

苏州嘉诺环境科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]4766号

目 录

审 计 报 告	1
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日财务报表	6
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日财务报表附注	20



苏州嘉诺环境科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州嘉诺环境科技股份有限公司（以下简称“嘉诺科技”）财务报表，包括2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了嘉诺科技2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2021年度、2020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，我们独立于嘉诺科技，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2022年度、2021年度、2020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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
嘉诺科技 2022 年度营业收入 34,693.35 万元，2021 年度营业收入 37,174.59 万元，2020 年度营业收入 25,630.25 万元。由于收入是嘉诺科技关键业绩指标之一，收入确认的准确性、收入的真实性以及完整性对公司的经营成果影响重大，同时存在管理层为了达到特定目标或期望操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（三十一）收入所述的会计政策以及“六、合并财务报表主要项目注释”（三十五）营业收入、营业成本。	我们针对收入确认事项执行的主要审计程序包括但不限于： 针对收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于： （1）了解和评价公司与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性； （2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查销售合同的主要条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行； （3）对营业收入执行实质性分析程序，包括：分产品类型、分客户并结合同行业可比上市公司的情况分析公司的毛利率、应收账款周转率等，评价营业收入的合理性； （4）对报告期内记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、收入确认单据、销售回款等支持性文件，以验证收入的真实性； （5）选取主要客户进行实地走访和视频访谈等，并结合应收账款期末余额及销售额执行函证程序，评价收入确认是否真实且准确； （6）对报告期内主要客户进行背景了解，并关注是否存在关联交易； （7）对营业收入执行截止测试，在资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对收入确认的支持性证据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
应收账款坏账准备	
2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，嘉诺科技的应收账款余额分别 23,204.73 万元、15,272.21 万元、11,472.17 万元，对应的应收账款坏账准备分别为 1,999.70 万元、1,383.97 万元、1,417.55 万元。由于嘉诺科技应收账款余额重大，且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十二）应收账款”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三）应收账款”。	我们针对应收账款坏账准备事项执行的主要审计程序包括但不限于： （1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）通过审查销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了嘉诺科技的应收账款坏账准备计提政策； （3）获取了管理层评估应收账款是否发生减值以及计提坏账准备所依据的资料，评价其恰当性和充分性；通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性； （4）对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对计提坏账准备的计算是否准确； （5）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报和披露



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，管理层负责评估嘉诺科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算嘉诺科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督嘉诺科技的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对嘉诺科技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嘉诺科技不能持续经营。



（5）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。

（6）就嘉诺科技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。

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

[以下无正文]



[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：苏州嘉诺环境科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	107,026,544.57	112,434,549.32	56,914,561.76	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	783,951.00	1,204,351.00	3,314,518.45	六、（二）
应收账款	212,050,334.96	138,882,415.00	100,546,129.00	六、（三）
应收款项融资	393,720.55	100,000.00	5,550,000.00	六、（四）
预付款项	6,338,883.65	5,598,173.06	13,444,111.90	六、（五）
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	3,103,478.97	3,683,432.42	3,415,995.23	六、（六）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	164,893,796.63	169,846,289.99	253,370,790.39	六、（七）
合同资产	6,210,305.34	8,537,808.93	9,489,355.14	六、（八）
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	5,598,294.10			六、（九）
其他流动资产	13,303,007.19	8,782,674.69	8,603,914.40	六、（十）
流动资产合计	519,702,316.96	449,069,694.41	454,649,376.27	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	12,006,413.26			六、（十一）
长期股权投资				
其他权益工具投资	1,000,000.00			六、（十二）
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	113,755,145.92	16,323,448.17	16,734,515.66	六、（十三）
在建工程	36,790,310.21	53,162,749.92	1,506,464.04	六、（十四）
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	40,270,595.67	21,722,399.37	21,033,808.40	六、（十五）
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	284,234.11	508,173.62	798,558.55	六、（十六）
递延所得税资产	3,855,521.27	2,432,081.33	2,225,587.35	六、（十七）
其他非流动资产	18,866,009.98	14,335,204.21	7,988,059.75	六、（十八）
非流动资产合计	226,828,230.42	108,484,056.62	50,286,993.75	
资产总计	746,530,547.38	557,553,751.03	504,936,370.02	

法定代表人：袁靖

主管会计工作负责人：杨晓莉

会计机构负责人：曹金红

袁靖印
3205000119026

杨晓莉印

曹金红印

合并资产负债表（续）

编制单位：苏州嘉诺环境科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	26,591,079.98	43,035,252.73	67,505,733.51	六、（十九）
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	68,719,374.63	33,421,193.04	58,175,280.85	六、（二十）
应付账款	105,461,550.08	77,202,486.16	81,608,921.54	六、（二十一）
预收款项				
合同负债	58,309,203.88	67,777,880.89	118,103,195.74	六、（二十二）
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	8,485,583.56	6,926,597.97	7,632,327.93	六、（二十三）
应交税费	22,285,861.31	12,934,269.73	9,035,723.04	六、（二十四）
其他应付款	584,393.26	367,475.11	988,573.28	六、（二十五）
其中：应付利息		14,719.15	14,719.15	六、（二十五）
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	2,440,000.00			六、（二十六）
其他流动负债	955,401.77	920,022.12	4,790,329.42	六、（二十七）
流动负债合计	293,832,448.47	242,585,177.75	347,840,085.31	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款	86,104,500.70	16,019,600.00		六、（二十八）
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	3,510,581.21	3,323,443.95	2,608,895.48	六、（二十九）
递延收益				
递延所得税负债	20,574.18			六、（十七）
其他非流动负债	54,316,332.13	57,746,270.06	55,675,651.55	六、（三十）
非流动负债合计	143,951,988.22	77,089,314.01	58,284,547.03	
负 债 合 计	437,784,436.69	319,674,491.76	406,124,632.34	
股东权益				
股本	53,900,000.00	53,900,000.00	44,169,094.00	六、（三十一）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	139,876,664.29	138,121,833.76	10,841,789.71	六、（三十二）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	13,202,178.91	6,299,602.67	7,146,451.75	六、（三十三）
△一般风险准备				
未分配利润	100,543,096.13	39,557,822.84	36,654,402.22	六、（三十四）
归属于母公司股东权益合计	307,521,939.33	237,879,259.27	98,811,737.68	
少数股东权益	1,224,171.36			
股东权益合计	308,746,110.69	237,879,259.27	98,811,737.68	
负债及股东权益合计	746,530,547.38	557,553,751.03	504,936,370.02	

法定代表人：袁靖

主管会计工作负责人：杨晓莉

会计机构负责人：曹金红

袁靖

杨晓莉

曹金红

杨晓莉印

曹金红印

合并利润表

编制单位：苏州嘉诺环境科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	346,933,470.11	371,745,930.23	256,302,515.58	
其中：营业收入	346,933,470.11	371,745,930.23	256,302,515.58	六、（三十五）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	269,501,133.03	301,887,430.20	227,363,131.46	
其中：营业成本	201,046,372.06	247,631,496.98	181,805,885.96	六、（三十五）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	3,268,600.76	2,090,716.97	1,156,893.99	六、（三十六）
销售费用	21,447,116.91	18,568,070.06	16,715,093.88	六、（三十七）
管理费用	24,839,125.19	16,585,078.44	12,874,948.97	六、（三十八）
研发费用	18,903,094.20	15,626,786.72	13,668,544.19	六、（三十九）
财务费用	-3,176.09	1,385,281.03	1,141,764.47	六、（四十）
其中：利息费用	1,599,616.01	1,474,944.48	1,374,705.66	六、（四十）
利息收入	234,512.89	578,473.77	496,004.85	六、（四十）
加：其他收益	7,567,561.86	3,213,570.33	5,053,888.00	六、（四十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	656,039.17	176,561.98	65,052.51	六、（四十二）
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（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,348,397.87	399,974.27	-2,836,362.23	六、（四十三）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-254,491.54	-961,038.74	-809,189.84	六、（四十四）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		309.56		六、（四十五）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	78,053,048.70	72,687,877.43	30,412,772.56	
加：营业外收入	2.26	36,472.20	612,864.98	六、（四十六）
减：营业外支出	272,469.70	2,369,037.46	433,643.49	六、（四十七）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,780,581.26	70,355,312.17	30,591,994.05	
减：所得税费用	9,968,560.37	8,906,057.45	3,016,999.62	六、（四十八）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	67,812,020.89	61,449,254.72	27,574,994.43	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	67,812,020.89	61,449,254.72	27,574,994.43	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	67,887,849.53	61,449,254.72	27,574,994.43	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-75,828.64			
六、其他综合收益的税后净额				
归属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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	67,812,020.89	61,449,254.72	27,574,994.43	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,887,849.53	61,449,254.72	27,574,994.43	
归属于少数股东的综合收益总额	-75,828.64			
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	1.260	1.256	0.583	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	1.260	1.256	0.583	十八、（二）

法定代表人：袁靖

主管会计工作负责人：杨晓莉

会计机构负责人：曹金红

合并现金流量表

编制单位：苏州嘉诺环境科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
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	262,157,391.97	318,075,324.79	256,149,381.51	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	3,725,798.71		545,430.94	
收到其他与经营活动有关的现金	13,564,469.67	9,570,620.94	25,911,450.74	六、（四十九）
经营活动现金流入小计	279,447,660.35	327,645,945.73	282,606,263.19	
购买商品、接受劳务支付的现金	143,848,654.71	206,916,131.79	234,355,879.34	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	49,108,177.65	38,687,780.86	29,207,506.57	
支付的各项税费	15,845,829.33	22,566,174.44	10,001,103.48	
支付其他与经营活动有关的现金	25,790,139.60	26,306,136.31	26,882,623.04	六、（四十九）
经营活动现金流出小计	234,592,801.29	294,476,223.40	300,447,112.43	
经营活动产生的现金流量净额	44,854,859.06	33,169,722.33	-17,840,849.24	六、（五十）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	142,000,000.00	64,999,999.96	11,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	656,039.17	176,561.98	65,052.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,849.56		
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				
投资活动现金流入小计	142,656,039.17	65,185,411.50	11,565,052.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,921,867.11	26,537,395.66	17,110,627.55	
投资支付的现金	143,000,000.00	64,999,999.96	11,600,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	243,921,867.11	91,537,395.62	28,710,627.55	
投资活动产生的现金流量净额	-101,265,827.94	-26,351,984.12	-17,145,575.04	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,300,000.00	76,431,233.67		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,300,000.00			
取得借款收到的现金	99,009,460.00	62,577,462.20	81,717,592.07	
收到其他与筹资活动有关的现金		241,887.09	2,750,000.00	六、（四十九）
筹资活动现金流入小计	100,309,460.00	139,250,582.96	84,467,592.07	
偿还债务支付的现金	42,724,419.18	71,216,418.67	41,453,278.93	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,489,743.88	1,644,680.56	1,045,451.92	
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	3,228,301.85		2,750,000.00	六、（四十九）
筹资活动现金流出小计	49,442,464.91	72,861,099.23	45,248,730.85	
筹资活动产生的现金流量净额	50,866,995.09	66,389,483.73	39,218,861.22	
四、汇率变动对现金的影响	1,783,348.11	-291,793.55	-75,895.24	
五、现金及现金等价物净增加额	-3,760,625.68	72,915,428.39	4,156,541.70	六、（五十）
加：期初现金及现金等价物的余额	102,895,021.27	29,979,592.88	25,823,051.18	六、（五十）
六、期末现金及现金等价物余额	99,134,395.59	102,895,021.27	29,979,592.88	六、（五十）

法定代表人：袁靖

主管会计工作负责人：杨晓莉

会计机构负责人：曹金红

袁靖印

杨晓莉印

曹金红印

合并股东权益变动表

金额单位:元

2022年度													金额单位:元	
项目	归属于母公司股东权益										少数股东 权益	股东权益合计		
	股本	优先股	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	其他
一、上年年末余额	53,900,000.00				138,121,833.76				6,299,602.67		39,557,822.84		237,879,259.27	237,879,259.27
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、本年初余额	53,900,000.00				138,121,833.76				6,299,602.67		39,557,822.84		237,879,259.27	237,879,259.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,754,830.53				6,902,576.24		60,985,273.29	1,224,171.36	69,642,680.06	70,866,851.42
(一)综合收益总额											67,887,849.53	-75,828.64	67,812,020.89	67,812,020.89
(二)股东投入和减少资本					1,754,830.53							1,300,000.00	1,754,830.53	3,054,830.53
1.股东投入的普通股														1,300,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额												1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
4.其他														
(三)利润分配					1,754,830.53							1,754,830.53	1,754,830.53	1,754,830.53
1.提取盈余公积									6,902,576.24		-6,902,576.24			
2.提取一般风险准备									6,902,576.24		-6,902,576.24			
3.对股东的分配														
4.其他														
(四)股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
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.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	53,900,000.00				139,876,664.29				13,202,178.91		100,543,096.13	1,224,171.36	307,521,939.33	308,746,110.69

会计机构负责人: 曹金

主管会计工作负责人: 杨晓莉

3205000119024

袁靖

杨晓莉

杨晓莉印

曹金印

合并股东权益变动表(续)

2021年度														金额单位:元
项 目	归属于母公司股东权益					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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股									
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额			44,169,094.00			10,841,789.71		7,146,451.75		36,654,402.22		98,811,737.68		98,811,737.68
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、本年初余额			44,169,094.00			10,841,789.71		7,146,451.75		36,654,402.22		98,811,737.68		98,811,737.68
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			9,730,906.00			127,280,044.05		-846,849.08		2,903,420.62		139,067,521.59		139,067,521.59
(一)综合收益总额										61,449,254.72		61,449,254.72		61,449,254.72
(二)股东投入和减少资本			6,443,988.00			71,174,278.87						77,618,266.87		77,618,266.87
1.股东投入的普通股			6,443,988.00			69,987,245.67						76,431,233.67		76,431,233.67
2.其他权益工具持有者投入资本						1,187,033.20						1,187,033.20		1,187,033.20
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积								6,391,612.84		-6,391,612.84				
2.提取一般风险准备								6,391,612.84		-6,391,612.84				
3.对股东的分配														
4.其他														
(四)股东权益内部结转			3,286,918.00			56,105,765.18		-7,238,461.92		-52,154,221.26				
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
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			3,286,918.00			56,105,765.18		-7,238,461.92		-52,154,221.26				
(五)专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额			53,900,000.00			138,121,833.76		6,299,602.67		39,557,822.84		237,879,259.27		237,879,259.27

法定代表人:袁靖

主管会计工作负责人:杨晓莉

会计机构负责人:曹金红

曹金红

袁靖

杨晓莉

曹金红

合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

编制单位:苏州嘉诺环境科技股份有限公司

2020年度														
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	44,169,094.00			10,452,644.11				4,577,207.88		11,648,651.66		70,847,597.65	70,847,597.65	
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、本年初余额	44,169,094.00			10,452,644.11				4,577,207.88		11,648,651.66		70,847,597.65	70,847,597.65	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				389,145.60				2,569,243.87		25,005,750.56		27,964,140.03	27,964,140.03	
（一）综合收益总额										27,574,994.43		27,574,994.43	27,574,994.43	
（二）股东投入和减少资本				389,145.60								389,145.60	389,145.60	
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额				389,145.60								389,145.60	389,145.60	
4. 其他														
（三）利润分配								2,569,243.87		-2,569,243.87				
1. 提取盈余公积								2,569,243.87		-2,569,243.87				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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）专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	44,169,094.00			10,841,789.71				7,146,451.75		36,654,402.22		98,811,737.68	98,811,737.68	

主管会计工作负责人:杨晓莉

会计机构负责人:曹金红

法定代表人:袁靖

曹金红

杨晓莉

曹金红印

袁靖印

资产负债表

编制单位：苏州嘉诺环境科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	94,548,734.24	105,502,457.91	54,513,399.45	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	783,951.00	1,184,351.00	3,139,518.45	
应收账款	209,628,324.80	133,241,169.33	93,800,099.48	十七、（一）
应收款项融资	93,720.55	100,000.00	5,550,000.00	
预付款项	6,279,770.87	5,530,749.43	13,277,722.51	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	26,992,534.07	21,934,710.04	14,574,633.18	十七、（二）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	164,111,750.88	169,644,353.82	251,841,178.76	
合同资产	6,210,305.34	8,537,808.93	7,315,007.00	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	5,598,294.10			
其他流动资产	4,632,832.47	5,399,760.47	6,593,812.65	
流动资产合计	518,880,218.32	451,075,360.93	450,605,371.48	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	12,006,413.26			
长期股权投资	106,466,526.84	52,291,526.84	41,620,526.84	十七、（三）
其他权益工具投资	1,000,000.00			
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	16,457,485.93	16,175,846.34	16,527,571.12	
在建工程		526,227.96		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	7,555,101.32	7,674,882.49	6,697,148.76	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	284,234.11	508,173.62	798,558.55	
递延所得税资产	3,786,463.31	2,227,862.42	2,225,587.35	
其他非流动资产	17,734,997.93	12,499,288.92	7,903,154.09	
非流动资产合计	165,291,222.70	91,903,808.59	75,772,546.71	
资 产 总 计	684,171,441.02	542,979,169.52	526,377,918.19	

法定代表人：袁靖

主管会计工作负责人：杨晓莉

会计机构负责人：曹金红

袁靖
3205000119026

杨晓莉
印

曹金红
印

资产负债表（续）

编制单位：苏州嘉诺环境科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	26,591,079.98	43,035,252.73	67,505,733.51	
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	68,719,374.63	33,922,414.04	58,175,280.85	
应付账款	72,810,327.97	49,519,309.55	76,798,402.05	
预收款项				
合同负债	56,981,770.25	67,777,880.89	118,103,195.74	
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	7,311,818.56	6,625,233.12	7,632,327.93	
应交税费	21,779,055.19	12,853,736.48	8,993,335.04	
其他应付款	6,505,156.97	692,792.09	1,445,246.45	
其中：应付利息		14,719.15	14,719.15	
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	782,835.40	900,022.12	4,790,329.42	
流动负债合计	261,481,418.95	215,326,641.02	343,443,850.99	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款	27,479,127.09			
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	3,510,581.21	3,323,443.95	2,209,996.44	
递延收益				
递延所得税负债	20,574.18			
其他非流动负债	54,316,332.13	57,746,270.06	55,675,651.55	
非流动负债合计	85,326,614.61	61,069,714.01	57,885,647.99	
负 债 合 计	346,808,033.56	276,396,355.03	401,329,498.98	
股东权益				
股本	53,900,000.00	53,900,000.00	44,169,094.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	138,541,191.13	136,786,360.60	9,506,316.55	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	13,202,178.91	6,299,602.67	7,146,451.75	
△一般风险准备				
未分配利润	131,720,037.42	69,596,851.22	64,226,556.91	
股东权益合计	337,363,407.46	266,582,814.49	125,048,419.21	
负债及股东权益合计	684,171,441.02	542,979,169.52	526,377,918.19	

法定代表人：袁靖

主管会计工作负责人：杨晓莉

会计机构负责人：曹金红

利润表

编制单位：苏州嘉诺环境科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	346,942,668.33	371,745,930.23	213,502,588.48	
其中：营业收入	346,942,668.33	371,745,930.23	213,502,588.48	十七、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	265,821,957.09	301,035,681.18	185,665,832.77	
其中：营业成本	202,991,568.78	247,967,562.39	142,980,221.96	十七、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	2,929,247.85	1,856,611.87	1,040,294.62	
销售费用	21,123,364.15	18,900,062.50	16,211,368.94	
管理费用	21,531,368.20	15,053,971.78	10,440,263.02	
研发费用	17,237,589.66	15,626,786.72	13,668,544.19	
财务费用	8,818.45	1,630,685.92	1,325,140.04	
其中：利息费用	1,596,129.51	1,473,836.27	1,374,705.66	
利息收入	200,371.78	322,777.68	293,352.31	
加：其他收益	7,559,923.77	3,209,490.16	5,029,709.44	
投资收益（损失以“-”号填列）	656,039.17	176,561.98	57,426.78	十七、（五）
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（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,569,256.36	1,148,512.06	-3,698,923.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-640,803.56	-1,075,478.12	-694,750.46	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	79,126,614.26	74,169,335.13	28,530,217.65	
加：营业外收入	2.25	36,470.33	612,864.18	
减：营业外支出	267,454.65	1,179,467.38	433,643.49	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	78,859,161.86	73,026,338.08	28,709,438.34	
减：所得税费用	9,833,399.42	9,110,209.67	3,016,999.62	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,025,762.44	63,916,128.41	25,692,438.72	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	69,025,762.44	63,916,128.41	25,692,438.72	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
七、综合收益总额	69,025,762.44	63,916,128.41	25,692,438.72	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：袁靖

