

审计报告

上海誉帆环境科技股份有限公司
容诚审字[2023]214Z0020 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9 - 134

审 计 报 告

容诚审字[2023]214Z0020 号

上海誉帆环境科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海誉帆环境科技股份有限公司（以下简称誉帆科技公司）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、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，2023 年 1-6 月、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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了誉帆科技公司 2023 年 6 月 30 日、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 2023 年 1-6 月、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，我们独立于誉帆科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2023年1-6月、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。

（一）收入确认

相关会计期间：2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注三之 19、附注五之 32。

誉帆科技公司主要提供包括修复类服务、检测类服务、养护类服务等在内的专业技术服务、材料销售及市政专用车辆研发、生产与销售业务，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度确认的营业收入分别为 26,466.48 万元、51,301.31 万元、50,015.76 万元、45,788.37 万元。

对于提供专业技术服务的项目采用时段法确认收入，履约进度按照产出法确定，即营业收入确认按已完成工作量及合同约定单价进行计量。对于商品销售业务系在商品实际交付并完成验收时点确认收入。

由于营业收入是誉帆科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时间固有风险，因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计，确定其是否得到执行，并测试关键内部控制运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同及与管理层访谈，对各类业务收入确认有关控制权转移时点进行了分析，进而评价收入确认方法是否符合企业会计准则的规定；

（3）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、施工合同、验收文件、已完成工作量确认单、项目决算单、发票、收款单等；

（4）根据已完成工作量重新测算提供专业技术服务项目的收入确认金额，复核入账的项目收入计算是否正确；

（5）选取样本对客户进行函证、走访、查验工商基本信息；

（6）针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对至客户验收文件、已

完成工作量确认单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。

（二）应收账款坏账准备和合同资产减值准备的计提

相关会计期间：2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注三之 7 及附注五之 3、8。

截至 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日止，誉帆科技公司应收账款和合同资产账面余额合计数分别为 86,179.24 万元、80,199.50 万元、59,960.58 万元和 49,827.23 万元，应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额合计数分别为 9,392.94 万元、8,414.44 万元、5,873.70 万元和 4,334.62 万元，账面价值分别为 76,786.30 万元、71,785.06 万元、54,086.88 万元和 45,492.61 万元，占资产总额的比例分别为 76.84%、74.88%、61.07%和 75.49%。

由于应收账款和合同资产金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备和合同资产减值准备时涉及重大判断和估计，因此，我们将应收账款坏账准备和合同资产减值准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备和合同资产的减值实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价与应收账款坏账准备和合同资产减值相关的内部控制的设计，确定其是否得到执行，并测试关键内部控制运行的有效性；

（2）复核管理层对应收账款和合同资产可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；

（3）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款和合同资产，结合信用风险特征及整个存续期预期信用损失率，评价管理层坏账准备计提的合理性；

（4）选取金额重大或其他适用于单项评估的应收账款和合同资产，独立测试其可收回性，并检查了相关的支持性证据，包括客户的信用历史、还款能力、期

后回款等；

（5）结合应收账款和合同资产函证程序，确认应收账款和合同资产余额的真实性、准确性，分析回函情况和差异，判断是否存在大额应收账款和合同资产纠纷或者存在明显减值迹象。

（6）获取管理层编制的应收账款坏账准备及合同资产减值准备的计提文件，复核其计算的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

誉帆科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估誉帆科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算誉帆科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督誉帆科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

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

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

(此页无正文，为上海誉帆环境科技股份有限公司容诚审字[2023]214Z0020 号审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

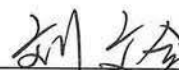
中国注册会计师：



潘坤



中国注册会计师：



刘文剑



2023 年 9 月 18 日



合并资产负债表

编制单位：上海誉帆环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	70,491,786.82	84,771,710.57	196,079,055.98	55,050,168.12
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	7,946,286.93	1,222,150.00	147,000.00	2,519,003.00
应收账款	五、3	365,854,132.56	333,066,489.80	249,161,312.93	265,116,452.09
应收款项融资	五、4	500,000.00	440,000.00		
预付款项	五、5	1,830,680.00	2,309,377.69	2,733,564.98	2,827,721.53
其他应收款	五、6	10,521,196.65	16,366,581.50	17,359,368.71	14,829,015.31
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	16,630,766.18	14,506,900.74	14,509,235.66	8,911,946.31
合同资产	五、8	402,008,899.00	384,784,119.00	291,707,472.89	189,809,670.66
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9		1,104,548.59		
其他流动资产	五、10	4,674,401.45	2,478,745.26	1,026,672.84	671,058.46
流动资产合计		880,458,149.59	841,050,623.15	772,723,683.99	539,735,035.48
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、11			1,012,251.65	-
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	五、12	67,800,459.63	69,507,921.40	57,216,477.02	46,035,681.74
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、13	28,660,472.55	28,330,199.87	35,237,354.84	不适用
无形资产	五、14	2,055,802.54	2,239,302.60	2,475,002.75	2,815,742.93
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、15	2,109,661.72	2,567,981.40	3,071,222.48	3,389,013.31
递延所得税资产	五、16	17,491,172.08	14,776,551.30	11,018,359.36	7,850,059.11
其他非流动资产	五、17	688,548.00	210,833.48	2,958,165.00	2,838,730.00
非流动资产合计		118,806,116.52	117,632,790.05	112,988,833.10	62,929,227.09
资产总计		999,264,266.11	958,683,413.20	885,712,517.09	602,664,262.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：上海睿帆环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、18	98,927,967.64	68,907,462.28	63,199,406.61	35,046,902.78
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、19	145,175,026.95	149,775,646.54	164,019,964.60	181,248,146.25
预收款项					-
合同负债	五、20	1,797,069.29	3,195,504.70	4,339,312.59	-
应付职工薪酬	五、21	59,100,953.36	68,958,363.42	64,466,484.86	49,025,716.63
应交税费	五、22	61,490,455.55	63,507,213.18	54,319,318.78	40,685,021.70
其他应付款	五、23	285,781.48	212,991.51	1,371,571.44	3,840,839.92
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	7,994,691.17	10,926,880.67	15,026,168.43	-
其他流动负债	五、25	5,286,897.04	340,716.82	138,985.34	200,000.00
流动负债合计		380,058,842.48	365,824,779.12	366,881,212.65	310,046,627.28
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	五、26	20,796,920.59	21,340,623.72	26,894,401.28	不适用
长期应付款	五、27			2,691,809.95	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、16	6,491,373.96	6,259,156.49	4,811,653.25	4,584,915.17
其他非流动负债					
非流动负债合计		27,288,294.55	27,599,780.21	34,397,864.48	4,584,915.17
负债合计		407,347,137.03	393,424,559.33	401,279,077.13	314,631,542.45
所有者权益：					
股本	五、28	80,172,416.00	80,172,416.00	80,172,416.00	75,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、29	264,586,888.13	264,586,888.13	264,586,888.13	169,759,304.13
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、30	21,905,703.40	21,905,703.40	13,566,088.16	4,017,169.74
未分配利润	五、31	221,669,112.52	194,300,091.22	122,121,493.65	34,166,885.23
归属于母公司所有者权益合计		588,334,120.05	560,965,098.75	480,446,885.94	282,943,359.10
少数股东权益		3,583,009.03	4,293,755.12	3,986,554.02	5,089,361.02
所有者权益合计		591,917,129.08	565,258,853.87	484,433,439.96	288,032,720.12
负债和所有者权益总计		999,264,266.11	958,683,413.20	885,712,517.09	602,664,262.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：上海裕帆环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		264,664,845.50	513,013,124.86	500,157,641.67	457,883,664.89
其中：营业收入	五、32	264,664,845.50	513,013,124.86	500,157,641.67	457,883,664.89
二、营业总成本		227,261,515.76	402,454,849.95	379,825,376.01	359,034,040.24
其中：营业成本	五、32	152,083,170.41	265,431,117.75	236,646,571.27	240,474,585.56
税金及附加	五、33	1,807,803.80	2,687,790.75	3,415,746.82	2,576,296.45
销售费用	五、34	20,000,588.30	37,100,868.43	32,388,570.75	20,295,511.92
管理费用	五、35	38,086,382.77	71,722,832.43	79,077,567.59	74,627,754.38
研发费用	五、36	13,509,358.54	22,118,318.29	23,808,498.84	20,467,835.48
财务费用	五、37	1,774,211.94	3,393,922.30	4,488,420.74	592,056.45
其中：利息费用		2,270,682.65	4,332,111.51	3,802,534.34	1,287,679.27
利息收入		790,466.33	1,291,217.75	145,881.92	1,006,598.42
加：其他收益	五、38	3,355,556.92	6,532,526.82	8,092,462.66	5,809,075.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39		717,369.87		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
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）	五、40	-9,094,401.28	-21,287,742.52	-9,829,768.40	-8,198,287.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-894,930.97	-4,964,551.71	-5,628,024.33	-5,619,049.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	726,687.15		15,909.23	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,496,241.56	91,555,877.37	112,982,844.82	90,841,363.45
加：营业外收入	五、43	5,779.41	347,538.62	6,784.04	
减：营业外支出	五、44	97,278.14	137,804.33	452,294.55	2,350,947.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,404,742.83	91,765,611.66	112,537,334.31	88,490,415.77
减：所得税费用	五、45	5,076,467.62	12,940,197.75	16,136,614.47	14,653,992.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,328,275.21	78,825,413.91	96,400,719.84	73,836,423.64
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,328,275.21	78,825,413.91	96,400,719.84	73,836,423.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,369,021.30	80,518,212.81	97,503,526.84	74,394,423.74
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,040,746.09	-1,692,798.90	-1,102,807.00	-558,000.10
六、其他综合收益的税后净额				-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		26,328,275.21	78,825,413.91	96,400,719.84	73,836,423.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,369,021.30	80,518,212.81	97,503,526.84	74,394,423.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,040,746.09	-1,692,798.90	-1,102,807.00	-558,000.10
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	1.00	1.30	1.05
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：上海誉帆环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
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		215,487,851.29	347,826,001.71	448,166,165.95	347,020,374.91
收到的税费返还		10,015.79	450,929.41		
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	22,380,190.13	39,395,746.94	46,923,666.08	75,547,078.17
经营活动现金流入小计		237,878,057.21	387,672,678.06	495,089,832.03	422,567,453.08
购买商品、接受劳务支付的现金		102,027,959.69	183,027,534.76	172,049,096.88	162,889,541.06
支付给职工以及为职工支付的现金		103,842,787.44	180,885,300.68	157,859,287.85	109,882,496.82
支付的各项税费		25,204,078.25	34,014,863.14	32,926,481.36	55,247,580.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	37,343,612.63	66,896,809.71	91,165,030.95	100,280,209.47
经营活动现金流出小计		268,418,438.01	464,824,508.29	453,999,897.04	428,299,827.82
经营活动产生的现金流量净额		-30,540,380.80	-77,151,830.23	41,089,934.99	-5,732,374.74
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金			717,369.87		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		262,000.00	36,138.90	16,321.73	
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			70,000,000.00		11,859,369.86
投资活动现金流入小计		262,000.00	70,753,508.77	16,321.73	11,859,369.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,543,021.21	21,689,085.61	22,974,436.09	23,932,990.71
投资支付的现金					1,420,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			70,000,000.00		
投资活动现金流出小计		4,543,021.21	91,689,085.61	22,974,436.09	25,352,990.71
投资活动产生的现金流量净额		-4,281,021.21	-20,935,576.84	-22,958,114.36	-13,493,620.85
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		330,000.00	2,000,000.00	100,000,000.00	7,897,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		330,000.00	2,000,000.00		2,397,500.00
取得借款收到的现金		45,000,000.00	68,835,410.00	68,094,435.00	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				10,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		45,330,000.00	70,835,410.00	178,894,435.00	42,897,500.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	63,094,435.00	40,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,548,642.79	2,442,470.76	1,881,419.95	14,815,679.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	8,239,878.95	18,518,442.58	14,025,810.53	
筹资活动现金流出小计		24,788,521.74	84,055,348.34	55,907,230.48	36,815,679.27
筹资活动产生的现金流量净额		20,541,478.26	-13,219,938.34	122,987,204.52	6,081,820.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					13,291.92
五、现金及现金等价物净增加额		-14,279,923.75	-111,307,345.41	141,119,025.15	-13,130,882.94
加：期初现金及现金等价物余额		84,771,710.57	196,079,055.98	54,960,030.83	68,090,913.77
六、期末现金及现金等价物余额		70,491,786.82	84,771,710.57	196,079,055.98	54,960,030.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：上海圣华环境科技股份有限公司 2023年1-6月 单位：元 币种：人民币

2023年1-6月															
归属于母公司所有者权益															
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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	80,172,416.00	-	-	264,586,888.13	-	-	21,905,703.40	-	-	-	21,905,703.40	194,300,091.22	560,965,098.75	4,293,755.12	565,258,853.87
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	80,172,416.00	-	-	264,586,888.13	-	-	21,905,703.40	-	-	-	21,905,703.40	194,300,091.22	560,965,098.75	4,293,755.12	565,258,853.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者(或股东)的分配															
3. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	80,172,416.00	-	-	264,586,888.13	-	-	21,905,703.40	-	-	-	21,905,703.40	221,669,112.52	586,334,120.05	3,583,009.03	591,917,129.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李斌

李斌

3366



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2022年度												
归属于母公司所有者权益												
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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	80,172,416.00	-	-	264,586,888.13	-	-	-	13,566,088.16	122,121,493.65	480,446,885.94	3,986,554.02	484,433,439.96
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	80,172,416.00	-	-	264,586,888.13	-	-	-	13,566,088.16	122,121,493.65	480,446,885.94	3,986,554.02	484,433,439.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	8,339,615.24	72,178,597.57	80,518,212.81	307,201.10	80,825,413.91
(一) 综合收益总额								-	80,518,212.81	80,518,212.81	-1,692,798.90	78,825,413.91
(二) 所有者投入和减少资本								-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配								8,339,615.24	-8,339,615.24	-	-	-
1. 提取盈余公积								8,339,615.24	-8,339,615.24	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转								-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他								-	-	-	-	-
(五) 专项储备												-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	80,172,416.00	-	-	264,586,888.13	-	-	-	21,905,703.40	194,300,091.22	560,965,098.75	4,293,755.12	565,258,853.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

4-2



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海赛尔环境科技股份有限公司

项目	2021年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	169,759,304.13	-	-	4,017,169.74	34,166,885.23	282,943,359.10	5,089,361.02	288,032,720.12
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、本年年初余额	75,000,000.00	-	-	169,759,304.13	-	-	4,017,169.74	34,166,885.23	282,943,359.10	5,089,361.02	288,032,720.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,172,416.00	-	-	94,827,584.00	-	-	9,548,918.42	87,954,008.42	197,503,526.84	-1,102,807.00	196,400,719.84
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	5,172,416.00	-	-	94,827,584.00	-	-	-	97,503,526.84	97,503,526.84	-1,102,807.00	96,400,719.84
1. 股东投入的普通股	5,172,416.00			94,827,584.00					100,000,000.00		100,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								-9,548,918.42			
2. 对所有者(或股东)的分配								-9,548,918.42			
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	80,172,416.00	-	-	264,586,888.13	-	-	13,566,088.16	122,121,493.65	480,446,885.94	3,986,554.02	484,433,439.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李民

李民

李民



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海睿创环境科技股份有限公司

2020年度												
归属于母公司所有者权益												
项目	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
	股本	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	11,680,000.00	-	-	-	38,137,542.00	-	-	-	5,810,000.00	129,609,524.44	185,237,066.44	3,249,861.12
加：会计政策变更										1,696,699.94	1,696,699.94	
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	11,680,000.00	-	-	-	38,137,542.00	-	-	-	5,810,000.00	131,306,224.38	186,933,766.38	3,249,861.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	63,320,000.00	-	-	-	131,621,762.13	-	-	-	-1,792,830.26	-97,139,339.15	96,009,592.72	1,839,499.90
(一) 综合收益总额										74,394,423.74	74,394,423.74	-558,000.10
(二) 所有者投入和减少资本	680,000.00	-	-	-	20,935,168.98	-	-	-	-			73,836,423.64
1. 股东投入的普通股	680,000.00				4,820,000.00							24,012,668.98
2. 其他权益工具持有者投入资本												7,897,500.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,115,168.98							
4. 其他											16,115,168.98	
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	4,047,169.74	-4,047,169.74	-	-
1. 提取盈余公积									4,047,169.74	-4,047,169.74	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-
4. 其他											-	-
(四) 所有者权益内部结转	62,640,000.00	-	-	-	110,686,593.15	-	-	-	-5,840,000.00	-167,486,593.15	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-	-
3. 盈余公积弥补亏损											-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-	-
5. 其他综合收益结转留存收益											-	-
6. 其他	62,640,000.00				110,686,593.15				-5,840,000.00	-167,486,593.15	-	-
(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	75,000,000.00	-	-	-	169,759,304.13	-	-	-	4,017,169.74	34,166,885.23	282,943,359.10	5,089,361.02
												288,032,720.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李良

佳川



母公司资产负债表

编制单位：上海赛凯环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金		57,779,199.28	71,258,789.31	188,860,206.37	22,682,531.77
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		7,946,286.93	1,222,150.00	147,000.00	2,519,003.00
应收账款	十五、1	255,045,123.62	298,485,023.38	226,560,796.72	239,265,232.41
应收款项融资		500,000.00	440,000.00		
预付款项		3,696,810.07	2,027,282.29	2,454,730.53	2,490,086.87
其他应收款	十五、2	46,556,192.60	31,757,546.06	26,721,570.93	29,019,080.09
其中：应收利息					
应收股利					
存货		3,382,213.60	3,007,392.66	2,314,531.05	3,130,304.31
合同资产		355,529,406.48	361,160,209.44	267,282,912.94	179,848,266.65
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产			1,104,548.59		
其他流动资产		3,527,107.13	1,415,752.17		
流动资产合计		733,962,339.71	771,878,693.90	714,341,748.54	478,954,505.10
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款				1,012,251.65	
长期股权投资	十五、3	67,150,000.00	66,150,000.00	57,150,000.00	57,150,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		47,509,129.30	47,735,463.76	36,221,990.19	36,218,460.71
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		11,791,520.99	10,922,531.50	16,982,909.33	不适用
无形资产		112,035.73	155,354.41	110,691.80	171,069.18
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,454,141.21	1,669,304.25	2,166,753.17	2,095,775.23
递延所得税资产		13,725,955.14	11,905,077.65	8,466,653.10	6,353,781.54
其他非流动资产		2,448,948.00	2,743,655.08	108,165.00	870,800.00
非流动资产合计		144,191,730.37	141,281,386.65	122,219,414.24	102,859,886.66
资产总计		878,154,070.08	913,160,080.55	836,561,162.78	581,814,391.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱军

