

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—128 页



审 计 报 告

天健审〔2022〕10428号

浙江凤登绿能环保股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了浙江凤登绿能环保股份有限公司(以下简称凤登环保公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度、2022年1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了凤登环保公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项



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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）及五（二）1。

凤登环保公司的营业收入主要来自于危废处置服务和资源化产品销售。2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月凤登环保公司营业收入金额分别为 53,964.02 万元、57,694.19 万元、61,464.74 万元和 36,404.19 万元。

凤登环保公司针对不同业务类型确定了不同的收入确认具体方法。由于凤登环保公司不同业务类型收入确认时点和方法不同，且营业收入是凤登环保公司关键业绩指标之一，可能存在凤登环保公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）检查主要销售合同，了解合同条款或条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定；

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

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票。对于危废处置服务，检查危废转移联单、出库单、盘点期末尚未处理的危废数量；对于资源化产品销售，检查出库单、发货通知单、客户签收情况；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期各期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否



在恰当期间确认；

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

(8) 通过对客户实地走访等方式，了解客户向公司采购是否合理及双方交易是否真实；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三（八）及五（一）2。

截至 2019 年 12 月 31 日，凤登环保公司合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 2,975.08 万元，坏账准备为人民币 58.57 万元，账面价值为人民币 2,916.51 万元；截至 2020 年 12 月 31 日，凤登环保公司合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 4,327.27 万元，坏账准备为人民币 72.26 万元，账面价值为人民币 4,255.01 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，凤登环保公司合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 6,025.09 万元，坏账准备为人民币 109.42 万元，账面价值为人民币 5,915.67 万元；截至 2022 年 6 月 30 日，凤登环保公司合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 7,106.21 万元，坏账准备为人民币 109.65 万元，账面价值为人民币 6,996.56 万元。

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

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将



应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

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

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

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

凤登环保公司治理层（以下简称治理层）负责监督凤登环保公司的财务报告过程。



五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

姚霞印本

中国注册会计师：

刘蒙之印

二〇二二年十月二十六日



资产负债表（资产）

编制单位：浙江凤登绿能环保股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	228,275,254.77	114,550,676.47	264,117,930.50	245,689,588.27	36,916,770.25	19,475,503.14	37,610,873.63	14,819,049.97
交易性金融资产									
衍生金融资产									
应收票据									
应收账款	2	69,965,594.03	54,099,772.72	59,156,713.74	35,622,815.64	42,550,079.84	23,223,727.72	29,165,073.95	14,667,202.73
应收款项融资	3	103,868,829.48	61,260,339.05	67,047,971.42	34,387,630.32	42,889,260.35	24,023,765.92	50,210,922.30	24,927,094.93
预付款项	4	4,068,271.58	1,631,441.49	4,194,282.49	2,627,527.25	1,888,511.40	664,701.20	1,104,795.84	554,016.99
其他应收款	5	3,588,706.62	104,405,566.57	1,117,213.80	1,694,679.48	1,278,009.64	853,309.64	1,613,232.63	889,659.88
存货	6	22,302,225.43	12,199,160.76	11,797,909.46	4,676,944.60	9,362,136.63	3,649,513.55	13,307,204.33	9,833,140.15
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	7	4,948,779.63	4,948,779.63	4,846,504.81	1,933,640.15	7,482,740.26	4,305,202.71	3,846,921.01	3,846,921.01
流动资产合计		437,017,661.54	353,095,736.69	412,278,526.22	326,632,825.71	142,367,508.37	76,195,723.88	136,859,023.69	69,537,085.66
非流动资产：									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款									
长期股权投资			170,605,237.87		167,605,237.87		167,605,237.87		167,605,237.87
其他权益工具投资	8	880,000.00	880,000.00	880,000.00	880,000.00	880,000.00	880,000.00	880,000.00	880,000.00
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	9	423,057,943.08	155,654,645.61	395,159,575.60	138,011,157.52	358,694,668.94	107,575,429.19	349,519,664.21	97,808,383.91
在建工程	10	137,757,549.49	101,656,808.77	135,036,124.16	96,450,562.04	82,355,973.89	59,727,341.93	37,242,244.31	31,419,654.28
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	11	963,293.48	963,293.48	1,764,746.86	1,764,746.86				
无形资产	12	107,965,820.41	18,369,705.24	109,647,857.08	18,714,867.37	108,639,023.20	16,387,924.80	103,787,695.98	9,006,050.46
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	13					730,573.44	730,573.44	797,317.44	797,317.44
递延所得税资产	14	2,793,762.81	1,557,092.98	1,961,816.00	711,015.04	5,034,523.89	943,760.49	6,951,839.11	1,561,605.07
其他非流动资产	15	7,631,764.17	4,252,579.91	7,117,766.55	5,380,058.94	6,005,924.20	5,089,015.20	6,789,101.34	1,172,407.00
非流动资产合计		681,050,133.44	453,939,363.86	651,567,886.25	429,517,645.64	562,340,687.56	358,939,282.92	505,967,862.39	310,250,656.03
资产总计		1,118,067,794.98	807,035,100.55	1,063,846,412.47	756,150,471.35	704,708,195.93	435,135,006.80	642,826,886.08	379,787,741.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：浙江凤登绿能环保股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	16	37,315,588.59	18,319,052.05	42,554,438.77	24,532,564.57	59,079,793.57	40,057,575.83	102,371,308.99	77,881,739.21
交易性金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	17	32,908,352.70	23,038,764.72	16,042,484.93	11,678,739.41	3,587,826.13	3,587,826.13	5,834,563.68	7,289,458.60
应付账款	18	64,070,617.85	53,454,714.67	60,616,289.27	37,304,457.58	56,508,414.12	30,942,995.57	51,564,786.77	28,495,394.47
预收款项	19							10,832,015.45	5,328,746.18
合同负债	20	17,266,034.53	6,847,024.40	10,524,556.65	4,156,496.82	19,414,693.62	9,849,740.82		
应付职工薪酬	21	12,593,692.20	7,728,564.05	15,191,656.93	9,116,241.37	15,139,020.83	9,502,143.31	17,429,998.21	9,861,295.51
应交税费	22	5,153,890.60	2,634,301.60	5,519,761.44	4,225,310.30	1,085,290.61	234,509.13	2,832,168.85	350,868.64
其他应付款	23	29,326,327.98	13,034,603.51	23,953,538.59	10,313,239.63	27,578,567.99	12,377,366.32	32,400,985.52	18,379,415.43
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	24	33,792,232.55	33,792,232.55	14,871,553.13	14,871,553.13	8,110,917.34		34,999,393.77	4,956,448.56
其他流动负债	25	328,432.58	123,142.44	456,405.95	150,416.41	872,636.74	311,501.01		
流动负债合计		232,755,169.58	158,972,399.99	189,730,685.66	116,349,019.22	191,377,160.95	106,863,658.12	258,265,221.24	152,543,366.60
非流动负债：									
长期借款	26			18,927,009.61	18,927,009.61	17,575,050.22	17,575,050.22	8,112,239.38	
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债									
长期应付款	27	811,957.20	811,957.20	816,239.00	816,239.00	834,348.10	834,348.10	847,457.20	847,457.20
长期应付职工薪酬									
预计负债									
递延收益	28	15,094,711.63	6,500,000.00	8,561,924.37		10,156,355.09		13,783,793.05	1,757,995.84
递延所得税负债	14	151,957.52	151,957.52	164,180.16	164,180.16	188,471.68	188,471.68	215,156.61	215,156.61
其他非流动负债									
非流动负债合计		16,058,626.35	7,463,914.72	28,469,353.14	19,907,428.77	28,754,225.09	18,597,870.00	22,958,646.24	2,820,609.65
负债合计		248,813,795.93	166,436,314.71	218,200,038.80	136,256,447.99	220,131,386.04	125,461,528.12	281,223,867.48	155,363,976.25
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	29	361,240,000.00	361,240,000.00	361,240,000.00	361,240,000.00	72,700,000.00	72,700,000.00	72,700,000.00	72,700,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	30	50,307,350.99	37,194,742.75	50,307,350.99	37,194,742.75	90,405,350.99	77,292,742.75	90,405,350.99	77,292,742.75
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备	31								
盈余公积	32	51,370,610.20	51,370,610.20	51,370,610.20	51,370,610.20	41,557,755.73	41,557,755.73	33,762,013.25	33,762,013.25
一般风险准备									
未分配利润	33	406,336,037.86	190,793,432.89	382,728,412.48	170,088,670.41	279,913,703.17	118,122,980.20	164,735,654.36	40,669,009.44
归属于母公司所有者权益合计		869,253,999.05	640,598,785.84	845,646,373.67	619,894,023.36	484,576,809.89	309,673,478.68	361,603,018.60	224,423,765.44
少数股东权益									
所有者权益合计		869,253,999.05	640,598,785.84	845,646,373.67	619,894,023.36	484,576,809.89	309,673,478.68	361,603,018.60	224,423,765.44
负债和所有者权益总计		1,118,067,794.98	807,035,100.55	1,063,846,412.47	756,150,471.35	704,708,195.93	435,135,006.80	642,826,886.08	379,787,741.69