主管会计工作负责人：杨晓莉

会计机构负责人：曹金红

现金流量表

编制单位：苏州嘉诺环境科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
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	255,827,391.97	313,311,548.20	236,533,266.20	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	3,725,798.71		545,430.94	
收到其他与经营活动有关的现金	23,963,289.21	10,145,415.01	35,220,695.81	
经营活动现金流入小计	283,516,479.89	323,456,963.21	272,299,392.95	
购买商品、接受劳务支付的现金	139,942,220.75	202,349,974.59	226,430,618.49	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	46,910,758.64	38,287,304.79	26,614,035.58	
支付的各项税费	15,576,760.45	22,370,147.90	8,220,509.32	
支付其他与经营活动有关的现金	24,317,854.32	29,150,369.26	29,693,751.49	
经营活动现金流出小计	226,747,594.16	292,157,796.54	290,958,914.88	
经营活动产生的现金流量净额	56,768,885.73	31,299,166.67	-18,659,521.93	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	142,000,000.00	64,999,999.96	11,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	656,039.17	176,561.98	57,426.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
投资活动现金流入小计	142,656,039.17	65,176,561.94	11,557,426.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,099,772.44	2,645,147.49	1,362,122.06	
投资支付的现金	197,175,000.00	75,670,999.96	28,456,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	17,680,000.00			
投资活动现金流出小计	216,954,772.44	78,316,147.45	29,818,122.06	
投资活动产生的现金流量净额	-74,298,733.27	-13,139,585.51	-18,260,695.28	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		76,431,233.67		
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	54,009,460.00	46,577,462.20	81,717,592.07	
收到其他与筹资活动有关的现金		241,887.09	2,750,000.00	
筹资活动现金流入小计	54,009,460.00	123,250,582.96	84,467,592.07	
偿还债务支付的现金	42,724,419.18	71,216,418.67	41,453,278.93	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,616,584.14	1,518,211.56	1,045,451.92	
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	3,228,301.85		2,750,000.00	
筹资活动现金流出小计	47,569,305.17	72,734,630.23	45,248,730.85	
筹资活动产生的现金流量净额	6,440,154.83	50,515,952.73	39,218,861.22	
四、汇率变动对现金的影响	1,783,348.11	-291,034.60	-67,544.05	
五、现金及现金等价物净增加额	-9,306,344.60	68,384,499.29	2,231,099.96	
加：期初现金及现金等价物的余额	95,962,929.86	27,578,430.57	25,347,330.61	
六、期末现金及现金等价物余额	86,656,585.26	95,962,929.86	27,578,430.57	

法定代表人：袁靖

主管会计工作负责人：杨晓莉

会计机构负责人：曹金红

股东权益变动表

金额单位：元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	53,900,000.00				136,786,360.60				6,299,602.67		69,596,851.22	266,582,814.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	53,900,000.00				136,786,360.60				6,299,602.67		69,596,851.22	266,582,814.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,754,830.53				6,902,576.24		62,123,186.20	70,780,592.97
（一）综合收益总额											69,025,762.44	69,025,762.44
（二）股东投入和减少资本					1,754,830.53							1,754,830.53
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,754,830.53							1,754,830.53
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									6,902,576.24		-6,902,576.24	
2. 提取一般风险准备									6,902,576.24		-6,902,576.24	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	53,900,000.00				138,541,191.13				13,202,178.91		131,720,037.42	337,363,407.46

法定代表人：袁靖

主管会计工作负责人：杨晓莉

会计机构负责人：曹金红

红曹金印

杨晓莉印

股东权益变动表 (续)

2021年度													金额单位: 元
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	44,169,094.00				9,506,316.55				7,146,451.75		64,226,556.91	125,048,419.21	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	44,169,094.00				9,506,316.55				7,146,451.75		64,226,556.91	125,048,419.21	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,730,906.00				127,280,044.05				-846,849.08		5,370,294.31	141,534,395.28	
(一) 综合收益总额											63,916,128.41	63,916,128.41	
(二) 股东投入和减少资本	6,443,988.00				71,174,278.87							77,618,266.87	
1. 股东投入的普通股	6,443,988.00				69,987,245.67							76,431,233.67	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,187,033.20							1,187,033.20	
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									6,391,612.84		-6,391,612.84		
2. 提取一般风险准备									6,391,612.84		-6,391,612.84		
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转	3,286,918.00				56,105,765.18				-7,238,461.92		-52,154,221.26		
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	3,286,918.00				56,105,765.18				-7,238,461.92		-52,154,221.26		
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	53,900,000.00				136,786,360.60				6,299,602.67		69,596,851.22	266,582,814.49	
法定代表人: 袁靖 主管会计工作负责人: 杨晓莉 会计机构负责人: 曹金红													

法定代表人: 袁靖

主管会计工作负责人: 杨晓莉

会计机构负责人: 曹金红

袁靖

杨晓莉

曹金红

股东权益变动表(续)

编制单位: 苏州嘉诺环境科技股份有限公司		2020年度										金额单位: 元
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	44,169,094.00				9,117,170.95				4,577,207.88		41,103,362.06	98,966,834.89
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	44,169,094.00				9,117,170.95				4,577,207.88		41,103,362.06	98,966,834.89
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					389,145.60				2,569,243.87		23,123,194.85	26,081,584.32
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本					389,145.60						25,692,438.72	25,692,438.72
1. 股东投入的普通股												389,145.60
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					389,145.60							389,145.60
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									2,569,243.87		-2,569,243.87	
2. 提取一般风险准备									2,569,243.87		-2,569,243.87	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	44,169,094.00				9,506,316.55				7,146,451.75		64,226,556.91	125,048,419.21

主管会计工作负责人: 杨晓莉

法定代表人: 袁靖





杨晓莉印

曹金红印

曹金红

袁靖印

苏州嘉诺环境科技股份有限公司

2020 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司基本信息

苏州嘉诺环境科技股份有限公司（原名“苏州嘉诺环境工程有限公司”，以下简称“嘉诺科技”、“本公司”或“公司”）系由自然人袁春艳、张益飞、杨英妹、张标共同出资设立，2013 年 2 月 27 日经苏州市吴江工商行政管理局批准并获取了注册号为 320584000356401 的营业执照。公司成立时注册资本为 20,000.00 万元人民币，实缴资本为 4,200.00 万元人民币，其中张益飞实缴出资 2,478.00 万元人民币、杨英妹实缴出资 840.00 万元人民币、张标实缴出资 840.00 万元人民币、袁春艳实缴出资 42.00 万元人民币。设立出资经苏州万隆永鼎会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 2 月 27 日出具了苏万隆验字（2013）第 56 号验资报告。

2013 年 11 月，经公司股东会决议，同意公司注册资本由 20,000.00 万元人民币减少到 4,200.00 万元人民币。2013 年 11 月 23 日，公司在《扬子晚报》上刊登了减资公告，公告公司注册资本由 20,000 万元减至 4,200 万元，请债权人于公告发布之日起 45 日内向公司申报债权。

2021 年 10 月，经公司股东会决议，以 2021 年 5 月 31 日为基准日，将有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司设立时股本为 5,000.00 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司整体变更为股份有限公司的注册资本实收情况进行了审验，并于 2021 年 11 月 8 日出具了天职业字[2021]43187 号《验资报告》。

经过历次股权转让及增资，截至 2022 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 5,390.00 万元人民币，股本总数为 5,390.00 万股（每股面值 1 元）。公司统一社会信用代码：91320509063203892J。

注册地址：吴江经济技术开发区龙桥路 558 号

法定代表人：袁靖

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

所处行业：专用设备制造业

营业期限：2013 年 2 月 27 日至无固定期限

公司经营范围：研发、生产、销售、安装及售后维修服务：智能垃圾分类设备、固体废弃物处理设备、生活垃圾处理设备、自动分选专用设备、节能环保设备、传送设备、工业自动化控制系统、配电柜；实业投资；市政工程施工、环保工程施工、机电工程施工；信息系统集成工程；环境污染治理工程；固体废弃物处理处置项目的建设运营；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）许可项目：城市生活垃圾经营性服务；第二类增值电信业务；在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）；互联网信息服务；食品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；汽车新车销售；新能源汽车整车销售；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；资源再生利用技术研发；软件开发；软件销售；互联网数据服务；信息系统运行维护服务；数据处理和存储支持服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；互联网设备销售；网络设备销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；光伏设备及元器件销售；总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源加工；再生资源销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（二）实际控制人

公司的控股股东为苏州嘉诺控股有限公司，实际控制人为自然人袁靖。

（三）财务报表报出日

本财务报告于二〇二三年三月二十九日经本公司董事会批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。报告期内，公司合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注七、合并范围的变更”及“附注八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本次报告期间为2020年1月1日至2022年12月31日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司取得的净资产账面价值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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期

的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《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. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货

币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估如下：

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，

但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票及应收账款、其他应收款的预期信用损失。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5%
1 至 2 年（含 2 年）	10%
2 至 3 年（含 3 年）	30%
3 至 4 年（含 4 年）	50%
4 至 5 年（含 5 年）	80%
5 年以上	100%

本公司在评估预期信用损失时，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。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求

偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对应收票据，本公司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。

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

公司对商业承兑汇票以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十三）应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见“附注三（十）金融工具”进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程、在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、半成品、委托加工物资、发出商品、在产品、合同履约成本等。

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、移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本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。本

公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

合同资产预期信用损失的具体确定方法参照本附注“三、（十）金融工具”中应收款项减值进行处理。

（十七）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十一）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十五）”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十八）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资

产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机械设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

（二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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	3-5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十九）预计负债

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

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

（三十）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. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 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，在授予日按本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，按本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，本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，本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；如果本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，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基

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，本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。

如果本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。

（三十一）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括固废处理成套装备收入、单机设备及备品备件收入、项目运营及其他服务收入、利息收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本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本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本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本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。

3. 本公司收入确认的具体政策：

（1）固废处理成套装备收入、单机设备及备品备件收入确认的具体原则如下：

公司固废处理成套装备、单机设备产品运抵客户指定现场，设备安装调试完成，经客户验收并取得验收单据时确认收入；或经公司提供技术支持客户自行安装调试完成，经客户验收并取得验收单据时确认收入。

合同约定不需要安装调试的备品备件销售，公司按合同约定交付备品备件产品，并经客户签收后确认收入。

（2）项目运营及其他服务收入确认的具体原则如下：

公司根据项目运营服务合同，按照经客户确认的处理量及合同约定单价，确认项目运营及其他服务收入。

4. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户

对价全额冲减交易价格。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本

费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

（三十五）租赁

A. 以下政策自 2021 年 1 月 1 日起适用：

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

B. 以下政策适用于 2020 年度：

1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务应纳增值额	13%、9%、6%、3%，0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值； 从租计征的，按租金收入	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	1.5、5 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
嘉诺资源再生技术（苏州）有限公司（以下简称“嘉诺资源再生”）	25%
苏州甄智数据服务有限公司	25%
苏州嘉诺智能装备有限公司	25%
JONO Singapore Environmental Engineering PTE. LTD.	17%
苏州嘉诺智能制造有限公司	25%
无锡亨嘉建设有限公司	25%
宿迁澜陶建设有限公司	25%
苏州嘉诺绿舰环境产业有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2018 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的“GR201832004865”号《高新技术企业证书》，有效期三年。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2021 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的“GR202132009081”号《高新技术企业证书》，有效期三年。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》规定，公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，本公司报告期内均适用此政策。依据财税

(2018) 99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，本公司报告期内 2020 年度研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号)，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司适用上述条款，在 2021 年度及 2022 年度计算应纳税所得额时按照对实际发生的研发费用在据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%予以加计扣除。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)相关规定(以下简称“新收入准则”)，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原

因

受影响的报表项目名称和金额

因	受影响的报表项目名称和金额
新增“合同资产”报表项目、“其他非流动资产”报表项目	合并资产负债表“合同资产”列示金额：2020 年 12 月 31 日 9,489,355.14 元。 合并资产负债表“其他非流动资产”列示金额：2020 年 12 月 31 日 7,988,059.75 元。 母公司资产负债表“合同资产”列示金额：2020 年 12 月 31 日 7,315,007.00 元。 母公司资产负债表“其他非流动资产”列示金额：2020 年 12 月 31 日 7,903,154.09 元。
新增“合同负债”报表项目、“其他非流动负债”报表项目	合并资产负债表“合同负债”列示金额：2020 年 12 月 31 日 118,103,195.74 元。 合并资产负债表“其他非流动负债”列示金额：2020 年 12 月 31 日 55,675,651.55 元。 母公司资产负债表“合同负债”列示金额：2020 年 12 月 31 日 118,103,195.74 元。 母公司资产负债表“其他非流动负债”列示金额：2020 年 12 月 31 日 55,675,651.55 元。

本公司自 2020 年 1 月 1 日采用新收入准则，实施新收入准则后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。

实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

(2) 本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号)相关规定，不要求追溯调整。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

(3) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

(4) 本公司自 2021 年 1 月 26 日采用《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号) 相关规定。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

(5) 本公司自 2021 年 12 月 31 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

(6) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 相关规定。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

(7) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) 相关规定。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无会计估计的变更事项。

3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

4. 本公司自 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则，该政策变更对 2020 年 1 月 1 日财务报表相关项目调整及列报的相关影响如下：

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	60,745,059.66	60,745,059.66	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	10,940,431.04	10,940,431.04	
应收账款	84,048,692.91	74,453,940.47	-9,594,752.44
应收款项融资	151,140.00	151,140.00	
预付款项	12,058,428.78	12,058,428.78	
其他应收款	1,578,236.98	1,578,236.98	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	185,592,060.58	185,592,060.58	
合同资产		8,208,803.32	8,208,803.32

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,380,294.38	2,380,294.38	
流动资产合计	<u>357,494,344.33</u>	<u>356,108,395.21</u>	-1,385,949.12
非流动资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	17,648,056.89	17,648,056.89	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,920,158.59	6,920,158.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,088,943.48	1,088,943.48	
递延所得税资产	1,413,078.76	1,413,078.76	
其他非流动资产	668,565.64	2,054,514.76	1,385,949.12
非流动资产合计	<u>27,738,803.36</u>	<u>29,124,752.48</u>	1,385,949.12
资产总计	<u>385,233,147.69</u>	<u>385,233,147.69</u>	
流动负债			
短期借款	27,128,749.65	27,128,749.65	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	49,764,314.93	49,764,314.93	
应付账款	51,329,653.09	51,329,653.09	
预收款项	167,077,603.55		-167,077,603.55
合同负债		117,974,588.36	117,974,588.36

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付职工薪酬	6,370,582.62	6,370,582.62	
应交税费	3,284,435.54	3,284,435.54	
其他应付款	216,546.53	216,546.53	
其中：应付利息	9,067.50	9,067.50	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	7,860,031.04	10,104,983.65	2,244,952.61
流动负债合计	<u>313,031,916.95</u>	<u>266,173,854.37</u>	-46,858,062.58
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,353,633.09	1,353,633.09	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		46,858,062.58	46,858,062.58
非流动负债合计	<u>1,353,633.09</u>	<u>48,211,695.67</u>	46,858,062.58
负 债 合 计	<u>314,385,550.04</u>	<u>314,385,550.04</u>	
股东权益			
股本	44,169,094.00	44,169,094.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	10,452,644.11	10,452,644.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,577,207.88	4,577,207.88	

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	11,648,651.66	11,648,651.66	
归属于母公司股东权益合计	<u>70,847,597.65</u>	<u>70,847,597.65</u>	
少数股东权益			
股东权益合计	<u>70,847,597.65</u>	<u>70,847,597.65</u>	
负债及股东权益合计	<u>385,233,147.69</u>	<u>385,233,147.69</u>	

各项目调整情况的说明:

因执行新收入准则,本公司调整减少 2020 年 1 月 1 日合并财务报表中应收账款 9,594,752.44 元,增加合并财务报表合同资产 8,208,803.32 元,增加合并财务报表其他非流动资产 1,385,949.12 元。

因执行新收入准则,本公司调整减少 2020 年 1 月 1 日合并财务报表中预收款项 167,077,603.55 元,增加合并财务报表合同负债 117,974,588.36 元,增加合并财务报表其他非流动负债 46,858,062.58 元,增加合并财务报表其他流动负债 2,244,952.61 元。

母公司资产负债表

金额单位: 元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	55,311,415.99	55,311,415.99	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	8,185,415.52	8,185,415.52	
应收账款	66,434,591.79	58,596,773.75	-7,837,818.04
应收款项融资	151,140.00	151,140.00	
预付款项	11,636,502.10	11,636,502.10	
其他应收款	25,274,331.06	25,274,331.06	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	145,126,567.62	145,126,567.62	
合同资产		6,451,868.92	6,451,868.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,111,002.27	2,111,002.27	
流动资产合计	<u>314,230,966.35</u>	<u>312,845,017.23</u>	-1,385,949.12

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	24,664,526.84	24,664,526.84	
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	17,386,153.99	17,386,153.99	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,920,158.59	6,920,158.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,088,943.48	1,088,943.48	
递延所得税资产	1,413,078.76	1,413,078.76	
其他非流动资产	668,565.64	2,054,514.76	1,385,949.12
非流动资产合计	<u>52,141,427.30</u>	<u>53,527,376.42</u>	1,385,949.12
资产总计	<u>366,372,393.65</u>	<u>366,372,393.65</u>	
流动负债			
短期借款	27,128,749.65	27,128,749.65	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	49,764,314.93	49,764,314.93	
应付账款	42,551,753.51	42,551,753.51	
预收款项	133,319,642.69		-133,319,642.69
合同负债		111,234,836.16	111,234,836.16
应付职工薪酬	5,169,337.91	5,169,337.91	
应交税费	2,963,626.83	2,963,626.83	
其他应付款	216,170.95	216,170.95	
其中：应付利息	9,067.50	9,067.50	

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5,105,015.52	7,287,968.98	2,182,953.46
流动负债合计	<u>266,218,611.99</u>	<u>246,316,758.92</u>	-19,901,853.07
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,186,946.77	1,186,946.77	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		19,901,853.07	19,901,853.07
非流动负债合计	<u>1,186,946.77</u>	<u>21,088,799.84</u>	19,901,853.07
负 债 合 计	<u>267,405,558.76</u>	<u>267,405,558.76</u>	
股东权益			
股本	44,169,094.00	44,169,094.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	9,117,170.95	9,117,170.95	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,577,207.88	4,577,207.88	
未分配利润	41,103,362.06	41,103,362.06	
股东权益合计	<u>98,966,834.89</u>	<u>98,966,834.89</u>	
负债及股东权益合计	<u>366,372,393.65</u>	<u>366,372,393.65</u>	

各项目调整情况的说明：

因执行新收入准则，本公司调整减少 2020 年 1 月 1 日母公司财务报表中应收账款 7,837,818.04 元，增加母公司财务报表合同资产 6,451,868.92 元，增加母公司财务报表其他非流动资产 1,385,949.12 元。

因执行新收入准则，本公司调整减少 2020 年 1 月 1 日母公司财务报表中预收款项 133,319,642.69 元，增加母公司财务报表合同负债 111,234,836.16 元，增加母公司财务报表其他非流动负债 19,901,853.07 元，增加母公司财务报表其他流动负债 2,182,953.46 元。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	29,328.31	26,853.84	27,491.35
银行存款	99,105,067.28	102,868,167.43	29,952,101.53
其他货币资金	7,892,148.98	9,539,528.05	26,934,968.88
合 计	<u>107,026,544.57</u>	<u>112,434,549.32</u>	<u>56,914,561.76</u>

2. 报告期各期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项，详见本财务报表附注“六、（五十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	783,951.00	1,204,351.00	3,112,518.45
商业承兑汇票			202,000.00
合 计	<u>783,951.00</u>	<u>1,204,351.00</u>	<u>3,314,518.45</u>