李俊川

马瑞芳



母公司资产负债表（续）

编制单位：上海翥航环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款		98,927,967.64	68,907,462.28	63,199,406.61	35,046,902.78
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		101,764,922.79	139,590,020.05	147,555,018.54	172,130,765.99
预收款项					
合同负债		1,412,488.46	627,105.68	4,030,264.93	
应付职工薪酬		49,027,197.44	59,315,593.80	58,040,765.96	44,972,661.62
应交税费		43,961,002.11	58,937,750.07	49,224,418.88	36,823,644.99
其他应付款		2,869,329.00	2,202,991.51	3,945,954.39	3,798,773.77
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		4,658,862.36	7,464,678.22	12,638,891.43	
其他流动负债		5,239,112.26	314,025.49	100,000.00	200,000.00
流动负债合计		307,860,882.06	337,359,627.10	338,734,720.74	292,972,749.15
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		7,024,226.38	6,406,758.51	10,578,105.84	不适用
长期应付款				2,691,809.95	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		6,364,892.93	6,251,630.90	4,810,614.61	4,584,915.17
其他非流动负债					
非流动负债合计		13,389,119.31	12,658,389.41	18,080,530.40	4,584,915.17
负债合计		321,250,001.37	350,018,016.51	356,815,251.14	297,557,664.32
所有者权益：					
股本		80,172,416.00	80,172,416.00	80,172,416.00	75,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		264,586,888.13	264,586,888.13	264,586,888.13	169,759,304.13
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		21,935,703.40	21,935,703.40	13,596,088.16	4,047,169.74
未分配利润		190,209,061.18	196,447,056.51	121,390,519.35	35,450,253.57
所有者权益合计		556,904,068.71	563,142,064.04	479,745,911.64	284,256,727.44
负债和所有者权益总计		878,154,070.08	913,160,080.55	836,561,162.78	581,814,391.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：上海誉帆环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	145,133,646.61	464,542,564.22	441,526,420.45	419,078,024.44
减：营业成本	十五、4	92,320,703.38	241,050,572.19	205,841,370.27	219,117,280.72
税金及附加		1,132,452.45	2,524,610.46	3,178,828.02	2,450,062.63
销售费用		16,333,568.04	29,134,872.84	23,720,446.44	16,257,712.42
管理费用		30,425,653.01	58,752,576.01	67,311,228.76	63,827,076.91
研发费用		9,871,685.75	19,033,404.76	20,062,446.16	18,449,653.89
财务费用		1,318,975.96	2,538,471.65	3,661,048.08	596,195.91
其中：利息费用		1,879,954.41	3,483,630.15	3,080,844.76	1,287,679.27
利息收入		789,617.45	1,273,954.14	204,436.82	994,236.44
加：其他收益		3,091,758.22	5,921,957.32	7,795,358.55	5,724,931.86
投资收益（损失以“-”号填列）			717,369.87		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
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）		-5,006,697.49	-17,652,690.39	-9,243,354.63	-7,200,832.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		305,039.96	-5,011,252.68	-4,842,455.74	-5,283,016.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,416.52		4,299.23	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,891,707.81	95,483,440.43	111,464,900.13	91,621,124.77
加：营业外收入		5,502.55	331,562.41	6,784.00	
减：营业外支出		59,405.53	23,724.72	367,851.03	2,175,954.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,945,610.79	95,791,278.12	111,103,833.10	89,445,170.15
减：所得税费用		-1,707,615.46	12,395,125.72	15,614,648.90	14,470,817.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,237,995.33	83,396,152.40	95,489,184.20	74,974,352.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,237,995.33	83,396,152.40	95,489,184.20	74,974,352.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		-6,237,995.33	83,396,152.40	95,489,184.20	74,974,352.16
七、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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：上海景帆环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
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		192,674,848.86	307,126,619.45	395,719,098.34	323,712,154.54
收到的税费返还		1,735.64	398,755.14		
收到其他与经营活动有关的现金		23,984,786.70	40,721,662.07	68,246,930.91	73,972,259.84
经营活动现金流入小计		216,661,371.20	348,247,036.66	463,966,029.25	397,684,414.38
购买商品、接受劳务支付的现金		96,790,700.65	160,006,508.51	150,345,076.69	140,061,115.76
支付给职工以及为职工支付的现金		81,326,958.44	138,684,015.59	122,936,724.53	90,166,632.28
支付的各项税费		22,987,198.48	30,856,924.97	30,392,319.21	53,555,157.18
支付其他与经营活动有关的现金		48,787,753.39	96,477,453.91	112,435,989.40	109,187,879.38
经营活动现金流出小计		249,892,610.96	426,024,902.98	416,110,109.83	392,970,784.60
经营活动产生的现金流量净额		-33,231,239.76	-77,777,866.32	47,855,919.42	4,713,629.78
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金			717,369.87		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,000.00	36,138.90	16,321.73	
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			70,000,000.00		11,859,369.86
投资活动现金流入小计		250,000.00	70,753,508.77	16,321.73	11,859,369.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,586,588.45	21,168,979.29	8,075,915.09	18,353,075.68
投资支付的现金		1,000,000.00	9,000,000.00		45,170,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-		
支付其他与投资活动有关的现金		-	70,000,000.00		
投资活动现金流出小计		3,586,588.45	100,168,979.29	8,075,915.09	63,523,075.68
投资活动产生的现金流量净额		-3,336,588.45	-29,415,470.52	-8,059,593.36	-51,663,705.82
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				100,000,000.00	5,500,000.00
取得借款收到的现金		45,000,000.00	68,835,410.00	68,094,435.00	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				10,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	68,835,410.00	178,894,435.00	40,500,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	63,094,435.00	40,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,548,642.79	2,442,470.76	1,881,419.95	14,815,679.27
支付其他与筹资活动有关的现金		5,363,119.03	13,706,584.46	10,541,529.22	
筹资活动现金流出小计		21,911,761.82	79,243,490.22	52,422,949.17	36,815,679.27
筹资活动产生的现金流量净额		23,088,238.18	-10,408,080.22	126,471,485.83	3,684,320.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-13,479,590.03	-117,601,417.06	166,267,811.89	-43,265,755.31
加：期初现金及现金等价物余额		71,258,789.31	188,860,206.37	22,592,394.48	65,858,149.79
六、期末现金及现金等价物余额		57,779,199.28	71,258,789.31	188,860,206.37	22,592,394.48

法定代表人：

陈军

主管会计工作负责人：

李川

会计机构负责人：

马静



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,172,416.00	-	-	-	264,586,888.13	-	-	-	21,935,703.40	196,447,056.51	563,142,064.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	80,172,416.00	-	-	-	264,586,888.13	-	-	-	21,935,703.40	196,447,056.51	563,142,064.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	80,172,416.00	-	-	-	264,586,888.13	-	-	-	21,935,703.40	190,209,061.18	556,904,068.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李军

李民

李民



母公司所有者权益变动表

编制单位：上海普航环境科技股份有限公司 2022年度 单位：元 币种：人民币

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,172,416.00	-	-	-	264,586,888.13	-	-	-	13,596,088.16	121,390,519.35	479,745,911.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	80,172,416.00	-	-	-	264,586,888.13	-	-	-	13,596,088.16	121,390,519.35	479,745,911.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	8,339,615.24	75,056,537.16	83,396,152.40
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,339,615.24	-8,339,615.24	-
1. 提取盈余公积									8,339,615.24	-8,339,615.24	-
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	80,172,416.00	-	-	-	264,586,888.13	-	-	-	21,935,703.40	196,447,056.51	563,142,064.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱军

李昆

马



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	169,759,304.13	-	-	-	4,047,169.74	35,450,253.57	284,256,727.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	75,000,000.00	-	-	-	169,759,304.13	-	-	-	4,047,169.74	35,450,253.57	284,256,727.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,172,416.00	-	-	-	94,827,584.00	-	-	-	9,548,918.42	85,940,265.78	195,489,184.20
(一) 综合收益总额							-	-		95,489,184.20	95,489,184.20
(二) 所有者投入和减少资本	5,172,416.00	-	-	-	94,827,584.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,172,416.00				94,827,584.00						100,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,548,918.42	-9,548,918.42	-
1. 提取盈余公积									9,548,918.42	-9,548,918.42	-
2. 对所有者(或股东)的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	80,172,416.00	-	-	-	264,586,888.13	-	-	-	13,596,088.16	121,390,519.35	479,745,911.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：上海外经环境科技股份有限公司 单位：元 币种：人民币

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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	11,680,000.00				38,137,542.00				5,840,000.00	130,628,015.40	186,285,557.40
加：会计政策变更											
前期差错更正										1,381,648.90	1,381,648.90
其他											-
二、本年初余额	11,680,000.00	-	-	-	38,137,542.00		-		5,840,000.00	132,009,664.30	187,667,206.30
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	63,320,000.00	-	-	-	131,621,762.13		-		-1,792,830.26	-96,559,410.73	96,589,521.14
(一) 综合收益总额										74,974,352.16	74,974,352.16
(二) 所有者投入和减少资本	680,000.00	-	-	-	20,935,168.98		-		-		21,615,168.98
1. 股东投入的普通股	680,000.00				4,820,000.00						5,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					16,115,168.98						16,115,168.98
(三) 利润分配	-	-	-	-	-		-		4,047,169.74	-4,047,169.74	-
1. 提取盈余公积									4,047,169.74	-4,047,169.74	-
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	62,640,000.00	-	-	-	110,686,593.15		-		-5,840,000.00	-167,486,593.15	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	62,640,000.00				110,686,593.15				-5,840,000.00	-167,486,593.15	-
(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	75,000,000.00	-	-	-	169,759,304.13		-		4,047,169.74	35,450,253.57	284,256,727.44

法定代表人：

李军

主管会计工作负责人：

李民

会计机构负责人：

马芳



上海誉帆环境科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年至 2023 年 1-6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

上海誉帆环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册资本为人民币 8,017.2416 万元，法定代表人为朱军，统一信用代码为 913101050593441823，住所为上海市长宁区通协路 558 号 3 幢 4 层。

本公司前身为上海誉帆环境科技有限公司（以下简称：“誉帆科技有限公司”），成立于 2012 年 12 月 17 日，系由自然人潘晓红、李文共同出资设立，设立时注册资本为 50 万元。

经历次股权变更及增资，截止 2019 年 12 月 15 日，誉帆科技有限公司的注册资本为 1,236 万元，股权结构如下：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
景宁誉帆实业投资合伙企业（有限合伙）	5,140,000.00	41.59
朱军	2,930,000.00	23.71
李佳川	2,930,000.00	23.71
丽水誉风管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,360,000.00	11.00
合计	12,360,000.00	100.00

2020 年 12 月，誉帆科技有限公司以 2020 年 9 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，以经审计账面净资产 24,475.93 万元，折为股本 7,500 万元，持股比例未发生变化。截至 2020 年 12 月 31 日，各股东具体持股情况如下：

股东名称	股份数	持股比例（%）
景宁誉帆实业投资合伙企业（有限合伙）	31,189,321.00	41.59
朱军	17,779,126.00	23.71

股东名称	股份数	持股比例（%）
李佳川	17,779,126.00	23.71
丽水誉风管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,252,427.00	11.00
合计	75,000,000.00	100.00

2021 年 12 月，本公司增加注册资本 517.2416 万元，由国金鼎兴凯歌（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州苏城城创股权投资合伙企业（有限合伙）、南京创熠汇置创业投资合伙企业（有限合伙）、苏州农角鑫股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴出资，增资后注册资本和股本均为 8,017.2416 万元。增资后的股权结构如下：

股东名称	股份数	持股比例（%）
景宁誉帆实业投资合伙企业（有限合伙）	31,189,321.00	38.89
朱军	17,779,126.00	22.18
李佳川	17,779,126.00	22.18
丽水誉风管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,252,427.00	10.29
国金鼎兴凯歌（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	2,068,966.00	2.58
苏州苏城城创股权投资合伙企业（有限合伙）	2,068,966.00	2.58
南京创熠汇置创业投资合伙企业（有限合伙）	517,242.00	0.65
苏州农角鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	517,242.00	0.65
合计	80,172,416.00	100.00

本公司及子公司所属行业为专业技术服务业，主营业务为修复类服务、检测类服务、养护类服务、材料销售及市政专用车辆研发、生产与销售。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十一次会议于 2023 年 9 月 18 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

报告期末，本公司纳入合并范围的子公司合计 5 家，具体情况详见本附注七“企业集团子公司的构成”。

本报告期内，本公司新增子公司 2 家，减少子公司 0 家，具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方

的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业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。

7. 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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分

金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类。报告期内,本公司金融资产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,其后续计量如下:

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,其终止确认、按实际利率法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金融资产

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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的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。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。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类。报告期内，本公司金融负债为以摊余成本计量的金融负债，初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义

务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、合同资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣

除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收国企及政府事业单位客户

应收账款组合 2 应收民营企业客户

应收账款组合 3 应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收保证金

其他应收款组合 2 应收员工备用金

其他应收款组合 3 应收单位借款

其他应收款组合 4 应收其他款项

其他应收款组合 5 应收合并范围内关联方往来款

对于划分为组合的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已完工未结算资产

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对

金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

8. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入

值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

10. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

11. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资为对被投资单位实施控制的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

① 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

（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采用成本法核算，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、15。

13. 固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
专用工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

14. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产、使用权资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流

入为依据。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用为租入的房屋建筑物改良支出，采用租赁期与受益期的孰短期限内平均摊销。

17. 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各种形式的报酬或补偿，主要包括短期薪酬、离职后福利及辞退福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

根据设定提存计划，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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3）辞退福利的会计处理方法

本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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

18. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值采用恰当的估值技术确定，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

（3）股份支付计划实施的会计处理

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，在授予日以权益工具的公允价值与实际出资价格的差额计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

19. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①修复类、检测类、养护类等专业技术服务：该类业务主要采取非开挖技术进行分段实施，各段管道施工周期短且施工完成时管道恢复正常运行，客户在公司履约过程中能够主导已恢复运行部分管道的使用并从中获得几乎全部的经济利益，满足采用时段法确认收入的条件，同时已恢复运行部分管道的长度及服务单价均能合理确定，故采用产出法确认收入，即按当期服务完成的工作量乘以服务单价确认当期营业收入；与客户完成最终结算或决算审计后，按照最终确认的工作量在当期调整以前累积确认的营业收入。

②市政专用车辆及材料销售：在商品送达客户指定地点，取得客户验收确认且双方确认价格时确认销售收入的实现。

20. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳

税所得额为限。

本公司对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司满足递延所得税负债确认条件的应纳税暂时性差异按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①本公司自身经营产生的可弥补亏损和税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，

超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

22. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租

赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、19 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、7 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、7 对该金融资产进行会计处理。该资产转

让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司租赁均系作为经营租赁承租人的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

23. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

24. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、19。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

上述会计政策的累积影响数详见附注三、24、（3）。

上述会计政策变更于2020年3月30日经本公司执行董事批准。

②2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策变更于2020年3月30日经本公司执行董事批准。

③2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、22。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2021年1月1日)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：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融

资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产；

C.在首次执行日，本公司按照附注三、15，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、19 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

上述会计政策的累积影响数详见附注三、24、（4）。

④2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》。本公司于 2022 年 1 月 1 日执行了该会计准则解释中的《关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或者副产品对外销售的会计处理》。

对于在首次实施本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整。

上述会计政策的累积影响数详见附注三、24、（5）。

⑤执行《企业会计准则解释第 16 号》。

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

A.关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

本公司于 2022 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2020 年 1 月 1 日）至 2022 年 1 月 1 日之间发生的

适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2021 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，对本公司 2021 年 1 月 1 日的财务报表无影响。同时，本公司对 2021 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度(合并)		2021 年 12 月 31 日/2021 年度(母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	10,990,255.54	11,018,359.36	8,466,653.10	8,466,653.10
递延所得税负债	4,776,712.22	4,811,653.25	4,776,712.22	4,810,614.61
盈余公积	13,569,478.40	13,566,088.16	13,599,478.40	13,596,088.16
未分配利润	122,133,063.88	122,121,493.65	121,421,031.50	121,390,519.35
少数股东权益	3,978,430.76	3,986,554.02		
利润表项目：				
所得税费用	16,129,777.26	16,136,614.47	15,580,746.51	15,614,648.90

上述会计政策变更经本公司 2023 年 5 月 12 日召开的第一届董事会第九次会议批准。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	325,908,684.97	242,772,529.04	-83,136,155.93
合同资产	不适用	85,181,693.29	85,181,693.29
递延所得税资产	5,588,690.21	5,239,852.80	-348,837.41
预收款项	1,668,271.35		-1,668,271.35
合同负债	不适用	1,573,840.90	1,573,840.90

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他流动负债		94,430.45	94,430.45
未分配利润	129,609,524.44	131,306,224.38	1,696,699.94
归属于母公司所有者 权益合计	185,237,066.44	186,933,766.38	1,696,699.94

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款原值 89,725,834.86 元重分类为合同资产，应收账款坏账准备计提减少 6,589,678.93 元，合同资产减值准备增加 4,544,141.57 元。

注 2、合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项、根据项目履约进度确认的已办理结算价款超过收入金额的预收款项合计 1,668,271.35 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	308,617,700.59	228,636,321.84	-79,981,378.75
合同资产	不适用	81,606,848.05	81,606,848.05
递延所得税资产	4,725,293.49	4,481,473.09	-243,820.40
预收款项	1,563,486.45		-1,563,486.45
合同负债	不适用	1,474,987.22	1,474,987.22
其他流动负债		88,499.23	88,499.23
未分配利润	130,628,015.40	132,009,664.30	1,381,648.90
归属于母公司所有者 权益合计	186,285,557.40	187,667,206.30	1,381,648.90

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款

原值 85,957,433.75 元重分类为合同资产，应收账款坏账准备计提减少 5,976,055.00 元，合同资产减值准备增加 4,350,585.70 元。

注 2、合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项、根据项目履约进度确认的已办理结算价款超过收入金额的预收款项合计 1,563,486.45 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

(4) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	35,806,219.96	35,806,219.96
一年内到期的非流动负债		6,650,120.51	6,650,120.51
租赁负债	不适用	29,156,099.45	29,156,099.45

各项目调整情况说明：

使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债：

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 35,806,219.96 元，其中将于一年内到期的金额 6,650,120.51 元重分类至一年内到期的非流动负债。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
使用权资产	不适用	14,995,772.72	14,995,772.72
一年内到期的非流动负债		4,331,310.21	4,331,310.21
租赁负债	不适用	10,664,462.51	10,664,462.51

各项目调整情况说明：

使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债：

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增

量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 14,995,772.72 元，其中将于一年内到期的金额 4,331,310.21 元重分类至一年内到期的非流动负债。

(5) 首次执行《企业会计准则解释第 15 号》调整财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间的财务报表相关项目情况

合并利润表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年	2021 年	2022 年
营业成本	574,123.52	933,100.23	
研发费用	-574,123.52	-933,100.23	

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加及地方教育附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
上海誉帆环境科技股份有限公司	15%
武汉楷途环保设备有限公司（以下简称“楷途设备”）	20%
上海誉帆环境建设有限公司（以下简称“誉帆建设”）	25%
上海誉帆新材料科技有限公司（以下简称“誉帆材料”）	20%
广州誉帆管道检测有限公司（以下简称“誉帆检测”）	25%
朔韦茨环境科技（江苏）有限公司（以下简称“朔韦茨科技”）	20%

说明 1：根据财政部及国家税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。以上政策执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。2019

年、2020 年，楷迓设备、誉帆材料的实际所得税税率为 5%。

说明 2：根据财政部及国家税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号)规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)规定的优惠基础上，再减半征收企业所得税。以上政策执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。2021 年、2022 年，楷迓设备、誉帆材料、朔韦茨科技的实际所得税税率为 2.5%。

说明 3：根据财政部及国家税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税〔2023〕12 号)规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。2023 年 1-6 月，楷迓设备、誉帆材料、朔韦茨科技的实际所得税税率为 5%。

说明 4：2020 年 11 月，本公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业，有效期三年，2020 年度至 2022 年度享受 15% 企业所得税税率的税收优惠政策。本公司已于 2023 年 8 月提交高新技术企业认定复审申请，预计很可能通过高新技术企业认定复审，2023 年 1-6 月暂按 15% 的企业所得税税率计算应纳所得税额。

2. 主要税收优惠

(1) 本公司于 2017 年 10 月经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合认定为高新技术企业，于 2020 年 11 月经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2020 年度至 2022 年度减按 15% 的税率计征企业所得税。

(2) 根据财税[2018]99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，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，在 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。根据财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，财税[2018]99 号文件规定的税收优惠政策执行期限

延长至 2023 年 12 月 31 日。

(3) 根据财税[2021]13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，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。

(4) 子公司楷迓设备于 2021 年 11 月经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月享受减按 15%的税率计征企业所得税。

(5) 子公司誉帆建设于 2022 年 12 月经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2022 年度、2023 年 1-6 月享受减按 15%的税率计征企业所得税。