法定代表人：

（Signature）
印岳

主管会计工作的负责人：

（Signature）

会计机构负责人：

（Signature）



利润表

编制单位：浙江绿能环保股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	364,011,911.15	170,015,264.79	614,647,380.47	266,607,745.76	576,941,871.06	275,696,161.04	539,640,245.47	236,420,869.07
减：营业成本	1	214,576,851.98	104,151,334.37	347,126,649.92	148,031,790.95	313,756,548.99	141,019,261.37	304,784,199.06	136,497,721.61
税金及附加	2	852,617.72	163,274.02	2,153,472.47	358,310.24	2,650,965.54	780,272.75	3,826,622.23	1,115,988.78
销售费用	3	10,162,974.40	4,299,718.02	6,603,343.58	1,862,825.72	5,291,628.52	1,075,544.76	18,186,948.13	6,371,035.17
管理费用	4	38,320,866.84	20,878,782.47	66,100,747.99	35,951,541.65	62,081,100.10	28,795,158.61	80,298,093.58	43,267,717.33
研发费用	5	20,112,414.82	10,171,448.37	37,868,216.64	16,892,838.18	36,744,586.28	19,816,538.15	33,366,865.03	19,097,030.15
财务费用	6	-1,645,925.08	-942,937.97	2,968,928.67	1,574,711.31	4,769,988.05	3,019,345.56	10,537,717.42	4,759,969.00
其中：利息费用		156,191.30	76,710.25	3,230,088.76	1,794,329.13	5,011,935.32	3,228,961.62	10,910,858.90	5,045,691.61
利息收入		1,855,576.45	1,049,601.80	346,613.57	259,527.99	323,836.71	231,644.35	449,939.85	332,533.05
加：其他收益	7	2,089,127.94	1,103,813.56	5,369,074.36	3,062,996.73	12,067,382.53	5,959,234.64	14,235,946.89	5,833,282.03
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-109,912.34	46,777,296.73	-63,825.00	37,980,837.73	-259,521.45	36,011,544.84	703,832.35	32,208,140.73
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）	9	-204,334.96	-2,158,270.04	-225,337.44	-272,807.58	-128,592.25	-84,584.65	963,776.38	-48,678.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10					-12,583.40	-12,583.40	-78,900.90	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	367,930.20	367,930.20	736,216.14	732,869.78	4,793,979.29	4,801,095.39		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,804,951.31	77,384,415.96	157,642,149.26	103,439,624.37	168,077,718.30	127,834,746.66	104,464,454.74	63,401,508.39
加：营业外收入	12	53,751.82	33,183.65	29,332.59	2,200.00	639,595.28	348,279.20	727,465.49	84,488.94
减：营业外支出	13	984,289.01	850,579.35	371,005.83	215.39	2,720,110.19	1,209,401.16	962,828.65	962,828.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,874,414.12	76,567,320.26	157,300,476.02	103,441,608.98	165,997,173.39	126,973,624.70	104,229,091.58	62,523,168.68
减：所得税费用	14	5,080,788.71	1,676,557.78	8,322,912.24	5,313,064.30	6,673,382.10	5,373,911.46	2,038,285.52	2,458,475.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,793,625.38	74,890,762.48	148,977,563.78	98,128,544.68	159,323,791.29	121,599,713.24	102,190,806.06	60,064,692.83
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,793,625.38	74,890,762.48	148,977,563.78	98,128,544.68	159,323,791.29	121,599,713.24	102,190,806.06	60,064,692.83
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）		77,793,625.38		148,977,563.78		159,323,791.29		97,260,705.45	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）								4,930,100.61	
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
4.其他债权投资信用减值准备									
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
6.外币财务报表折算差额									
7.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		77,793,625.38	74,890,762.48	148,977,563.78	98,128,544.68	159,323,791.29	121,599,713.24	102,190,806.06	60,064,692.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		77,793,625.38		148,977,563.78		159,323,791.29		97,260,705.45	
归属于少数股东的综合收益总额								4,930,100.61	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.22		0.46		0.50		0.31	
（二）稀释每股收益		0.22		0.46		0.50		0.31	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：浙江凤登环保股份有限公司