2. 报告期内各期末无已质押的应收票据。

3. 报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日 终止确认金额	2022 年 12 月 31 日 未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		150,000.00	
合 计		<u>150,000.00</u>	

续上表：

项目	2021 年 12 月 31 日 终止确认金额	2021 年 12 月 31 日 未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		684,351.00	
合 计		<u>684,351.00</u>	

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日 终止确认金额	2020 年 12 月 31 日 未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		2,012,518.45	
商业承兑汇票		30,000.00	
合 计		<u>2,042,518.45</u>	

4. 报告期各期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	783,951.00	100.00			783,951.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	783,951.00	100.00			783,951.00
合 计	783,951.00	100.00			783,951.00

续上表：

2021 年 12 月 31 日					
类 别	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	1,204,351.00	100.00			1,204,351.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,204,351.00	100.00			1,204,351.00
合 计	1,204,351.00	100.00			1,204,351.00

续上表：

类 别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,492,518.45	100.00	178,000.00		3,314,518.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,492,518.45	100.00	178,000.00	5.10	3,314,518.45
合 计	3,492,518.45	100.00	178,000.00		3,314,518.45

5.1 按组合计提坏账准备

(1) 银行承兑汇票组合

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1 年以内 (含 1 年)	783,951.00			注 1
合 计	783,951.00			

续上表：

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1 年以内 (含 1 年)	1,204,351.00			注 1
合 计	1,204,351.00			

续上表：

名 称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1 年以内 (含 1 年)	3,112,518.45			注 1
合 计	3,112,518.45			

注 1：根据公司会计政策，详见本财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（十一）应收票据”，因银行承兑汇票信用风险较低，不计提坏账准备。

(2) 商业承兑汇票组合

名 称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内 (含 1 年)			
1 至 2 年 (含 2 年)	30,000.00	3,000.00	27,000.00
2 至 3 年 (含 3 年)			

名 称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
3 至 4 年（含 4 年）	350,000.00	175,000.00	175,000.00
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合 计	<u>380,000.00</u>	<u>178,000.00</u>	<u>202,000.00</u>

注 2：本公司商业承兑汇票的账龄根据收到商业承兑汇票时应收账款的账龄延续计算。

6. 坏账准备的情况

2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		本期计提额	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提						
坏账准备的应收款项	178,000.00	-178,000.00				
合 计	<u>178,000.00</u>	<u>-178,000.00</u>				

2020 年度

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		本期计提额	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提						
坏账准备的应收款项		178,000.00				178,000.00
合 计		<u>178,000.00</u>				<u>178,000.00</u>

报告期内无重要的坏账准备收回或转回金额。

7. 报告期内无实际核销的应收票据情况。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	155,241,063.30	120,992,873.98	79,723,101.59
1 至 2 年（含 2 年）	57,967,551.32	20,166,008.12	8,937,773.13
2 至 3 年（含 3 年）	16,130,809.77	6,471,049.55	20,470,945.25
3 至 4 年（含 4 年）	2,067,923.65	1,290,985.46	4,861,450.00
4 至 5 年（含 5 年）	375,000.00	3,072,750.00	24,000.00
5 年以上	265,000.00	728,400.00	704,400.00
小 计	<u>232,047,348.04</u>	<u>152,722,067.11</u>	<u>114,721,669.97</u>

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
减：坏账准备	19,997,013.08	13,839,652.11	14,175,540.97
合 计	<u>212,050,334.96</u>	<u>138,882,415.00</u>	<u>100,546,129.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	<u>232,047,348.04</u>	<u>100.00</u>	<u>19,997,013.08</u>		<u>212,050,334.96</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	232,047,348.04	100.00	19,997,013.08	8.62	212,050,334.96
合 计	<u>232,047,348.04</u>	<u>100.00</u>	<u>19,997,013.08</u>		<u>212,050,334.96</u>

续上表：

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	<u>152,722,067.11</u>	<u>100.00</u>	<u>13,839,652.11</u>		<u>138,882,415.00</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,722,067.11	100.00	13,839,652.11	9.06	138,882,415.00
合 计	<u>152,722,067.11</u>	<u>100.00</u>	<u>13,839,652.11</u>		<u>138,882,415.00</u>

续上表：

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	<u>114,721,669.97</u>	<u>100.00</u>	<u>14,175,540.97</u>		<u>100,546,129.00</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,721,669.97	100.00	14,175,540.97	12.36	100,546,129.00
合 计	<u>114,721,669.97</u>	<u>100.00</u>	<u>14,175,540.97</u>		<u>100,546,129.00</u>

(1) 按组合计提坏账准备：

名 称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	155,241,063.30	7,762,053.19	5.00
1-2 年 (含 2 年)	57,967,551.32	5,796,755.13	10.00
2-3 年 (含 3 年)	16,130,809.77	4,839,242.93	30.00
3-4 年 (含 4 年)	2,067,923.65	1,033,961.83	50.00
4-5 年 (含 5 年)	375,000.00	300,000.00	80.00
5 年以上	265,000.00	265,000.00	100.00
合 计	<u>232,047,348.04</u>	<u>19,997,013.08</u>	

续上表:

名 称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	120,992,873.98	6,049,643.70	5.00
1-2 年 (含 2 年)	20,166,008.12	2,016,600.82	10.00
2-3 年 (含 3 年)	6,471,049.55	1,941,314.86	30.00
3-4 年 (含 4 年)	1,290,985.46	645,492.73	50.00
4-5 年 (含 5 年)	3,072,750.00	2,458,200.00	80.00
5 年以上	728,400.00	728,400.00	100.00
合 计	<u>152,722,067.11</u>	<u>13,839,652.11</u>	

续上表:

名 称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	79,723,101.59	3,986,155.08	5.00
1-2 年 (含 2 年)	8,937,773.13	893,777.31	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20,470,945.25	6,141,283.58	30.00
3-4 年 (含 4 年)	4,861,450.00	2,430,725.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	24,000.00	19,200.00	80.00
5 年以上	704,400.00	704,400.00	100.00
合 计	<u>114,721,669.97</u>	<u>14,175,540.97</u>	

3. 坏账准备的情况

2022 年度:

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	13,839,652.11	6,896,010.97		738,650.00		19,997,013.08
合 计	<u>13,839,652.11</u>	<u>6,896,010.97</u>		<u>738,650.00</u>		<u>19,997,013.08</u>

2021 年度:

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	14,175,540.97	-335,888.86				13,839,652.11
合 计	<u>14,175,540.97</u>	<u>-335,888.86</u>				<u>13,839,652.11</u>

2020 年度:

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	11,597,059.15	2,578,481.82				14,175,540.97
合 计	<u>11,597,059.15</u>	<u>2,578,481.82</u>				<u>14,175,540.97</u>

4. 2022 年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	738,650.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆新格有色金属有限公司	704,400.00	预计全额无法收回	管理层审批	否
合 计	<u>704,400.00</u>			

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州吴江瑞源建筑再生资源利用有限公司	52,564,920.35	22.65	2,628,246.02
浙江凯顺建设有限公司	25,500,000.00	10.99	1,275,000.00
上海建工二建集团有限公司	21,983,154.83	9.47	2,198,315.49
龙岩龙津河建设发展有限公司	15,206,434.51	6.55	760,321.73
衢州市城投发展服务有限公司	12,961,709.08	5.59	648,085.45
合 计	<u>128,216,218.77</u>	<u>55.25</u>	<u>7,509,968.69</u>

续上表：

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海建工二建集团有限公司	35,483,154.83	23.23	1,774,157.74
上海浦东环保发展有限公司	15,960,000.00	10.45	798,000.00
浙江锦润机电成套设备有限公司	11,696,438.55	7.66	3,236,560.39
重庆市环卫集团有限公司	11,462,283.19	7.51	740,328.98
绍兴市上虞环境卫生管理集团有限 公司	10,481,134.87	6.86	524,056.74
合 计	<u>85,083,011.44</u>	<u>55.71</u>	<u>7,073,103.85</u>

续上表：

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江锦润机电成套设备有限公司	19,446,700.80	16.95	6,400,010.24
上海城投环境(集团)有限公司	14,172,849.56	12.35	708,642.48
光大环保(中国)有限公司	13,745,486.73	11.98	687,274.34
重庆市环卫集团有限公司	12,825,796.46	11.18	641,289.82
盐城市大丰区城市管理局	9,042,889.40	7.88	452,144.47
合 计	<u>69,233,722.95</u>	<u>60.34</u>	<u>8,889,361.35</u>

6. 报告期内无由金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 报告期内无转移应收账款且继续涉入的应收账款情况。

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况说明

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收票据	393,720.55	100,000.00	5,550,000.00
合 计	<u>393,720.55</u>	<u>100,000.00</u>	<u>5,550,000.00</u>

注：公司期末在手应收票据可能会贴现、背书转让或到期承兑，既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故报告期内在“应收款项融资”项目列报。

2. 报告期内各期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日 终止确认金额	2022 年 12 月 31 日 未终止确认金额	备注
----	----------------------------	-----------------------------	----

项目	2022 年 12 月 31 日 终止确认金额	2022 年 12 月 31 日 未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	300,000.00		
合 计	<u>300,000.00</u>		

续上表：

项目	2021 年 12 月 31 日 终止确认金额	2021 年 12 月 31 日 未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,072,994.35		
合 计	<u>1,072,994.35</u>		

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日 终止确认金额	2020 年 12 月 31 日 未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	16,020,000.00		
合 计	<u>16,020,000.00</u>		

4. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022 年 12 月 31 日	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	100,000.00	2,534,000.55	2,240,280.00		393,720.55	
合 计	<u>100,000.00</u>	<u>2,534,000.55</u>	<u>2,240,280.00</u>		<u>393,720.55</u>	

续上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021 年 12 月 31 日	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	5,550,000.00	6,370,024.35	11,820,024.35		100,000.00	
合 计	<u>5,550,000.00</u>	<u>6,370,024.35</u>	<u>11,820,024.35</u>		<u>100,000.00</u>	

续上表：

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020 年 12 月 31 日	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	151,140.00	21,812,922.00	16,414,062.00		5,550,000.00	
合 计	<u>151,140.00</u>	<u>21,812,922.00</u>	<u>16,414,062.00</u>		<u>5,550,000.00</u>	

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,273,326.65	98.97	5,017,007.19	89.62	13,085,228.45	97.33
1 至 2 年 (含 2 年)	65,557.00	1.03	235,073.51	4.20	312,249.09	2.32
2 至 3 年 (含 3 年)			300,000.00	5.36	5,836.07	0.04
3 年以上			46,092.36	0.82	40,798.29	0.31
合计	<u>6,338,883.65</u>	<u>100.00</u>	<u>5,598,173.06</u>	<u>100.00</u>	<u>13,444,111.90</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
QIANREN GREEN FACILITIES LIMITED 謙仁環保設備有限公司	3,375,475.00	53.25
苏州牧天动力机械有限公司	384,266.00	6.06
徐州圣诺动力传动机械有限公司	347,292.03	5.48
河南维科矿山机器有限公司	346,306.92	5.46
上海起帆电缆股份有限公司	241,987.72	3.82
合 计	<u>4,695,327.67</u>	<u>74.07</u>

续上表:

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
常熟市水务投资发展有限公司	2,579,300.74	46.07
常熟苏新环境管理有限公司	551,400.00	9.85
杭州吉风建筑科技有限公司	300,000.00	5.36
常州市超联金属制品有限公司	201,631.24	3.60
十四冶建设集团云南安装工程有限公司	160,000.00	2.86
合 计	<u>3,792,331.98</u>	<u>67.74</u>

续上表:

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
Valtorta S.r.L	4,883,212.50	36.32
南通久振机械制造有限公司	1,507,964.61	11.22
江苏海达环境工程有限公司	1,020,469.02	7.59

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
H2PRO GmbH & Co KG	968,441.99	7.20
宜兴华都琥珀环保机械制造有限公司	960,000.00	7.14
合 计	<u>9,340,088.12</u>	<u>69.47</u>

3. 账龄超过 1 年的重要预付款项

项目	2021 年 12 月 31 日	未结转的原因
杭州吉风建筑科技有限公司	300,000.00	合同尚未完成
合 计	<u>300,000.00</u>	

续上表:

项目	2020 年 12 月 31 日	未结转的原因
杭州吉风建筑科技有限公司	300,000.00	合同尚未完成
合 计	<u>300,000.00</u>	

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	3,103,478.97	3,683,432.42	3,415,995.23
合 计	<u>3,103,478.97</u>	<u>3,683,432.42</u>	<u>3,415,995.23</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	2,931,367.31	2,113,438.34	3,325,026.56
1 至 2 年 (含 2 年)	127,044.48	1,802,740.00	285,800.00
2 至 3 年 (含 3 年)	256,200.00	76,000.00	
3 至 4 年 (含 4 年)	50,000.00		
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
小 计	<u>3,364,611.79</u>	<u>3,992,178.34</u>	<u>3,610,826.56</u>
减: 坏账准备	261,132.82	308,745.92	194,831.33
合 计	<u>3,103,478.97</u>	<u>3,683,432.42</u>	<u>3,415,995.23</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金保证金	3,071,656.88	3,708,740.00	3,591,659.81
往来款	211,312.53	194,874.67	
员工备用金	81,642.38	88,563.67	19,166.75
合 计	<u>3,364,611.79</u>	<u>3,992,178.34</u>	<u>3,610,826.56</u>

(3) 坏账准备计提情况

2022 年度:

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2022 年 01 月 01 日余额	308,745.92			<u>308,745.92</u>
2022 年 01 月 01 日其他应收 款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-50,050.00		50,050.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,436.90		449,950.00	<u>452,386.90</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			500,000.00	<u>500,000.00</u>
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>261,132.82</u>			<u>261,132.82</u>

2021 年度:

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2021 年 01 月 01 日余额	194,831.33			<u>194,831.33</u>
2021 年 01 月 01 日其他应收 款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	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）	
本期计提	113,914.59			<u>113,914.59</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>308,745.92</u>			<u>308,745.92</u>

2020 年度：

坏账准备	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）	
2020 年 01 月 01 日余额	114,950.92			<u>114,950.92</u>
2020 年 01 月 01 日其他应收 款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	79,880.41			<u>79,880.41</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>194,831.33</u>			<u>194,831.33</u>

（4）坏账准备的情况

2022 年度：

项 目	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	308,745.92	452,386.90		500,000.00		261,132.82
合 计	<u>308,745.92</u>	<u>452,386.90</u>		<u>500,000.00</u>		<u>261,132.82</u>

2021 年度：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	194,831.33	113,914.59				308,745.92
合 计	<u>194,831.33</u>	<u>113,914.59</u>				<u>308,745.92</u>

2020 年度:

项 目	2020 年 1 月 1 日	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	114,950.92	79,880.41				194,831.33
合 计	<u>114,950.92</u>	<u>79,880.41</u>				<u>194,831.33</u>

(5) 2022 年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	500,000.00

其中: 重要的其他应收款核销情况

单位名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
诸暨市诚禾环保科技有限公司	500,000.00	预计全额无法收回	管理层审批	否
合 计	<u>500,000.00</u>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州绿晟新能源有限公司	押金保证金	2,306,000.00	1 年以内(含 1 年)	68.54	115,300.00
中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司	往来款	210,833.21	1 年以内(含 1 年) 1 至 2 年(含 2 年)	6.27	16,893.88
光采招标(深圳)有限公司	押金保证金	180,000.00	1 年以内(含 1 年)	5.35	9,000.00
贺州市公共资源交易中心	押金保证金	149,900.00	2 至 3 年(含 3 年)	4.46	44,970.00
北京北辰实业股份有限公司公寓经营管理分公司	押金保证金	87,200.00	1 年以内(含 1 年)	2.59	4,360.00
合 计		<u>2,933,933.21</u>		<u>87.21</u>	<u>190,523.88</u>

续上表:

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
绍兴市上虞环境卫生管理集团有限公司	押金保证金	1,024,540.00	1至2年(含2年)	25.66	102,454.00
江苏华邦拍卖有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内(含1年)	25.05	50,000.00
浙江华夏工程管理有限公司安吉分公司	押金保证金	800,000.00	1年以内(含1年)	20.04	40,000.00
诸暨市诚禾环保科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1至2年(含2年)	12.52	50,000.00
贺州市公共资源交易中心	押金保证金	149,900.00	1至2年(含2年)	3.75	14,990.00
合 计		<u>3,474,440.00</u>		<u>87.02</u>	<u>257,444.00</u>

续上表:

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
绍兴市上虞环境卫生管理集团有限公司	押金保证金	1,024,540.00	1年以内(含1年)	28.37	51,227.00
诸暨市诚禾环保科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内(含1年)	13.85	25,000.00
航天凯天环保科技股份有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内(含1年)	13.85	25,000.00
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内(含1年)	8.31	15,000.00
河南兴豫电子商务有限公司	押金保证金	250,000.00	1年以内(含1年)	6.92	12,500.00
合 计		<u>2,574,540.00</u>		<u>71.30</u>	<u>128,727.00</u>

(7) 报告期内无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 报告期内无由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	85,913,303.48		85,913,303.48
半成品	47,355,673.02	62,686.62	47,292,986.40
原材料	16,551,330.44	581,666.25	15,969,664.19
在产品	15,309,739.42		15,309,739.42
发出商品	10,213.23		10,213.23
委托加工物资	397,889.91		397,889.91
合 计	<u>165,538,149.50</u>	<u>644,352.87</u>	<u>164,893,796.63</u>

续上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	120,440,366.99	619,276.54	119,821,090.45
半成品	38,342,716.69	385,297.19	37,957,419.50
原材料	7,973,820.25	558,768.55	7,415,051.70
在产品	4,480,641.65		4,480,641.65
发出商品	114,901.77		114,901.77
委托加工物资	57,184.92		57,184.92
合 计	<u>171,409,632.27</u>	<u>1,563,342.28</u>	<u>169,846,289.99</u>

续上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	198,626,609.75		198,626,609.75
半成品	45,365,961.06	1,410,543.61	43,955,417.45
原材料	8,114,723.79	570,122.40	7,544,601.39
在产品	2,956,364.19		2,956,364.19
发出商品			
委托加工物资	287,797.61		287,797.61
合 计	<u>255,351,456.40</u>	<u>1,980,666.01</u>	<u>253,370,790.39</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	其他	
合同履约成本	619,276.54			619,276.54		
原材料	558,768.55	22,897.70				581,666.25
半成品	385,297.19	-275,719.95		46,890.62		62,686.62
合 计	<u>1,563,342.28</u>	<u>-252,822.25</u>		<u>666,167.16</u>		<u>644,352.87</u>

2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	其他	
合同履约成本		619,276.54				619,276.54
原材料	570,122.40	-11,353.85				558,768.55
半成品	1,410,543.61			1,025,246.42		385,297.19
合 计	<u>1,980,666.01</u>	<u>607,922.69</u>		<u>1,025,246.42</u>		<u>1,563,342.28</u>

2020 年度

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	其他	
合同履约成本						
原材料	510,512.99	59,609.41				570,122.40
半成品	1,410,543.61					1,410,543.61
合 计	<u>1,921,056.60</u>	<u>59,609.41</u>				<u>1,980,666.01</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	报告期内转销存货跌价准备的原因
合同履约成本	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售
半成品	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售
原材料	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	6,831,720.79	621,415.45	6,210,305.34
合 计	<u>6,831,720.79</u>	<u>621,415.45</u>	<u>6,210,305.34</u>

续上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	9,126,636.17	588,827.24	8,537,808.93
合 计	<u>9,126,636.17</u>	<u>588,827.24</u>	<u>8,537,808.93</u>

续上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	10,065,578.77	576,223.63	9,489,355.14
合 计	<u>10,065,578.77</u>	<u>576,223.63</u>	<u>9,489,355.14</u>

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

3. 合同资产按减值计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,831,720.79	100.00	621,415.45		6,210,305.34
其中：账龄组合	6,831,720.79	100.00	621,415.45	9.10	6,210,305.34
合 计	6,831,720.79	100.00	621,415.45		6,210,305.34