(6) 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）及相关税收优惠政策规定，公司在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许 2022 年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金				10,242.25
银行存款	70,491,786.82	84,771,710.57	196,079,055.98	54,949,788.58
其他货币资金				90,137.29
合计	70,491,786.82	84,771,710.57	196,079,055.98	55,050,168.12

(1) 其他货币资金为开立银行履约保函存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 期末货币资金中使用受限的款项如下:

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行履约保函保证金				90,137.29

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	8,128,821.96	1,182,535.03	6,946,286.93	913,500.00	91,350.00	822,150.00
银行承兑汇票	1,000,000.00		1,000,000.00	400,000.00		400,000.00
合计	9,128,821.96	1,182,535.03	7,946,286.93	1,313,500.00	91,350.00	1,222,150.00

(续上表)

种 类	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	50,000.00	3,000.00	47,000.00	2,576,670.00	257,667.00	2,319,003.00
银行承兑汇票	100,000.00		100,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	150,000.00	3,000.00	147,000.00	2,776,670.00	257,667.00	2,519,003.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,128,821.96	100.00	1,182,535.03	12.95	7,946,286.93
组合 1 商业承兑汇票	8,128,821.96	89.05	1,182,535.03	14.55	6,946,286.93
组合 2 银行承兑汇票	1,000,000.00	10.95			1,000,000.00
合计	9,128,821.96	100.00	1,182,535.03	12.95	7,946,286.93

(续上表)

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,313,500.00	100.00	91,350.00	6.95	1,222,150.00

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(%)	
按单项计提坏账准备					
组合 1 商业承兑汇票	913,500.00	52.10	91,350.00	10.00	822,150.00
组合 2 银行承兑汇票	400,000.00	47.90			400,000.00
合计	1,313,500.00	100.00	91,350.00	6.95	1,222,150.00

(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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	150,000.00	100.00	3,000.00	2.00	147,000.00
组合 1 商业承兑汇票	50,000.00	33.33	3,000.00	6.00	47,000.00
组合 2 银行承兑汇票	100,000.00	66.67			100,000.00
合计	150,000.00	100.00	3,000.00	2.00	147,000.00

(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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,776,670.00	100.00	257,667.00	9.28	2,519,003.00
组合 1 商业承兑汇票	2,576,670.00	92.80	257,667.00	10.00	2,319,003.00
组合 2 银行承兑汇票	200,000.00	7.20			200,000.00
合计	2,776,670.00	100.00	257,667.00	9.28	2,519,003.00

(3) 坏账准备的变动情况

①2023 年 1-6 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	91,350.00	1,182,535.03	91,350.00		1,182,535.03

②2022 年的变动情况

类 别	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	
按组合计提坏账准备	3,000.00	91,350.00	3,000.00		91,350.00

③2021 年的变动情况

类 别	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	
按组合计提坏账准备	257,667.00	3,000.00	257,667.00		3,000.00

④2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 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	
按组合计提坏账准备		257,667.00			257,667.00

(4) 报告期各期末本公司不存在已质押的应收票据。

(5) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票		1,000,000.00		300,000.00
商业承兑汇票		4,235,757.81		
合计		5,235,757.81		300,000.00

(续上表)

种 类	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票		100,000.00		200,000.00

(6) 报告期各期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	209,547,928.71	170,044,072.59	136,532,933.35	187,088,014.61
1 至 2 年	112,854,343.18	132,471,387.72	89,841,233.47	62,622,575.55
2 至 3 年	76,156,275.39	56,879,861.55	41,012,655.35	38,896,739.30
3 至 4 年	19,135,734.40	21,005,360.77	18,874,770.13	8,723,935.38
4 至 5 年	11,775,398.69	11,003,520.12	4,911,949.17	400,355.63
5 年以上	8,663,118.43	5,050,938.01	933,566.28	567,849.87
小计	438,132,798.80	396,455,140.76	292,107,107.75	298,299,470.34
减：坏账准备	72,278,666.24	63,388,650.96	42,945,794.82	33,183,018.25
合计	365,854,132.56	333,066,489.80	249,161,312.93	265,116,452.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	438,132,798.80	100.00	72,278,666.24	16.50	365,854,132.56
其中：组合 1 国企及政府事业单位	393,778,948.50	89.88	61,487,556.87	15.61	332,291,391.63
组合 2 民营企业	44,353,850.30	10.12	10,791,109.37	24.33	33,562,740.93
合计	438,132,798.80	100.00	72,278,666.24	16.50	365,854,132.56

②2022 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	396,455,140.76	100.00	63,388,650.96	15.99	333,066,489.80
其中：组合 1 国企及政府事业单位	346,834,074.91	87.48	52,312,034.79	15.08	294,522,040.12

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
组合 2 民营企业	49,621,065.85	12.52	11,076,616.17	22.32	38,544,449.68
合计	396,455,140.76	100.00	63,388,650.96	15.99	333,066,489.80

③2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	292,107,107.75	100.00	42,945,794.82	14.70	249,161,312.93
其中：组合 1 国企及政府事业单位	239,579,613.63	82.02	35,191,584.92	14.69	204,388,028.71
组合 2 民营企业	52,527,494.12	17.98	7,754,209.90	14.76	44,773,284.22
合计	292,107,107.75	100.00	42,945,794.82	14.70	249,161,312.93

④2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	298,299,470.34	100.00	33,183,018.25	11.12	265,116,452.09
其中：组合 1 国企及政府事业单位	256,674,405.34	86.05	28,737,732.85	11.20	227,936,672.49
组合 2 民营企业	41,625,065.00	13.95	4,445,285.40	10.68	37,179,779.60
合计	298,299,470.34	100.00	33,183,018.25	11.12	265,116,452.09

坏账准备计提的具体说明：

A、2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，按组合1（国企及政府事业单位）计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	204,371,228.57	10,218,561.71	5.00
1至2年	92,550,193.71	9,255,019.37	10.00
2至3年	60,449,970.15	18,134,991.05	30.00
3至4年	18,531,758.54	9,265,879.27	50.00
4至5年	10,875,640.19	7,612,948.13	70.00
5年以上	7,000,157.34	7,000,157.34	100.00
合计	393,778,948.50	61,487,556.87	15.61

（续上表）

账 龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	161,586,889.19	8,079,344.12	5.00
1至2年	107,341,050.02	10,734,105.00	10.00
2至3年	47,660,218.90	14,298,065.67	30.00
3至4年	16,214,237.86	8,107,118.93	50.00
4至5年	9,794,259.59	6,855,981.72	70.00
5年以上	4,237,419.35	4,237,419.35	100.00
合计	346,834,074.91	52,312,034.79	15.08

（续上表）

账 龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	108,687,241.49	5,434,361.58	5.00
1至2年	75,441,867.62	7,544,186.76	10.00
2至3年	33,340,115.39	10,002,034.62	30.00
3至4年	17,237,927.33	8,618,963.67	50.00
4至5年	4,268,078.37	2,987,654.86	70.00
5年以上	604,383.43	604,383.43	100.00
合计	239,579,613.63	35,191,584.92	14.69

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	159,150,531.19	7,962,904.37	5.00
1 至 2 年	52,091,427.60	5,209,142.76	10.00
2 至 3 年	36,801,674.33	11,040,502.30	30.00
3 至 4 年	7,992,405.22	3,996,202.61	50.00
4 至 5 年	364,620.63	255,234.44	70.00
5 年以上	273,746.37	273,746.37	100.00
合计	256,674,405.34	28,737,732.85	11.20

B、2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 2（民营企业）计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,176,700.14	310,602.01	6.00
1 至 2 年	20,304,149.47	2,639,539.45	13.00
2 至 3 年	15,706,305.24	5,183,080.73	33.00
3 至 4 年	603,975.86	320,107.21	53.00
4 至 5 年	899,758.50	674,818.88	75.00
5 年以上	1,662,961.09	1,662,961.09	100.00
合计	44,353,850.30	10,791,109.37	24.33

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,457,183.40	507,430.99	6.00
1 至 2 年	25,130,337.70	3,266,943.90	13.00
2 至 3 年	9,219,642.65	3,042,482.08	33.00
3 至 4 年	4,791,122.91	2,539,295.14	53.00
4 至 5 年	1,209,260.53	906,945.40	75.00
5 年以上	813,518.66	813,518.66	100.00
合计	49,621,065.85	11,076,616.17	22.32

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,845,691.85	1,670,741.51	6.00
1 至 2 年	14,399,365.85	1,871,917.56	13.00
2 至 3 年	7,672,539.96	2,531,938.19	33.00
3 至 4 年	1,636,842.80	867,526.68	53.00
4 至 5 年	643,870.80	482,903.10	75.00
5 年以上	329,182.86	329,182.86	100.00
合计	52,527,494.12	7,754,209.90	14.76

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,937,483.41	1,676,249.00	6.00
1 至 2 年	10,531,147.96	1,369,049.23	13.00
2 至 3 年	2,095,064.97	691,371.44	33.00
3 至 4 年	731,530.16	387,710.98	53.00
4 至 5 年	35,735.00	26,801.25	75.00
5 年以上	294,103.50	294,103.50	100.00
合计	41,625,065.00	4,445,285.40	10.68

(3) 坏账准备的变动情况

①2023 年 1-6 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	63,388,650.96	8,890,015.28			72,278,666.24

②2022 年的变动情况

类 别	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	
按组合计提坏账准备	42,945,794.82	20,442,856.14			63,388,650.96

③2021 年的变动情况

类 别	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	
按组合计提坏账准备	33,183,018.25	9,762,776.57			42,945,794.82

④2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变 更	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	
按组合 计提坏 账准备	30,511,664.37	-6,589,679.65	23,921,984.72	9,261,033.53			33,183,018.25

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日 余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
潮州粤海清源环保有限公司	53,149,758.75	12.13	2,657,487.94
中化学建设（海南）有限公司	33,959,892.75	7.75	1,697,994.63
上海溧盛建设工程有限公司	23,074,171.17	5.27	4,731,863.30
广州市增城排水有限公司	12,915,537.76	2.95	1,303,547.77
鹤山市城市管理和综合执法局	12,368,284.35	2.82	618,414.22
合计	135,467,644.78	30.92	11,009,307.86

(续上表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
上海溧盛建设工程有限公司	24,074,171.17	6.07	4,469,642.25
滁州市市政设施管理中心	21,099,257.59	5.32	1,054,962.88
鹤山市城市管理和综合执法局	13,211,597.88	3.33	660,579.90
广州市增城排水有限公司	11,874,073.99	3.00	1,156,220.91
启东市天扬排水有限公司	10,684,706.85	2.70	2,059,114.30
合计	80,943,807.48	20.42	9,400,520.24

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
上海溧盛建设工程有限公司	25,029,396.53	8.57	2,250,763.79

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
桂林新城投资开发集团有限公司	13,417,361.77	4.59	1,341,736.18
厦门路桥景观艺术有限公司	7,341,271.61	2.51	734,127.16
珠海供排水管网有限公司	7,134,672.03	2.44	429,104.95
海安市水务集团有限公司	6,675,636.86	2.29	426,796.05
合计	59,598,338.80	20.40	5,182,528.13

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
上海溧盛建设工程有限公司	21,130,000.00	7.08	1,267,800.00
桂林新城投资开发集团有限公司	13,958,835.12	4.68	697,941.76
吉安市城市建设投资开发有限公司	10,907,456.16	3.66	545,372.81
启东市天扬排水有限公司	10,721,330.22	3.59	536,066.51
肥西县住房和城乡建设局	9,373,672.80	3.14	3,169,881.38
合计	66,091,294.30	22.15	6,217,062.46

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日 公允价值	2022 年 12 月 31 日 公允价值	2021 年 12 月 31 日 公允价值	2020 年 12 月 31 日 公允价值
应收票据	500,000.00	440,000.00		

(2) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种 类	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票				

(续上表)

种 类	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票			300,000.00	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 6 月 30 日		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(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,830,680.00	100.00	2,309,377.69	100.00	2,733,564.98	100.00	2,827,721.53	100.00

(2) 报告期各期末余额较大的预付款项情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日 余额	占预付款项余额合计 数的比例 (%)
预付油卡充值款	1,186,359.54	64.80
预付房屋待摊费用	412,969.26	22.56
贵阳货车帮科技有限公司	98,322.83	5.37
合计	1,697,651.63	92.73

(续上表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日 余额	占预付款项余额合计 数的比例 (%)
预付油卡充值款	1,197,683.17	51.86
预付房屋待摊费用	597,697.34	25.88
天津倚通科技发展有限公司	251,200.00	10.88
合计	2,046,580.51	88.62

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	占预付款项余额合计 数的比例 (%)
预付房屋待摊费用	1,449,389.92	53.02
预付油卡充值款	1,188,536.42	43.48
国网湖北省电力有限公司武汉供电公司	41,780.57	1.53
合计	2,679,706.91	98.03

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	占预付款项余额合计 数的比例 (%)
预付房租待摊费用	1,542,807.33	54.56
玄利贸易(上海)有限公司	673,821.36	23.83
预付保险费用待摊费用	127,620.10	4.51
湖北汇捷通机电科技有限公司	110,000.00	3.89

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
预付油卡充值款	70,200.00	2.48
合计	2,524,448.79	89.27

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	10,521,196.65	16,366,581.50	17,359,368.71	14,829,015.31
合计	10,521,196.65	16,366,581.50	17,359,368.71	14,829,015.31

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	4,699,666.02	9,453,209.48	11,348,043.01	10,650,041.87
1 至 2 年	2,426,596.77	4,277,277.59	3,815,125.47	2,242,830.51
2 至 3 年	1,778,384.96	2,423,898.10	1,960,456.73	1,065,677.40
3 至 4 年	1,955,115.72	1,466,863.27	1,055,852.40	1,790,358.01
4 至 5 年	444,995.43	679,041.61	599,758.01	794,557.18
5 年以上	1,122,283.59	800,802.18	562,965.18	
小计	12,427,042.49	19,101,092.23	19,342,200.80	16,543,464.97
减：坏账准备	1,905,845.84	2,734,510.73	1,982,832.09	1,714,449.66
合计	10,521,196.65	16,366,581.50	17,359,368.71	14,829,015.31

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金	10,347,268.54	17,388,067.62	17,602,365.41	13,282,759.57
单位借款	733,437.74	956,837.74	956,837.74	1,132,029.74
员工备用金	1,245,458.06	693,130.96	758,707.53	1,937,637.86
其他往来款	100,878.15	63,055.91	24,290.12	191,037.80
小计	12,427,042.49	19,101,092.23	19,342,200.80	16,543,464.97
减：坏账准备	1,905,845.84	2,734,510.73	1,982,832.09	1,714,449.66
合计	10,521,196.65	16,366,581.50	17,359,368.71	14,829,015.31

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,583,160.26	429,158.05	8,154,002.19
第二阶段	450,000.00	99,000.00	351,000.00
第三阶段	3,393,882.23	1,377,687.79	2,016,194.44
合计	12,427,042.49	1,905,845.84	10,521,196.63

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	8,583,160.26	5.00	429,158.05	8,154,002.19
组合 1：保证金	7,236,824.05	5.00	361,841.24	6,874,982.81
组合 2：员工备用金	1,245,458.06	5.00	62,272.91	1,183,185.15
组合 4：其他往来款	100,878.15	5.00	5,043.90	95,834.23
合计	8,583,160.26	5.00	429,158.05	8,154,002.19

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	450,000.00	22.00	99,000.00	351,000.00
组合 1：保证金	450,000.00	22.00	99,000.00	351,000.00
合计	450,000.00	22.00	99,000.00	351,000.00

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,393,882.23	40.59	1,377,687.79	2,016,194.44
组合 1：保证金	2,660,444.49	38.00	1,010,968.91	1,649,475.58
组合 3：单位借款	733,437.74	50.00	366,718.88	366,718.86
合 计	3,393,882.23	40.59	1,377,687.79	2,016,194.44

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,034,859.43	651,743.02	12,383,116.41
第二阶段	2,097,508.08	461,991.78	1,635,516.30
第三阶段	3,968,724.72	1,620,775.93	2,347,948.79
合计	19,101,092.23	2,734,510.73	16,366,581.50

截至 2022 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	13,034,859.43	5.00	651,743.02	12,383,116.41
组合 1: 保证金	12,278,672.56	5.00	613,933.66	11,664,738.90
组合 2: 员工备用金	693,130.96	5.00	34,656.56	658,474.40
组合 4: 其他往来款	63,055.91	5.00	3,152.80	59,903.11
合计	13,034,859.43	5.00	651,743.02	12,383,116.41

截至 2022 年 12 月 31 日, 处于第二阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,097,508.08	22.03	461,991.78	1,635,516.30
组合 1: 保证金	2,079,508.08	22.00	457,491.78	1,622,016.30
组合 3: 单位借款	18,000.00	25.00	4,500.00	13,500.00
合计	2,097,508.08	22.03	461,991.78	1,635,516.30

截至 2022 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,968,724.72	40.84	1,620,775.93	2,347,948.79
组合 1: 保证金	3,029,886.98	38.00	1,151,357.05	1,878,529.93
组合 3: 单位借款	938,837.74	50.00	469,418.88	469,418.86
合 计	3,968,724.72	40.84	1,620,775.93	2,347,948.79

C.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	15,486,620.23	774,331.06	14,712,289.17
第二阶段	2,182,546.06	486,217.35	1,696,328.71
第三阶段	1,673,034.51	722,283.68	950,750.83
合计	19,342,200.80	1,982,832.09	17,359,368.71

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	15,486,620.23	5.00	774,331.06	14,712,289.17
组合 1: 保证金	14,749,688.70	5.00	737,484.48	14,012,204.22
组合 2: 员工备用金	712,641.41	5.00	35,632.07	677,009.34
组合 4: 其他往来款	24,290.12	5.00	1,214.51	23,075.61
合计	15,486,620.23	5.00	774,331.06	14,712,289.17

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,182,546.06	22.28	486,217.35	1,696,328.71
组合 1: 保证金	1,900,730.21	22.00	418,527.36	1,482,202.85
组合 2: 员工备用金	46,066.12	19.00	8,752.56	37,313.56
组合 3: 单位借款	235,749.73	25.00	58,937.43	176,812.30
合计	2,182,546.06	22.28	486,217.35	1,696,328.71

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,673,034.51	43.17	722,283.68	950,750.83
组合 1: 保证金	951,946.50	38.00	361,739.67	590,206.83
组合 3: 单位借款	721,088.01	50.00	360,544.01	360,544.00
合 计	1,673,034.51	43.17	722,283.68	950,750.83

D.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,940,283.96	697,014.19	13,243,269.77
第二阶段	518,799.51	117,816.89	400,982.62
第三阶段	2,084,381.50	899,618.58	1,184,762.92
合计	16,543,464.97	1,714,449.66	14,829,015.31

截至 2020 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	13,940,283.96	5.00	697,014.19	13,243,269.77
组合 1: 保证金	11,888,658.07	5.00	594,432.90	11,294,225.17
组合 2: 员工备用金	1,842,588.08	5.00	92,129.40	1,750,458.68
组合 3: 单位借款	18,000.00	5.00	900.00	17,100.00
组合 4: 其他往来款	191,037.81	5.00	9,551.89	181,485.92
合计	13,940,283.96	5.00	697,014.19	13,243,269.77

截至 2020 年 12 月 31 日, 处于第二阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	518,799.51	22.71	117,816.89	400,982.62
组合 1: 保证金	206,000.00	22.00	45,320.00	160,680.00
组合 2: 员工备用金	95,049.78	19.00	18,059.46	76,990.32
组合 3: 单位借款	217,749.73	25.00	54,437.43	163,312.30
合计	518,799.51	22.71	117,816.89	400,982.62

截至 2020 年 12 月 31 日, 处于第三阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,084,381.50	43.16	899,618.58	1,184,762.92
组合 1: 保证金	1,188,101.50	38.00	451,478.57	736,622.93
组合 3: 单位借款	896,280.00	50.00	448,140.01	448,139.99
合计	2,084,381.50	43.16	899,618.58	1,184,762.92

④坏账准备的变动情况

2023 年 1-6 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,734,510.73		828,664.89		1,905,845.84