会企03表

单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：									
销售商品、提供劳务收到的现金		310,765,764.33	123,270,968.70	503,103,455.85	211,693,913.50	530,829,124.25	258,618,103.85	439,039,210.83	194,308,005.36
收到的税费返还				3,942,565.52	3,942,565.52	10,330,320.39	6,481,428.02	13,804,557.31	5,660,490.30
收到其他与经营活动有关的现金	1	27,385,744.21	20,990,165.41	15,987,634.54	22,795,416.58	18,200,210.27	14,627,055.90	24,711,691.30	24,668,439.82
经营活动现金流入小计		338,151,508.54	144,261,134.11	523,033,655.91	238,431,925.60	559,359,654.91	279,726,587.77	477,555,459.44	224,636,935.48
购买商品、接受劳务支付的现金	5	186,602,196.81	77,428,486.39	252,917,739.11	111,229,362.30	233,253,251.53	108,566,544.68	157,760,625.52	82,232,433.06
支付给职工以及为职工支付的现金		45,330,173.79	23,300,221.90	81,111,399.90	40,456,851.11	68,972,432.50	34,045,138.22	65,148,036.91	34,278,601.36
支付的各项税费		7,793,543.10	6,819,436.34	7,304,821.54	1,553,378.74	28,263,398.22	15,492,438.70	30,948,485.05	15,516,193.18
支付其他与经营活动有关的现金	2	10,760,952.50	26,844,369.00	73,953,812.91	51,352,213.07	66,803,439.29	37,286,687.76	74,379,957.09	44,403,561.15
经营活动现金流出小计		280,486,866.20	134,392,513.63	415,287,803.46	204,591,805.22	397,292,521.54	195,390,809.36	328,237,104.57	176,430,788.75
经营活动产生的现金流量净额		57,664,642.34	9,868,620.48	107,745,852.45	33,840,120.38	162,067,133.37	84,335,778.41	149,318,354.87	48,206,146.73
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			1,921,860.94	280,389.03	38,223,722.49	138,963.35	36,270,710.58	300,598.63	27,643,874.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,243,361.40	1,243,361.40	3,052,728.98	1,989,871.69	438,143.38	384,424.67	6,571,244.56	6,556,244.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金	3		40,000,000.00	100,900,000.00	110,026,815.07	48,240,000.00	14,000,000.00	276,332,085.01	45,244,723.00
投资活动现金流入小计		1,243,361.40	43,165,222.34	104,233,118.01	150,240,409.25	48,817,106.73	50,655,135.25	283,203,928.20	79,444,842.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,728,336.06	22,766,243.01	83,691,599.51	56,663,138.52	59,997,573.17	50,288,283.17	26,760,659.89	18,142,541.40
投资支付的现金			3,000,000.00						38,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金	4		98,000,000.00	100,900,000.00	110,000,000.00	48,240,000.00	14,000,000.00	275,700,000.00	15,000,000.00
投资活动现金流出小计		34,728,336.06	123,766,243.01	184,591,599.51	166,663,138.52	108,237,573.17	64,288,283.17	302,460,659.89	101,142,541.40
投资活动产生的现金流量净额		-33,484,974.66	-80,601,020.67	-80,358,481.50	-16,422,729.27	-59,420,466.44	-13,633,147.92	-19,256,731.69	-21,697,699.11
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金				248,442,000.00	248,442,000.00			27,900,000.00	27,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金	5	36,740,000.00	18,300,000.00	71,250,000.00	49,250,000.00	95,500,000.00	62,500,000.00	173,010,743.02	98,555,848.10
收到其他与筹资活动有关的现金				7,000,000.00	30,000,000.00		21,000,000.00		25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		36,740,000.00	18,300,000.00	326,692,000.00	327,692,000.00	95,500,000.00	83,500,000.00	200,910,743.02	151,455,848.10
偿还债务支付的现金		42,000,000.00	24,500,000.00	79,650,000.00	48,550,000.00	156,130,743.02	87,675,848.10	252,660,000.00	116,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,069,333.87	55,026,619.27	40,832,151.89	39,171,256.78	42,482,064.73	40,230,928.17	61,722,755.78	53,626,718.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润								2,280,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	2,000,000.00	2,000,000.00	1,376,146.78	24,590,021.38	8,314,657.53	29,726,096.02	38,000,000.00	25,040,729.11
筹资活动现金流出小计		99,069,333.87	81,526,619.27	121,858,298.67	112,311,278.16	206,927,465.28	157,632,872.29	352,382,755.78	195,327,447.97
筹资活动产生的现金流量净额		-62,329,333.87	-63,226,619.27	204,833,701.33	215,380,721.84	-111,427,465.28	-74,132,872.29	-151,472,012.76	-43,871,599.87
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		-38,149,666.19	-133,959,019.46	232,221,072.28	232,798,112.95	-8,780,798.35	-3,430,241.80	-21,410,389.58	-17,363,152.25
加：期初现金及现金等价物余额		259,552,843.63	242,688,617.19	27,331,771.35	9,890,504.24	36,112,569.70	13,320,746.04	57,522,959.28	30,683,898.29
六、期末现金及现金等价物余额		221,403,177.44	108,729,597.73	259,552,843.63	242,688,617.19	27,331,771.35	9,890,504.24	36,112,569.70	13,320,746.04