续上表：

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,126,636.17	100.00	588,827.24		8,537,808.93
其中：账龄组合	9,126,636.17	100.00	588,827.24	6.45	8,537,808.93
合 计	9,126,636.17	100.00	588,827.24		8,537,808.93

续上表：

2020 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,065,578.77	100.00	576,223.63		9,489,355.14
其中：账龄组合	10,065,578.77	100.00	576,223.63	5.72	9,489,355.14
合 计	10,065,578.77	100.00	576,223.63		9,489,355.14

(1) 按组合计提坏账准备

2022 年度：

名 称	2022 年 12 月 31 日		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,235,132.74	61,756.64	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	5,596,588.05	559,658.81	10.00
合 计	6,831,720.79	621,415.45	

2021 年度：

名 称	2021 年 12 月 31 日		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,476,727.50	323,836.37	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	2,649,908.67	264,990.87	10.00
合 计	9,126,636.17	588,827.24	

2020 年度：

名 称	2020 年 12 月 31 日		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,606,684.96	430,334.25	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,458,893.81	145,889.38	10.00
合 计	10,065,578.77	576,223.63	

4. 本期合同资产计提减值准备情况

2022 年度：

项 目	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产减值准备	588,827.24	32,588.21				621,415.45
合 计	588,827.24	32,588.21				621,415.45

2021 年度:

项 目	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产减值准备	576,223.63	12,603.61				588,827.24
合 计	<u>576,223.63</u>	<u>12,603.61</u>				<u>588,827.24</u>

2020 年度:

项 目	2020 年 1 月 1 日	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产减值准备		576,223.63				576,223.63
合 计		<u>576,223.63</u>				<u>576,223.63</u>

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	5,598,294.10		
合 计	<u>5,598,294.10</u>		

(十) 其他流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税及留抵税额	8,791,009.45	3,305,631.64	2,188,513.35
IPO 中介机构费用	3,228,301.85		
预开票税金	1,283,695.89	5,477,043.05	5,075,282.11
预缴所得税			1,340,118.94
合 计	<u>13,303,007.19</u>	<u>8,782,674.69</u>	<u>8,603,914.40</u>

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间 (%)
分期收款销售商品	12,006,413.26		12,006,413.26	4.75
合 计	<u>12,006,413.26</u>		<u>12,006,413.26</u>	

2. 报告无因资产转移而终止确认的长期应收款情况。

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
浙江宇洋环境有限公司	1,000,000.00		
合 计	<u>1,000,000.00</u>		

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江宇洋环境有限公司					非交易性权益工具，出于战略目的而计划长期持有	
合 计						

(十三) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	113,755,145.92	16,323,448.17	16,734,515.66
合 计	<u>113,755,145.92</u>	<u>16,323,448.17</u>	<u>16,734,515.66</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2022 年度:

项 目	房屋建筑物	机械设备	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	19,427,362.24	1,946,350.75	2,637,453.81	2,168,637.75	<u>26,179,804.55</u>
2. 本期增加金额	<u>95,778,936.53</u>	<u>2,930,796.47</u>	<u>833,879.35</u>	<u>95,575.22</u>	<u>99,639,187.57</u>
(1) 购置	17,177,300.00	452,920.36	559,543.07	95,575.22	<u>18,285,338.65</u>
(2) 在建工程转入	78,601,636.53	2,477,876.11	274,336.28		<u>81,353,848.92</u>
3. 本期减少金额			<u>5,928.31</u>		<u>5,928.31</u>
(1) 处置或报废			5,928.31		<u>5,928.31</u>
(2) 转出					
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>115,206,298.77</u>	<u>4,877,147.22</u>	<u>3,465,404.85</u>	<u>2,264,212.97</u>	<u>125,813,063.81</u>

项 目	房屋建筑物	机械设备	办公设备及其他	运输设备	合计
二、累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	5,745,208.45	1,007,301.19	1,739,896.17	1,363,950.57	<u>9,856,356.38</u>
2. 本期增加金额	<u>1,272,879.96</u>	<u>188,429.85</u>	<u>463,621.62</u>	<u>281,323.28</u>	<u>2,206,254.71</u>
(1) 计提	1,272,879.96	188,429.85	463,621.62	281,323.28	<u>2,206,254.71</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额			<u>4,693.20</u>		<u>4,693.20</u>
(1) 处置或报废			4,693.20		<u>4,693.20</u>
(2) 转出					
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>7,018,088.41</u>	<u>1,195,731.04</u>	<u>2,198,824.59</u>	<u>1,645,273.85</u>	<u>12,057,917.89</u>
三、减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并减少					
4. 2022 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>108,188,210.36</u>	<u>3,681,416.18</u>	<u>1,266,580.26</u>	<u>618,939.12</u>	<u>113,755,145.92</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>13,682,153.79</u>	<u>939,049.56</u>	<u>897,557.64</u>	<u>804,687.18</u>	<u>16,323,448.17</u>

2021 年度:

项 目	房屋建筑物	机械设备	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日	19,427,362.24	1,909,182.61	1,988,423.41	1,698,604.82	<u>25,023,573.08</u>
2. 本期增加金额		<u>37,168.14</u>	<u>649,030.40</u>	<u>640,832.93</u>	<u>1,327,031.47</u>
(1) 购置		37,168.14	649,030.40	640,832.93	<u>1,327,031.47</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额				<u>170,800.00</u>	<u>170,800.00</u>
(1) 处置或报废				170,800.00	<u>170,800.00</u>
(2) 转出					
4. 2021 年 12 月 31 日	<u>19,427,362.24</u>	<u>1,946,350.75</u>	<u>2,637,453.81</u>	<u>2,168,637.75</u>	<u>26,179,804.55</u>

二、累计折旧

项 目	房屋建筑物	机械设备	办公设备及其他	运输设备	合计
1. 2020 年 12 月 31 日	4,822,408.87	826,558.63	1,392,208.08	1,247,881.84	<u>8,289,057.42</u>
2. 本期增加金额	<u>922,799.58</u>	<u>180,742.56</u>	<u>347,688.09</u>	<u>278,328.73</u>	<u>1,729,558.96</u>
(1) 计提	922,799.58	180,742.56	347,688.09	278,328.73	<u>1,729,558.96</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额				<u>162,260.00</u>	<u>162,260.00</u>
(1) 处置或报废				162,260.00	<u>162,260.00</u>
(2) 转出					
4. 2021 年 12 月 31 日	<u>5,745,208.45</u>	<u>1,007,301.19</u>	<u>1,739,896.17</u>	<u>1,363,950.57</u>	<u>9,856,356.38</u>
三、减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并减少					
4. 2021 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>13,682,153.79</u>	<u>939,049.56</u>	<u>897,557.64</u>	<u>804,687.18</u>	<u>16,323,448.17</u>
2. 2020 年 12 月 31 日	<u>14,604,953.37</u>	<u>1,082,623.98</u>	<u>596,215.33</u>	<u>450,722.98</u>	<u>16,734,515.66</u>

2020 年度：

项 目	房屋建筑物	机械设备	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 1 月 1 日	19,427,362.24	1,643,695.87	1,616,027.29	1,603,029.60	<u>24,290,115.00</u>
2. 本期增加金额		<u>265,486.74</u>	<u>375,256.65</u>	<u>95,575.22</u>	<u>736,318.61</u>
(1) 购置		265,486.74	375,256.65	95,575.22	<u>736,318.61</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额			<u>2,860.53</u>		<u>2,860.53</u>
(1) 处置或报废			2,860.53		<u>2,860.53</u>
(2) 转出					
4. 2020 年 12 月 31 日	<u>19,427,362.24</u>	<u>1,909,182.61</u>	<u>1,988,423.41</u>	<u>1,698,604.82</u>	<u>25,023,573.08</u>
二、累计折旧					
1. 2020 年 1 月 1 日	3,899,609.11	660,221.01	1,074,125.16	1,008,102.83	<u>6,642,058.11</u>

项 目	房屋建筑物	机械设备	办公设备及其他	运输设备	合计
2. 本期增加金额	<u>922,799.76</u>	<u>166,337.62</u>	<u>319,396.38</u>	<u>239,779.01</u>	<u>1,648,312.77</u>
(1) 计提	922,799.76	166,337.62	319,396.38	239,779.01	<u>1,648,312.77</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额			<u>1,313.46</u>		<u>1,313.46</u>
(1) 处置或报废			1,313.46		<u>1,313.46</u>
(2) 转出					
4. 2020 年 12 月 31 日	<u>4,822,408.87</u>	<u>826,558.63</u>	<u>1,392,208.08</u>	<u>1,247,881.84</u>	<u>8,289,057.42</u>

三、减值准备

1. 2020 年 1 月 1 日

2. 本期增加金额

 (1) 计提

 (2) 合并增加

3. 本期减少金额

 (1) 处置

 (2) 合并减少

4. 2020 年 12 月 31 日

四、账面价值

1. 2020 年 12 月 31 日	<u>14,604,953.37</u>	<u>1,082,623.98</u>	<u>596,215.33</u>	<u>450,722.98</u>	<u>16,734,515.66</u>
2. 2020 年 1 月 1 日	<u>15,527,753.13</u>	<u>983,474.86</u>	<u>541,902.13</u>	<u>594,926.77</u>	<u>17,648,056.89</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
智能装备生产厂房	70,686,817.27	生产厂房于 2022 年 11 月底转固，办理产权证中

(十四) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	36,790,310.21	53,162,749.92	1,506,464.04
合 计	<u>36,790,310.21</u>	<u>53,162,749.92</u>	<u>1,506,464.04</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
智能装备厂房建设工程	36,405,851.10		36,405,851.10
智能制造厂房土建工程	384,459.11		384,459.11
合 计	<u>36,790,310.21</u>		<u>36,790,310.21</u>

续上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
办公室装修改造工程	526,227.96		526,227.96
智能装备厂房建设工程	52,636,521.96		52,636,521.96
合 计	<u>53,162,749.92</u>		<u>53,162,749.92</u>

续上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
办公室装修改造工程			
智能装备厂房建设工程	1,506,464.04		1,506,464.04
合 计	<u>1,506,464.04</u>		<u>1,506,464.04</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2022 年度：

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
智能装备厂房建设工程	16,497.63 万元	52,636,521.96	57,400,777.14	73,631,448.00		36,405,851.10
智能制造厂房修缮工程	654.84 万元		6,548,429.84	6,548,429.84		

续上表：

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
智能装备厂房建设工程	66.70	66.70	2,060,407.64	1,915,446.85	3.50-4.41	自有资金及外部融资
智能制造厂房修缮工程	100.00	100.00				自有资金

2021 年度:

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固 定资产额	本期其他 减少金额	2021 年 12 月 31 日
智能装备厂房建设工程	16,497.63 万元	1,506,464.04	51,130,057.92			52,636,521.96

续上表:

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
智能装备厂房建设工程	31.91	31.91	144,960.79	144,960.79	4.41	自有资金及外部融资

2020 年度:

项目名称	预算数	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固 定资产额	本期其他 减少金额	2020 年 12 月 31 日
智能装备厂房建设工程	16,497.63 万元		1,506,464.04			1,506,464.04

续上表:

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
智能装备厂房建设工程	0.91	0.91				自有资金

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

2022 年度:

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日	22,164,043.29	1,651,846.85	<u>23,815,890.14</u>
2. 本期增加金额	<u>19,084,349.23</u>	<u>366,799.35</u>	<u>19,451,148.58</u>
(1) 购置	19,084,349.23	366,799.35	<u>19,451,148.58</u>
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			

项 目	土地使用权	软件	合计
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>41,248,392.52</u>	<u>2,018,646.20</u>	<u>43,267,038.72</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日	1,642,724.51	450,766.26	<u>2,093,490.77</u>
2. 本期增加金额	<u>570,509.96</u>	<u>332,442.32</u>	<u>902,952.28</u>
(1) 计提	570,509.96	332,442.32	<u>902,952.28</u>
(2) 转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
4. 2022 年 12 月 31 日	<u>2,213,234.47</u>	<u>783,208.58</u>	<u>2,996,443.05</u>
三、减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
4. 2022 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日	<u>39,035,158.05</u>	<u>1,235,437.62</u>	<u>40,270,595.67</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>20,521,318.78</u>	<u>1,201,080.59</u>	<u>21,722,399.37</u>

2021 年度:

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日	22,164,043.29	298,114.98	<u>22,462,158.27</u>
2. 本期增加金额		<u>1,353,731.87</u>	<u>1,353,731.87</u>
(1) 购置		1,353,731.87	<u>1,353,731.87</u>
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
4. 2021 年 12 月 31 日	<u>22,164,043.29</u>	<u>1,651,846.85</u>	<u>23,815,890.14</u>

项 目	土地使用权	软件	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日	1,199,443.55	228,906.32	<u>1,428,349.87</u>
2. 本期增加金额	<u>443,280.96</u>	<u>221,859.94</u>	<u>665,140.90</u>
(1) 计提	443,280.96	221,859.94	<u>665,140.90</u>
(2) 转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
4. 2021 年 12 月 31 日	<u>1,642,724.51</u>	<u>450,766.26</u>	<u>2,093,490.77</u>
三、减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
4. 2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>20,521,318.78</u>	<u>1,201,080.59</u>	<u>21,722,399.37</u>
2. 2020 年 12 月 31 日	<u>20,964,599.74</u>	<u>69,208.66</u>	<u>21,033,808.40</u>

2020 年度:

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 1 月 1 日	7,706,907.50	298,114.98	<u>8,005,022.48</u>
2. 本期增加金额	<u>14,457,135.79</u>		<u>14,457,135.79</u>
(1) 购置	14,457,135.79		<u>14,457,135.79</u>
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
4. 2020 年 12 月 31 日	<u>22,164,043.29</u>	<u>298,114.98</u>	<u>22,462,158.27</u>
二、累计折旧和累计摊销			

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 2020 年 1 月 1 日	924,829.20	160,034.69	<u>1,084,863.89</u>
2. 本期增加金额	<u>274,614.35</u>	<u>68,871.63</u>	<u>343,485.98</u>
(1) 计提或摊销	274,614.35	68,871.63	<u>343,485.98</u>
(2) 转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
4. 2020 年 12 月 31 日	<u>1,199,443.55</u>	<u>228,906.32</u>	<u>1,428,349.87</u>
三、减值准备			
1. 2020 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出			
4. 2020 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日	<u>20,964,599.74</u>	<u>69,208.66</u>	<u>21,033,808.40</u>
2. 2020 年 1 月 1 日	<u>6,782,078.30</u>	<u>138,080.29</u>	<u>6,920,158.59</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十六) 长期待摊费用

2022 年度:

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2022 年 12 月 31 日
装修费用	508,173.62	75,221.24	299,160.75		284,234.11
合 计	<u>508,173.62</u>	<u>75,221.24</u>	<u>299,160.75</u>		<u>284,234.11</u>

2021 年度:

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2021 年 12 月 31 日
装修费用	798,558.55		290,384.93		508,173.62
合 计	<u>798,558.55</u>		<u>290,384.93</u>		<u>508,173.62</u>

2020 年度:

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
装修费用	1,088,943.48		290,384.93		798,558.55
合 计	<u>1,088,943.48</u>		<u>290,384.93</u>		<u>798,558.55</u>

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	20,538,614.93	3,080,792.23	11,528,972.17	1,729,345.83	12,627,252.53	1,894,087.88
预计负债	3,510,581.21	526,587.18	3,323,443.95	498,516.59	2,209,996.44	331,499.47
未实现融资收益	1,193,892.64	179,083.90				
内部交易未实现利润	460,386.38	69,057.96	1,361,459.39	204,218.91		
合 计	<u>25,703,475.16</u>	<u>3,855,521.27</u>	<u>16,213,875.51</u>	<u>2,432,081.33</u>	<u>14,837,248.97</u>	<u>2,225,587.35</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债	差异	负债
固定资产加速折旧	137,161.18	20,574.18				
合 计	<u>137,161.18</u>	<u>20,574.18</u>				

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	35,408,941.38	29,019,271.23	28,243,655.80
资产减值准备	1,973,894.11	5,285,464.62	4,651,366.21
预计负债			398,899.04
合 计	<u>37,382,835.49</u>	<u>34,304,735.85</u>	<u>33,293,921.05</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021			191,938.73
2022		540,140.33	540,140.33
2023	293.63	293.63	293.63
2024	383,024.48	383,024.48	383,024.48

年份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2025	1,050,090.82	1,050,090.82	1,050,090.82
2026	967,554.16	967,554.16	
2027	19,960,250.71	13,030,440.23	13,030,440.23
2028	13,047,727.58	13,047,727.58	13,047,727.58
合 计	<u>35,408,941.38</u>	<u>29,019,271.23</u>	<u>28,243,655.80</u>

(十八) 其他非流动资产

.项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	16,179,055.77	988,594.82	15,190,460.95
运营项目相关资产	2,544,536.98		2,544,536.98
预付设备、工程款	1,131,012.05		1,131,012.05
合 计	<u>19,854,604.80</u>	<u>988,594.82</u>	<u>18,866,009.98</u>

续上表:

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	9,460,157.29	513,869.24	8,946,288.05
运营项目相关资产	3,105,760.50		3,105,760.50
预付设备、工程款	2,283,155.66		2,283,155.66
合 计	<u>14,849,073.45</u>	<u>513,869.24</u>	<u>14,335,204.21</u>

续上表:

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,467,136.05	173,356.80	3,293,779.25
运营项目相关资产	3,855,290.66		3,855,290.66
预付设备、工程款	838,989.84		838,989.84
合 计	<u>8,161,416.55</u>	<u>173,356.80</u>	<u>7,988,059.75</u>

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	26,559,460.00	27,026,716.19	15,023,397.24
保证借款		15,697,702.99	49,339,978.41
抵押/担保借款			3,000,000.00
未终止确认应收票据		244,351.00	
应计利息	31,619.98	66,482.55	142,357.86
合 计	<u>26,591,079.98</u>	<u>43,035,252.73</u>	<u>67,505,733.51</u>

注：保证借款情况详见本财务报表附注“十二、（六）关联方交易”。

2. 无已逾期未偿还的短期借款情况。

（二十）应付票据

1. 应付票据明细情况

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	68,719,374.63	33,421,193.04	58,175,280.85
合 计	<u>68,719,374.63</u>	<u>33,421,193.04</u>	<u>58,175,280.85</u>

2. 报告期内无已到期未支付的应付票据。

（二十一）应付账款

1. 应付账款列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	96,545,069.56	66,638,267.58	73,106,462.73
1 年以上	8,916,480.52	10,564,218.58	8,502,458.81
合 计	<u>105,461,550.08</u>	<u>77,202,486.16</u>	<u>81,608,921.54</u>

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
株洲毅凡机电设备有限公司	1,803,031.14	尚未结算
慈利县静美建设工程有限公司	949,175.84	尚未结算
广东弓叶科技有限公司	510,375.48	尚未结算
北京数码大方科技股份有限公司	440,000.00	尚未结算
江苏双箭输送机械有限公司	418,254.82	尚未结算
合 计	<u>4,120,837.28</u>	

续上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
-----	------------------	-----------

项目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
慈利县静美建设工程有限公司	2,147,847.36	尚未结算
常州艾尔迪环保科技有限公司	1,550,442.59	尚未结算
杭州楚环科技股份有限公司	1,155,000.00	尚未结算
北京博阳环拓环保科技有限公司	894,247.79	尚未结算
宁波益星环保科技有限公司	646,017.70	尚未结算
合 计	<u>6,393,555.44</u>	

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
慈利县静美建设工程有限公司	3,666,716.34	尚未结算
江苏双箭输送机械有限公司	655,481.82	尚未结算
湖南省工业设备安装有限公司一分公司	645,458.72	尚未结算
东莞弓叶互联科技有限公司	510,375.48	尚未结算
潍坊百特磁电科技有限公司	251,748.44	尚未结算
合 计	<u>5,729,780.80</u>	

（二十二）合同负债

1. 合同负债情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收合同款	58,309,203.88	67,777,880.89	118,103,195.74
合 计	<u>58,309,203.88</u>	<u>67,777,880.89</u>	<u>118,103,195.74</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（二十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2022 年度：