2022 年的变动情况

类 别	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	
按组合计提坏账准备	1,982,832.09	751,678.64			2,734,510.73

2021 年的变动情况

类 别	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	
按组合计提坏账准备	1,714,449.66	268,382.43			1,982,832.09

2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 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	
按组合计提坏账准备	3,034,862.97		1,320,413.31		1,714,449.66

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市银达富邦融资担保有限公司	保证金	711,418.91	1 年以内	5.72	35,570.95
佛山市南海区九江镇公共资源交易所	保证金	607,414.35	3-4 年	4.89	30,370.72
中国建筑第七工程局有限公司	保证金	600,049.38	1 年以内	4.83	30,002.47
广州科学城排水管理有限公司	保证金	579,347.53	1-2 年	4.66	28,967.38
深圳市银通工程担保有限公司	保证金	573,080.00	2 年以内	4.61	164,941.36
合计		3,071,310.17		24.71	289,852.88

(续上表)

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
启东市天扬排水有限公司	保证金	4,009,113.90	3年以内	20.99	393,518.14
深圳市银达担保有限公司	保证金	1,089,059.30	3年以内	5.70	71,990.08
深圳市银达富邦融资担保有限公司	保证金	652,697.58	1年以内	3.42	32,634.88
佛山市南海区九江镇公共资源交易所	保证金	607,414.35	3-4年	3.18	30,370.72
广州科学城排水管理有限公司	保证金	579,347.53	1年以内	3.03	28,967.38
合计		6,937,632.66		36.32	557,481.20

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
丽江古城管理有限责任公司	保证金	3,331,855.77	1年以内	17.23	166,592.79
启东市天扬排水有限公司	保证金	2,934,188.83	2年以内	15.17	418,459.10
深圳市银达担保有限公司	保证金	1,472,584.05	1-2年	7.61	73,629.21
合肥市包河区政府采购中心	保证金	937,500.00	2-3年	4.85	46,875.00
佛山市南海区九江镇公共资源交易所	保证金	607,414.35	2-3年	3.14	30,370.72
合计		9,283,543.00		48.00	735,926.82

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
启东市天扬排水有限公司	保证金	1,538,527.43	1年以内	9.30	76,926.37
海门市住房和城乡建设局	保证金	1,000,000.00	3-4年	6.04	380,000.00
合肥市包河区政府采购中心	保证金	937,500.00	1-2年	5.67	46,875.00
海安市公共资源交易中心	保证金	888,000.00	1年以内	5.37	44,400.00
深圳市银达担保有限公司	保证金	847,271.10	1年以内	5.12	42,363.56
合计		5,211,298.53		31.50	590,564.93

7. 存货

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,437,654.43		10,437,654.43	6,135,630.03		6,135,630.03
在产品	6,006,062.85		6,006,062.85	7,626,583.62		7,626,583.62
库存商品	187,048.90		187,048.90	744,687.09		744,687.09
合 计	16,630,766.18		16,630,766.18	14,506,900.74		14,506,900.74

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,117,833.10		6,117,833.10	4,773,032.20		4,773,032.20
在产品	7,949,245.55		7,949,245.55	3,846,630.14		3,846,630.14
库存商品	442,157.01		442,157.01	292,283.97		292,283.97
合 计	14,509,235.66		14,509,235.66	8,911,946.31		8,911,946.31

8. 合同资产

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值
已完工未 结算资产	408,300,385.08	20,867,462.59	387,432,922.49	389,476,267.43	19,948,886.00	369,527,381.43
未到期质 保金	15,359,211.80	783,235.29	14,575,976.51	16,063,618.48	806,880.91	15,256,737.57
合 计	423,659,596.88	21,650,697.88	402,008,899.00	405,539,885.91	20,755,766.91	384,784,119.00

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值
已完工未 结算资产	294,808,318.54	15,155,483.65	279,652,834.89	194,031,831.33	9,865,862.02	184,165,969.31
未到期质 保金	12,690,369.55	635,731.55	12,054,638.00	5,941,030.20	297,328.85	5,643,701.35
合 计	307,498,688.09	15,791,215.20	291,707,472.89	199,972,861.53	10,163,190.87	189,809,670.66

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	423,659,596.88	100.00	21,650,697.88	5.11	402,008,899.00
组合 1 已完工未结算资产	408,300,385.08	96.37	20,867,462.59	5.11	387,432,922.49
组合 2 未到期质保金	15,359,211.80	3.63	783,235.29	5.10	14,575,976.51
合 计	423,659,596.88	100.00	21,650,697.88	5.11	402,008,899.00

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	405,539,885.91	100.00	20,755,766.91	5.12	384,784,119.00
组合 1 已完工未结算资产	389,476,267.43	96.04	19,948,886.00	5.12	369,527,381.43
组合 2 未到期质保金	16,063,618.48	3.96	806,880.91	5.02	15,256,737.57
合 计	405,539,885.91	100.00	20,755,766.91	5.12	384,784,119.00

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	307,498,688.09	100.00	15,791,215.20	5.14	291,707,472.89
组合 1 已完工未结算资产	294,808,318.54	95.87	15,155,483.65	5.14	279,652,834.89

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备					
组合 2 未到期质保金	12,690,369.55	4.13	635,731.55	5.01	12,054,638.00
合 计	307,498,688.09	100.00	15,791,215.20	5.14	291,707,472.89

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	199,972,861.53	100.00	10,163,190.87	5.08	189,809,670.66
组合 1 已完工未结算资产	194,031,831.33	97.03	9,865,862.02	5.08	184,165,969.31
组合 2 未到期质保金	5,941,030.20	2.97	297,328.85	5.00	5,643,701.35
合 计	199,972,861.53	100.00	10,163,190.87	5.08	189,809,670.66

(3) 合同资产减值准备变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销 /核销	2023 年 6 月 30 日
按组合计提减值准备	20,755,766.91	894,930.97			21,650,697.88

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销 /核销	2022 年 12 月 31 日
按组合计提减值准备	15,791,215.20	4,964,551.71			20,755,766.91

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销 /核销	2021 年 12 月 31 日
按组合计提减值准备	10,163,190.87	5,628,024.33			15,791,215.20

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020 年 12 月 31 日
按组合计提减值准备		4,544,141.57	4,544,141.57	5,619,049.30			10,163,190.87

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	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		1,162,682.73		
减：减值准备		58,134.14		
合计		1,104,548.59		

10. 其他流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
发行费用	2,787,203.86	1,415,752.17		
增值税借方余额重分类	1,050,126.88	965,758.47	996,716.99	670,662.70
预缴企业所得税	837,070.71	97,234.62	29,955.85	395.76
合计	4,674,401.45	2,478,745.26	1,026,672.84	671,058.46

11. 长期应收款**(1) 长期应收款情况**

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	区间
售后租回保证金	1,162,682.73	58,134.14	1,104,548.59	1,065,528.05	53,276.40	1,012,251.65	9.12%
其中：未实现融资收益	150,034.31		150,034.31	134,471.95		134,471.95	
减：一年内到期的长期应收款	1,162,682.73	58,134.14	1,104,548.59				
合计				1,065,528.05	53,276.40	1,012,251.65	9.12%

(2) 按坏账计提方法分类披露

①截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,162,682.73	58,134.14	1,104,548.59

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,162,682.73	5.00	58,134.14	1,104,548.59	
1.组合 1 售后租回租赁款	1,162,682.73	5.00	58,134.14	1,104,548.59	

②截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,065,528.05	53,276.40	1,012,251.65

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,065,528.05	5.00	53,276.40	1,012,251.65	
1.组合 1 售后租回租赁款	1,065,528.05	5.00	53,276.40	1,012,251.65	

（3）坏账准备的变动情况

①2023 年 1-6 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	58,134.14		58,134.14		

②2022 年的变动情况

类 别	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	
按组合计提坏账准备	53,276.40	4,857.74			58,134.14

③2021 年的变动情况

类 别	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	
按组合计提坏账准备		53,276.40			53,276.40

12. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	67,800,459.63	69,507,921.40	57,216,477.02	46,035,681.74
固定资产清理				
合计	67,800,459.63	69,507,921.40	57,216,477.02	46,035,681.74

(2) 固定资产

A.2023 年 1-6 月

项 目	机器设备	专用工具	运输设备	电子及其他设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.2022 年 12 月 31 日	59,318,747.24	32,506,462.91	15,167,301.95	2,247,968.97	425,886.36	109,666,367.43
2.本期增加金额	3,525,826.83	1,109,586.72	739,430.86	75,021.94	14,802.37	5,464,668.72
(1) 购置	389,380.52	1,109,586.72	739,430.86	75,021.94	14,802.37	2,328,222.41
(2) 存货转入	3,136,446.31					3,136,446.31
3.本期减少金额	427,654.98	270,059.37	211,774.48	12,200.85		921,689.68
(1) 处置或报废	427,654.98	270,059.37	211,774.48	12,200.85		921,689.68
4.2023 年 6 月 30 日	62,416,919.09	33,345,990.26	15,694,958.33	2,310,790.06	440,688.73	114,209,346.47
二、累计折旧						
1.2022 年 12 月 31 日	13,516,751.81	16,628,167.03	8,027,405.32	1,688,613.68	297,508.19	40,158,446.03
2.本期增加金额	2,853,026.75	2,705,638.21	1,158,173.55	139,131.17	34,974.49	6,890,944.17
(1) 计提	2,853,026.75	2,705,638.21	1,158,173.55	139,131.17	34,974.49	6,890,944.17
3.本期减少金额	240,609.55	187,117.24	201,185.76	11,590.81		640,503.36
(1) 处置或报废	240,609.55	187,117.24	201,185.76	11,590.81		640,503.36
4.2023 年 6 月 30 日	16,129,169.01	19,146,688.00	8,984,393.11	1,816,154.04	332,482.68	46,408,886.84
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	46,287,750.08	14,199,302.26	6,710,565.22	494,636.02	108,206.05	67,800,459.63
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	45,801,995.43	15,878,295.88	7,139,896.63	559,355.29	128,378.17	69,507,921.40

B.2022 年度

项 目	机器设备	专用工具	运输设备	电子及其他设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.2021 年 12 月 31 日	43,144,922.57	27,035,351.32	13,186,359.22	2,028,921.47	397,552.82	85,793,107.40
2.本期增加金额	16,440,824.67	5,585,973.19	2,315,014.37	270,103.86	28,333.54	24,640,249.63
（1）购置	4,945,623.49	5,572,698.86	2,315,014.37	270,103.86	28,333.54	13,131,774.12
（2）在建工程转入	6,672,930.75	13,274.33				6,686,205.08
（3）存货转入	4,822,270.43					4,822,270.43
3.本期减少金额	267,000.00	114,861.60	334,071.64	51,056.36		766,989.60
（1）处置或报废	267,000.00	114,861.60	334,071.64	51,056.36		766,989.60
4.2022 年 12 月 31 日	59,318,747.24	32,506,462.91	15,167,301.95	2,247,968.97	425,886.36	109,666,367.43
二、累计折旧						
1.2021 年 12 月 31 日	9,183,348.66	11,614,716.56	6,109,850.64	1,426,262.88	242,451.64	28,576,630.38
2.本期增加金额	4,491,934.40	5,097,833.26	2,234,922.87	309,936.15	55,056.55	12,189,683.23
（1）计提	4,491,934.40	5,097,833.26	2,234,922.87	309,936.15	55,056.55	12,189,683.23
3.本期减少金额	158,531.25	84,382.79	317,368.19	47,585.35		607,867.58
（1）处置或报废	158,531.25	84,382.79	317,368.19	47,585.35		607,867.58
4.2022 年 12 月 31 日	13,516,751.81	16,628,167.03	8,027,405.32	1,688,613.68	297,508.19	40,158,446.03
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	45,801,995.43	15,878,295.88	7,139,896.63	559,355.29	128,378.17	69,507,921.40
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	33,961,573.91	15,420,634.76	7,076,508.58	602,658.59	155,101.18	57,216,477.02

C.2021 年度

项 目	机器设备	专用工具	运输设备	电子及其他设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.2020 年 12 月 31 日	31,447,762.52	22,660,291.23	9,485,901.58	1,957,542.48	384,443.08	65,935,940.89
2.本期增加金额	11,697,160.05	5,879,191.32	3,969,978.64	154,738.13	49,771.74	21,750,839.88

项 目	机器设备	专用工具	运输设备	电子及其他设备	办公设备	合计
(1) 购置	4,590,965.40	5,879,191.32	3,969,978.64	154,738.13	49,771.74	14,644,645.23
(2) 存货转入	7,106,194.65					7,106,194.65
3.本期减少金额		1,504,131.23	269,521.00	83,359.14	36,662.00	1,893,673.37
(1) 处置或报废		1,504,131.23	269,521.00	83,359.14	36,662.00	1,893,673.37
4.2021 年 12 月 31 日	43,144,922.57	27,035,351.32	13,186,359.22	2,028,921.47	397,552.82	85,793,107.40
二、累计折旧						
1.2020 年 12 月 31 日	5,784,604.92	8,203,476.55	4,544,821.22	1,160,974.36	206,382.10	19,900,259.15
2.本期增加金额	3,398,743.74	4,536,745.46	1,821,074.17	338,471.65	54,165.04	10,149,200.06
(1) 计提	3,398,743.74	4,536,745.46	1,821,074.17	338,471.65	54,165.04	10,149,200.06
3.本期减少金额		1,125,505.45	256,044.75	73,183.13	18,095.50	1,472,828.83
(1) 处置或报废		1,125,505.45	256,044.75	73,183.13	18,095.50	1,472,828.83
4.2021 年 12 月 31 日	9,183,348.66	11,614,716.56	6,109,850.64	1,426,262.88	242,451.64	28,576,630.38
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	33,961,573.91	15,420,634.76	7,076,508.58	602,658.59	155,101.18	57,216,477.02
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	25,663,157.60	14,456,814.68	4,941,080.36	796,568.12	178,060.98	46,035,681.74

D.2020 年度

项 目	机器设备	专用工具	运输设备	电子及其他设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1.2019 年 12 月 31 日	19,588,930.02	19,419,287.22	7,248,223.25	2,197,267.88	374,536.08	48,828,244.45
2.本期增加金额	11,858,832.50	6,554,405.43	2,240,178.33	352,878.67	12,807.00	21,019,101.93
(1) 购置	4,079,416.14	6,554,405.43	2,240,178.33	352,878.67	12,807.00	13,239,685.57
(2) 存货转入	7,779,416.36					7,779,416.36
3.本期减少金额		3,313,401.42	2,500.00	592,604.07	2,900.00	3,911,405.49
(1) 处置或报废		3,313,401.42	2,500.00	592,604.07	2,900.00	3,911,405.49
4.2020 年 12 月 31 日	31,447,762.52	22,660,291.23	9,485,901.58	1,957,542.48	384,443.08	65,935,940.89
二、累计折旧						

项 目	机器设备	专用工具	运输设备	电子及其他设备	办公设备	合计
1.2019年12月31日	3,540,709.23	7,093,114.23	3,170,443.60	1,126,961.63	128,627.88	15,059,856.57
2.本期增加金额	2,243,895.69	3,585,572.61	1,376,349.74	366,329.07	78,994.06	7,651,141.17
（1）计提	2,243,895.69	3,585,572.61	1,376,349.74	366,329.07	78,994.06	7,651,141.17
3.本期减少金额		2,475,210.29	1,972.12	332,316.34	1,239.84	2,810,738.59
（1）处置或报废		2,475,210.29	1,972.12	332,316.34	1,239.84	2,810,738.59
4.2020年12月31日	5,784,604.92	8,203,476.55	4,544,821.22	1,160,974.36	206,382.10	19,900,259.15
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2020年12月31日账面价值	25,663,157.60	14,456,814.68	4,941,080.36	796,568.12	178,060.98	46,035,681.74
2.2019年12月31日账面价值	16,048,220.79	12,326,172.99	4,077,779.65	1,070,306.25	245,908.20	33,768,387.88

说明：报告期各期末不存在暂时闲置、未办妥产权的固定资产情形。

13. 使用权资产

A.2023年1-6月

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2022年12月31日	47,633,264.88
2.本期增加金额	6,872,917.52
3.本期减少金额	2,508,765.97
4.2023年6月30日	51,997,416.43
二、累计折旧	
1.2022年12月31日	19,303,065.01
2.本期增加金额	5,225,253.06
3.本期减少金额	1,191,374.19
4.2023年6月30日	23,336,943.88
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2023年6月30日账面价值	28,660,472.55
2.2022年12月31日账面价值	28,330,199.87

B.2022 年度

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021 年 12 月 31 日	44,132,210.05
2.本期增加金额	3,501,054.85
3.本期减少金额	
4.2022 年 12 月 31 日	47,633,264.90
二、累计折旧	
1.2021 年 12 月 31 日	8,894,855.21
2.本期增加金额	10,408,209.82
3.本期减少金额	
4.2022 年 12 月 31 日	19,303,065.03
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	28,330,199.87
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	35,237,354.84

C.2021 年度

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	35,806,219.96
2021 年 1 月 1 日	35,806,219.96
2.本期增加金额	8,325,990.09
3.本期减少金额	
4.2021 年 12 月 31 日	44,132,210.05
二、累计折旧	
1.2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	
2021 年 1 月 1 日	
2.本期增加金额	8,894,855.21
3.本期减少金额	
4.2021 年 12 月 31 日	8,894,855.21
三、减值准备	
四、账面价值	

项 目	房屋及建筑物
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	35,237,354.84
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	35,806,219.96

14. 无形资产

A.2023 年 1-6 月

项 目	计算机软件	专利权	特许权使用费	合计
一、账面原值				
1.2022 年 12 月 31 日	433,186.79	183,628.00	2,620,000.00	3,236,814.79
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2023 年 6 月 30 日	433,186.79	183,628.00	2,620,000.00	3,236,814.79
二、累计摊销				
1.2022 年 12 月 31 日	277,832.38	42,846.48	676,833.33	997,512.19
2.本期增加金额	43,318.68	9,181.38	131,000.00	183,500.06
（1）计提	43,318.68	9,181.38	131,000.00	183,500.06
3.本期减少金额				
4.2023 年 6 月 30 日	321,151.06	52,027.86	807,833.33	1,181,012.25
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	112,035.73	131,600.14	1,812,166.67	2,055,802.54
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	155,354.41	140,781.52	1,943,166.67	2,239,302.60

B.2022 年度

项 目	计算机软件	专利权	特许权使用费	合计
一、账面原值				
1.2021 年 12 月 31 日	301,886.79	183,628.00	2,620,000.00	3,105,514.79
2.本期增加金额	131,300.00			131,300.00
（1）购置	131,300.00			131,300.00
3.本期减少金额				
4.2022 年 12 月 31 日	433,186.79	183,628.00	2,620,000.00	3,236,814.79
二、累计摊销				
1.2021 年 12 月 31 日	191,194.99	24,483.72	414,833.33	630,512.04
2.本期增加金额	86,637.39	18,362.76	262,000.00	367,000.15
（1）计提	86,637.39	18,362.76	262,000.00	367,000.15

项 目	计算机软件	专利权	特许权使用费	合计
3.本期减少金额				
4.2022 年 12 月 31 日	277,832.38	42,846.48	676,833.33	997,512.19
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	155,354.41	140,781.52	1,943,166.67	2,239,302.60
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	110,691.80	159,144.28	2,205,166.67	2,475,002.75

C.2021 年度

项 目	计算机软件	专利权	特许权使用费	合计
一、账面原值				
1.2020 年 12 月 31 日	301,886.79	183,628.00	2,620,000.00	3,105,514.79
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2021 年 12 月 31 日	301,886.79	183,628.00	2,620,000.00	3,105,514.79
二、累计摊销				
1.2020 年 12 月 31 日	130,817.61	6,120.92	152,833.33	289,771.86
2.本期增加金额	60,377.38	18,362.80	262,000.00	340,740.18
（1）计提	60,377.38	18,362.80	262,000.00	340,740.18
3.本期减少金额				
4.2021 年 12 月 31 日	191,194.99	24,483.72	414,833.33	630,512.04
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	110,691.80	159,144.28	2,205,166.67	2,475,002.75
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	171,069.18	177,507.08	2,467,166.67	2,815,742.93