法定代表人：


印

主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



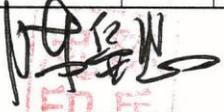


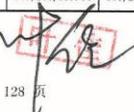
合并所有者权益变动表

编制单位：浙江绿色节能环保股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-6月										2021年度													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	361,240,000.00			30,307,350.99				51,370,610.20		382,728,412.48		845,646,373.67	72,700,000.00			90,405,350.99				41,557,755.73		279,913,703.17		484,576,809.89
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年期初余额	361,240,000.00			30,307,350.99				51,370,610.20		382,728,412.48		845,646,373.67	72,700,000.00			90,405,350.99				41,557,755.73		279,913,703.17		484,576,809.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										23,607,625.38		23,607,625.38	288,540,000.00			-10,098,000.00				9,812,851.47		102,814,709.31		361,069,563.78
（一）综合收益总额										77,793,625.38		77,793,625.38										148,977,563.78		148,977,563.78
（二）所有者投入和减少资本													9,100,000.00			239,042,000.00								248,142,000.00
1. 所有者投入的普通股													9,400,000.00			239,042,000.00								248,442,000.00
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										-51,186,000.00		-51,186,000.00								9,812,851.47		-46,162,851.47		-36,350,000.00
1. 提取盈余公积																				9,812,851.47		-9,812,851.47		
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配										-51,186,000.00		-51,186,000.00										-36,350,000.00		-36,350,000.00
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转													279,140,000.00			-279,140,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）													279,140,000.00			-279,140,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																								
（五）专项储备																								
1. 本期提取										3,327,458.25		3,327,458.25								6,438,347.71				6,438,347.71
2. 本期使用										-3,327,458.25		-3,327,458.25								-6,438,347.71				-6,438,347.71
（六）其他																								
四、本期期末余额	361,240,000.00			30,307,350.99				51,370,610.20		406,336,037.86		869,253,999.05	361,240,000.00			50,307,350.99				51,370,610.20		382,728,412.48		845,646,373.67

法定代表人：


主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

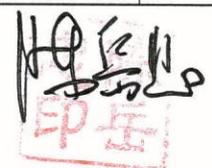
编制单位：浙江绿能环保股份有限公司

会合04表

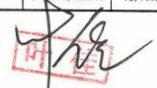
单位：人民币元

项目	2020年度										2019年度															
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	72,700,000.00				90,405,350.99				33,762,013.25		164,735,654.36		361,603,018.60	69,700,000.00							5,289.93	27,755,543.96		122,271,418.20	16,990,199.78	295,087,502.47
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	72,700,000.00				90,405,350.99				33,762,013.25		164,735,654.36		361,603,018.60	69,700,000.00							5,289.93	27,755,543.96		122,271,418.20	16,990,199.78	295,087,502.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								7,795,712.48		115,178,048.81		122,973,791.29	3,000,000.00								-5,289.93	6,006,469.29		42,464,276.16	-16,990,199.78	66,515,516.13
（一）综合收益总额																										
（二）所有者投入和减少资本																										
1.所有者投入的普通股													3,000,000.00													
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																										
1.其他																										
（三）利润分配																										
1.提取盈余公积																										
2.提取一般风险准备																										
3.对所有者（或股东）的分配																										
4.其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1.资本公积转增资本（或股本）																										
2.盈余公积转增资本（或股本）																										
3.盈余公积弥补亏损																										
4.设定受益计划变动额结转留存收益																										
5.其他综合收益结转留存收益																										
6.其他																										
（五）专项储备																										
1.本期提取																										
2.本期使用																										
（六）其他																										
四、本期末余额	72,700,000.00				90,405,350.99				41,557,725.73		279,913,703.17		481,576,809.89	72,700,000.00							0.00	33,762,013.25		164,735,654.36		361,603,018.60

法定代表人：


印岳

主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江绿城环保股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2022年1-6月										2021年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	361,240,000.00				37,194,742.75				51,370,610.20	170,088,670.41	619,894,023.36	72,700,000.00				77,292,742.75				41,557,755.73	118,122,980.20	309,673,478.68
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	361,240,000.00				37,194,742.75				51,370,610.20	170,088,670.41	619,894,023.36	72,700,000.00				77,292,742.75				41,557,755.73	118,122,980.20	309,673,478.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									20,704,762.48	20,704,762.48	288,540,000.00				-40,098,000.00					9,812,854.47	51,965,690.21	310,220,544.68
（一）综合收益总额									74,890,762.48	74,890,762.48											98,128,544.68	98,128,544.68
（二）所有者投入和减少资本												9,400,000.00			239,042,000.00							248,442,000.00
1. 所有者投入的普通股												9,400,000.00			239,042,000.00							248,442,000.00
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									-54,186,000.00	-54,186,000.00										9,812,854.47	-46,162,854.47	-36,350,000.00
1. 提取盈余公积																				9,812,854.47	-9,812,854.47	
2. 对所有者（或股东）的分配									-54,186,000.00	-54,186,000.00											-36,350,000.00	-36,350,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转												279,140,000.00			-279,140,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）												279,140,000.00			-279,140,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取									1,516,519.36		1,516,519.36										3,078,480.81	3,078,480.81
2. 本期使用									-1,516,519.36		-1,516,519.36										-3,078,480.81	-3,078,480.81
（六）其他																						
四、本期期末余额	361,240,000.00				37,194,742.75				51,370,610.20	190,793,432.89	640,598,785.84	361,240,000.00			37,194,742.75					51,370,610.20	170,088,670.41	619,894,023.36