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,926,597.97	48,069,188.88	46,510,203.29	8,485,583.56
二、离职后福利-设定提存计划		2,604,974.36	2,604,974.36	
三、辞退福利				
合 计	<u>6,926,597.97</u>	<u>50,674,163.24</u>	<u>49,115,177.65</u>	<u>8,485,583.56</u>

2021 年度：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,632,327.93	36,362,279.29	37,068,009.25	6,926,597.97
二、离职后福利-设定提存计划		1,622,771.61	1,622,771.61	
三、辞退福利				
合 计	<u>7,632,327.93</u>	<u>37,985,050.90</u>	<u>38,690,780.86</u>	<u>6,926,597.97</u>

2020 年度:

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,370,582.62	30,366,232.33	29,104,487.02	7,632,327.93
二、离职后福利-设定提存计划		103,019.55	103,019.55	
三、辞退福利				
合 计	<u>6,370,582.62</u>	<u>30,469,251.88</u>	<u>29,207,506.57</u>	<u>7,632,327.93</u>

2. 短期薪酬列示

2022 年度:

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,926,597.97	43,982,533.38	42,423,547.79	8,485,583.56
二、职工福利费		1,560,474.52	1,560,474.52	
三、社会保险费		<u>1,139,831.59</u>	<u>1,139,831.59</u>	
其中: 医疗保险费		956,392.90	956,392.90	
工伤保险费		64,895.78	64,895.78	
生育保险费		118,542.91	118,542.91	
四、住房公积金		1,191,114.00	1,191,114.00	
五、工会经费和职工教育经费		195,235.39	195,235.39	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>6,926,597.97</u>	<u>48,069,188.88</u>	<u>46,510,203.29</u>	<u>8,485,583.56</u>

2021 年度:

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,632,327.93	33,663,233.94	34,368,963.90	6,926,597.97
二、职工福利费		889,881.87	889,881.87	
三、社会保险费		<u>811,163.85</u>	<u>811,163.85</u>	
其中: 医疗保险费		694,865.39	694,865.39	
工伤保险费		39,955.32	39,955.32	

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
生育保险费		76,343.14	76,343.14	
四、住房公积金		767,698.00	767,698.00	
五、工会经费和职工教育经费		230,301.63	230,301.63	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>7,632,327.93</u>	<u>36,362,279.29</u>	<u>37,068,009.25</u>	<u>6,926,597.97</u>

2020 年度：

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,370,582.62	28,114,566.21	26,852,820.90	7,632,327.93
二、职工福利费		896,245.99	896,245.99	
三、社会保险费		<u>509,608.48</u>	<u>509,608.48</u>	
其中：医疗保险费		444,485.65	444,485.65	
工伤保险费		3,360.23	3,360.23	
生育保险费		61,762.60	61,762.60	
四、住房公积金		586,086.75	586,086.75	
五、工会经费和职工教育经费		259,724.90	259,724.90	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>6,370,582.62</u>	<u>30,366,232.33</u>	<u>29,104,487.02</u>	<u>7,632,327.93</u>

3. 设定提存计划列示

2022 年度：

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、基本养老保险费		2,526,015.04	2,526,015.04	
二、失业保险费		78,959.32	78,959.32	
合 计		<u>2,604,974.36</u>	<u>2,604,974.36</u>	

2021 年度：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、基本养老保险费		1,567,802.24	1,567,802.24	
二、失业保险费		54,969.37	54,969.37	
合 计		<u>1,622,771.61</u>	<u>1,622,771.61</u>	

2020 年度:

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、基本养老保险费		99,892.93	99,892.93	
二、失业保险费		3,126.62	3,126.62	
合 计		<u>103,019.55</u>	<u>103,019.55</u>	

(二十四) 应交税费

税费项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	11,117,161.76	4,193,363.83	2,437,622.75
2. 增值税	9,596,592.39	8,510,115.57	5,955,803.64
3. 城市维护建设税	742,847.20		6,014.34
4. 教育费附加	319,232.63		4,295.96
5. 地方教育费附加	212,821.75		
6. 房产税	109,183.88	73,286.06	543,120.34
7. 印花税	79,915.03	65,264.80	36,477.70
8. 土地使用税	61,255.51	52,388.31	52,388.31
9. 环保税	36,851.16	36,851.16	
10. 个人所得税	10,000.00	3,000.00	
合 计	<u>22,285,861.31</u>	<u>12,934,269.73</u>	<u>9,035,723.04</u>

(二十五) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息		14,719.15	14,719.15
其他应付款	584,393.26	352,755.96	973,854.13
合 计	<u>584,393.26</u>	<u>367,475.11</u>	<u>988,573.28</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
关联方资金拆借利息		14,719.15	14,719.15
合 计		<u>14,719.15</u>	<u>14,719.15</u>

(2) 报告期内无重要的已逾期未支付利息。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
个人往来款	404,247.33	192,534.20	816,367.45
代扣代缴款	180,145.93	160,221.76	157,486.68
合 计	<u>584,393.26</u>	<u>352,755.96</u>	<u>973,854.13</u>

(2) 报告期内无期末账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	2,440,000.00		
合 计	<u>2,440,000.00</u>		

(二十七) 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税	805,401.77	480,022.12	2,747,810.97
已背书转让未终止确认的应 收票据	150,000.00	440,000.00	2,042,518.45
合 计	<u>955,401.77</u>	<u>920,022.12</u>	<u>4,790,329.42</u>

(二十八) 长期借款

借款条件类别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	利率区间
抵押/担保借款[注 1]	58,560,000.00	16,000,000.00		3.5000%-4.4100%
信用借款[注 2]	27,450,000.00			3.3500%-3.5000%
应计利息	94,500.70	19,600.00		
合 计	<u>86,104,500.70</u>	<u>16,019,600.00</u>		

注 1: 根据苏州嘉诺智能装备有限公司与中国农业银行股份有限公司苏州长三角一体化示范区分行、中信银行股份有限公司苏州分行于 2021 年 8 月 5 日签订的编号为农银苏吴银团 20210705001 号的固定资产银团贷款合同、编号为 32100220210131681 的土地使用权抵押合同: 贷款额度为 17,500.00

万元，贷款期限为 10 年，抵押物为不动产 WJ-G-2020-013 号地块（苏（2020）苏州市吴江区不动产权第 9033063 号）。抵押物情况详见“六、（五十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

注 2：本公司与交通银行苏州分行于 2022 年 8 月 29 日、2022 年 10 月 10 日、2022 年 11 月 2 日签订编号分别为 Z2208LN15638586、Z2210LN15678586、Z2211LN15604062 的流动资金借款合同，借款金额分别为 445.00 万元、800.00 万元、1,000.00 万元，借款期限均为 2 年，借款年利率均为 3.5000%；同年 12 月 8 日，与中国建设银行股份有限公司苏州长三角一体化示范区分行签订编号为 HTZ322997600LDZJ2022N0LM 的流动资金借款合同，借款金额为 500.00 万元，借款期限为 18 个月，借款年利率为 3.3500%。

（二十九）预计负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	3,510,581.21	3,323,443.95	2,608,895.48	产品质量保证
合 计	<u>3,510,581.21</u>	<u>3,323,443.95</u>	<u>2,608,895.48</u>	

（三十）其他非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收合同款	54,316,332.13	57,746,270.06	55,675,651.55
合 计	<u>54,316,332.13</u>	<u>57,746,270.06</u>	<u>55,675,651.55</u>

（三十一）股本

2022 年度：

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
苏州嘉诺控股有限公司	44,955,286.00			44,955,286.00
苏州博众科技产业发展有限公司	1,614,000.00			1,614,000.00
吴江东运创业投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
苏州亨嘉之会商务咨询合伙企业（有限合伙）	917,454.00			917,454.00
苏州嘉之诺商务咨询合伙企业（有限合伙）	525,000.00			525,000.00
苏州一诺千金创业投资合伙企业（有限合伙）	475,000.00			475,000.00
王正根	1,750,000.00			1,750,000.00
廉昱晟	1,076,234.00			1,076,234.00
沈金荣	936,178.00			936,178.00
陶金炎	468,088.00			468,088.00
黄祥英	146,760.00			146,760.00
彭思龙	36,000.00			36,000.00
合 计	<u>53,900,000.00</u>			<u>53,900,000.00</u>

2021 年度：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
苏州嘉诺控股有限公司	42,000,000.00	2,955,286.00		44,955,286.00
苏州博众科技产业发展有限公司		1,614,000.00		1,614,000.00
吴江东运创业投资有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
苏州亨嘉之会商务咨询合伙企业(有限合伙)	857,142.00	60,312.00		917,454.00
苏州嘉之诺商务咨询合伙企业(有限合伙)		525,000.00		525,000.00
苏州一诺千金创业投资合伙企业(有限合伙)		475,000.00		475,000.00
王正根		1,750,000.00		1,750,000.00
廉昱晟		1,076,234.00		1,076,234.00
沈金荣	874,635.00	61,543.00		936,178.00
陶金炎	437,317.00	30,771.00		468,088.00
黄祥英		146,760.00		146,760.00
彭思龙		36,000.00		36,000.00
合 计	<u>44,169,094.00</u>	<u>9,730,906.00</u>		<u>53,900,000.00</u>

注：2021 年度公司股本增加系：

1) 2021 年 4 月及 5 月外部投资者黄祥英、廉昱晟、王正根向公司新增注册资本 2,543,988.00 元并实缴到位，溢价 25,287,245.67 元计入资本公积；

2) 公司整体变更为股份有限公司，公司全体股东将 2021 年 5 月 31 日经审计的净资产 144,686,322.99 元折合为公司股本 50,000,000.00 元，净资产超过股本部分 94,686,322.99 元，全部计入公司的资本公积；

3) 2021 年 12 月，苏州一诺千金创业投资合伙企业(有限合伙)、苏州嘉之诺商务咨询合伙企业(有限合伙)、苏州博众科技产业发展有限公司、吴江东运创业投资有限公司、王正根、彭思龙向公司新增注册资本 3,900,000.00 元并实缴到位，溢价 44,700,000.00 元计入公司资本公积。

2020 年度：

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
苏州嘉诺控股有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00
沈金荣	874,635.00			874,635.00
苏州亨嘉之会商务咨询合伙企业(有限合伙)	857,142.00			857,142.00
陶金炎	437,317.00			437,317.00
合 计	<u>44,169,094.00</u>			<u>44,169,094.00</u>

(三十二) 资本公积

2022 年度:

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	137,094,869.10			137,094,869.10
其他资本公积[注]	1,026,964.66	1,754,830.53		2,781,795.19
合 计	<u>138,121,833.76</u>	<u>1,754,830.53</u>		<u>139,876,664.29</u>

注：2022 年度公司其他资本公积增加系公司确认股份支付费用所致。

2021 年度:

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价[注 1、2]	8,830,906.00	164,673,568.66	36,409,605.56	137,094,869.10
其他资本公积[注 3]	2,010,883.71	1,187,033.20	2,170,952.25	1,026,964.66
合 计	<u>10,841,789.71</u>	<u>165,860,601.86</u>	<u>38,580,557.81</u>	<u>138,121,833.76</u>

注 1：2021 年度公司股本溢价增加系：

1) 2021 年 4 月及 5 月外部投资者黄祥英、廉昱晟、王正根向公司新增注册资本 2,543,988.00 元并实缴到位，溢价 25,287,245.67 元计入资本公积；

2) 公司整体变更为股份有限公司，公司全体股东将 2021 年 5 月 31 日经审计的净资产 144,686,322.99 元折合为公司股本 50,000,000.00 元，净资产超过股本部分 94,686,322.99 元，全部计入公司的资本公积；

3) 2021 年 12 月，苏州一诺千金创业投资合伙企业（有限合伙）、苏州嘉之诺商务咨询合伙企业（有限合伙）、苏州博众科技产业发展有限公司、吴江东运创业投资有限公司、王正根、彭思龙向公司新增注册资本 3,900,000.00 元并实缴到位，溢价 44,700,000.00 元计入公司资本公积；

注 2：2021 年度公司股本溢价、其他资本公积减少系公司整体变更为股份有限公司减少资本公积所致；

注 3：2021 年度公司其他资本公积增加系公司确认股份支付费用所致。

2020 年度:

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	8,830,906.00			8,830,906.00
其他资本公积[注]	1,621,738.11	389,145.60		2,010,883.71
合 计	<u>10,452,644.11</u>	<u>389,145.60</u>		<u>10,841,789.71</u>

注：2020 年度公司资本公积增加系公司确认股份支付费用所致。

（三十三）盈余公积

2022 年度:

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,299,602.67	6,902,576.24		13,202,178.91
合 计	<u>6,299,602.67</u>	<u>6,902,576.24</u>		<u>13,202,178.91</u>

2021 年度:

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,146,451.75	6,391,612.84	7,238,461.92	6,299,602.67
合 计	<u>7,146,451.75</u>	<u>6,391,612.84</u>	<u>7,238,461.92</u>	<u>6,299,602.67</u>

2020 年度:

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,577,207.88	2,569,243.87		7,146,451.75
合 计	<u>4,577,207.88</u>	<u>2,569,243.87</u>		<u>7,146,451.75</u>

注：本公司报告期内盈余公积变动系按母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积，2021 年度公司盈利公积减少系公司变更为股份有限公司减少法定盈余公积所致。

（三十四）未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期期末未分配利润	39,557,822.84	36,654,402.22	11,648,651.66
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	<u>39,557,822.84</u>	<u>36,654,402.22</u>	<u>11,648,651.66</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	67,887,849.53	61,449,254.72	27,574,994.43
减：提取法定盈余公积	6,902,576.24	6,391,612.84	2,569,243.87
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他[注]		52,154,221.26	
期末未分配利润	<u>100,543,096.13</u>	<u>39,557,822.84</u>	<u>36,654,402.22</u>

注：2021 年度其他系公司整体变更为股份有限公司减少未分配利润所致。

（三十五）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	346,903,193.21	201,046,372.06	371,558,333.78	247,631,496.98	256,258,800.25	181,805,885.96
其他业务	30,276.90		187,596.45		43,715.33	
合 计	<u>346,933,470.11</u>	<u>201,046,372.06</u>	<u>371,745,930.23</u>	<u>247,631,496.98</u>	<u>256,302,515.58</u>	<u>181,805,885.96</u>

2. 主营业务收入按产品分类

产品类别	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成套装备	<u>299,447,899.86</u>	<u>337,175,018.73</u>	<u>237,008,533.84</u>
建筑装修垃圾成套装备	149,692,309.87	146,604,868.57	101,879,011.47
厨余垃圾成套装备	67,568,298.69	115,191,875.90	79,541,440.06
混合生活垃圾成套装备	30,292,035.40	27,205,161.00	5,766,152.55
再生金属成套装备	27,732,090.84	5,250,000.00	28,699,196.95
大件垃圾成套装备	13,286,992.94	29,990,052.22	7,920,077.95
其他垃圾成套装备	6,447,596.98	12,933,061.04	
可回收垃圾成套装备	4,428,575.14		13,202,654.86
项目运营及其他服务	37,595,331.16	8,492,644.90	5,068,516.79
单机设备及备品备件	9,859,962.19	25,890,670.15	14,181,749.62
合 计	<u>346,903,193.21</u>	<u>371,558,333.78</u>	<u>256,258,800.25</u>

（三十六）税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,427,016.32	866,458.67	460,996.85
教育费附加	1,024,859.69	621,223.33	325,003.74
房产税	298,031.60	231,157.31	239,537.03
印花税	211,291.57	96,361.80	32,612.20
环境保护税	147,404.64	61,418.60	
土地使用税	157,386.94	212,807.26	96,518.57
车船使用税	2,610.00	1,290.00	2,225.60
合 计	<u>3,268,600.76</u>	<u>2,090,716.97</u>	<u>1,156,893.99</u>

（三十七）销售费用

费用性质	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	11,591,414.48	9,167,376.99	7,881,836.27
售后服务费	2,919,097.24	3,293,705.28	2,277,826.83
业务招待费	2,438,528.92	2,660,528.39	1,848,283.63
差旅费	2,369,129.60	1,526,095.50	1,488,083.50
房租物业费	832,931.42	133,340.39	429,044.00
业务宣传费	486,168.73	1,384,423.30	1,554,529.99
股份支付费用	144,240.96	121,637.17	135,364.70
其他	665,605.56	280,963.04	1,100,124.96
合 计	<u>21,447,116.91</u>	<u>18,568,070.06</u>	<u>16,715,093.88</u>

（三十八）管理费用

费用性质	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	13,039,537.11	7,495,434.43	5,636,955.94
折旧与摊销	3,117,313.16	2,310,711.78	1,642,682.35
咨询服务费	2,644,445.27	612,262.75	1,247,951.56
股份支付费用	1,109,215.27	966,938.16	194,482.82
办公费	979,864.11	937,997.17	822,971.90
业务招待费	958,006.18	472,657.53	111,406.46
房租物业费	523,038.35	367,925.08	360,196.17
中介机构服务费	178,615.97	1,829,148.35	1,196,659.43
差旅费	352,003.14	273,025.02	239,122.79
其他	1,937,086.63	1,318,978.17	1,422,519.55
合 计	<u>24,839,125.19</u>	<u>16,585,078.44</u>	<u>12,874,948.97</u>

（三十九）研发费用

费用性质	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	12,941,726.13	9,833,799.80	8,016,116.23
直接材料、燃料及动力	5,162,755.90	5,437,564.63	5,061,166.37
股份支付费用	501,374.30	98,457.87	59,298.08
其他	297,237.87	256,964.42	531,963.51
合 计	<u>18,903,094.20</u>	<u>15,626,786.72</u>	<u>13,668,544.19</u>

（四十）财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	1,599,616.01	1,474,944.48	1,374,705.66
手续费及其他	415,068.90	197,016.77	187,168.42
利息收入	-234,512.89	-578,473.77	-496,004.85
汇兑损益	-1,783,348.11	291,793.55	75,895.24
合 计	<u>-3,176.09</u>	<u>1,385,281.03</u>	<u>1,141,764.47</u>

（四十一）其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
2022 年第三批省工业和信息化转型升级专项资金	4,000,000.00		
2022 年吴江区省级以上专精特新小巨人企业奖励资金	1,000,000.00		
2021 年度第一批企业资本运作奖励资金	800,000.00		
桂林理工大学国家重点研发计划课题专利费	495,100.00	516,800.00	348,100.00
2021 年吴江区工业高质量发展资金（第一批）	350,000.00		
2022 年度吴江区第一批专利专项资助经费	180,000.00		
2022 年第十二批科技发展计划项目经费	160,300.00		
零余额资金专户第三批专利专项资助经费	105,000.00		
2021 年度高新技术企业区级认定奖励	100,000.00		
同济大学建筑垃圾定向分类预处理技术和装备研究与工程 课题专项经费	96,340.00	1,250,092.00	613,568.00
2021 年企业研究开发费奖励经费	66,000.00		
2022 年第五批科技发展计划（高新技术企业认定奖补）	50,000.00		
稳岗补贴	48,900.00	18,760.99	47,648.20
人力资源和社会保障局扩岗补贴	39,000.00		
2021 年一次性留岗补贴	24,360.00		
个税手续费返还	17,761.86	12,902.34	9,571.80
2022 年第二十三批科技发展计划（科技金融专项）项目经 费	15,300.00		
2022 年商务发展专项资金（第三批）	10,000.00		
来吴就业补贴款	9,500.00		
2020 年度吴江区工业高质量发展资金（第一批）		550,000.00	
2020 年度吴江经济开发区经济高质量发展奖励专项资金		180,000.00	
2021 年度苏州市企业研究开发费用奖励吴江区配套资助经 费		153,900.00	
智能工业高质量发展项目资金奖励		134,500.00	113,100.00
2021 年度第二十五批科技发展计划（科技创新政策性补助）		96,200.00	