D.2020 年度

项 目	计算机软件	专利权	特许权使用费	合计
一、账面原值				
1.2019 年 12 月 31 日	301,886.79			301,886.79
2.本期增加金额		183,628.00	2,620,000.00	2,803,628.00
（1）购置		183,628.00	2,620,000.00	2,803,628.00
3.本期减少金额				
4.2020 年 12 月 31 日	301,886.79	183,628.00	2,620,000.00	3,105,514.79
二、累计摊销				
1.2019 年 12 月 31 日	70,440.25			70,440.25

项 目	计算机软件	专利权	特许权使用费	合计
2.本期增加金额	60,377.36	6,120.92	152,833.33	219,331.61
（1）计提	60,377.36	6,120.92	152,833.33	219,331.61
3.本期减少金额				
4.2020 年 12 月 31 日	130,817.61	6,120.92	152,833.33	289,771.86
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	171,069.18	177,507.08	2,467,166.67	2,815,742.93
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	231,446.54			231,446.54

说明 1：报告期各期末不存在未办妥产权、抵押、担保的无形资产情形。

说明 2：特许权使用费为购买的市政公用工程施工总承包二级资质。

15. 长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,567,981.40	90,845.00	549,164.68		2,109,661.72

（续上表）

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,071,222.48	550,696.85	1,053,937.93		2,567,981.40

（续上表）

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,389,013.31	821,003.45	1,138,794.28		3,071,222.48

（续上表）

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,274,933.84	2,064,828.93	950,749.46		3,389,013.31

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	75,367,047.11	11,674,780.06	66,272,646.54	10,302,461.83
租赁负债	28,791,611.76	2,955,008.84	29,575,694.44	2,666,164.45
资产减值准备	21,650,697.88	3,318,431.05	20,755,766.91	3,177,982.16
可抵扣亏损	24,137,441.14	2,188,504.08	13,903,706.06	878,652.19
未实现内部损益	2,126,052.63	281,981.22	2,284,880.52	305,001.30
合计	152,072,850.52	20,418,705.25	132,792,694.47	17,330,261.93

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	44,983,112.02	6,938,969.35	35,155,134.91	5,390,686.76
租赁负债	35,460,465.83	3,555,943.26	-	-
资产减值准备	15,791,215.20	2,498,082.41	10,163,190.87	1,577,437.60
可抵扣亏损	11,872,201.80	1,245,648.12	7,326,107.90	664,802.27
未实现内部损益	1,703,408.75	307,555.66	1,402,124.49	217,132.48
合计	109,810,403.60	14,546,198.80	54,046,558.17	7,850,059.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税务允许一次性折旧的固定资产	42,710,646.39	6,445,242.87	41,677,539.34	6,251,630.90
使用权资产	28,660,472.55	2,973,664.26	28,330,199.87	2,561,236.22
合计	71,371,118.94	9,418,907.13	70,007,739.21	8,812,867.12

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税务允许一次性折旧的固定资产	31,844,748.13	4,776,712.22	30,566,101.12	4,584,915.17
使用权资产	35,237,354.84	3,562,780.47		
合计	67,082,102.97	8,339,492.69	30,566,101.12	4,584,915.17

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债于 2023 年 6 月 30 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2023 年 6 月 30 日 余额	递延所得税资产和 负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2022 年 12 月 31 日 余额
递延所得税资产	2,927,533.17	17,491,172.08	2,553,710.63	14,776,551.30
递延所得税负债	2,927,533.17	6,491,373.96	2,553,710.63	6,259,156.49

(续上表)

项 目	递延所得税资产和负债于 2021 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2021 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	3,527,839.44	11,018,359.36
递延所得税负债	3,527,839.44	4,811,653.25

17. 其他非流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付设备及工程款	548,762.39	90,047.87	2,958,165.00	2,838,730.00
预付软件款	139,785.61	120,785.61		
合计	688,548.00	210,833.48	2,958,165.00	2,838,730.00

18. 短期借款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	98,835,410.00	68,835,410.00	63,094,435.00	35,000,000.00
短期借款应付利息	92,557.64	72,052.28	104,971.61	46,902.78
合计	98,927,967.64	68,907,462.28	63,199,406.61	35,046,902.78

说明：报告期各期末无逾期未偿还的短期借款。

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付服务采购款	82,752,895.34	97,374,695.81	132,841,711.12	159,911,893.40
材料采购款	44,677,426.30	34,540,121.81	22,548,139.02	12,413,473.61
应付成本	6,819,134.15	7,340,792.69	3,565,915.99	4,304,913.15
应付费用	3,455,959.84	4,050,658.81	3,564,091.37	3,135,580.09
应付工程、设备款	7,469,611.32	6,469,377.42	1,500,107.10	1,482,286.00
合计	145,175,026.95	149,775,646.54	164,019,964.60	181,248,146.25

(2) 报告期各期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2023 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
四川省恒博测绘咨询有限公司	2,385,627.42	未达到协议约定的付款时点
上海盛泉建筑工程有限公司	2,360,025.61	未达到协议约定的付款时点
南通盛本市政工程有限公司	2,270,374.18	未达到协议约定的付款时点
无锡建东管道疏通有限公司	2,189,370.80	未达到协议约定的付款时点
合计	9,205,398.01	

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
南通盛本市政工程有限公司	3,497,705.17	未达到协议约定的付款时点
安徽定通环境科技有限公司	3,247,502.18	未达到协议约定的付款时点
江西碧泰管道工程有限公司	2,737,902.46	未达到协议约定的付款时点
安徽环峰环境科技有限公司	2,588,352.08	未达到协议约定的付款时点
无锡建东管道疏通有限公司	2,545,246.28	未达到协议约定的付款时点
上海盛泉建筑工程有限公司	2,360,025.61	未达到协议约定的付款时点
四川省恒博测绘咨询有限公司	2,215,269.44	未达到协议约定的付款时点
合计	19,192,003.22	

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
南通云程市政工程有限公司	9,550,945.17	未达到协议约定的付款时点
安徽定通环境科技有限公司	7,718,238.19	未达到协议约定的付款时点
湖南立通工程技术有限公司	4,509,075.86	未达到协议约定的付款时点
上海盛泉建筑工程有限公司	4,275,062.31	未达到协议约定的付款时点
江西碧泰管道工程有限公司	4,179,884.05	未达到协议约定的付款时点
南通盛本市政工程有限公司	3,403,425.17	未达到协议约定的付款时点
四川省恒博测绘咨询有限公司	3,385,822.04	未达到协议约定的付款时点
重庆楚沚建设工程有限公司	3,359,978.58	未达到协议约定的付款时点
广州中驰市政工程有限公司	2,771,159.65	未达到协议约定的付款时点
无锡建东管道疏通有限公司	2,482,183.07	未达到协议约定的付款时点
江苏利强建设工程有限公司	2,400,000.00	未达到协议约定的付款时点
广州通和通信建设有限公司	2,300,000.00	未达到协议约定的付款时点
南京禹帆环境科技有限公司	2,081,521.53	未达到协议约定的付款时点
浙江菱城建设工程有限公司	2,026,880.73	未达到协议约定的付款时点
合计	54,444,176.35	

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
南通云程市政工程有限公司	11,515,044.17	未达到协议约定的付款时点
安徽定通环境科技有限公司	5,192,758.34	未达到协议约定的付款时点
湖南立通工程技术有限公司	5,154,897.73	未达到协议约定的付款时点
上海盛泉建筑工程有限公司	5,137,842.92	未达到协议约定的付款时点
四川省恒博测绘咨询有限公司	3,363,515.96	未达到协议约定的付款时点
江西碧泰管道工程有限公司	2,784,425.86	未达到协议约定的付款时点
上海铠畅环境科技有限公司	2,402,920.18	未达到协议约定的付款时点
合计	35,551,405.16	

20. 合同负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收商品款	367,575.22	203,539.82	292,035.40	—
已结算未完工款	1,429,494.07	2,991,964.88	4,047,277.19	—
合计	1,797,069.29	3,195,504.70	4,339,312.59	—

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	68,333,444.71	86,433,837.26	96,199,479.43	58,567,802.54
二、离职后福利-设定提存计划	608,118.71	7,266,319.08	7,356,286.97	518,150.82
三、辞退福利	16,800.00	241,182.92	242,982.92	15,000.00
合计	68,958,363.42	93,941,339.26	103,798,749.32	59,100,953.36

(续上表)

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	63,975,446.06	170,048,544.76	165,690,546.11	68,333,444.71
二、离职后福利-设定提存计划	491,038.80	14,275,517.83	14,158,437.92	608,118.71
三、辞退福利		154,319.89	137,519.89	16,800.00
合计	64,466,484.86	184,478,382.48	179,986,503.92	68,958,363.42

(续上表)

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	49,008,572.61	161,986,168.35	147,019,294.90	63,975,446.06
二、离职后福利-设定提存计划	17,144.02	11,010,546.65	10,536,651.87	491,038.80
三、辞退福利		32,000.00	32,000.00	
合计	49,025,716.63	173,028,715.00	157,587,946.77	64,466,484.86

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	36,242,568.36	122,026,051.16	109,260,046.91	49,008,572.61
二、离职后福利-设定提存计划		717,882.91	700,738.89	17,144.02
三、辞退福利		150,000.00	150,000.00	
合计	36,242,568.36	122,893,934.07	110,110,785.80	49,025,716.63

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	67,724,516.21	77,229,127.10	86,960,531.47	57,993,111.84
二、职工福利费	2,000.00	3,322,037.37	3,323,037.37	1,000.00
三、社会保险费	443,518.32	4,136,191.07	4,177,668.75	402,040.64
其中：医疗保险费	407,079.86	3,915,820.60	3,956,215.84	366,684.62
工伤保险费	9,122.80	186,726.99	187,289.97	8,559.82
生育保险费	27,315.66	33,643.48	34,162.94	26,796.20
四、住房公积金	159,711.03	1,334,218.14	1,325,079.20	168,849.97
五、工会经费和职工教育经费	3,699.15	412,263.58	413,162.64	2,800.09
合计	68,333,444.71	86,433,837.26	96,199,479.43	58,567,802.54

(续上表)

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	63,554,290.46	155,207,675.00	151,037,449.25	67,724,516.21
二、职工福利费		4,715,486.94	4,713,486.94	2,000.00
三、社会保险费	321,790.57	7,259,497.40	7,137,769.65	443,518.32
其中：医疗保险费	287,015.37	6,820,928.26	6,700,863.77	407,079.86
工伤保险费	7,459.54	355,549.33	353,886.07	9,122.80
生育保险费	27,315.66	83,019.81	83,019.81	27,315.66

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
四、住房公积金	99,033.03	2,402,391.90	2,341,713.90	159,711.03
五、工会经费和职工教育经费	332.00	463,493.52	460,126.37	3,699.15
合计	63,975,446.06	170,048,544.76	165,690,546.11	68,333,444.71

(续上表)

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	48,923,031.19	148,345,646.00	133,714,386.73	63,554,290.46
二、职工福利费		4,680,553.44	4,680,553.44	
三、社会保险费	37,550.55	6,786,959.24	6,502,719.22	321,790.57
其中：医疗保险费	37,430.60	6,121,232.41	5,871,647.64	287,015.37
工伤保险费	29.65	296,550.75	289,120.86	7,459.54
生育保险费	90.30	369,176.08	341,950.72	27,315.66
四、住房公积金	47,990.87	1,918,148.92	1,867,106.76	99,033.03
五、工会经费和职工教育经费		254,860.75	254,528.75	332.00
合计	49,008,572.61	161,986,168.35	147,019,294.90	63,975,446.06

(续上表)

项 目	2019年12月31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	36,238,403.36	112,417,968.17	99,733,340.34	48,923,031.19
二、职工福利费		4,473,512.16	4,473,512.16	
三、社会保险费		3,874,364.00	3,836,813.45	37,550.55
其中：医疗保险费		3,625,035.21	3,587,604.61	37,430.60
工伤保险费		15,173.36	15,143.71	29.65
生育保险费		234,155.43	234,065.13	90.30
四、住房公积金	4,165.00	618,034.10	574,208.23	47,990.87
五、工会经费和职工教育经费		642,172.73	642,172.73	
合计	36,242,568.36	122,026,051.16	109,260,046.91	49,008,572.61

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险	589,333.04	7,054,122.01	7,141,887.90	501,567.15
2.失业保险费	18,785.67	212,197.07	214,399.07	16,583.67
合计	608,118.71	7,266,319.08	7,356,286.97	518,150.82

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	475,947.72	13,871,591.68	13,758,206.36	589,333.04
2.失业保险费	15,091.08	403,926.15	400,231.56	18,785.67
合计	491,038.80	14,275,517.83	14,158,437.92	608,118.71

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	16,624.48	10,698,178.79	10,238,855.55	475,947.72
2.失业保险费	519.54	312,367.86	297,796.32	15,091.08
合计	17,144.02	11,010,546.65	10,536,651.87	491,038.80

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险		697,231.31	680,606.83	16,624.48
2.失业保险费		20,651.60	20,132.06	519.54
合计		717,882.91	700,738.89	17,144.02

22. 应交税费

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	47,105,061.13	46,704,096.57	37,624,168.02	28,483,138.03
企业所得税	8,183,524.39	11,269,124.16	11,062,543.04	7,928,774.26
城市维护建设税	3,208,779.21	3,020,829.90	2,673,247.40	1,761,987.93
教育费附加及地方教育附加	2,529,300.24	2,321,821.34	1,912,104.23	1,260,552.52
个人所得税	35,831.05	79,869.16	978,665.92	1,250,007.00
其他税种	427,959.53	111,472.05	68,590.17	561.96
合计	61,490,455.55	63,507,213.18	54,319,318.78	40,685,021.70

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息				

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付股利				
其他应付款	285,781.46	212,991.51	1,371,571.44	3,840,839.92
合计	285,781.46	212,991.51	1,371,571.44	3,840,839.92

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	31,911.00	94,849.28	75,843.29	2,476,666.00
保证金			1,000,000.00	1,000,000.00
其他	253,870.46	118,142.23	295,728.15	364,173.92
合计	285,781.46	212,991.51	1,371,571.44	3,840,839.92

②报告期各期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
上海溧盛建设工程有限公司	1,000,000.00	租赁期内的保证金

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
赵军	2,455,760.00	补充日常营运资金

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	7,994,691.17	8,235,070.72	8,566,064.55	
一年内到期的长期应付款项		2,691,809.95	6,460,103.88	
合计	7,994,691.17	10,926,880.67	15,026,168.43	

25. 其他流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
未终止确认的已背书未到期的应收票据	5,235,757.81	300,000.00	100,000.00	200,000.00
待转销项税额	51,139.23	40,716.82	38,985.34	
合计	5,286,897.04	340,716.82	138,985.34	200,000.00

26. 租赁负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	31,578,092.90	33,225,793.80	40,950,486.60	—
减：未确认融资费用	2,786,481.14	3,650,099.36	5,490,020.77	—
小计	28,791,611.76	29,575,694.44	35,460,465.83	—
减：一年内到期的租赁负债	7,994,691.17	8,235,070.72	8,566,064.55	—
合计	20,796,920.59	21,340,623.72	26,894,401.28	—

27. 长期应付款**(1) 分类列示**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款		2,691,809.95	9,151,913.83	
减：一年内到期的长期应付款项		2,691,809.95	6,460,103.88	
合计			2,691,809.95	

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付售后租回租赁款		2,691,809.95	9,151,913.83	
减：一年内到期的长期应付款		2,691,809.95	6,460,103.88	
合计			2,691,809.95	

28. 股本**(1) 2023 年 1-6 月**

股东名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	期末股权比例 (%)
景宁誉帆实业投资合伙企业（有限合伙）	31,189,321.00			31,189,321.00	38.89
朱军	17,779,126.00			17,779,126.00	22.18
李佳川	17,779,126.00			17,779,126.00	22.18
丽水誉风管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,252,427.00			8,252,427.00	10.29
国金鼎兴凯歌（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	2,068,966.00			2,068,966.00	2.58

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	期末股权比例(%)
苏州苏城城创股权投资合伙企业(有限合伙)	2,068,966.00			2,068,966.00	2.58
南京创熠汇置创业投资合伙企业(有限合伙)	517,242.00			517,242.00	0.65
苏州农角鑫股权投资合伙企业(有限合伙)	517,242.00			517,242.00	0.65
合计	80,172,416.00			80,172,416.00	100.00

(2) 2022 年度

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	期末股权比例(%)
景宁誉帆实业投资合伙企业(有限合伙)	31,189,321.00			31,189,321.00	38.89
朱军	17,779,126.00			17,779,126.00	22.18
李佳川	17,779,126.00			17,779,126.00	22.18
丽水誉风管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,252,427.00			8,252,427.00	10.29
国金鼎兴凯歌(厦门)股权投资合伙企业(有限合伙)	2,068,966.00			2,068,966.00	2.58
苏州苏城城创股权投资合伙企业(有限合伙)	2,068,966.00			2,068,966.00	2.58
南京创熠汇置创业投资合伙企业(有限合伙)	517,242.00			517,242.00	0.65
苏州农角鑫股权投资合伙企业(有限合伙)	517,242.00			517,242.00	0.65
合计	80,172,416.00			80,172,416.00	100.00

(3) 2021 年度

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	期末股权比例(%)
景宁誉帆实业投资合伙企业(有限合伙)	31,189,321.00			31,189,321.00	38.89
朱军	17,779,126.00			17,779,126.00	22.18
李佳川	17,779,126.00			17,779,126.00	22.18
丽水誉风管理咨询合伙企业(有限合伙)	8,252,427.00			8,252,427.00	10.29
国金鼎兴凯歌(厦门)股权投资合伙企业(有限合伙)		2,068,966.00		2,068,966.00	2.58
苏州苏城城创股权投资合伙企业(有限合伙)		2,068,966.00		2,068,966.00	2.58
南京创熠汇置创业投资合伙企业(有限合伙)		517,242.00		517,242.00	0.65

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	期末股权比例(%)
苏州农角鑫股权投资合伙企业(有限合伙)		517,242.00		517,242.00	0.65
合计	75,000,000.00	5,172,416.00		80,172,416.00	100.00

股本变化原因：本期股本增加系新增股东增资所致。

(4) 2020 年度

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	期末股权比例(%)
景宁誉帆实业投资合伙企业(有限合伙)	5,140,000.00	26,049,321.00		31,189,321.00	41.5858
朱军	2,930,000.00	14,849,126.00		17,779,126.00	23.7055
李佳川	2,930,000.00	14,849,126.00		17,779,126.00	23.7055
丽水誉风管理咨询合伙企业(有限合伙)	680,000.00	7,572,427.00		8,252,427.00	11.0032
合计	11,680,000.00	63,320,000.00		75,000,000.00	100.00

股本变化原因：

①2020年9月，员工持股平台丽水誉风管理咨询合伙企业(有限合伙)出资剩余认缴出资680,000.00元；

②2020年12月，上海誉帆环境有限公司依法整体变更为上海誉帆环境科技股份有限公司，以2020年9月30日为基准日，誉帆环境有限公司经审计账面净资产为人民币244,759,304.13元，净资产折股后确定本公司的股本总额为7,500.00万元，其中净资产中的7,500.00万元计入股份有限公司股本，其余部分169,759,304.13元计入资本公积。本次出资业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)于2020年12月5日出具容诚验字[2020]216Z0023号《验资报告》予以审验。

29. 资本公积

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价(股本溢价)	264,586,888.13			264,586,888.13

(2) 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
资本溢价（股本溢价）	264,586,888.13			264,586,888.13

(3) 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
资本溢价（股本溢价）	169,759,304.13	94,827,584.00		264,586,888.13