法定代表人：

印岳

主管会计工作的负责人：

印岳

会计机构负责人：

印岳



母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江绿能环保股份有限公司

会计报表
单位：人民币元

项目	2020年度									2019年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			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									优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	76,700,000.00				77,292,742.75				33,762,013.25	40,669,009.44	224,423,765.44	69,700,000.00							5,289.93	27,755,543.96	35,400,785.90	159,751,362.54
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	76,700,000.00				77,292,742.75				33,762,013.25	40,669,009.44	224,423,765.44	69,700,000.00							5,289.93	27,755,543.96	35,400,785.90	159,751,362.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,795,742.48	77,453,970.76	85,249,713.24	3,000,000.00							-5,289.93	6,006,469.29	5,268,223.51	61,669,402.90
（一）综合收益总额										121,599,713.24	121,599,713.24											
（二）所有者投入和减少资本												3,000,000.00										
1.所有者投入的普通股												3,000,000.00										53,400,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																						27,900,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他															25,500,000.00							25,500,000.00
（三）利润分配									7,795,742.48	-44,145,742.48	-36,350,000.00									6,006,469.29	-54,796,469.29	-48,790,000.00
1.提取盈余公积									7,795,742.48	-7,795,742.48										6,006,469.29	-6,006,469.29	
2.对所有者（或股东）的分配										-36,350,000.00	-36,350,000.00										-48,790,000.00	-48,790,000.00
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本（或股本）																						
2.盈余公积转增资本（或股本）																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取									2,884,244.89		2,884,244.89											-5,289.93
2.本期使用									-2,884,244.89		-2,884,244.89											2,753,164.88
（六）其他																						-2,758,454.81
四、本期末余额	72,700,000.00				77,292,742.75				41,557,755.73	118,122,980.20	309,673,478.68	72,700,000.00								33,762,013.25	40,669,009.44	224,423,765.44

法定代表人：

陈朝

印

主管会计工作的负责人：

印

会计机构负责人：

印



浙江凤登绿能环保股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江凤登绿能环保股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系浙江省兰溪市化肥厂,以浙江省兰溪市化肥厂为主要发起人,于1993年7月1日定向募集设立,并在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省兰溪市。公司现持有统一社会信用代码为9133070014738095XY的营业执照,注册资本36,124万人民币,股份总数36,124万股(每股面值1元)。

本公司属于废弃资源综合利用业,主要经营活动为危废处置服务、资源化产品生产及销售,危废处置范围主要包括医药废物、废有机溶剂与含有机溶剂废物等危废经营许可证所涵盖的废物种类,资源化产品主要包括合成氨产品、工业气体。

本财务报表业经公司2022年10月26日第六届第九次董事会批准对外报出。

本公司将绍兴凤登环保有限公司等3家公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六之说明。

为便于表述,将本公司子公司及关联方公司简称如下:

公司全称	公司简称
子公司	
绍兴凤登环保有限公司	绍兴凤登
西安凤登资源再生科技有限公司	西安凤登
绍兴凤登绿能环保有限公司	绍兴绿能
其他关联方	
浙江博康医药投资有限公司	博康投资
康恩贝集团有限公司	康恩贝集团
康恩贝集团金华企业管理有限公司	康恩贝企管公司

浙江康恩贝制药股份有限公司	康恩贝股份
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	金华康恩贝
浙江耐司康药业有限公司	耐司康药业
杭州康恩贝制药有限公司	杭州康恩贝
浙江伊宝馨生物科技股份有限公司	伊宝馨公司
浙江迪耳药业有限公司	迪耳药业
埃斯特维华义制药有限公司	埃斯特维华义
杭州华东医药集团浙江华义制药有限公司	华义制药

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
6 个月以内 (含, 下同)	1.00
6 个月-12 个月	3.00
1-2 年	15.00
2-3 年	40.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5-10	2.57-9.5
机器设备	年限平均法	3-10	5-10	9.00-31.67
运输工具	年限平均法	3-10	5-10	9.00-31.67
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（十三）在建工程

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

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、排污权及软件等，按成本进行初始计量。

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

下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
排污权	5
软件	10
其他	10

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

(十六) 部分长期资产减值

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

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

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十) 收入

1. 2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

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

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

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

(2) 收入计量原则

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

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

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

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司营业收入主要来自于危废处置服务和资源化产品销售，均为按时点确认的收入。

1) 危废处置服务

公司危废处置服务在危废处置完毕后确认收入。

收到危废时，确认对客户的营业收入和应收账款。公司财务部门、仓储部门次月 1 号上午盘点各区域的危废未处置数量，月末财务部门根据盘点结果轧差调整营业收入和合同负债。对于槽罐储存的液体危废，以当月收集的液体危废加权平均价作为计算月末未处置危废的结存单价，计算期末未处置液体危废的金额，对于可以区分产废单位的仓库储存危废，以产废单位的结算价计算月末未处置危废的金额。

2) 资源化产品

公司承运的，在将产品送至客户指定地点、客户确认收货后确认收入；客户自提的，在将产品交至客户或客户指定的承运人后确认收入；通过管道运输的氢气、蒸汽产品，在客户实际使用后，取得客户签字的流量计抄表单后确认收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