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
项目经费			
产业人才培养补贴		67,800.00	
2020 年度知识产权专项奖励经费		56,000.00	
2021 年度吴江区第一批专利专项资助经费		52,815.00	
吴江经济技术开发区经发局吴江区工业高质量发展扶持资金		50,000.00	130,000.00
2019 年吴江区开展贯标第三方认证企业奖励经费		30,000.00	
2020 年度第一批江苏省企业知识产权管理标准化合格单位奖励		20,000.00	
2020 年度信用体系类政策奖励资金		20,000.00	
2020 年省商务发展资金（第二批）		3,800.00	
2019 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金			1,200,000.00
2020 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金			1,000,000.00
2020 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金			450,000.00
2019 年度服务业集聚区优惠政策奖励			200,000.00
2019 年苏州市服务业创新型示范企业奖励金			200,000.00
吴江经济技术开发区科技创新奖励经费			153,500.00
2019 年度省高新技术企业培育资金（认定培育奖励）			150,000.00
2019 年商务发展专项资金（第四批）			120,000.00
吴江经济开发区企业高质量发展等经济工作先进奖励			100,000.00
2019 年苏州市企业工程技术研究中心建设项目及奖励			50,000.00
2020 年上半年产业人才培养资助项目			35,000.00
2019 年省商务发展切块资金（第三批）			32,300.00
吴江经济技术开发区经发局 2019 年度吴江区商务发展奖励资金			27,600.00
2019 年度第一批省级工业和信息转型升级专项资金			20,000.00
2018 年度苏州市商务发展专项资金			18,000.00
苏州市吴江区人力资源和社会保障局发放以工代训补贴			10,000.00
2020 年度吴江区第一批专利专项资助费			9,540.00
吴江经济技术开发区市场化引才评先评优奖励			7,500.00
吴江经济技术开发区经济发展局 2019 年度吴江区第一批专利专项资助经费			5,460.00
苏州市吴江区人力资源和社会保障局发放一次性吸纳就业补贴			3,000.00
合 计	7,567,561.86	3,213,570.33	5,053,888.00

(四十二) 投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	656,039.17	176,561.98	65,052.51
合 计	<u>656,039.17</u>	<u>176,561.98</u>	<u>65,052.51</u>

(四十三) 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-6,896,010.97	335,888.86	-2,578,481.82
其他应收款坏账损失	-452,386.90	-113,914.59	-79,880.41
应收票据坏账损失		178,000.00	-178,000.00
合 计	<u>-7,348,397.87</u>	<u>399,974.27</u>	<u>-2,836,362.23</u>

(四十四) 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	252,822.25	-607,922.69	-59,609.41
其他非流动资产减值损失	-474,725.58	-340,512.44	-173,356.80
合同资产减值损失	-32,588.21	-12,603.61	-576,223.63
合 计	<u>-254,491.54</u>	<u>-961,038.74</u>	<u>-809,189.84</u>

(四十五) 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置非流动资产的利得		309.56	
合 计		<u>309.56</u>	

(四十六) 营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无需支付的款项		12,477.88	195,190.36
其他	2.26	23,994.32	417,674.62
合 计	<u>2.26</u>	<u>36,472.20</u>	<u>612,864.98</u>

注：其他主要系收到保险公司赔偿金，报告期各期的营业外收入均为非经常性损益。

(四十七) 营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损失合计：	<u>1,235.11</u>		<u>1,547.07</u>

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其中:固定资产处置损失	1,235.11		1,547.07
对外捐赠	50,000.00		67,336.89
罚款滞纳金	134,850.28	1,169,966.59	
其他[注 1]	86,384.31	1,199,070.87	364,759.53
合 计	<u>272,469.70</u>	<u>2,369,037.46</u>	<u>433,643.49</u>

注 1: 2021 年营业外支出-其他主要系子公司嘉诺资源再生技术(苏州)有限公司根据杭州仲裁委员会裁决书(2021)杭仲 01 裁字第 11 号仲裁结果支付给吉林市双嘉环保能源利用有限公司延期交付损失赔偿款 118.93 万元。

注 2: 报告期各期的营业外支出均为非经常性损益。

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	11,371,426.13	9,112,551.43	3,829,508.21
递延所得税费用	-1,402,865.76	-206,493.98	-812,508.59
合 计	<u>9,968,560.37</u>	<u>8,906,057.45</u>	<u>3,016,999.62</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	77,780,581.26	70,355,312.17	30,591,994.05
按适用税率计算的所得税费用	11,667,087.19	10,553,296.83	4,588,799.11
子公司适用不同税率的影响	-170,004.23	-130,956.66	197,785.76
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	533,802.68	505,010.73	329,156.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-707,320.00
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	794,663.27	300,688.38	134,167.46
研发费用加计扣除	-2,836,265.71	-2,321,981.83	-1,525,589.56
固定资产加计扣除[注]	-20,722.83		
所得税费用合计	<u>9,968,560.37</u>	<u>8,906,057.45</u>	<u>3,016,999.62</u>

注: 根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号), 高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日到 12 月 31 日新购置的设备、器具可以在所得税税前一次性扣除基础上, 允许加计 100%扣除。

(四十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到经营性往来款	5,762,394.92	5,778,576.84	20,361,557.89
政府补助收入	7,567,561.86	3,213,570.33	5,053,888.00
存款利息收入	234,512.89	578,473.77	496,004.85
合 计	<u>13,564,469.67</u>	<u>9,570,620.94</u>	<u>25,911,450.74</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
费用性支出	22,066,208.67	20,971,255.51	18,444,918.45
支付经营性往来款	3,308,862.03	5,137,864.03	8,250,536.17
手续费支出	415,068.90	197,016.77	187,168.42
合 计	<u>25,790,139.60</u>	<u>26,306,136.31</u>	<u>26,882,623.04</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
票据贴现收到的资金		241,887.09	
关联方借款收到的资金			2,750,000.00
合 计		<u>241,887.09</u>	<u>2,750,000.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
预付 IPO 中介机构费用	3,228,301.85		
关联方借款归还的资金			2,750,000.00
合 计	<u>3,228,301.85</u>		<u>2,750,000.00</u>

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	67,812,020.89	61,449,254.72	27,574,994.43
加：资产减值准备	254,491.54	961,038.74	809,189.84
信用减值损失	7,348,397.87	-399,974.27	2,836,362.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	2,206,254.71	1,729,558.96	1,648,312.77
使用权资产摊销			

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
无形资产摊销	902,952.28	665,140.90	343,485.98
长期待摊费用摊销	299,160.75	290,384.93	290,384.93
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）		-309.56	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,235.11		1,547.07
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	-183,732.10	1,737,701.92	1,239,669.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-656,039.17	-176,561.98	-65,052.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,423,439.94	-206,493.98	-812,508.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	20,574.18		
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,205,315.61	82,916,577.71	-67,838,339.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-101,906,865.04	-14,685,510.57	-35,366,207.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	63,219,701.84	-102,298,118.39	51,108,166.06
其他	1,754,830.53	1,187,033.20	389,145.60
经营活动产生的现金流量净额	<u>44,854,859.06</u>	<u>33,169,722.33</u>	<u>-17,840,849.24</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	99,134,395.59	102,895,021.27	29,979,592.88
减：现金的期初余额	102,895,021.27	29,979,592.88	25,823,051.18
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	<u>-3,760,625.68</u>	<u>72,915,428.39</u>	<u>4,156,541.70</u>

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------	------------------

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	<u>99,134,395.59</u>	<u>102,895,021.27</u>	<u>29,979,592.88</u>
其中：库存现金	29,328.31	26,853.84	27,491.35
可随时用于支付的银行存款	99,105,067.28	102,868,167.43	29,952,101.53
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			
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>99,134,395.59</u>	<u>102,895,021.27</u>	<u>29,979,592.88</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	7,892,148.98	票据保证金
无形资产	13,758,374.12	借款抵押
合 计	<u>21,650,523.10</u>	

续上表：

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	2,359,177.06	保函保证金
货币资金	7,180,350.99	票据保证金
固定资产	13,682,153.79	借款抵押
无形资产	21,722,399.37	借款抵押
合 计	<u>44,944,081.21</u>	

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	4,407,477.74	保函保证金
货币资金	22,527,491.14	票据保证金
固定资产	14,604,953.37	借款抵押
无形资产	6,697,148.76	借款抵押
合 计	<u>48,237,071.01</u>	

（五十二）外币货币性项目

项 目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>38,708,021.34</u>
-新加坡元	6.70	5.1831	34.73
-美元	2,275,997.41	6.9646	15,851,411.56
-欧元	3,079,197.49	7.4229	22,856,575.05
应收账款			<u>5,878,553.00</u>
-美元	755,655.02	6.9646	5,262,834.95
-欧元	82,948.45	7.4229	615,718.05
应付账款			<u>1,146,838.05</u>
-欧元	154,500.00	7.4229	1,146,838.05

续上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>11,051,973.41</u>
-新加坡元	6.70	4.7179	31.61
-美元	1,703,851.59	6.3757	10,863,246.57
-欧元	26,136.16	7.2197	188,695.23
应收账款			<u>2,629,013.44</u>
-欧元	82,948.45	7.2197	598,862.92
-美元	318,420.02	6.3757	2,030,150.52
应付账款			<u>628,786.05</u>
-欧元	87,093.10	7.2197	628,786.05

续上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			<u>4,641,496.02</u>
-港币	63.33	0.8416	53.30
-美元	61,475.49	6.5249	401,121.42
-欧元	528,384.83	8.0250	4,240,288.26
-新加坡元	6.70	4.9314	33.04
应收账款			<u>1,704,490.71</u>
-欧元	82,948.45	8.0250	665,661.31
-美元	159,210.01	6.5249	1,038,829.40
合同资产			<u>1,038,829.40</u>
-美元	159,210.01	6.5249	1,038,829.40
应付账款			<u>2,782,860.79</u>

项 目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
-欧元	346,773.93	8.0250	2,782,860.79

(五十三) 政府补助

2022 年度:

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
2022 年第三批省工业和信息化产业转型升级专项资金	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
2022 年吴江区省级以上专精特新小巨人企业奖励资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2021 年度第一批企业资本运作奖励资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
桂林理工大学国家重点研发计划课题专利费	495,100.00	其他收益	495,100.00
2021 年吴江区工业高质量发展资金(第一批)	350,000.00	其他收益	350,000.00
2022 年度吴江区第一批专利专项资助经费	180,000.00	其他收益	180,000.00
2022 年第十二批科技发展计划项目经费	160,300.00	其他收益	160,300.00
零余额资金专户第三批专利专项资助经费	105,000.00	其他收益	105,000.00
2021 年度高新技术企业区级认定奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
同济大学建筑垃圾定向分类预处理技术和装备研究与工程课题专项经费	96,340.00	其他收益	96,340.00
2021 年企业研究开发费奖励经费	66,000.00	其他收益	66,000.00
2022 年第五批科技发展计划(高新技术企业认定奖补)	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	48,900.00	其他收益	48,900.00
人力资源和社会保障局扩岗补贴	39,000.00	其他收益	39,000.00
2021 年一次性留岗补贴	24,360.00	其他收益	24,360.00
个税手续费返还	17,761.86	其他收益	17,761.86
2022 年第二十三批科技发展计划(科技金融专项)项目经费	15,300.00	其他收益	15,300.00
2022 年商务发展专项资金(第三批)	10,000.00	其他收益	10,000.00
来吴就业补贴款	9,500.00	其他收益	9,500.00
合 计	<u>7,567,561.86</u>		<u>7,567,561.86</u>

2021 年度:

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
同济大学建筑垃圾定向分类预处理技术和装备研究与工程课题专项经费	1,250,092.00	其他收益	1,250,092.00
2020 年度吴江区工业高质量发展资金(第一批)	550,000.00	其他收益	550,000.00
桂林理工大学国家重点研发计划课题专利费	516,800.00	其他收益	516,800.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
2020 年度吴江经济开发区经济高质量发展奖励专项资金	180,000.00	其他收益	180,000.00
2021 年度苏州市企业研究开发费用奖励吴江区配套资助经费	153,900.00	其他收益	153,900.00
智能工业高质量发展项目资金奖励	134,500.00	其他收益	134,500.00
2021 年度第二十五批科技发展计划（科技创新政策性补助）项目 经费	96,200.00	其他收益	96,200.00
产业人才培养补贴	67,800.00	其他收益	67,800.00
2020 年度知识产权专项奖励经费	56,000.00	其他收益	56,000.00
2021 年度吴江区第一批专利专项资助经费	52,815.00	其他收益	52,815.00
吴江经济技术开发区经发局吴江区工业高质量发展扶持资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019 年吴江区开展贯标第三方认证企业奖励经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
2020 年度第一批江苏省企业知识产权管理标准化合格单位奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
2020 年度信用体系类政策奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
稳岗补贴	18,760.99	其他收益	18,760.99
个税手续费返还	12,902.34	其他收益	12,902.34
2020 年省商务发展资金（第二批）	3,800.00	其他收益	3,800.00
合 计	<u>3,213,570.33</u>		<u>3,213,570.33</u>

2020 年度：

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
2019 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
2020 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
同济大学建筑垃圾定向分类预处理技术和装备研究与工程课题专 项经费	613,568.00	其他收益	613,568.00
2020 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	450,000.00	其他收益	450,000.00
桂林理工大学国家重点研发计划课题专利费	348,100.00	其他收益	348,100.00
2019 年度服务业集聚区优惠政策奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年苏州市服务业创新型示范企业奖励金	200,000.00	其他收益	200,000.00
吴江经济技术开发区科技创新奖励经费	153,500.00	其他收益	153,500.00
2019 年度省高新技术企业培育资金（认定培育奖励）	150,000.00	其他收益	150,000.00
吴江经济技术开发区经发局吴江区工业高质量发展扶持资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
2019 年商务发展专项资金（第四批）	120,000.00	其他收益	120,000.00
智能工业高质量发展项目资金奖励	113,100.00	其他收益	113,100.00
吴江经济开发区企业高质量发展等经济工作先进奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
2019 年苏州市企业工程技术研究中心建设项目及奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	47,648.20	其他收益	47,648.20
2020 年上半年产业人才培养资助项目	35,000.00	其他收益	35,000.00
2019 年省商务发展切块资金（第三批）	32,300.00	其他收益	32,300.00
吴江经济技术开发区经发局 2019 年度吴江区商务发展奖励资金	27,600.00	其他收益	27,600.00
2019 年度第一批省级工业和信息转型升级专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2018 年度苏州市商务发展专项资金	18,000.00	其他收益	18,000.00
苏州市吴江区人力资源和社会保障局发放以工代训补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
个税手续费返还	9,571.80	其他收益	9,571.80
2020 年度吴江区第一批专利专项资助费	9,540.00	其他收益	9,540.00
吴江经济技术开发区市场化引才评先评优奖励	7,500.00	其他收益	7,500.00
吴江经济技术开发区经济发展局 2019 年度吴江区第一批专利专项 资助经费	5,460.00	其他收益	5,460.00
苏州市吴江区人力资源和社会保障局发放一次性吸纳就业补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
合 计	<u>5,053,888.00</u>		<u>5,053,888.00</u>

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

报告期内，本公司未发生反向购买。

（四）处置子公司

报告期内，本公司未处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

1、新设引起合并范围的变动

2021年9月6日，嘉诺科技新设成立全资子公司苏州嘉诺智能制造有限公司，注册资本为8,000万元人民币，截至2022年12月31日，嘉诺科技已实缴出资人民币3,279.10万元。

2022年7月26日，嘉诺科技新设成立控股子公司苏州嘉诺绿舰环境产业有限公司，注册资本为3,000万人民币，截至2022年12月31日，嘉诺科技已实缴出资人民币870.00万元。

2、注销引起合并范围的变动

本公司于2021年01月04日注销了全资子公司嘉诺新加坡环境工程私人有限公司（JONO Singapore Environmental Engineering PTE. LTD.），相关工商手续已办理完成。

3、收购宿迁澜陶建设有限公司、无锡亨嘉建设有限公司

本公司于2020年4月收购宿迁澜陶建设有限公司100%股权，出资0.00万元，因收购宿迁澜陶建设有限公司时，该公司无经营活动，不构成业务。公司于2020年07月27日注销了全资子公司宿迁澜陶建设有限公司，相关工商手续已办理完成。

公司于2020年10月收购无锡亨嘉建设有限公司100%股权，出资10.00万元，因收购无锡亨嘉建设有限公司时，该公司无经营活动，不构成业务。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
嘉诺资源再生技术（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	设备研发、组装生产、销售	100.00		100.00	同一控制下合并
苏州甄智数据服务有限公司	江苏苏州	江苏苏州	城市生活垃圾经营性服务	100.00		100.00	设立
苏州嘉诺智能装备有限公司	江苏苏州	江苏苏州	设备研发、生产、销售	100.00		100.00	设立
无锡亨嘉建设有限公司	江苏苏州	江苏无锡	建设工程服务	100.00		100.00	外购
苏州嘉诺智能制造有限公司	江苏苏州	江苏苏州	智能机器人研发、生产、销售	100.00		100.00	设立
苏州嘉诺绿舰环境产业有限公司	江苏苏州	江苏苏州	运营服务	87.00		87.00	设立

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	107,026,544.57			<u>107,026,544.57</u>
应收票据	783,951.00			<u>783,951.00</u>
应收账款	212,050,334.96			<u>212,050,334.96</u>
应收款项融资			393,720.55	<u>393,720.55</u>
其他应收款	3,103,478.97			<u>3,103,478.97</u>
一年内到期的非流动资产	5,598,294.10			<u>5,598,294.10</u>
长期应收款	12,006,413.26			<u>12,006,413.26</u>
其他权益工具投资	1,000,000.00			<u>1,000,000.00</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	112,434,549.32			<u>112,434,549.32</u>
应收票据	1,204,351.00			<u>1,204,351.00</u>
应收账款	138,882,415.00			<u>138,882,415.00</u>
应收款项融资			100,000.00	<u>100,000.00</u>
其他应收款	3,683,432.42			<u>3,683,432.42</u>

(3) 2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	56,914,561.76			<u>56,914,561.76</u>
应收票据	3,314,518.45			<u>3,314,518.45</u>
应收账款	100,546,129.00			<u>100,546,129.00</u>
应收款项融资			5,550,000.00	<u>5,550,000.00</u>
其他应收款	3,415,995.23			<u>3,415,995.23</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		26,591,079.98	<u>26,591,079.98</u>
应付票据		68,719,374.63	<u>68,719,374.63</u>
应付账款		105,461,550.08	<u>105,461,550.08</u>
其他应付款		584,393.26	<u>584,393.26</u>
一年内到期的非流动负债		2,440,000.00	<u>2,440,000.00</u>
其他流动负债		955,401.77	<u>955,401.77</u>
长期借款		86,104,500.70	<u>86,104,500.70</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		43,035,252.73	<u>43,035,252.73</u>
应付票据		33,421,193.04	<u>33,421,193.04</u>
应付账款		77,202,486.16	<u>77,202,486.16</u>
其他应付款		367,475.11	<u>367,475.11</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他流动负债		920,022.12	<u>920,022.12</u>
长期借款		16,019,600.00	<u>16,019,600.00</u>

(3) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		67,505,733.51	<u>67,505,733.51</u>
应付票据		58,175,280.85	<u>58,175,280.85</u>
应付账款		81,608,921.54	<u>81,608,921.54</u>
其他应付款		988,573.28	<u>988,573.28</u>
其他流动负债		4,790,329.42	<u>4,790,329.42</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。公司会持续对应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大的信用风险集中。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注“六、（三）应收账款和六、（六）其他应收款”中。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

(1) 2022年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3年以上
货币资金	<u>107,026,544.57</u>	107,026,544.57				
应收票据	<u>783,951.00</u>	783,951.00				
应收账款	<u>212,050,334.96</u>	141,422,457.67	59,943,880.13	9,985,997.16	358,000.00	340,000.00
应收款项融资	<u>393,720.55</u>	393,720.55				
其他应收款	<u>3,103,478.97</u>	3,103,478.97				

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上
一年内到期的非流动资产	<u>5,598,294.10</u>	5,598,294.10				
长期应收款	<u>12,006,413.26</u>	12,006,413.26				
其他权益工具投资	<u>1,000,000.00</u>	1,000,000.00				

（2）2021年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上
货币资金	<u>112,434,549.32</u>	112,434,549.32				
应收票据	<u>1,204,351.00</u>	1,204,351.00				
应收账款	<u>138,882,415.00</u>	115,955,100.83	15,257,153.11	3,739,934.15	1,915,076.91	2,015,150.00
应收款项融资	<u>100,000.00</u>	100,000.00				
其他应收款	<u>3,683,432.42</u>	3,683,432.42				