说明：本期资本公积（股本溢价）增加系新增股东溢价增资所致。

(4) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	4,820,000.00	169,759,304.13	4,820,000.00	169,759,304.13
其他资本公积	33,317,542.00	16,115,168.98	49,432,710.98	
合计	38,137,542.00	185,874,473.11	54,252,710.98	169,759,304.13

说明：本期其他资本公积增加系确认股份支付所致；本期资本公积资本溢价增减变动及其他资本公积减少的原因系有限公司依法整体变更为股份有限公司所致，具体详见附注五、28 股本。

30. 盈余公积

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	21,905,703.40			21,905,703.40

(2) 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	13,566,088.16	8,339,615.24		21,905,703.40

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按净利润 10%提取法定盈余公积金。

(3) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,017,169.74		4,017,169.74	9,548,918.42		13,566,088.16

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按净利润10%提取法定盈余公积金。

(4) 2020 年度

项 目	2019年12月 31 日	会计政 策变更	2019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	5,810,000.00		5,810,000.00	4,047,169.74	5,840,000.00	4,017,169.74

说明：本期盈余公积减少系有限公司依法整体变更为股份有限公司所致，具体详见附注五、28 股本。本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按净利润 10%提取法定盈余公积金。

31. 未分配利润

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	194,300,091.22	122,121,493.65	34,166,885.23	129,609,524.44
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				1,696,699.94
调整后期初未分配利润	194,300,091.22	122,121,493.65	34,166,885.23	131,306,224.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,369,021.30	80,518,212.81	97,503,526.84	74,394,423.74
减：提取法定盈余公积		8,339,615.24	9,548,918.42	4,047,169.74
净资产折股				167,486,593.15
期末未分配利润	221,669,112.52	194,300,091.22	122,121,493.65	34,166,885.23

32. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	264,664,845.50	152,083,170.41	512,536,060.62	265,180,085.71
其他业务			477,064.24	251,032.04
合计	264,664,845.50	152,083,170.41	513,013,124.86	265,431,117.75

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	498,726,448.95	236,402,833.33	456,929,536.41	240,348,758.11
其他业务	1,431,192.72	243,737.94	954,128.48	125,827.45
合计	500,157,641.67	236,646,571.27	457,883,664.89	240,474,585.56

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
修复类	174,550,970.34	95,714,293.30	252,652,074.83	127,938,862.85
检测及专项调查类	65,028,408.51	37,970,866.92	188,964,780.02	92,874,474.57
养护类	19,149,519.39	12,988,595.12	43,785,311.17	26,836,423.60
整车销售	2,877,876.11	2,558,298.64	15,019,469.02	11,242,708.53
材料销售及其他	3,058,071.15	2,851,116.43	12,114,425.58	6,287,616.16
合计	264,664,845.50	152,083,170.41	512,536,060.62	265,180,085.71

(续上表)

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
修复类	229,762,546.94	111,358,296.34	170,103,598.43	83,628,086.01
检测及专项调查类	180,725,763.02	77,325,923.62	197,481,173.77	99,467,349.61
养护类	65,135,869.07	32,106,325.66	70,063,003.61	43,826,502.92
整车销售	16,100,884.95	13,216,442.60	14,438,761.08	10,657,056.70
材料销售及其他	7,001,384.97	2,395,845.11	4,842,999.52	2,769,762.87
合计	498,726,448.95	236,402,833.33	456,929,536.41	240,348,758.11

(2) 主营业务（分地区）

地区	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	86,726,939.85	57,475,620.32	314,059,795.76	164,855,036.54
华南地区	168,178,812.43	87,898,428.49	178,066,748.89	87,233,144.27
西南地区	4,844,474.99	3,375,679.98	10,095,231.26	5,906,509.37
其他地区	4,914,618.23	3,333,441.62	10,314,284.71	7,185,395.53
合计	264,664,845.50	152,083,170.41	512,536,060.62	265,180,085.71

(续上表)

地区	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	280,614,899.76	135,220,044.24	250,389,092.76	129,218,895.37
华南地区	160,151,835.00	74,704,588.80	174,142,629.23	90,324,507.11
西南地区	47,346,054.21	18,043,325.05	22,617,444.50	13,435,500.89
其他地区	10,613,659.98	8,434,875.24	9,780,369.92	7,369,854.74
合计	498,726,448.95	236,402,833.33	456,929,536.41	240,348,758.11

(3) 收入分解信息

营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收入确认时间	控制权转移时点	控制权转移时点	控制权转移时点	控制权转移时点
在某一时点确认收入	3,602,223.28	15,229,671.65	16,670,949.49	16,240,850.05
其中：整车销售	2,877,876.11	15,019,469.02	16,100,884.95	14,438,761.08
材料销售	724,347.17	210,202.63	570,064.54	1,802,088.97
在某段时间确认收入	261,062,622.22	497,783,453.21	483,486,692.18	441,642,814.84
其中：检测及专项调查类	65,028,408.51	188,964,780.02	180,725,763.02	197,481,173.77
修复类	174,550,970.34	252,652,074.83	229,762,546.94	170,103,598.43
养护类	19,149,519.39	43,785,311.17	65,135,869.07	70,063,003.61
整车租赁及其他服务项目	2,333,723.98	12,381,287.19	7,862,513.15	3,995,039.03
合计	264,664,845.50	513,013,124.86	500,157,641.67	457,883,664.89

(4) 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务，不同客户和不同产品的付款条件有所不同，一般在开票结算后 1-3 个月内收款。

对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。本公司与客户合同中根据节点确定进度款支付的时间和比例，双方按照合同条款履行相应义务，如过程中任何一方发生违约或不能及时履行合同义务的情况，如属于本公司的责任，需退还客户预先支付的款项，并退还已构成的合同资产，如属于客户的责任，本公司有权利要求客户继续履约或对合同履行所发生成本和利润予以补偿；通常合同的质保期限在 1-3 年。本公司的合同价款通常在一年内到期，不存在重大融资成分。

33. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	833,735.62	1,254,888.69	1,930,732.11	1,386,087.96
教育费附加及地方教育附加	807,845.89	1,234,439.05	1,330,481.63	1,001,744.94
印花税	120,610.28	150,297.52	116,059.65	160,744.23
其他税金	45,612.01	48,165.49	38,473.43	27,719.32
合计	1,807,803.80	2,687,790.75	3,415,746.82	2,576,296.45

34. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	11,126,826.68	23,817,765.36	19,879,141.25	11,100,563.90
业务招待费	4,873,090.53	7,039,128.94	6,053,333.02	3,875,997.50
交通差旅费	3,170,751.01	5,047,470.13	4,700,033.68	3,518,183.50
办公费	330,258.33	811,096.07	858,289.72	876,792.88
业务宣传费	333,752.53	262,974.26	620,602.06	598,059.23
其他	165,909.22	122,433.67	277,171.02	325,914.91
合计	20,000,588.30	37,100,868.43	32,388,570.75	20,295,511.92

35. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	22,677,240.24	41,561,373.95	43,063,414.48	35,075,356.94
折旧及摊销	4,662,405.84	9,321,721.48	7,460,514.70	1,218,710.68
交通差旅费	2,592,543.41	4,541,185.30	5,805,965.87	3,596,810.72
办公费	1,869,365.66	5,345,168.35	6,438,323.78	4,511,659.00
业务招待费	2,253,142.24	2,584,810.16	3,906,660.61	1,365,676.24
中介服务费	1,645,066.63	2,849,407.34	5,357,463.93	3,628,711.55
房租物管费	1,358,131.32	2,707,858.85	2,116,509.06	5,679,292.52
低值易耗品	262,646.36	1,081,487.54	2,792,692.36	2,589,300.46
维修费	154,165.74	248,358.43	886,625.23	190,882.37
残疾人保障金	314,794.31	882,461.68	659,985.79	287,045.73
股份支付				16,003,729.98
其他	296,881.02	598,999.35	589,411.78	480,578.19
合 计	38,086,382.77	71,722,832.43	79,077,567.59	74,627,754.38

36. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	8,746,581.23	16,654,495.04	18,706,888.91	12,336,117.48
材料费	3,534,808.45	3,422,827.66	3,510,422.98	6,239,985.27
折旧费	770,588.22	1,432,269.68	848,805.37	1,058,247.66
交通差旅费	253,938.41	359,612.62	337,027.91	354,018.47
技术服务费	185,480.00	224,347.81	377,166.23	126,669.35
股份支付				102,183.00
其他	17,962.23	24,765.48	28,187.44	250,614.25
合计	13,509,358.54	22,118,318.29	23,808,498.84	20,467,835.48

37. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	2,270,682.65	4,332,111.51	3,802,534.34	1,287,679.27
其中：租赁负债利息支出	701,534.50	2,048,330.08	1,863,045.56	
减：利息收入	753,149.06	1,194,063.07	93,002.29	1,006,598.42
减：利息收入-未实现融资收益	37,317.27	97,154.68	52,879.63	
利息净支出	1,480,216.32	3,040,893.76	3,656,652.42	281,080.85
减：汇兑收益				13,291.92
银行手续费	293,995.62	353,028.54	831,768.32	324,267.52
合计	1,774,211.94	3,393,922.30	4,488,420.74	592,056.45

38. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	3,124,973.57	6,369,901.06	7,926,807.33	5,717,151.76	
其中：直接计入当期损益的政府补助	3,124,973.57	6,369,901.06	7,926,807.33	5,717,151.76	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	230,583.35	162,625.76	165,655.33	91,923.56	
其中：个税扣缴税款手续费返还	205,091.19	140,226.18	119,672.23	43,125.37	与收益相关
进项税加计扣除	12,965.17	22,399.58	45,983.10	48,798.19	与收益相关
增值税减免	12,526.99				
合计	3,355,556.92	6,532,526.82	8,092,462.66	5,809,075.32	

39. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	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		717,369.87		

40. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-1,091,185.03	-88,350.00	254,667.00	-257,667.00
应收账款坏账损失	-8,890,015.28	-20,442,856.14	-9,762,776.57	-9,261,033.53
其他应收款坏账损失	828,664.89	-751,678.64	-268,382.43	1,320,413.31
长期应收款坏账损失	58,134.14	-4,857.74	-53,276.40	
合计	-9,094,401.28	-21,287,742.52	-9,829,768.40	-8,198,287.22

41. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合同资产减值损失	-894,930.97	-4,964,551.71	-5,628,024.33	-5,619,049.30

42. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
房产租赁合同变更利得或损失	739,103.67			
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失	-12,416.52		15,909.23	
合计	726,687.15		15,909.23	

43. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与企业日常活动无关的政府补助		300,000.00		
非流动资产毁损报废利得		42,714.85		
其他	5,779.41	4,823.77	6,784.04	
合计	5,779.41	347,538.62	6,784.04	

说明：报告期营业外收入均作为非经常性损益。

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
股份制改造政府奖励		300,000.00			与收益相关

44. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产毁损报废损失	76,961.43	134,714.96	440,273.93	1,100,666.91
罚款及滞纳金	316.71	3,089.37	9,138.45	1,250,280.77
其他	20,000.00		2,882.17	
合计	97,278.14	137,804.33	452,294.55	2,350,947.68

说明：报告期营业外支出均作为非经常性损益。

45. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	7,558,870.93	15,250,886.45	19,078,176.64	15,174,791.33
递延所得税费用	-2,482,403.31	-2,310,688.70	-2,941,562.17	-520,799.20
合计	5,076,467.62	12,940,197.75	16,136,614.47	14,653,992.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	31,404,742.83	91,765,611.66	112,537,334.31	88,490,415.77
按本公司 15%税率计算的所得税费用	4,710,711.42	13,764,841.75	16,880,600.15	13,273,562.38
子公司适用不同税率的影响	835,912.46	865,453.96	343,999.95	182,624.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,355,934.32	1,582,058.65	1,639,215.09	3,043,653.02
研发费用加计扣除	-1,826,090.58	-2,510,326.64	-2,727,200.72	-1,845,847.57
固定资产加计扣除		-761,829.97		
所得税费用	5,076,467.62	12,940,197.75	16,136,614.47	14,653,992.13

46. 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	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到押金及保证金	12,998,986.86	18,504,166.87	19,953,008.85	41,250,787.87
收到往来款	5,297,989.45	11,177,747.04	15,471,349.15	21,168,423.01
收到政府补助及个税扣缴税款手续费返还	3,330,064.76	6,929,910.49	8,046,479.56	5,760,277.13
收回保函保证金		1,589,859.47	3,359,826.23	7,220,361.60
收到利息收入	753,149.06	1,194,063.07	93,002.29	147,228.56
合计	22,380,190.13	39,395,746.94	46,923,666.08	75,547,078.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付期间费用中的付现费用	26,024,603.67	35,004,110.25	46,383,938.15	42,324,460.81
支付往来款	5,117,597.73	11,178,031.54	17,308,799.71	21,445,867.21
支付押金及保证金	6,201,411.23	19,124,808.45	24,202,604.15	36,419,911.45
支付保函保证金		1,589,859.47	3,269,688.94	89,970.00
合计	37,343,612.63	66,896,809.71	91,165,030.95	100,280,209.47

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回资金拆借款及利息				11,859,369.86
赎回银行结构性存款		70,000,000.00		
合计		70,000,000.00		11,859,369.86

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
购买银行结构性存款		70,000,000.00		

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
售后租回收到款项			10,800,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付租赁负债的本金和利息	6,748,069.00	12,037,088.70	10,376,253.71	
售后租回还款	1,491,809.95	6,460,103.88	3,235,065.31	
借款担保费用		21,250.00	414,491.51	
合计	8,239,878.95	18,518,442.58	14,025,810.53	

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	26,328,275.21	78,825,413.91	96,400,719.84	73,836,423.64
加：资产减值准备	894,930.97	4,964,551.71	5,628,024.33	5,619,049.30
信用减值损失	9,094,401.28	21,287,742.52	9,829,768.40	8,198,287.22
固定资产折旧	6,890,944.17	12,189,683.23	10,149,200.06	7,651,141.17
使用权资产折旧	5,225,253.06	10,408,209.82	8,894,855.21	
无形资产摊销	183,500.06	367,000.15	340,740.18	219,331.61
长期待摊费用摊销	549,164.68	1,053,937.93	1,138,794.28	950,749.46
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）	-726,687.15		-15,909.23	

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	76,961.43	92,000.11	440,273.93	1,100,666.91
财务费用（收益以“—”号填列）	2,233,365.38	4,262,193.58	4,164,146.22	415,017.49
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,714,620.78	-3,758,191.94	-3,168,300.25	-2,610,206.31
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	232,217.47	1,447,503.24	226,738.08	2,089,407.11
投资损失（收益以“—”号填列）		-717,369.87		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,123,865.44	2,334.92	-5,597,289.35	2,476,714.21
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-62,996,045.55	-195,755,594.31	-101,305,235.96	-130,670,166.29
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-13,688,175.59	-11,821,245.23	13,963,409.25	8,876,040.76
其他				16,115,168.98
经营活动产生的现金流量净额	-30,540,380.80	-77,151,830.23	41,089,934.99	-5,732,374.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
租入的资产（简化处理的除外）				—
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	70,491,786.82	84,771,710.57	196,079,055.98	54,960,030.83
减：现金的期初余额	84,771,710.57	196,079,055.98	54,960,030.83	68,090,913.77
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	-14,279,923.75	-111,307,345.41	141,119,025.15	-13,130,882.94

说明：2020 年度至 2023 年 1-6 月公司销售商品收到的商业汇票背书转让的金额分别为 600,000.00 元、300,000.00 元、300,000.00 元、7,375,757.81 元。

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	70,491,786.82	84,771,710.57	196,079,055.98	54,960,030.83
其中：库存现金				10,242.25
可随时用于支付的银行存款	70,491,786.82	84,771,710.57	196,079,055.98	54,949,788.58
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	70,491,786.82	84,771,710.57	196,079,055.98	54,960,030.83

48. 政府补助**(1) 与收益相关的政府补助****A、2023 年 1-6 月**

项 目	计入当期损益的金 额	计入当期损益的列 报项目
“十四五”期间长宁区产业发展指导目录配套政策扶持	2,715,000.00	其他收益
2022 年南虹桥项目化奖励扶持基金	120,000.00	其他收益
厦门市社会保险中心一次性留工补贴	57,500.00	其他收益
武汉市科学技术局 2022 年度首批培育企业奖励资金	50,000.00	其他收益
南京市玄武区劳动就业管理中心 2023 年社保补贴	49,942.03	其他收益
合肥市失业保险管理中心 2023 失业保险稳岗返还补贴	45,462.35	其他收益
南京市玄武区劳动就业管理中心社保补贴	28,415.03	其他收益
厦门市湖里区就业中心应届生 2022 年第四季度社保补贴	16,482.60	其他收益
厦门市湖里区就业中心应届生 2023 年第一季度社保补贴	14,371.56	其他收益
厦门市湖里区就业中心企业 2022 年第四季度自主招工招才奖励金	10,000.00	其他收益
厦门市湖里区就业中心 2023 年吸纳中西部脱贫人口来厦就业企业补助（第一批第一次）	4,800.00	其他收益
广东省城乡居保资金代收付过渡户 2023 一次性扩岗补助	4,500.00	其他收益
厦门市社会保险中心一次性扩岗补助	3,000.00	其他收益
启东市劳动就业管理处扩岗补贴	1,500.00	其他收益
上海市扩岗补助	1,500.00	其他收益
三亚市人力资源开发局一次性留工培训补助	1,500.00	其他收益
厦门市湖里区就业中心企业 2023 年第一季度自主招工招才奖励金	1,000.00	其他收益
合计	3,124,973.57	

B、2022 年度

项 目	计入当期损益的金额	计入当期损益的列 报项目
“十四五”期间长宁区产业发展指导目录配套政策扶持	2,242,000.00	其他收益
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金高增长资助	1,200,000.00	其他收益
2021 年度（第 27 批）上海市级企业技术中心认定奖励	1,000,000.00	其他收益
长宁区促进质量提升、品牌发展、知识产权运用补助项目	510,000.00	其他收益
上海虹桥商务区专项发展资金扶持（高新技术产业）项目	369,000.00	其他收益
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金完成股份制改造补助	300,000.00	营业外收入

项 目	计入当期损益的金额	计入当期损益的列报项目
2022 年度上海市科技型中小企业技术创新资金计划立项项目	200,000.00	其他收益
广州市人力资源和社会保障局稳岗补贴、一次性扩岗补助及一次性留工补助款	157,925.25	其他收益
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金贷款贴息资助	119,783.25	财务费用
武汉市蔡甸区科学技术和经济信息化局 2022 年度首批培育企业奖励资金	100,000.00	其他收益
武汉市科学技术局 2022 年度首批培育企业奖励资金	100,000.00	其他收益
合肥市人力资源和社会保障局稳岗返还	71,137.17	其他收益
2021 年南虹桥项目化奖励扶持基金	60,000.00	其他收益
杭州市临平区就业管理服务中心稳岗就业补贴	58,852.47	其他收益
合肥市包河区人力资源和社会保障局企业岗位技能提升培训补贴	43,500.00	其他收益
张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目补贴	42,500.00	其他收益
重庆市两江新区社会保险管理中心失业稳岗补贴、	37,021.00	其他收益
南京市玄武区劳动就业管理中心社保补贴	36,623.90	其他收益
厦门市社会保险中心稳岗补贴	28,908.58	其他收益
武汉市蔡甸区失业保险管理办公室稳岗返还补贴	21,542.00	其他收益
南昌市工伤和职工失业保险服务中心一次性留工培训补助、一次性扩岗补助及稳岗补贴	13,702.63	其他收益
厦门市社会保险中心扩岗补贴	13,500.00	其他收益
2022 年临港四镇安商育商财政扶持资金	12,300.00	其他收益
厦门市湖里区就业中心稳岗补贴	10,500.00	其他收益
广州市社保退费补贴	9,221.88	其他收益
厦门市湖里区就业中心吸纳脱贫人口来厦补助	7,560.00	其他收益
上海市人力资源和社会保障局扩岗补助	7,500.00	其他收益
杭州市临平区就业管理服务中心就业补贴	6,000.00	其他收益
厦门市湖里区就业中心应届生社保补贴	4,633.08	其他收益
南京市社会保险管理中心扩岗补贴	3,000.00	其他收益
2021 年临港四镇安商育商财政扶持资金	1,100.00	其他收益
启东市劳动就业管理处稳岗补贴	774.00	其他收益
余姚市就业管理服务中心稳岗返还	599.10	其他收益
厦门市湖里区就业中心自主招工招才奖励金	500.00	其他收益
合计	6,789,684.31	