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

2) 提供劳务

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

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司营业收入主要来自于危废处置服务和资源化产品销售。

1) 危废处置服务

公司危废处置服务在危废处置完毕后确认收入。收到危废时，确认对客户的营业收入和应收账款。公司财务部门、仓储部门次月 1 号上午盘点各区域的危废未处置数量，月末财务部门根据盘点结果轧差调整营业收入和递延收益。对于槽罐储存的液体危废，以当月收集的液体危废加权平均价作为计算月末未处置危废的结存单价，计算期末未处置液体危废的金额，对于可以区分产废单位的仓库储存危废，以产废单位的结算价计算月末未处置危废的金额。

2) 资源化产品

公司承运的，在将产品送至客户指定地点、客户确认收货后确认收入；客户自提的，在将产品交至客户或客户指定的承运人后确认收入；通过管道运输的氢气、蒸汽产品，在客户实际使用后，取得客户签字的流量计抄表单后确认收入。

(二十一) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十二) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四) 租赁

1. 2021 年度及 2022 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

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

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

2) 租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

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

2. 2019 年度和 2020 年度

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

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

实际发生时计入当期损益。

（二十五）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十六）分部报告

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：公司危废处置服务收入增值税税率为：2019年1月1日至2019年3月31日按16%的税率计缴；2019年4月1日至2020年4月30日按13%的税率计缴；2020年4月23日，国家税务总局发布《关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告

2020年第9号)，规定“纳税人受托对垃圾、污泥、污水、废气等废弃物进行专业化处理，即运用填埋、焚烧、净化、制肥等方式，对废弃物进行减量化、资源化和无害化处理处置。专业化处理后产生货物，且货物归属受托方的，受托方属于提供专业技术服务，其收取的处理费用适用6%的增值税税率”，2020年5月1日后危废处理处置服务收入按6%的税率。公司资源化产品销售增值税税率为：氨水、碳酸氢铵产品销售形成的收入，2019年1月1日至2019年3月31日按照10%的税率计缴，2019年4月1日后按9%的税率计缴；氢气、液氨等其他资源综合利用产品销售形成的收入，2019年1月1日至2019年3月31日期间按16%的税率计缴，2019年4月1日后按13%的税率计缴。公司危废处置技术许可服务收入按6%增值税税率计缴

（二）税收优惠

1. 增值税税收优惠

2015年6月12日，财政部、国家税务总局发布《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号），明确规定“纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。具体综合利用的资源名称、综合利用产品和劳务名称、技术标准和相关条件、退税比例等按照《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的相关规定执行”。本公司和子公司绍兴凤登危废处置服务符合该优惠目录，危废处置服务收入享受增值税即征即退70%的优惠政策。

2. 企业所得税税收优惠

（1）根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委发布的《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》（财税〔2008〕117号）以及财政部、国家税务总局发布《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号），规定“企业自2008年1月1日起以《源综合利用企业所得税优惠目录》中所列资源为主要原材料，生产《源综合利用企业所得税优惠目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。”本公司和子公司绍兴凤登主要资源化产品碳酸氢铵、液氨、氨水（20%、25%）、氢气、液体二氧化碳等符合优惠目录，该等产品收入减按90%计入应税收入总额。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十条规定“一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过500万元的部分，免征企业所得税；超过500万元的部分，减半征收企业所得税。”本公司技术许可服务享受该所得税优惠政策。

（3）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定“企业从事规定的

符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税”。绍兴凤登从事的危废处置服务，属于条例规定的环境保护项目。危废处置服务收入 2017 年-2019 年享受免征企业所得税的税收优惠，该部分收入于 2020 年-2022 年享受减半征收企业所得税的税收优惠。

(4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》（国科火字（2020）32 号），本公司和子公司绍兴凤登通过高新技术企业复审，2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本公司按 15% 的优惠税率计缴企业所得税，由于其他税收优惠政策影响子公司绍兴凤登实际未享受高新技术企业所得税优惠税率。

2022 年 1-6 月，本公司和子公司绍兴凤登的高新技术企业认定进入复审阶段。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），2022 年 1-6 月，本公司所得税暂按 15% 的税率预缴，由于其他税收优惠政策影响子公司绍兴凤登所得税暂按 25% 的税率预缴。

(5) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第一百条规定“企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，专用设备投资额的 10% 可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。”本公司和子公司绍兴凤登购置的部分设备符合上述目录，设备投资额的 10% 从企业当年的应纳税额中抵免，当年不足抵免的，在以后 5 个纳税年度结转抵免。2019 年-2021 年度可抵免应纳税金额分别为 747,273.00 元、476,255.84 元、369,359.37 元。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	18,935.00	60,005.19	27,755.48	22,536.11
银行存款	221,367,172.86	259,492,838.44	27,276,043.87	36,090,033.59

其他货币资金	6,889,146.91	4,565,086.87	9,612,970.90	1,498,303.93
合计	228,275,254.77	264,117,930.50	36,916,770.25	37,610,873.63

(2) 其他货币资金期末构成情况

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票保证金	6,872,077.33	4,565,086.87	2,584,998.90	1,498,303.93
银行借款保证金			7,000,000.00	
第三方支付平台账户余额	17,069.58		27,972.00	
小计	6,889,146.91	4,565,086.87	9,612,970.90	1,498,303.93

(3) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

2019年末、2020年末、2021年末及2022年6月末，其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金、银行借款保证金均存在使用限制。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	71,062,134.34	100.00	1,096,540.31	1.54	69,965,594.03
合计	71,062,134.34	100.00	1,096,540.31	1.54	69,965,594.03

(续上表)

种类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	60,250,888.79	100.00	1,094,175.05	1.82	59,156,713.74
合计	60,250,888.79	100.00	1,094,175.05	1.82	59,156,713.74

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	43,272,655.57	100.00	722,575.73	1.67	42,550,079.84

合 计	43,272,655.57	100.00	722,575.73	1.67	42,550,079.84
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	29,750,796.59	100.00	585,722.64	1.97	29,165,073.95
合 计	29,750,796.59	100.00	585,722.64	1.97	29,165,073.95