（3）2020年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上
货币资金	<u>56,914,561.76</u>	56,914,561.76				
应收票据	<u>3,314,518.45</u>	3,314,518.45				
应收账款	<u>100,546,129.00</u>	69,060,566.48	13,177,884.35	16,292,528.17	1,286,750.00	728,400.00
应收款项融资	<u>5,550,000.00</u>	5,550,000.00				
其他应收款	<u>3,415,995.23</u>	3,415,995.23				

（三）流动性风险

管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上	
短期借款	26,591,079.98				<u>26,591,079.98</u>
应付票据	68,719,374.63				<u>68,719,374.63</u>

项目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以上	合计
应付账款	96,545,069.56	5,347,131.41	1,702,586.88	1,866,762.23	<u>105,461,550.08</u>
其他应付款	584,393.26				<u>584,393.26</u>
一年内到期的非流动负债	2,440,000.00				<u>2,440,000.00</u>
其他流动负债	955,401.77				<u>955,401.77</u>
长期借款	94,500.70	34,770,000.00	7,320,000.00	43,920,000.00	<u>86,104,500.70</u>

续上表:

项目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以上	合计
短期借款	43,035,252.73				<u>43,035,252.73</u>
应付票据	33,421,193.04				<u>33,421,193.04</u>
应付账款	66,638,267.58	8,042,522.39	1,482,175.93	1,039,520.26	<u>77,202,486.16</u>
其他应付款	352,305.96	6,101.65	9,067.50		<u>367,475.11</u>
其他流动负债	920,022.12				<u>920,022.12</u>
长期借款	19,600.00		640,000.00	15,360,000.00	<u>16,019,600.00</u>

续上表:

项目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以上	合计
短期借款	67,505,733.51				<u>67,505,733.51</u>
应付票据	58,175,280.85				<u>58,175,280.85</u>
应付账款	73,106,462.73	6,307,870.50	765,421.12	1,429,167.19	<u>81,608,921.54</u>
其他应付款	979,505.78	9,067.50			<u>988,573.28</u>
其他流动负债	4,790,329.42				<u>4,790,329.42</u>

(四) 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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

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。

本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2. 汇率风险

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。本公司承受外汇风险主要与所持有的美元等外币和部分客户货款与人民币之间的汇率变动。本公司管理层认为，美元等外币与部分客户货款与本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的汇率风险并不重大。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司无权益工具投资，故本公司无权益工具投资价格风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，本公司的资产负债率分别为58.64%、57.34%、80.43%。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022年12月31日			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		393,720.55		<u>393,720.55</u>
（二）其他权益工具投资			1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>393,720.55</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,393,720.55</u>

续上表：

2021 年 12 月 31 日				
项目	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
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资		100,000.00		<u>100,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>100,000.00</u>		<u>100,000.00</u>

续上表：

2020 年 12 月 31 日				
项目	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
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资		5,550,000.00		<u>5,550,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>5,550,000.00</u>		<u>5,550,000.00</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

理财产品以金融机构提供的产品净值作为估值依据。

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，因此公司将银行承兑汇票票面金额作为公允价值进行计量。

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

对于持有的其他权益工具投资，因其不在活跃市场上交易，且被投资企业所处的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照投资成本作为公允价值进行计量。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

对于持有的其他权益工具投资，因其不在活跃市场上交易，且被投资企业所处的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照投资成本作为公允价值进行计量。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

报告期内，本公司无以公允价值计量的资产和负债发生转换的情况。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

报告期内，本公司不存在估值技术变更的情况。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、应付款项及应付票据等，期末的账面价值接近公允价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
苏州嘉诺控股有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	江苏苏州	袁靖	控股公司服务； 企业管理咨询	6,000 万元

续上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权比 例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
83.41%	83.41%	袁靖	913205946683652535

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

报告期内，本公司无合营或联营企业。

（五）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
袁靖	公司董事长、总经理
姚蓉艳	公司董事长、总经理袁靖之配偶
罗程亮	已于 2019 年 3 月卸任公司执行董事职务；于 2021 年 12 月卸任苏州嘉诺控股有限公司经理职务；袁靖之妹夫
袁春艳	苏州嘉诺控股有限公司监事；袁靖之妹妹
黄兴平	公司董事、副总经理
严峥	公司董事
张益飞	过去十二个月内曾任公司的监事，其已于 2021 年 11 月股改后卸任公司监事职务；袁靖之母亲
周翔	公司董事、副总经理
李艳林	公司监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丁文杰	公司职工代表监事
周崇旭	公司监事
丁瑞阳	公司副总经理、董事会秘书
杨晓莉	公司财务总监
黄沈幪	公司独立董事
姚武	公司独立董事
沙曙东	公司独立董事
沙曙蓬	公司独立董事沙曙东之妹妹
叶鹏	公司独立董事沙曙东之妹夫
范纯瀚	公司独立董事黄沈幪之配偶之哥哥
丁显婧	公司高级管理人员丁瑞阳之妹妹
杨凯文	公司高级管理人员杨晓莉之姐姐
苏州亨嘉之会商务咨询合伙企业（有限合伙）	董事黄兴平担任执行事务合伙人
苏州一诺千金创业投资合伙企业（有限合伙）	董事周翔担任执行事务合伙人
苏州嘉之诺商务咨询合伙企业（有限合伙）	董事周翔担任执行事务合伙人
楚丰（枝江）环境服务有限公司	实际控制人于 2019 年 1 月卸任该公司董事职务，公司于 2019 年 1 月将持有的该公司股权全部转让
苏州嘉诺机电工程有限公司	报告期内曾为同一控制下的关联方，2020 年 9 月注销
海陵区好朋网络技术服务部	公司独立董事沙曙东之妹妹沙曙蓬经营的个体工商户
泰州好麦网络科技有限公司	公司独立董事沙曙东之妹夫叶鹏控制的公司
苏州市吴江文化旅游发展集团有限公司	公司独立董事黄沈幪之配偶之哥哥范纯瀚担任董事、副总经理
苏州市新湾文化体育产业发展有限公司	公司独立董事黄沈幪之配偶之哥哥范纯瀚担任董事
苏州吴江怡养运营管理有限公司	公司独立董事黄沈幪之配偶之哥哥范纯瀚担任董事
苏州市吴江东方国有资本投资经营有限公司	公司独立董事黄沈幪之配偶之哥哥范纯瀚担任董事
苏州市吴江旅游发展有限公司	公司独立董事黄沈幪之配偶之哥哥范纯瀚担任董事，范纯瀚已于 2022 年 8 月卸任公司董事职务
苏州创元高新创业投资有限公司	公司独立董事黄沈幪之配偶之哥哥范纯瀚担任董事
共青城市海婧电子商务有限公司	公司高级管理人员丁瑞阳之妹妹丁显婧控制的公司
建湖县近湖凯文厨房电器经营部	公司高级管理人员杨晓莉之姐姐杨凯文经营的个体工商户

报告期内，公司的关联自然人还包括上述人员关系密切的家庭成员，包括配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。公司的董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的法人或其他组织（公司及公司控股子公司除外）亦构成公司的关联法人。

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

无。

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	2022 年度确认 的租赁费	2021 年度确认 的租赁费	2020 年度确认 的租赁费
袁春艳	员工宿舍	2017-10-1	2023-9-30	市场定价	43,524.00	43,524.00	43,524.00
苏州嘉诺控股有 限公司	工商注册	2019-5-1	2022-4-30	注1			

注1：苏州嘉诺控股有限公司向本公司之子公司嘉诺资源再生提供的场所系作为嘉诺资源再生注册使用，未实际占用，未实际支付租金。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
袁靖、姚蓉艳	975.26	2017-12-4	主债权诉讼时效届满之日	是	注 1
袁靖、姚蓉艳	2,940.00	2018-4-4	债务履行期限届满 之日起二年	是	注 2
袁靖	500.00	2018-6-14	债务履行期届满 之日起两年	是	注 3
袁靖、姚蓉艳	1,560.00	2018-7-23	债务履行期限届满 之日起二年	是	注 4
袁靖、姚蓉艳	2,000.00	2018-11-21	债务履行期届满 之日后两年止	是	注 5
袁靖	2,000.00	2018-12-21	债务履行期届满 之日起两年	是	注 6

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
袁靖	3,500.00	2018-12-21	债务履行期届满 之日起两年	否	注 7
袁靖、姚蓉艳、 嘉诺资源再生	570.00	2018-12-24	债权的到期日或每笔垫款 的垫款日另加三年	是	注 8
袁靖、姚蓉艳	570.00	2018-12-24	主债权诉讼时效届满之日	是	注 8
袁靖、姚蓉艳、 嘉诺资源再生	8,600.00	2019-1-7	主债权发生期间 届满之日起两年	是	注 9
袁靖、姚蓉艳	3,000.00	2019-12-19	债务履行期届满 之日后两年止	否	注 10
袁靖、姚蓉艳、 嘉诺资源再生	13,600.00	2019-12-20	主债权发生期间 届满之日起两年	否	注 11
袁靖	2,000.00	2020-4-16	债务履行期限届满日 后三年止	是	注 12
袁靖、姚蓉艳	2,000.00	2020-7-9	债务期限届满之日 起两年	是	注 13
袁靖、 嘉诺资源再生	3,300.00	2020-7-30	债务履行期限届满 之日后两年止	否	注 14
袁靖	3,000.00	2020-9-3	最后一笔主债务履行期 届满之日起 2 年	是	注 15
袁靖	3,600.00	2021-1-26	债务履行期限届满 之日起三年	是	注 16

注 1：中国农业股份有限公司苏州工业园区科技支行与袁靖、姚蓉艳签署合同编号为 32100620170009888 的最高额抵押合同，抵押物为苏州工业园区和众街 215 号和风雅致花园 1 幢 1101 室和 13 幢 105 室房地产，担保的债权最高余额折合人民币 975.26 万元，最高额担保债权的确定期间为 2017 年 12 月 4 日起至 2020 年 12 月 03 日止。截至 2022 年 12 月 31 日，公司在该行该担保项下短期借款已归还完毕。

注 2：中国农业股份有限公司苏州工业园区科技支行与嘉诺科技于 2018 年 4 月 4 日签订编号为 32100520180002323 的最高额保证合同，保证人袁靖、姚蓉艳，担保债权最高余额折合人民币 2,940.00 万元，最高额担保债权的确定期间为 2018 年 4 月 4 日起至 2019 年 4 月 3 日止。保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。截至 2022 年 12 月 31 日，公司在该行该担保项下短期借款已归还完毕。

注 3：宁波银行股份有限公司苏州分行与嘉诺资源再生于 2018 年 6 月 14 日签订编号为

07500KB20188934 的最高额保证合同，保证人为袁靖，业务发生期间自 2018 年 6 月 14 日起至 2020 年 6 月 14 日止，最高债权限额为等值人民币 500.00 万元。保证期间为主合同约定的债务人债务履行期届满之日起两年，主合同约定债务分笔到期的，保证期间为每笔债务履行期届满之日起两年。截至 2022 年 12 月 31 日，公司在该行该担保项下短期借款已归还完毕。

注 4：中国农业股份有限公司苏州工业园区科技支行与嘉诺资源再生于 2018 年 7 月 23 日签订编号为 32100520180005744 的最高额保证合同，保证人袁靖、姚蓉艳，担保的债权最高余额折合人民币 1,560.00 万元，最高额担保债权的确定期间为 2018 年 7 月 23 日起至 2019 年 7 月 22 日止。保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年。截至 2022 年 12 月 31 日，公司在该行该担保项下短期借款已归还完毕。

注 5：上海浦东发展银行股份有限公司吴江支行与嘉诺科技于 2018 年 11 月 21 日签订编号为 ZB8916201800000124 的最高额保证合同，保证人为袁靖、姚蓉艳，被担保主债权为债权人在自 2018 年 11 月 21 日至 2020 年 11 月 21 日止与债务人办理各类融资业务所发生的债权，最高不超过等值人民币 2,000.00 万元。保证期间为每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。截至 2022 年 12 月 31 日，公司在该行该担保项下短期借款已归还完毕。

注 6：宁波银行股份有限公司苏州分行与嘉诺科技于 2018 年 12 月 21 日签订编号为 07500KB20198232 的最高额保证合同，保证人为袁靖，业务发生期间自 2018 年 12 月 21 日起至 2021 年 12 月 21 日止，最高债权限额为等值人民币 2,000.00 万元。保证期间为主合同约定的债务人债务履行期届满之日起两年，主合同约定债务分笔到期的，保证期间为每笔债务履行期届满之日起两年。截至 2022 年 12 月 31 日，公司在该行该担保项下短期借款已归还完毕。

注 7：宁波银行股份有限公司苏州分行与嘉诺科技于 2020 年 4 月 22 日续签编号为 07500KB209JNAEN 的最高额担保附属条款，保证人袁靖，业务发生期间自 2018 年 12 月 21 日至 2028 年 12 月 21 日止，最高债权限额为人民币 3,500.00 万元。该担保合同范围还包括各方原签订的 07500KB20198232 最高额保证合同项下债务人嘉诺科技所未清偿的债务。截至 2022 年 12 月 31 日，公司在该行该担保项下短期借款已归还完毕。

注 8：招商银行股份有限公司苏州分行与嘉诺科技于 2018 年 12 月 24 日签订编号为 512XY2018037447 的授信协议，授信期间为 2018 年 09 月 25 日起至 2019 年 09 月 24 日止，授信额度 570.00 万元。由袁靖、姚蓉艳、嘉诺资源再生技术（苏州）有限公司提供担保，分别签订编号为 512XY201803744702、512XY201803744703、512XY201803744701 的最高额不可撤销担保书，保证最高限额为人民币 570.00 万元，保证责任期间为自担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款或其他融资受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止；同时袁靖、姚蓉艳与招商银行股份有限公司苏州分行签署编号为 512XY201803744704 的最高额抵押合同，抵押物为苏房权证园区字第 00412171 号、苏房权证园区字第 00412172 号、苏工园国用（2012）第 15370 号、苏工园国用（2012）第 15371 号的房地产，被担保最高限额为 570.00 万元，抵押担保到期日为《授信协议》项下授信债权诉讼时效届满之日。截至 2022 年 12 月 31 日，公司在该行该担保项下短期借款已归还完毕。

注 9：中国银行股份有限公司吴江分行与嘉诺科技于 2019 年 1 月 7 日签订编号为吴江授字

2019011 号的《授信协议》，总授信额度 8,600.00 万元，授信期间为 2019 年 1 月 7 日至 2020 年 1 月 3 日。同时签署最高额保证合同吴江个保字 2019011 号，保证人为袁靖、姚蓉艳，保证责任期间为合同约定的主债权发生期间届满之日起两年；签署最高额保证合同吴江保字 2019011 号，保证人嘉诺资源再生技术（苏州）有限公司，保证责任期间为合同约定的主债权发生期间届满之日起两年；签署编号为吴江抵字 2019011 号的最高额抵押合同，抵押物为苏（2017）吴江区不动产权第 9019321 号的房地产，被担保最高债权额 4,233.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司在该行该担保项下短期借款已归还完毕。

注 10：上海浦东发展银行股份有限公司吴江支行与嘉诺科技于 2019 年 12 月 19 日签订编号为 ZB8916201900000213 的最高额保证合同，保证人为袁靖、姚蓉艳，被担保主债权为债权人在自 2019 年 12 月 19 日至 2022 年 12 月 19 日止与债务人办理各类融资业务所发生的债权，最高不超过等值人民币 3,000.00 万元。保证期间为每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。截至 2022 年 12 月 31 日，公司在该行该担保项下短期借款已归还完毕。

注 11：中国银行股份有限公司吴江分行与嘉诺科技于 2019 年 12 月 20 日签订编号为吴江个保字 2019172 号的最高额保证合同，保证人为袁靖、姚蓉艳，被担保最高债权额 13,600.00 万元，主债权及其发生期间为 2019 年 12 月 20 日起至 2022 年 12 月 19 日，保证责任期间为合同约定的主债权发生期间届满之日起两年；同时签署最高额保证合同吴江保字 2019172 号，保证人嘉诺资源再生技术（苏州）有限公司，保证责任期间为合同约定的主债权发生期间届满之日起两年。截至 2022 年 12 月 31 日，公司在该行该担保项下短期借款已归还完毕。

注 12：中国建设银行股份有限公司吴江分行与嘉诺科技于 2020 年 4 月 23 日签订编号为 XWJ-2020-9130-0404 的本金最高额保证合同，保证人袁靖，担保范围为主合同项下不超过（币种）人民币 2,000.00 万元的本金余额。最高额担保债权的确定期间为 2020 年 4 月 16 日至 2021 年 4 月 15 日止。保证期间为债务履行期限届满日后三年止。截至 2022 年 12 月 31 日，公司在该行该担保项下短期借款已归还完毕。

注 13：中国光大银行股份有限公司吴江支行与嘉诺科技于 2020 年 7 月 9 日签订编号为苏光江综授（2020）044 号的《综合授信协议》，最高授信额度为人民币 2,000.00 万元，授信额度有效使用期为 2020 年 7 月 9 日至 2021 年 7 月 9 日止。同时签订编号为苏光江个保 T(2020)037 的最高额保证合同，保证人袁靖、姚蓉艳，担保主债权最高本金余额为人民币 2,000.00 万元。《综合授信协议》项下的每一笔具体授信业务的保证期单独计算，为自具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日（如因法律规定或约定的事件发生而导致具体授信业务合同或协议提前到期，则为提前到期之日）起两年。截至 2022 年 12 月 31 日，公司在该行该担保项下短期借款已归还完毕。

注 14：交通银行股份有限公司吴江分行与嘉诺科技于 2020 年 7 月 30 日签订编号为 C200729GR3896245 的保证合同，保证人为袁靖，同时签订编号为 C200729GR3896244 号的保证合同，保证人为嘉诺资源再生技术（苏州）有限公司。保证人为债权人与债务人在 2020 年 7 月 30 日至 2025 年 7 月 30 日期间签订的全部主合同提供最高额担保，保证人担保的最高债权额为人民币 3,300.00 万元。保证期间为，自每笔主债务（每期债务）履行期限届满之日起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后两年止，债权人宣布任一笔主债务提前到期的，该笔主债务的履行期限届满日以宣布的提前到期日为准。截至 2022 年 12 月 31 日，公司在该行该担保项下短期

借款已归还完毕。

注 15:上海银行股份有限公司苏州分行与嘉诺科技于 2020 年 9 月 3 日签订编号为 2DB308200796 的最高额保证合同, 保证人袁靖, 担保债权发生期间为 2020 年 9 月 3 日起至 2022 年 2 月 20 日止, 担保最高主债权限额不超过 3,000.00 万元。保证期间为主合同项下每笔债务履行期届满之日起 2 年, 若主合同项下债务被划分为数部分 (如分期提款), 且各部分的债务履行期不相同, 则保证期间为最后一笔主债务履行期届满之日起 2 年。因债务人违约, 债权人提前收回债权的, 保证人应当提前承担保证责任。截至 2022 年 12 月 31 日, 公司在该行该担保项下短期借款已归还完毕。

注 16:中信银行股份有限公司苏州分行与嘉诺科技于 2021 年 1 月 26 日签订编号为 2021 年苏银最保字第 WJ069146 的最高额保证合同, 保证人袁靖, 担保的债权最高限额为人民币 3,600.00 万元, 担保债权期限为 2021 年 1 月 26 日至 2022 年 1 月 26 日。保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年, 即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。截至 2022 年 12 月 31 日, 公司在该行该担保项下短期借款已归还完毕。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
苏州嘉诺控股有限公司	1,250,000.00	2020-8-17	2020-8-31	已归还
苏州嘉诺控股有限公司	1,000,000.00	2020-10-19	2020-11-06	已归还
袁靖	500,000.00	2020-10-19	2020-10-30	已归还

注: 报告期内, 公司与苏州嘉诺控股有限公司关联方资金拆借利息合计 0.49 万元, 已计入各年度财务费用。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	4,945,400.02	2,930,239.41	2,678,940.95

8. 其他关联交易

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	苏州嘉诺控股有限公司		4,876.65	4,876.65
其他应付款	袁靖		9,842.50	9,842.50
合 计			<u>14,719.15</u>	<u>14,719.15</u>