C、2021 年度

项 目	资产负债表列 报项目	计入当期损益 的金额	计入当期损益 的列报项目
“十三五”期间长宁区产业发展指导目录配套政策扶持		4,349,000.00	其他收益
虹桥商务区专项发展资金扶持项目		1,369,000.00	其他收益
2021 年度上海市科技小巨人（含培育）企业奖励		1,300,000.00	其他收益
2020 年长宁区支持民营经济和中小企业创新发展专项扶持		300,000.00	其他收益
武汉市首次纳入新增规模以上工业企业奖励		200,000.00	其他收益
上海市高新技术企业政府补助		100,000.00	其他收益
2020 年长宁区专利工作重点培育企业		100,000.00	其他收益
厦门市湖里区就业中心应届生社保补贴		52,313.96	其他收益
上海誉帆科技融资担保补贴款		42,500.00	其他收益
厦门市湖里区就业中心自主招工招才奖励金		21,500.00	其他收益
上海闵行纳税给予的补贴（企业成长）		20,000.00	其他收益
中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会经济发展项目		16,100.00	其他收益
合肥市个人五险一金失业保险返还		13,607.56	其他收益
上海市 2020 专精特新贷款贴息		10,333.00	其他收益
南京市社会保险管理中心培训补贴		8,700.00	其他收益
上海市经济和信息化委员会贴息		5,166.00	其他收益
厦门市人才服务中心差旅补贴		4,976.69	其他收益
广州市稳岗补贴		4,941.72	其他收益
上栗县公共就业人才服务局稳岗补贴		2,668.00	其他收益
南京市生育津贴		2,415.00	其他收益
厦门市社会保险中心稳岗补贴		1,698.46	其他收益
杭州市余杭区就业管理服务中心招聘应届大学生补贴		1,620.94	其他收益
南京市社保减免退费		266.00	其他收益
合计		7,926,807.33	

D、2020 年度

项 目	资产负债表列 报项目	计入当期损益 的金额	计入当期损益 的列报项目
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金		1,200,000.00	其他收益
国家水体污染控制与治理科技重大专项	递延收益	1,707,200.00	其他收益
“十三五”期间长宁区产业发展指导目录配套		1,029,000.00	其他收益

项 目	资产负债表列 报项目	计入当期损益 的金额	计入当期损益 的列报项目
政策扶持			
虹桥商务区专项发展资金扶持项目		1,369,000.00	其他收益
合肥市包河区人力资源和社会保障局 2020 年一 次性稳定就业补贴		166,000.00	其他收益
上海市人力资源和社会保障局稳岗补贴		62,584.00	其他收益
广州市人力资源和社会保障局稳岗补贴		36,639.12	其他收益
合肥市失业保险基金退还		36,089.11	其他收益
浙江省杭州市人力资源和社会保障局稳岗补贴		27,619.19	其他收益
合肥市包河区小微企业新增岗位补贴		20,000.00	其他收益
江苏省南京市人力资源和社会保障局稳岗补贴		16,818.30	其他收益
厦门市湖里区就业中心自助招工招才奖励		16,000.00	其他收益
武汉市蔡甸区失业保险管理办公室稳岗补贴		7,872.00	其他收益
厦门市湖里区就业中心的应届生社保补贴		5,207.04	其他收益
中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理 委员会经济发展资金补贴		5,000.00	其他收益
厦门市吸纳贫困人员务工奖励		4,240.00	其他收益
南京市小规模纳税人地方税收贡献财政补贴		3,376.30	其他收益
上栗县人力资源和社会保障局稳岗补贴		2,893.32	其他收益
杭州市余杭区社保局引进人才奖励及交通补贴		1,500.00	其他收益
厦门市集美区就业管理中心的外来人口补贴		64.68	其他收益
税务局附加税退税		48.70	其他收益
合计		5,717,151.76	

49. 租赁

（1）本公司作为承租人

项 目	2023 年 1-6 月金 额	2022 年度金额	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁 费用	2,058,970.54	2,564,654.58	2,819,043.22
租赁负债的利息费用	643,586.35	1,531,947.16	1,329,716.94
与租赁相关的总现金流出	10,298,849.49	21,290,436.29	16,430,362.24
售后租回交易产生的相关损益	20,630.88	419,228.24	480,448.99

六、合并范围的变更

报告期内，本公司于 2020 年 5 月收购上海誉帆环境建设有限公司 100% 股权（曾用名：上海觅渡建设工程有限公司），实际上为购买市政公用工程施工总承包二级资

质。

子公司誉帆材料于 2022 年 1 月 24 日设立子公司朔韦茨环境科技（江苏）有限公司，本公司间接持股 70%。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州誉帆管道检测有限公司	广州	广州	检测服务	100.00		同一控制下企业合并
武汉楷途环保设备有限公司	武汉	武汉	车辆销售	61.88		设立
上海誉帆新材料科技有限公司	上海	上海	材料销售	100.00		设立
上海誉帆环境建设有限公司	上海	上海	市政基础设施项目工程总承包	100.00		收购
朔韦茨环境科技（江苏）有限公司	南通	南通	材料销售		70.00	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要包括：信用风险和流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产

及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活

跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 30.92%（比较期：2022 年 12 月 31 日为 20.42%、2021 年 12 月 31 日为 20.40%，2020 年 12 月 31 日为 22.15%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 24.71%（比较期：2022 年 12 月 31 日为 36.32%、2021 年 12 月 31 日为 48.00%，2020 年 12 月 31 日为 31.50%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期各期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 6 月 30 日					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
短期借款	98,927,967.64					
应付账款	145,175,026.95					
其他应付款	285,781.48					
一年内到期的非流动负债	7,994,691.17					
租赁负债		9,300,718.85	4,795,191.98	2,513,287.96	2,706,587.16	1,481,134.64
合计	252,383,467.24	9,300,718.85	4,795,191.98	2,513,287.96	2,706,587.16	1,481,134.64

（续上表）

项目名称	2022 年 12 月 31 日					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
短期借款	68,907,462.28					
应付账款	149,775,646.54					
其他应付款	212,991.51					
一年内到期的非流动负债	10,926,880.67					
租赁负债		6,609,102.78	5,385,893.76	2,923,561.56	3,101,767.76	3,320,297.86
合计	229,822,981.00	6,609,102.78	5,385,893.76	2,923,561.56	3,101,767.76	3,320,297.86

（续上表）

项目名称	2021 年 12 月 31 日					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
短期借款	63,199,406.61					
应付账款	164,019,964.60					
其他应付款	1,371,571.44					

项目名称	2021 年 12 月 31 日					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
一年内到期的非流动负债	15,026,168.43					
租赁负债		6,356,767.97	6,032,478.40	5,255,137.97	2,972,688.56	6,277,328.35
长期应付款		2,691,809.95				
合计	243,617,111.08	9,048,577.92	6,032,478.40	5,255,137.97	2,972,688.56	6,277,328.35

(续上表)

项目名称	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
短期借款	35,046,902.78				
应付账款	181,248,146.25				
其他应付款	2,840,839.92	1,000,000.00			
合计	219,135,888.95	1,000,000.00			

3. 市场风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 应收款项融资			500,000.00	500,000.00

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 应收款项融资			440,000.00	440,000.00

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

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、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的最终控制方情况

本公司最终控制方：自然人朱军及李佳川分别直接持有本公司 22.18%和 22.18%股权，通过景宁誉帆实业投资合伙企业（有限合伙）和丽水誉风管理咨询合伙企业（有限合伙）分别间接持有本公司 1.47%和 1.47%，合计持有本公司 47.30%股权，二者为公司一致行动人，故本公司实际控制人为朱军及李佳川。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、企业集团的构成

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
付军萍	实际控制人朱军的配偶

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
纪萍	实际控制人李佳川的配偶
宋小伟	本公司的副总经理
李通	本公司的副总经理
顾群	本公司的副总经理
张杰	本公司的监事
李连合	本公司的监事
杨伟强	本公司的监事
董事、总（副）经理、财务总监等	关键管理人员

4. 关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱军、付军萍	10,000,000.00	2019/5/24	2020/5/23	是
朱军、付军萍	12,000,000.00	2019/7/19	2020/7/10	是
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	5,000,000.00	2020/4/14	2021/4/14	是
朱军、付军萍	5,000,000.00	2020/5/18	2021/5/18	是
朱军、付军萍	5,000,000.00	2020/5/28	2021/5/28	是
朱军、付军萍	5,000,000.00	2020/9/25	2021/9/24	是
朱军、付军萍	5,000,000.00	2020/9/25	2021/9/24	是
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	3,000,000.00	2020/9/25	2021/9/24	是
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	5,000,000.00	2020/9/25	2021/9/24	是
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	2,000,000.00	2020/11/24	2021/9/24	是
朱军、李佳川、付军萍	5,000,000.00	2021/5/18	2021/6/4	是
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	12,000,000.00	2021/5/25	2025/5/24	否
朱军、付军萍	2,000,000.00	2021/5/17	2022/5/16	是
朱军、付军萍	5,000,000.00	2021/6/25	2022/6/1	是
朱军、付军萍	5,000,000.00	2021/6/25	2022/5/20	是
朱军、李佳川	4,999,980.00	2021/7/29	2022/7/28	是
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	11,094,455.00	2021/8/27	2022/8/26	是
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	9,000,000.00	2021/9/2	2022/9/2	是
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	6,000,000.00	2021/9/22	2022/9/22	是

担 保 方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	5,000,000.00	2021/9/24	2022/9/23	是
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	5,000,000.00	2021/9/27	2022/9/26	是
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	5,000,000.00	2021/9/29	2022/9/28	是
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	5,000,000.00	2021/9/28	2022/9/3	是
朱军、付军萍	9,000,000.00	2022/12/2	2023/12/1	否
朱军、付军萍	6,000,000.00	2022/12/14	2023/12/13	否
朱军、李佳川	8,000,000.00	2022/7/22	2023/7/21	否
朱军、李佳川	5,000,000.00	2022/8/19	2023/8/18	否
朱军、李佳川	2,000,000.00	2022/9/8	2023/9/7	否
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	12,000,000.00	2022/9/30	2023/9/10	否
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	8,000,000.00	2022/10/28	2023/10/26	否
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	3,835,410.00	2022/7/8	2023/7/7	否
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	5,000,000.00	2022/9/2	2023/6/2	是
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	4,000,000.00	2022/9/5	2023/6/5	是
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	5,000,000.00	2022/9/7	2023/6/7	是
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	1,000,000.00	2022/9/29	2023/6/29	是
朱军、付军萍	20,000,000.00	2023/6/21	2024/6/20	否
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	5,000,000.00	2023/1/12	2023/10/12	否
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	10,000,000.00	2023/1/4	2024/1/3	否
朱军、付军萍、李佳川、纪萍	10,000,000.00	2023/1/13	2024/1/12	否

关联担保情况说明：以上列示的担保起始日及到期日为公司银行短期借款的借款期限。

（2）关联方资金拆借

本公司关联方资金拆出情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
李佳川	1,411,540.00	2019-12-31	2020-1-3	重复转账，不计息[注 1]

注：2019 年 12 月 31 日，本公司误向李佳川支付拆借 1,411,540.00 元，2020 年 1 月 3 日李佳川归还了上述转款。

（3）关键管理人员报酬

本公司 2023 年 1-6 月关键管理人员 7 人、2022 年关键管理人员 7 人，2021 年关键

管理人员 7 人，2020 年度关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表（单位：万元）

项 目	2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年度发生额
关键管理人员报酬	375.99	728.86	936.57	701.65

5.关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	李连合	9,831.20	491.56

（2）应付项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	李通			26,921.31	
其他应付款	张杰			9,764.26	5,601.85
其他应付款	杨伟强			6,523.50	
其他应付款	宋小伟			6,094.88	18,043.11
其他应付款	顾群			5,571.90	
其他应付款	朱军			3,106.00	1,814.00
其他应付款	李连合			1,269.83	
其他应付款	李佳川				14,616.00

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予并行权的各项权益工具总额				14,052.65

2. 以权益结算的股份支付情况

	2023 年 1-6 月	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				采用恰当的估值技术确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额				16,115,168.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额				16,115,168.98

十二、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺及重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 9 月 18 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后重要事项。

十四、分部信息

由于本公司收入来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，报告期内营业收入主要来源于专业技术服务业，不存在跨行业情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，因此本公司无需披露分部数据。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	108,127,779.45	149,343,131.92	121,007,712.40	166,952,739.37
1 至 2 年	104,221,902.52	122,122,025.80	83,579,777.84	56,008,611.36
2 至 3 年	67,056,170.01	50,784,081.40	37,771,007.53	37,859,521.02
3 至 4 年	17,909,202.58	17,726,572.35	18,826,835.33	8,470,050.38
4 至 5 年	11,424,417.86	10,826,687.57	4,716,888.47	373,640.63
5 年以上	8,092,435.98	4,657,088.11	811,551.69	567,849.87
小计	316,831,908.40	355,459,587.15	266,713,773.26	270,232,412.63
减：坏账准备	61,786,784.78	56,974,563.77	40,152,976.54	30,967,180.22
合计	255,045,123.62	298,485,023.38	226,560,796.72	239,265,232.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023 年 6 月 30 日 (按简化模型计提)

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	316,831,908.40	100.00	61,786,784.78	19.50	255,045,123.62
其中：组合 1 国企及政府事业单位	278,492,300.95	87.90	52,419,331.22	18.82	226,072,969.73
组合 2 民营企业	37,242,802.20	11.75	9,367,453.56	25.15	27,875,348.64
组合 3 合并范围内关联方	1,096,805.25	0.35			1,096,805.25
合计	316,831,908.40	100.00	61,786,784.78	19.50	255,045,123.62

②2022 年 12 月 31 日 (按简化模型计提)

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	355,459,587.15	100.00	56,974,563.77	16.03	298,485,023.38
其中：组合 1 国企及政府事业单位	311,782,899.97	87.72	46,826,195.16	15.02	264,956,704.81
组合 2 民营企业	42,986,812.40	12.09	10,148,368.61	23.61	32,838,443.79
组合 3 合并范围内关联方	689,874.78	0.19			689,874.78
合计	355,459,587.15	100.00	56,974,563.77	16.03	298,485,023.38

③2021 年 12 月 31 日 (按简化模型计提)

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	266,713,773.26	100.00	40,152,976.54	15.05	226,560,796.72

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：组合 1 国企及政府事业单位	217,761,820.96	81.64	32,746,721.54	15.04	185,015,099.42
组合 2 民营企业	48,262,077.52	18.10	7,406,255.00	15.35	40,855,822.52
组合 3 合并范围内关联方	689,874.78	0.26			689,874.78
合计	266,713,773.26	100.00	40,152,976.54	15.05	226,560,796.72

④2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	270,232,412.63	100.00	30,967,180.22	11.46	239,265,232.41
其中：组合 1 国企及政府事业单位	231,623,544.20	85.71	26,926,457.54	11.63	204,697,086.66
组合 2 民营企业	37,918,993.65	14.03	4,040,722.68	10.66	33,878,270.97
组合 3 合并范围内关联方	689,874.78	0.26			689,874.78
合计	270,232,412.63	100.00	30,967,180.22	11.46	239,265,232.41

坏账准备计提的具体说明：

A、2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 1（国企及政府事业单位）计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,632,100.67	5,231,605.30	5.00
1 至 2 年	85,850,298.39	8,585,029.84	10.00
2 至 3 年	53,686,120.92	16,105,836.28	30.00
3 至 4 年	17,339,046.72	8,669,523.36	50.00

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	10,524,659.36	7,367,261.55	70.00
5 年以上	6,460,074.89	6,460,074.89	100.00
合计	278,492,300.95	52,419,331.22	18.82

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	143,222,366.54	7,161,118.64	5.00
1 至 2 年	100,279,134.17	10,027,913.42	10.00
2 至 3 年	41,820,533.33	12,546,160.00	30.00
3 至 4 年	12,969,269.44	6,484,634.72	50.00
4 至 5 年	9,617,427.04	6,732,198.93	70.00
5 年以上	3,874,169.45	3,874,169.45	100.00
合计	311,782,899.97	46,826,195.16	15.02

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,243,762.78	4,812,187.63	5.00
1 至 2 年	69,636,506.57	6,963,650.66	10.00
2 至 3 年	30,132,287.57	9,039,686.27	30.00
3 至 4 年	17,189,992.53	8,594,996.27	50.00
4 至 5 年	4,076,902.67	2,853,831.87	70.00
5 年以上	482,368.84	482,368.84	100.00
合计	217,761,820.96	32,746,721.54	15.04

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	141,116,007.51	7,060,706.46	5.00
1 至 2 年	46,112,308.42	4,611,230.84	10.00
2 至 3 年	35,764,456.05	10,729,336.82	30.00

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	7,992,405.22	3,996,202.61	50.00
4 至 5 年	364,620.63	255,234.44	70.00
5 年以上	273,746.37	273,746.37	100.00
合计	231,623,544.20	26,926,457.54	11.63

B、2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 2（民营企业）计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,088,748.31	185,324.90	6.00
1 至 2 年	18,371,604.13	2,388,308.56	13.00
2 至 3 年	12,680,174.31	4,184,457.52	33.00
3 至 4 年	570,155.86	302,182.61	53.00
4 至 5 年	899,758.50	674,818.88	75.00
5 年以上	1,632,361.09	1,632,361.09	100.00
合计	37,242,802.20	9,367,453.56	25.15

（续上表）

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,120,765.38	367,245.91	6.00
1 至 2 年	21,842,891.63	2,839,575.91	13.00
2 至 3 年	8,273,673.29	2,730,312.19	33.00
3 至 4 年	4,757,302.91	2,521,370.54	53.00
4 至 5 年	1,209,260.53	906,945.40	75.00
5 年以上	782,918.66	782,918.66	100.00
合计	42,986,812.40	10,148,368.61	23.61

（续上表）

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,763,949.61	1,485,836.98	6.00

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	13,253,396.49	1,722,941.54	13.00
2 至 3 年	7,638,719.96	2,520,777.59	33.00
3 至 4 年	1,636,842.80	867,526.68	53.00
4 至 5 年	639,985.80	479,989.35	75.00
5 年以上	329,182.86	329,182.86	100.00
合计	48,262,077.52	7,406,255.00	15.35

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,146,857.07	1,508,811.43	6.00
1 至 2 年	9,896,302.95	1,286,519.38	13.00
2 至 3 年	2,095,064.97	691,371.44	33.00
3 至 4 年	477,645.16	253,151.93	53.00
4 至 5 年	9,020.00	6,765.00	75.00
5 年以上	294,103.50	294,103.50	100.00
合计	37,918,993.65	4,040,722.68	10.66

(3) 坏账准备的变动情况

①2023 年 1-6 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	56,974,563.77	4,812,221.01			61,786,784.78

②2022 年的变动情况

类 别	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	
按组合计提坏账准备	40,152,976.54	16,821,587.23			56,974,563.77

③2021 年的变动情况

类 别	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	
按组合计提坏账准备	30,967,180.22	9,185,796.32			40,152,976.54

④2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	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	
按组合计提坏账准备	28,735,364.05	-5,976,055.00	22,759,309.05	8,207,871.17			30,967,180.22

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
上海漂盛建设工程有限公司	21,145,609.60	6.67	4,095,437.99
广州市增城排水有限公司	12,915,537.76	4.08	1,303,547.77
鹤山市城市管理和综合执法局	12,368,284.35	3.90	618,414.22
深圳市宝安排水有限公司	11,480,948.36	3.62	574,047.42
博罗县人民政府龙溪街道办事处	9,368,777.70	2.96	1,423,762.66
合计	67,279,157.77	21.23	8,015,210.06