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	69,338,719.43	693,387.20	1.00	58,429,799.25	584,298.00	1.00
6个月-12个月	27,159.40	814.78	3.00	11,357.33	340.72	3.00
1-2年	1,522,255.51	228,338.33	15.00	1,529,642.21	229,446.33	15.00
2-3年						
3年以上	174,000.00	174,000.00	100.00	280,090.00	280,090.00	100.00
小 计	71,062,134.34	1,096,540.31	1.54	60,250,888.79	1,094,175.05	1.82

(续上表)

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	42,866,007.38	428,660.07	1.00	29,324,769.59	293,247.70	1.00
6个月-12个月	42,995.50	1,289.87	3.00	75,313.40	2,259.40	3.00
1-2年	83,562.69	12,535.79	15.00	70,623.60	10,593.54	15.00
2-3年				780.00	312.00	40.00
3年以上	280,090.00	280,090.00	100.00	279,310.00	279,310.00	100.00
小 计	43,272,655.57	722,575.73	1.67	29,750,796.59	585,722.64	1.97

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,094,175.05	107,025.26				104,660.00		1,096,540.31

小 计	1,094,175.05	107,025.26				104,660.00		1,096,540.31
-----	--------------	------------	--	--	--	------------	--	--------------

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	722,575.73	371,599.32						1,094,175.05
小 计	722,575.73	371,599.32						1,094,175.05

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	585,722.64	136,853.09						722,575.73
小 计	585,722.64	136,853.09						722,575.73

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	615,342.96	10,522.37				40,142.69		585,722.64
小 计	615,342.96	10,522.37				40,142.69		585,722.64

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	104,660.00			40,142.69

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
衢州华友钴新材料有限公司	5,590,588.89	7.87	55,905.88
浙江同益氢能源有限公司	5,483,809.53	7.72	54,838.10
建德市恒洋化工有限公司	3,294,845.05	4.64	32,948.45
浙江华海药业股份有限公司	3,249,768.26	4.57	32,497.68
浙江红狮水泥股份有限公司	2,242,615.73	3.16	22,426.16
小 计	19,861,627.46	27.96	198,616.27

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
衢州华友钴新材料有限公司	7,851,967.06	13.03	78,519.67
浙江同益氢能源有限公司	5,075,223.98	8.42	50,752.24
浙江陕鼓能源开发有限公司	2,565,300.00	4.26	25,653.00
浙江康牧药业有限公司	1,804,390.00	2.99	18,043.90
绍兴市城市建设投资集团有限公司	1,776,000.00	2.95	17,760.00
小 计	19,072,881.04	31.65	190,728.81

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
衢州华友钴新材料有限公司	6,054,725.72	13.99	60,547.26
宁波四明化工有限公司	4,284,730.17	9.90	42,847.30
浙江同益氢能源有限公司	3,357,865.96	7.76	33,578.66
浙江万盛股份有限公司	2,682,636.94	6.20	26,826.37
建德市恒洋化工有限公司	1,631,086.42	3.77	16,310.86
小 计	18,011,045.21	41.62	180,110.45

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁波四明化工有限公司	3,798,288.64	12.77	37,982.89
衢州华友钴新材料有限公司	2,311,297.14	7.77	23,112.97
浙江同益氢能源有限公司	2,264,478.96	7.61	22,644.79
浙江红狮水泥股份有限公司	1,962,444.00	6.60	19,624.44
建德市恒洋化工有限公司	1,579,173.54	5.31	15,791.74
小 计	11,915,682.28	40.06	119,156.83

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	103,868,829.48		67,047,971.42	

合 计	103,868,829.48		67,047,971.42	
-----	----------------	--	---------------	--

(续上表)

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	42,889,260.35		50,210,922.30	
合 计	42,889,260.35		50,210,922.30	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	32,279,411.09	15,840,860.36	2,000,000.00	7,634,797.37
小 计	32,279,411.09	15,840,860.36	2,000,000.00	7,634,797.37

公司已质押的应收票据均用于开立银行承兑汇票。

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	35,621,551.44	52,053,965.99	70,942,949.61	69,641,819.28
小 计	35,621,551.44	52,053,965.99	70,942,949.61	69,641,819.28

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

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022.6.30				2021.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	3,983,409.80	97.91		3,983,409.80	3,844,262.77	91.65		3,844,262.77
1-2 年	84,861.78	2.09		84,861.78	350,019.72	8.35		350,019.72
2-3 年								
3 年以上								
合 计	4,068,271.58	100.00		4,068,271.58	4,194,282.49	100.00		4,194,282.49

(续上表)

账龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,880,583.40	99.58		1,880,583.40	1,040,972.84	94.22		1,040,972.84
1-2年					55,895.00	5.06		55,895.00
2-3年					2,276.00	0.21		2,276.00
3年以上	7,928.00	0.42		7,928.00	5,652.00	0.51		5,652.00
合计	1,888,511.40	100.00		1,888,511.40	1,104,795.84	100.00		1,104,795.84

(2) 预付款项金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
金华市新悦贸易有限公司	1,527,428.13	37.54
中国石化销售股份有限公司浙江金华石油分公司	548,763.69	13.49
绍兴文理学院元培学院	300,000.00	7.37
中国电信股份有限公司兰溪分公司	295,396.40	7.26
中国人民财产保险股份有限公司金华市分公司	213,504.30	5.25
小计	2,885,092.52	70.91

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
生态环境部固体废物与化学品管理技术中心	1,018,867.89	24.29
华烁科技股份有限公司葛店分公司	571,756.85	13.63
浙江红狮环保股份有限公司	492,823.22	11.75
中国石化销售股份有限公司浙江金华石油分公司	465,394.87	11.10
南京大学	300,000.00	7.15
小计	2,848,842.83	67.92

3) 2020年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江红狮环保股份有限公司	411,819.50	21.81