（八）关联方承诺事项

无。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额（数量）		1,000,000 股	
公司本期行权的各项权益工具总额（数量）		1,000,000 股	
公司本期失效的各项权益工具总额			

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	外部投资者入股价格	外部投资者入股价格	外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	授予股份数	授予股份数	授予股份数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,952,747.44	3,197,916.91	2,010,883.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,754,830.53	1,187,033.20	389,145.60

股份支付情况的说明：

（1）根据公司2018年2月6日股东决定，同意吸收苏州亨嘉之会商务咨询合伙企业（有限合伙）为公司股东，由苏州亨嘉之会商务咨询合伙企业（有限合伙）向公司增资200.00万元，其中85.7142万元计入实收资本，其余计入资本公积。激励对象分别以1.00元/单位财产份额的价格入股持股平台苏州亨嘉之会商务咨询合伙企业（有限合伙），本次共授予85.7142万股，授予股权价格为2.33元/股，每股公允价值为6.86元/股，参考最近一次外部股东入股价格。根据《企业会计准则第11号-股份支付》应确认股份支付费用388.00万元，对实际控制人以外的激励对象产生的股份支付费用在服务期内（服务期为106个月，根据股权激励协议服务期限条款合理确定）分期摊销。

（2）根据公司于2021年11月30日召开的2021年第二次临时股东大会会议决议，审议通过由公司

激励对象分别以1.00元/单位财产份额的价格入股持股平台苏州一诺千金创业投资合伙企业（有限合伙）及苏州嘉之诺商务咨询合伙企业（有限合伙），由上述两持股平台向公司增资。本次公司共授予100.00万股，授予股权价格为8.00元/股，每股公允价值为14.00元/股，参考最近一次外部股东入股价格。根据《企业会计准则第11号-股份支付》应确认股份支付费用600.00万元，对实际控制人以外的激励对象产生的股份支付费用在服务期内（服务期为61个月，根据股权激励协议服务期限条款合理确定）分期摊销。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司无利润分配的事项。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

1. 报告期内资本化的借款费用金额

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资本化借款费用	1,915,446.85	144,960.79	

2. 2021年度用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为4.41%；2022年度用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为3.50%-4.41%。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
汇兑损益	-1,783,348.11	291,793.55	75,895.24
合 计	<u>-1,783,348.11</u>	<u>291,793.55</u>	<u>75,895.24</u>

2. 处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响

无。

(八) 租赁

1. 出租人

无。

2. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	2022 年度金额	2021 年度金额
计入当期损益的短期租赁费用	773,116.44	120,966.88
计入当期损益的低价值资产租赁费用	212,023.98	193,124.00
与租赁相关的总现金流出	1,389,339.29	259,086.00

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

十七、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	155,251,457.30	120,992,873.98	79,318,231.26
1 至 2 年 (含 2 年)	57,967,551.32	17,687,006.17	4,916,936.79
2 至 3 年 (含 3 年)	13,651,807.82	2,476,843.95	20,030,945.25
3 至 4 年 (含 4 年)	673,718.05	1,290,985.46	1,750.00
4 至 5 年 (含 5 年)	375,000.00	1,750.00	
5 年以上			
小 计	<u>227,919,534.49</u>	<u>142,449,459.56</u>	<u>104,267,863.30</u>
减: 坏账准备	18,291,209.69	9,208,290.23	10,467,763.82
合 计	<u>209,628,324.80</u>	<u>133,241,169.33</u>	<u>93,800,099.48</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	227,919,534.49	100.00	18,291,209.69		209,628,324.80
其中：按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	227,919,534.49	100.00	18,291,209.69	8.03	209,628,324.80
合 计	227,919,534.49	100.00	18,291,209.69		209,628,324.80

续上表:

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	142,449,459.56	100.00	9,208,290.23		133,241,169.33
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,449,459.56	100.00	9,208,290.23	6.46	133,241,169.33
合 计	142,449,459.56	100.00	9,208,290.23		133,241,169.33

续上表：

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	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的应收账款	104,267,863.30	100.00	10,467,763.82		93,800,099.48
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	104,267,863.30	100.00	10,467,763.82	10.04	93,800,099.48
合 计	104,267,863.30	100.00	10,467,763.82		93,800,099.48

(1) 按组合计提坏账准备：

名 称	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	155,251,457.30	7,762,053.18	5.00
1-2 年 (含 2 年)	57,967,551.32	5,796,755.13	10.00
2-3 年 (含 3 年)	13,651,807.82	4,095,542.35	30.00
3-4 年 (含 4 年)	673,718.05	336,859.03	50.00
4-5 年 (含 5 年)	375,000.00	300,000.00	80.00
5 年以上			
合 计	227,919,534.49	18,291,209.69	

续上表：

名 称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	120,992,873.98	6,049,643.70	5.00
1-2 年 (含 2 年)	17,687,006.17	1,768,700.62	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,476,843.95	743,053.18	30.00

名 称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年 (含 4 年)	1,290,985.46	645,492.73	50.00
4-5 年 (5 年)	1,750.00	1,400.00	80.00
5 年以上	0.00		
合 计	<u>142,449,459.56</u>	<u>9,208,290.23</u>	

续上表:

名 称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	79,318,231.26	3,965,911.56	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,916,936.79	491,693.68	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20,030,945.25	6,009,283.58	30.00
3-4 年 (含 4 年)	1,750.00	875.00	50.00
4-5 年 (5 年)			
5 年以上			
合 计	<u>104,267,863.30</u>	<u>10,467,763.82</u>	

3. 坏账准备的情况

2022 年度:

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	9,208,290.23	9,117,169.46		34,250.00		18,291,209.69
合 计	<u>9,208,290.23</u>	<u>9,117,169.46</u>		<u>34,250.00</u>		<u>18,291,209.69</u>

2021 年度:

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	10,467,763.82	-1,259,473.59				9,208,290.23
合 计	<u>10,467,763.82</u>	<u>-1,259,473.59</u>				<u>9,208,290.23</u>

2020 年度:

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
应收账款坏账准备	6,852,023.30	3,615,740.52			10,467,763.82
合 计	<u>6,852,023.30</u>	<u>3,615,740.52</u>			<u>10,467,763.82</u>

4. 2022 年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	34,250.00

报告期内无重要的应收账款核销。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占应收账款总额 的比例 (%)	2022 年 12 月 31 日 坏账准备金额
苏州吴江瑞源建筑再生资源利用有限公司	52,564,920.35	23.06	2,628,246.02
浙江凯顺建设有限公司	25,500,000.00	11.19	1,275,000.00
上海建工二建集团有限公司	21,983,154.83	9.65	2,198,315.49
龙岩龙津河建设发展有限公司	15,206,434.51	6.67	760,321.73
衢州市城投发展服务有限公司	12,961,709.08	5.69	648,085.45
合 计	<u>128,216,218.77</u>	<u>56.26</u>	<u>7,509,968.69</u>

续上表：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款总额 的比例 (%)	2021 年 12 月 31 日 坏账准备金额
上海建工二建集团有限公司	35,483,154.83	24.91	1,774,157.74
上海浦东环保发展有限公司	15,960,000.00	11.20	798,000.00
重庆市环卫集团有限公司	11,462,283.19	8.05	740,328.98
绍兴市上虞环境卫生管理集团有限公司	10,481,134.87	7.36	524,056.74
华衍环境产业发展（苏州）有限公司	9,186,650.53	6.45	464,796.03
合 计	<u>82,573,223.42</u>	<u>57.97</u>	<u>4,301,339.49</u>

续上表：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款总额 的比例 (%)	2020 年 12 月 31 日 坏账准备金额
浙江锦润机电成套设备有限公司	16,616,700.80	15.94	4,985,010.24
上海城投环境(集团)有限公司	14,172,849.56	13.59	708,642.48
光大环保（中国）有限公司	13,745,486.73	13.18	687,274.34
重庆市环卫集团有限公司	12,825,796.46	12.30	641,289.82

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款总额 的比例 (%)	2020 年 12 月 31 日 坏账准备金额
盐城市大丰区城市管理局	9,042,889.40	8.67	452,144.47
合 计	<u>66,403,722.95</u>	<u>63.68</u>	<u>7,474,361.35</u>

6. 报告期内无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	26,992,534.07	21,934,710.04	14,574,633.18
合 计	<u>26,992,534.07</u>	<u>21,934,710.04</u>	<u>14,574,633.18</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	20,655,367.31	9,305,186.15	14,145,598.81
1 至 2 年 (含 2 年)	3,320,792.29	12,524,251.05	623,818.76
2 至 3 年 (含 3 年)	3,072,200.00	414,018.76	
3 至 4 年 (含 4 年)	205,007.29		
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
小 计	<u>27,253,366.89</u>	<u>22,243,455.96</u>	<u>14,769,417.57</u>
减: 坏账准备	260,832.82	308,745.92	194,784.39
合 计	<u>26,992,534.07</u>	<u>21,934,710.04</u>	<u>14,574,633.18</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	24,106,067.63	18,446,152.29	11,159,529.81
押金保证金	3,065,656.88	3,708,740.00	3,591,659.81
员工备用金	81,642.38	88,563.67	18,227.95
合 计	<u>27,253,366.89</u>	<u>22,243,455.96</u>	<u>14,769,417.57</u>

(3) 坏账准备计提情况

2022 年度:

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2022 年 01 月 01 日余额	308,745.92			<u>308,745.92</u>
2022 年 01 月 01 日其他应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-50,050.00		50,050.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,136.90		449,950.00	<u>452,086.90</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			500,000.00	<u>500,000.00</u>
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>260,832.82</u>			<u>260,832.82</u>

2021 年度:

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2021 年 01 月 01 日余额	194,784.39			<u>194,784.39</u>
2021 年 01 月 01 日其他应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	113,961.53			<u>113,961.53</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>308,745.92</u>			<u>308,745.92</u>

2020 年度:

坏账准备	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）	
2020 年 01 月 01 日余额	114,601.09			<u>114,601.09</u>
2020 年 01 月 01 日其他应收 款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	80,183.30			<u>80,183.30</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>194,784.39</u>			<u>194,784.39</u>

(4) 坏账准备的情况

2022 年度:

项 目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	308,745.92	452,086.90		500,000.00		260,832.82
合 计	<u>308,745.92</u>	<u>452,086.90</u>		<u>500,000.00</u>		<u>260,832.82</u>

2021 年度:

项 目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	194,784.39	113,961.53				308,745.92
合 计	<u>194,784.39</u>	<u>113,961.53</u>				<u>308,745.92</u>

2020 年度:

项 目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提额	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	114,601.09	80,183.30				194,784.39
合 计	<u>114,601.09</u>	<u>80,183.30</u>				<u>194,784.39</u>

报告期内无重要的坏账准备转回或收回金额。

(5) 2022 年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额			
实际核销的其他应收款	500,000.00			
其中：重要的其他应收款核销情况				
单位名称	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
诸暨市诚禾环保科技有限公司	500,000.00	预计全额无法收回	管理层审批	否
合 计	<u>500,000.00</u>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
苏州嘉诺智能制造有限公司	往来款	17,680,000.00	1 年以内 (含 1 年)	64.87	
苏州嘉诺智能装备有限公司	往来款	3,183,747.81	1 至 2 年 (含 2 年)	11.68	
			1 至 2 年 (含 2 年)		
苏州嘉诺数据服务有限公司	往来款	2,981,007.29	2 至 3 年 (含 3 年)	10.94	
			3 至 4 年 (含 4 年)		
苏州绿晟新能源有限公司	押金保证金	2,306,000.00	1 年以内 (含 1 年)	8.46	115,300.00
中国人民财产保险股份有限公司苏州市分公司	往来款	210,833.21	1 年以内 (含 1 年)	0.77	16,893.88
			1 至 2 年 (含 2 年)		
合 计		<u>26,361,588.31</u>		<u>96.72</u>	<u>132,193.88</u>

续上表：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
嘉诺资源再生技术 (苏州) 有限公司	往来款	12,086,522.52	1 年以内 (含 1 年)		
			1 至 2 年 (含 2 年)	54.34	
			2 至 3 年 (含 3 年)		
苏州嘉诺智能装备有限公司	往来款	3,183,747.81	1 年以内 (含 1 年)	14.31	

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
			1 年以内 (含 1 年)		
苏州甄智数据服务有限公司	往来款	2,981,007.29	1 至 2 年 (含 2 年)	13.40	
			2 至 3 年 (含 3 年)		
绍兴市上虞环境卫生管理集团有限公司	押金保证金	1,024,540.00	1 至 2 年 (含 2 年)	4.61	102,454.00
江苏华邦拍卖有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	4.50	50,000.00
合 计		<u>20,275,817.62</u>		<u>91.16</u>	<u>152,454.00</u>

续上表:

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
嘉诺资源再生技术(苏州)有限公司	往来款	8,188,522.52	1 年以内 (含 1 年)	55.44	
			1 至 2 年 (含 2 年)		
苏州甄智数据服务有限公司	往来款	2,971,007.29	1 年以内 (含 1 年)	20.12	
			1 至 2 年 (含 2 年)		
绍兴市上虞环境卫生管理集团有限公司	押金保证金	1,024,540.00	1 年以内 (含 1 年)	6.94	51,227.00
诸暨市诚禾环保科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内 (含 1 年)	3.39	25,000.00
航天凯天环保科技股份有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内 (含 1 年)	3.39	25,000.00
合 计		<u>13,184,069.81</u>		<u>89.28</u>	<u>101,227.00</u>

(7) 报告期内无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 报告期内无由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

四、项目	2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	账面价值
对子公司投资	106,466,526.84	106,466,526.84
合 计	<u>106,466,526.84</u>	<u>106,466,526.84</u>

续上表：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,291,526.84		52,291,526.84
合 计	<u>52,291,526.84</u>		<u>52,291,526.84</u>

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,620,526.84		41,620,526.84
合 计	<u>41,620,526.84</u>		<u>41,620,526.84</u>

1. 对子公司投资

2022 年度：

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州甄智数据服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
嘉诺资源再生技术（苏州）有限公司	21,664,526.84			21,664,526.84		
苏州嘉诺智能装备有限公司	27,076,000.00	13,135,000.00		40,211,000.00		
无锡亨嘉建设有限公司	100,000.00			100,000.00		
苏州嘉诺智能制造有限公司	451,000.00	32,340,000.00		32,791,000.00		
苏州嘉诺绿舰环境产业有限公司		8,700,000.00		8,700,000.00		
合 计	<u>52,291,526.84</u>	<u>54,175,000.00</u>		<u>106,466,526.84</u>		

2021 年度：

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州甄智数据服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
嘉诺资源再生技术（苏州）有限公司	21,664,526.84			21,664,526.84		

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州嘉诺智能装备有限公司	16,856,000.00	10,220,000.00		27,076,000.00		
无锡亨嘉建设有限公司	100,000.00			100,000.00		
苏州嘉诺智能制造有限公司		451,000.00		451,000.00		
合 计	<u>41,620,526.84</u>	<u>10,671,000.00</u>		<u>52,291,526.84</u>		

2020 年度:

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州甄智数据服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
嘉诺资源再生技术（苏州）有限公司	21,664,526.84			21,664,526.84		
苏州嘉诺智能装备有限公司		16,856,000.00		16,856,000.00		
无锡亨嘉建设有限公司		100,000.00		100,000.00		
合 计	<u>24,664,526.84</u>	<u>16,956,000.00</u>		<u>41,620,526.84</u>		

（四）营业收入、营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	346,912,391.43	202,991,568.78	371,558,333.78	247,967,562.39	213,260,708.01	142,918,284.84
其他业务	30,276.90		187,596.45		241,880.47	61,937.12
合 计	<u>346,942,668.33</u>	<u>202,991,568.78</u>	<u>371,745,930.23</u>	<u>247,967,562.39</u>	<u>213,502,588.48</u>	<u>142,980,221.96</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	656,039.17	176,561.98	65,052.51
子公司注销取得的投资收益			-7,625.73
合 计	<u>656,039.17</u>	<u>176,561.98</u>	<u>57,426.78</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，

报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-1,235.11	309.56	-1,547.07	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,567,561.86	3,213,570.33	5,053,888.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
(6) 非货币性资产交换损益				
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	656,039.17	176,561.98	65,052.51	
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
(9) 债务重组损益				
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
(16) 对外委托贷款取得的损益				

非经常性损益明细	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-271,232.33	-2,332,565.26	180,768.56	
(21) 其他符合非经常性损益定义的项目	-363,138.00	-716,250.00		
非经常性损益合计	7,587,995.59	341,626.61	5,298,162.00	
减：所得税影响金额	1,192,932.35	40,163.64	797,142.24	
扣除所得税影响后的非经常性损益	6,395,063.24	301,462.97	4,501,019.76	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	6,395,063.24	301,462.97	4,501,019.76	
归属于少数股东的非经常性损益				

(二) 净资产收益率及每股收益

2022年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.89	1.260	1.260
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.55	1.141	1.141

2021年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.83	1.256	1.256
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.46	1.250	1.250

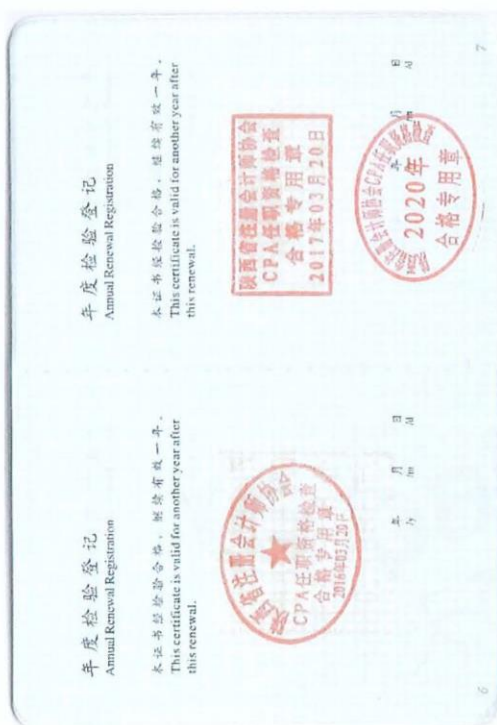
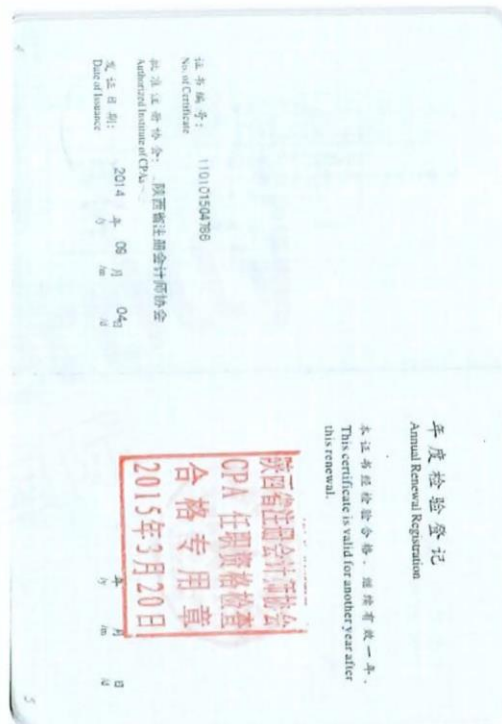
2020年度:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.51	0.583	0.583
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.14	0.488	0.488

苏州嘉诺环境科技股份有限公司

2023年3月29日







姓名 王俊

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1988

Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普

Working unit 通合伙上海分所

身份证号码 3425011988

Identity card No.



56

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.



王俊(110101504917)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



王俊(110101504917)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

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



姓名 张静

性别 女

出生日期 1995-10-10

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码 41272819951010561X



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101500521
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 16 日
Date of Issuance



张静(110101500521)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d

证书序号:0000175

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:

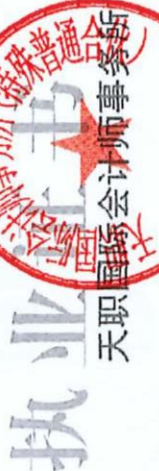
北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568



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 天职国际会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围

审查企业会计报表、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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；计算机系统开发、技术服务；应用软件开发；软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场外）；企业管理咨询；开展经营业务；下期出资时间为2022年02月28日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2022年0月28日