(续上表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
上海漂盛建设工程有限公司	22,145,609.60	6.23	4,218,929.25
滁州市市政设施管理中心	21,099,257.59	5.94	1,054,962.88
鹤山市城市管理和综合执法局	13,211,597.88	3.72	660,579.90
广州市增城排水有限公司	11,874,073.99	3.34	1,156,220.91
启东市天扬排水有限公司	10,684,706.85	3.01	2,059,114.30
合计	79,015,245.91	22.24	9,149,807.24

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
上海漂盛建设工程有限公司	22,970,834.96	8.61	2,127,250.10
桂林新城投资开发集团有限公司	13,417,361.77	5.03	1,341,736.18
厦门路桥景观艺术有限公司	7,341,271.61	2.75	734,127.16
珠海供排水管网有限公司	7,134,672.03	2.68	429,104.95
海安市水务集团有限公司	6,675,636.86	2.50	426,796.05
合计	57,539,777.23	21.57	5,059,014.44

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
上海漂盛建设工程有限公司	19,800,000.00	7.33	1,188,000.00
桂林新城投资开发集团有限公司	13,958,835.12	5.17	697,941.76
吉安市城市建设投资开发有限公司	10,907,456.16	4.04	545,372.81
启东市天扬排水有限公司	10,721,330.22	3.97	536,066.51
肥西县住房和城乡建设局	9,373,672.80	3.47	3,169,881.38
合计	64,761,294.30	23.98	6,137,262.46

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	46,556,192.60	31,757,546.06	26,721,570.93	29,019,080.09
合计	46,556,192.60	31,757,546.06	26,721,570.93	29,019,080.09

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	29,705,980.90	24,023,124.98	19,829,219.06	25,252,631.50
1 至 2 年	12,474,637.65	4,141,482.59	5,099,242.97	2,023,163.51
2 至 3 年	1,748,384.96	3,770,050.98	1,740,789.73	1,025,177.40

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
3 至 4 年	3,342,155.21	1,247,196.27	1,015,352.40	1,428,437.00
4 至 5 年	225,328.43	276,620.60	234,837.00	791,557.18
5 年以上	719,862.58	797,802.18	562,965.18	
小计	48,216,349.73	34,256,277.60	28,482,406.34	30,520,966.59
减：坏账准备	1,660,157.13	2,498,731.54	1,760,835.41	1,501,886.50
合计	46,556,192.60	31,757,546.06	26,721,570.93	29,019,080.09

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合并范围内关联往来款	37,445,792.17	16,593,679.98	10,193,033.68	14,951,675.66
保证金	9,664,197.77	16,624,585.63	17,162,630.29	13,016,592.57
员工备用金	712,458.77	437,949.47	531,825.64	1,618,528.14
单位借款	371,516.73	594,916.73	594,916.73	770,108.73
其他往来款	22,384.29	5,145.79		164,061.49
小计	48,216,349.73	34,256,277.60	28,482,406.34	30,520,966.59
减：坏账准备	1,660,157.13	2,498,731.54	1,760,835.41	1,501,886.50
合计	46,556,192.60	31,757,546.06	26,721,570.93	29,019,080.09

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	44,734,388.51	364,429.85	44,369,958.66
第二阶段	450,000.00	99,000.00	351,000.00
第三阶段	3,031,961.22	1,196,727.28	1,835,233.94
合计	48,216,349.73	1,660,157.13	46,556,192.60

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	44,734,388.51	5.00	364,429.85	44,369,958.66
组合 1：保证金	6,553,753.28	5.00	327,687.70	6,226,065.58
组合 2：员工备用金	712,458.77	5.00	35,622.94	676,835.83
组合 4：其他往来款	22,384.29	5.00	1,119.21	21,265.08
组合 5：合并范围内关联方往来款	37,445,792.17			37,445,792.17
合 计	44,734,388.51	5.00	364,429.85	44,369,958.66

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	450,000.00	22.00	99,000.00	351,000.00
组合 1：保证金	450,000.00	22.00	99,000.00	351,000.00
合 计	450,000.00	22.00	99,000.00	351,000.00

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,031,961.22	39.47	1,196,727.28	1,835,233.94
组合 1：保证金	2,660,444.49	38.00	1,010,968.91	1,649,475.58
组合 3：单位借款	371,516.73	50.00	185,758.37	185,758.36
合 计	3,031,961.22	39.47	1,196,727.28	1,835,233.94

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	28,554,965.81	598,064.34	27,956,901.47
第二阶段	2,097,508.08	461,991.78	1,635,516.30
第三阶段	3,603,803.71	1,438,675.42	2,165,128.29
合计	34,256,277.60	2,498,731.54	31,757,546.06

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	29,118,054.97	2.05	598,064.34	27,956,901.47
组合 1：保证金	11,518,190.57	5.00	575,909.56	10,942,281.01
组合 2：员工备用金	437,949.47	5.00	21,897.49	416,051.98
组合 4：其他往来款	5,145.79	5.00	257.29	4,888.50
组合 5：合并范围内关联方往来款	16,593,679.98			16,593,679.98
合 计	28,554,965.81	2.05	598,064.34	27,956,901.47

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,097,508.08	22.03	461,991.78	1,635,516.30

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
组合 1: 保证金	2,079,508.08	22.00	457,491.78	1,622,016.30
组合 3: 单位借款	18,000.00	25.00	4,500.00	13,500.00
合 计	2,097,508.08	22.03	461,991.78	1,635,516.30

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,603,803.71	39.92	1,438,675.42	2,165,128.29
组合 1: 保证金	3,026,886.98	38.00	1,150,217.05	1,876,669.93
组合 3: 单位借款	576,916.73	50.00	288,458.37	288,458.36
合 计	3,603,803.71	39.92	1,438,675.42	2,165,128.29

C.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	25,028,418.78	741,769.29	24,286,649.49
第二阶段	2,145,874.06	478,882.95	1,666,991.11
第三阶段	1,308,113.50	540,183.17	767,930.33
合计	28,482,406.34	1,760,835.41	26,721,570.93

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	25,028,418.78	2.96	741,769.29	24,286,649.49
组合 1: 保证金	14,312,953.58	5.00	715,647.71	13,597,305.87
组合 2: 员工备用金	522,431.52	5.00	26,121.58	496,309.94
组合 5: 合并范围内关联方往来款	10,193,033.68			10,193,033.68
合 计	25,028,418.78	2.96	741,769.29	24,286,649.49

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,145,874.06	22.32	478,882.95	1,666,991.11
组合 1: 保证金	1,900,730.21	22.00	418,160.64	1,482,569.57
组合 2: 员工备用金	9,394.12	19.00	1,784.88	7,609.24
组合 3: 单位借款	235,749.73	25.00	58,937.43	176,812.30
合 计	2,145,874.06	22.32	478,882.95	1,666,991.11

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,308,113.50	41.29	540,183.17	767,930.33
组合 1：保证金	948,946.50	38.00	360,599.67	588,346.83
组合 3：单位借款	359,167.00	50.00	179,583.50	179,583.50
合 计	1,308,113.50	41.29	540,183.17	767,930.33

D.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	28,282,706.58	666,551.54	27,616,155.04
第二阶段	518,799.51	117,816.89	400,982.62
第三阶段	1,719,460.50	717,518.07	1,001,942.43
合计	30,520,966.59	1,501,886.50	29,019,080.09

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	28,282,706.58	2.36	666,551.55	27,616,155.04
组合 1：保证金	11,625,491.07	5.00	581,274.55	11,044,216.52
组合 2：员工备用金	1,523,478.36	5.00	76,173.92	1,447,304.44
组合 3：单位借款	18,000.00	5.00	900.00	17,100.00
组合 4：其他往来款	164,061.49	5.00	8,203.08	155,858.41
组合 5：合并范围内关联方往来款	14,951,675.66			14,951,675.66
合 计	28,282,706.58	2.36	666,551.55	27,616,155.04

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	518,799.51	22.71	117,816.89	400,982.62
组合 1：保证金	206,000.00	22.00	45,320.00	160,680.00
组合 2：员工备用金	95,049.78	19.00	18,059.46	76,990.32
组合 3：单位借款	217,749.73	25.00	54,437.43	163,312.30
合 计	518,799.51	22.71	117,816.89	400,982.62

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,719,460.50	41.73	717,518.07	1,001,942.43
组合 1：保证金	1,185,101.50	38.00	450,338.57	734,762.93
组合 3：单位借款	534,359.00	50.00	267,179.50	267,179.50
合 计	1,719,460.50	41.73	717,518.07	1,001,942.43

④坏账准备的变动情况

2023 年 1-6 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,498,731.54		838,574.41		1,660,157.13

2022 年的变动情况

类 别	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	
按组合计提坏账准备	1,760,835.41	737,896.13			2,498,731.54

2021 年的变动情况

类 别	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	
按组合计提坏账准备	1,501,886.50	258,948.91			1,760,835.41

2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 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	
按组合计提坏账准备	2,766,591.85		1,264,705.35		1,501,886.50

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
广州誉帆管道检测有限公司	关联往来款	20,893,839.53	2 年以内	43.33	

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海誉帆环境建设有限公司	关联往来款	15,161,913.15	1 年以内	31.45	
武汉楷迓环保设备有限公司	关联往来款	1,390,039.49	3-4 年	2.88	
深圳市银达富邦融资担保有限公司	履约保证金	711,418.91	1 年以内	1.48	35,570.95
佛山市南海区九江镇公共资源交易所	履约保证金	607,414.35	3-4 年	1.26	30,370.72
合计		38,764,625.43		80.40	65,941.67

(续上表)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
广州誉帆管道检测有限公司	关联往来款	13,292,746.37	1 年以内	38.80	
启东市天扬排水有限公司	履约保证金	4,009,113.90	3 年以内	11.70	393,518.14
上海誉帆环境建设有限公司	关联往来款	1,437,060.48	1 年以内	5.84	
武汉楷迓环保设备有限公司	关联往来款	1,363,873.13	3 年以内	4.20	
深圳市银达担保有限公司	履约保证金	1,089,059.30	1-2 年	3.98	71,990.08
合计		21,191,853.18		64.52	465,508.22

(续上表)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
广州誉帆管道检测有限公司	关联往来款	8,869,244.18	1 年以内	31.14	
丽江古城管理有限责任公司	履约保证金	3,331,855.77	1 年以内	11.70	166,592.79
启东市天扬排水有限公司	履约保证金	2,934,188.83	2 年以内	10.30	418,459.10
深圳市银达担保有限公司	履约保证金	1,472,584.05	2 年以内	5.17	73,629.21
武汉楷迓环保设备有限公司	关联往来款	1,323,789.50	1-2 年	4.65	
合计		17,931,662.33		62.96	658,681.10

(续上表)

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
启东市天扬排水有限公司	保证金	1,538,527.43	1年以内	5.04	76,926.37
海门市住房和城乡建设局	保证金	1,000,000.00	3-4年	3.28	380,000.00
合肥市包河区政府采购中心	保证金	937,500.00	1-2年	3.07	46,875.00
海安市公共资源交易中心	保证金	888,000.00	1年以内	2.91	44,400.00
深圳市银达担保有限公司	保证金	847,271.10	1年以内	2.78	42,363.56
合计		5,211,298.53		17.08	590,564.93

3. 长期股权投资

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	67,150,000.00		67,150,000.00	66,150,000.00		66,150,000.00

(续上表)

项 目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	57,150,000.00		57,150,000.00	57,150,000.00		57,150,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
上海誉帆环境建设有限公司	42,620,000.00			42,620,000.00		
武汉楷迺环保设备有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
上海誉帆新材料科技有限公司	10,030,000.00			10,030,000.00		
广州誉帆管道检测有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00		
合计	66,150,000.00	1,000,000.00		67,150,000.00		

(续上表)

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	2022年12月31日减值准备余额
上海誉帆环境建设有限公司	42,620,000.00			42,620,000.00		

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	2022 年 12 月 31 日减 值准备余额
武汉楷迩环保设 备有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
上海誉帆新材料 科技有限公司	1,030,000.00	9,000,000.00		10,030,000.00		
广州誉帆管道检 测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	57,150,000.00	9,000,000.00		66,150,000.00		

(续上表)

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	2021 年 12 月 31 日减 值准备余额
上海誉帆环境建 设有限公司	42,620,000.00			42,620,000.00		
武汉楷迩环保设 备有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
上海誉帆新材料 科技有限公司	1,030,000.00			1,030,000.00		
广州誉帆管道检 测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	57,150,000.00			57,150,000.00		

(续上表)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	2020 年 12 月 31 日减 值准备余额
上海誉帆环境建 设有限公司		42,620,000.00		42,620,000.00		
武汉楷迩环保设 备有限公司	8,750,000.00	3,750,000.00		12,500,000.00		
上海誉帆新材料 科技有限公司	1,030,000.00			1,030,000.00		
广州誉帆管道检 测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	10,780,000.00	46,370,000.00		57,150,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	145,133,646.61	92,320,703.38	464,542,564.22	241,050,572.19

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	441,526,420.45	205,841,370.27	419,078,024.44	219,117,280.72

(1) 主营业务 (分产品)

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
修复类	62,451,339.73	41,136,190.05	237,344,906.02	121,659,011.65
检测及专项调查类	62,222,074.98	36,807,349.16	176,158,294.10	88,811,856.15
养护类	18,696,394.95	12,762,541.41	43,058,838.99	26,563,708.99
材料销售及其他	1,763,836.95	1,614,622.76	7,980,525.11	4,015,995.40
合计	145,133,646.61	92,320,703.38	464,542,564.22	241,050,572.19

(续上表)

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	收入	收入	成本
修复类	213,472,846.93	104,159,962.53	165,160,666.72	81,343,812.43
检测及专项调查类	159,017,241.85	68,804,470.50	179,214,596.23	91,226,720.27
养护类	62,835,199.91	30,939,553.97	70,063,003.62	43,882,592.40
材料销售及其他	6,201,131.76	1,937,383.27	4,639,757.87	2,664,155.62
合计	441,526,420.45	205,841,370.27	419,078,024.44	219,117,280.72

(2) 主营业务 (分地区)

地区	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	85,390,416.64	56,081,964.35	308,578,954.41	162,834,262.77
华南地区	51,652,054.79	30,798,257.06	142,921,376.12	71,379,927.36
西南地区	3,960,823.70	2,695,379.08	9,520,010.02	5,403,237.60
其他地区	4,130,351.48	2,745,102.89	3,522,223.67	1,433,144.46
合计	145,133,646.61	92,320,703.38	464,542,564.22	241,050,572.19

(续上表)

地区	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	261,338,872.30	124,236,964.30	244,352,159.21	126,291,290.45

地区	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	132,590,596.15	63,509,338.82	153,728,730.47	80,532,442.96
西南地区	47,346,054.21	18,069,105.57	20,997,134.76	12,293,547.31
其他地区	250,897.79	25,961.58	-	-
合计	441,526,420.45	205,841,370.27	419,078,024.44	219,117,280.72

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	649,725.72	-92,000.11	-424,364.70	-1,100,666.91
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）	3,124,973.57	6,789,684.31	7,926,807.33	5,717,151.76
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				859,369.86
委托他人投资或管理资产的损益		717,369.87		
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		761,829.97		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出及其他收益	216,046.05	164,360.16	160,418.75	-1,158,357.21
股份支付				-16,115,168.98
非经常性损益总额	3,990,745.34	8,341,244.20	7,662,861.38	-11,797,671.48
减：非经常性损益的所得税影响数	563,057.45	1,105,860.71	1,124,733.32	830,514.92
非经常性损益净额	3,427,687.89	7,235,383.49	6,538,128.06	-12,628,186.40
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	272,116.54	84,125.70	74,331.67	2,850.68
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,155,571.35	7,151,257.79	6,463,796.39	-12,631,037.08

2. 净资产收益率及每股收益

① 2023 年 1-6 月

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	4.76%	0.34	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.21%	0.30	

② 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	15.46%	1.00	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	14.09%	0.92	

③ 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	29.40%	1.30	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	27.45%	1.21	

④ 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	33.43%	1.05	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	39.10%	1.22	

公司名称：上海誉帆环境科技股份有限公司

日期：2023 年 9 月 18 日





营业执照

(副本)(5-1)



统一社会信用代码

911101020854927874

名称 北京容诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

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、增资、减资、清算等事务中的审计业务；为内资企业、外国企业和其他经济组织提供会计、税务、法律、审计、资产评估、管理咨询、销售代理、软件及售后服务；承办法律、法规、规章和政策允许的其他会计、税务、法律、审计、资产评估、管理咨询、销售代理、软件及售后服务。

出资额 7500万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关



2023 年 04 月 03 日

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

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869



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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

发证机关: 北京市财政局

二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

变更理由
Reason for change of unit

天健正信 事务所
南京分所
执业证书编号
2012年 7 月 30 日

同意转入
Agree to be transferred to

敬国会计师事务所
南京分所
转入证书编号
2012年 7 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

变更理由
Reason for change of unit

致同会计师事务所
南京分所
执业证书编号
2012年 7 月 30 日

同意转入
Agree to be transferred to

致同会计师事务所
常州分所
转入证书编号
2012年 7 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 11001581208
登记日期: 2012年7月30日
江苏省注册会计师协会



证书编号: 11001581208
登记日期: 2012年7月30日
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 11001581208
登记日期: 2012年7月30日
江苏省注册会计师协会



证书编号: 11001581208
登记日期: 2012年7月30日
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 11001581208
登记日期: 2012年7月30日
江苏省注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 11001581208
登记日期: 2012年7月30日
江苏省注册会计师协会



证书编号: 11001581208
登记日期: 2012年7月30日
江苏省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

变更理由
Reason for change of unit

致同会计师事务所
南京分所
执业证书编号
2012年 7 月 30 日

同意转入
Agree to be transferred to

致同会计师事务所
常州分所
转入证书编号
2012年 7 月 30 日

注意事项

1. 注册会计师应按规定, 及时办理变更手续。
2. 本证书年检合格, 继续有效一年。
3. 本证书年检合格, 继续有效一年。
4. 本证书年检合格, 继续有效一年。

NOTES

1. When renewing, the CPA shall also show the front of the certificate to the authority.
2. This certificate shall be effectively used for the whole year after the renewal.
3. This certificate shall be effectively used for the whole year after the renewal.
4. This certificate shall be effectively used for the whole year after the renewal.

11001581208

江苏省注册会计师协会

2012年 7 月 30 日

大 二十元

江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 11001581208
登记日期: 2012年7月30日
江苏省注册会计师协会



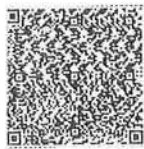
证书编号: 11001581208
登记日期: 2012年7月30日
江苏省注册会计师协会



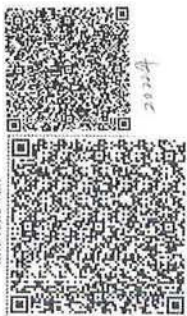
证书编号: 11001581208
登记日期: 2012年7月30日
江苏省注册会计师协会

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.



知文斌(110101560180)
您已通过2020年年检
江苏注册会计师协会

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.



姓名 Full name 王 强
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1989-11-28
工作单位 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 南京
身份证号 Identity card No. 350524198911295570



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



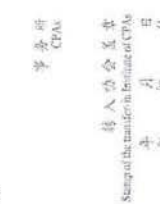
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



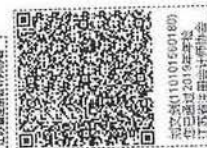
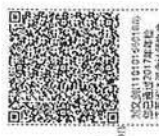
同意调入
Agree the holder to be transferred to



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.



知文斌(110101560180)
您已通过2018年年检
江苏注册会计师协会

证书编号 No. of Certificate 110101560180
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 江苏注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2015 年 03 月 23 日