志勇
性别 男
Sex 男
出生日期 1981-10-28
Date of birth 1981-10-28
工作单位 天融会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit 天融会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 430481198110280054
Identity card No. 430481198110280054

浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 330000012103
No. of Certificate 330000012103

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

发证日期: 2006 年 06 月 29 日
Date of Issuance 2006 06 29

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.



年 月 日
y m d

仅为 杭州楚环科技股份有限公司 IPO 申报

之目的而提供文件的复印件，仅用于说明本人是中国注册会计师未经
本人书面同意，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 王志浩

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1990-12-16

Date of birth

工作单位 天健会计师事务所（特殊普
身份证书为通合伙）

Working unit

Identity card No. 330621199012161234



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000010297

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPA

发证日期: 2018 04 02

Date of Issuance