金蝶软件（中国）有限公司杭州分公司	221,990.56	11.75
日本 Aaguma 株式会社	191,898.00	10.16
中国石化销售股份有限公司浙江金华石油分公司	121,274.55	6.42
浙江省天正设计工程有限公司	110,000.00	5.82
小 计	1,056,982.61	55.96

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	233,734.03	21.16
金蝶软件（中国）有限公司杭州分公司	193,726.41	17.54
长春东狮科贸实业有限公司	174,016.46	15.75
中国石化销售股份有限公司浙江金华石油分公司	159,677.92	14.45
浙江红狮环保股份有限公司	77,432.23	7.01
小 计	838,587.05	75.91

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,750,224.03	100.00	161,517.41	4.31	3,588,706.62
合 计	3,750,224.03	100.00	161,517.41	4.31	3,588,706.62

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,181,421.51	100.00	64,207.71	5.43	1,117,213.80
合 计	1,181,421.51	100.00	64,207.71	5.43	1,117,213.80

(续上表)

种类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,344,657.94	100.00	66,648.30	4.96	1,278,009.64
合计	1,344,657.94	100.00	66,648.30	4.96	1,278,009.64

(续上表)

种类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,688,141.77	100.00	74,909.14	4.44	1,613,232.63
合计	1,688,141.77	100.00	74,909.14	4.44	1,613,232.63

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,294,356.98	98,830.70	3.00	1,125,156.43	33,754.69	3.00
1-2年	436,867.05	43,686.71	10.00			
2-3年				32,265.08	6,453.02	20.00
3-5年						
5年以上	19,000.00	19,000.00	100.00	24,000.00	24,000.00	100.00
小计	3,750,224.03	161,517.41	4.31	1,181,421.51	64,207.71	5.43

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,277,392.86	38,321.79	3.00	1,653,848.07	49,615.44	3.00
1-2年	43,265.08	4,326.51	10.00	10,000.00	1,000.00	10.00
2-3年						
3-5年						
5年以上	24,000.00	24,000.00	100.00	24,293.70	24,293.70	100.00
小计	1,344,657.94	66,648.30	4.96	1,688,141.77	74,909.14	4.44

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	33,754.69		30,453.02	64,207.71
期初数在本期				
--转入第二阶段	-13,106.01	13,106.01		
--转入第三阶段				
本期计提	78,182.02	30,580.70	-11,453.02	97,309.70
本期转回				
期末数	98,830.70	43,686.71	19,000.00	161,517.41

2) 2021年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	38,321.79	4,326.51	24,000.00	66,648.30
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-3,226.51	3,226.51	
本期计提	-4,567.10	-1,100.00	3,226.51	-2,440.59
本期转回				
期末数	33,754.69		30,453.02	64,207.71

3) 2020年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	49,615.44	1,000.00	24,293.70	74,909.14
期初数在本期				

--转入第二阶段	-1,297.95	1,297.95		
--转入第三阶段				
本期计提	-9,995.70	2,028.56	-293.70	-8,260.84
本期转回				
期末数	38,321.79	4,326.51	24,000.00	66,648.30

4) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	135,075.65	2,105.29	912,026.95	1,049,207.89
期初数在本期				
--转入第二阶段	-300.00	300.00		
--转入第三阶段				
本期计提	-85,160.21	-1,405.29	-887,733.25	-974,298.75
本期转回				
期末数	49,615.44	1,000.00	24,293.70	74,909.14

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	3,404,547.50	888,067.50	1,030,000.00	705,000.00
应收代付款	292,583.07	261,774.70	273,460.51	116,346.21
增值税税收返还				859,001.86
其他	53,093.46	31,579.31	41,197.43	7,793.70
合 计	3,750,224.03	1,181,421.51	1,344,657.94	1,688,141.77

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
杭州湾上虞经济技术开发区管理委员会	押金保证金	2,265,000.00	1 年以内	60.40	67,950.00
福建省长庆化工有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	10.67	12,000.00

浙江南方水泥有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	5.33	6,000.00
浙江物产环能热电物资有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	5.33	6,000.00
美欣达集团有限公司	押金保证金	130,000.00	1年以内	3.47	3,900.00
小 计		3,195,000.00		85.20	95,850.00

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江南方水泥有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	16.93	6,000.00
浙江物产环能热电物资有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	16.93	6,000.00
苏州纬承招标服务有限公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	12.70	4,500.00
美欣达集团有限公司	押金保证金	130,000.00	1年以内	11.00	3,900.00
代扣代缴养老保险费	应收代付款	100,222.64	1年以内	8.48	3,006.68
小 计		780,222.64		66.04	23,406.68

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江物产环能热电物资有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	14.87	6,000.00
浙江南方水泥有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	14.87	6,000.00
美欣达集团有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	14.87	6,000.00
兰溪市市政工程管理处	应收代付款	180,155.00	1年以内	13.40	5,404.65
苏州纬承招标服务有限公司	押金保证金	110,000.00	1年以内	8.18	3,300.00
小 计		890,155.00		66.19	26,704.65

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国家税务总局兰溪市税务局	增值税税收返还	452,828.92	1年以内	26.82	13,584.87
国家税务总局绍兴市税务局第一税务分局	增值税税收返还	406,172.94	1年以内	24.06	12,185.19
浙江物产环能热电物资有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	11.85	6,000.00

浙江南方水泥有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	11.85	6,000.00
兰溪协鑫环保热电有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	5.92	3,000.00
小 计		1,359,001.86		80.50	40,770.06

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,709,825.57	32,526.33	17,677,299.24	7,717,284.33	42,583.40	7,674,700.93
库存商品	2,679,119.73		2,679,119.73	2,949,316.88		2,949,316.88
包装物	708,637.64		708,637.64	277,018.54		277,018.54
低值易耗品	1,237,168.82		1,237,168.82	896,873.11		896,873.11
合 计	22,334,751.76	32,526.33	22,302,225.43	11,840,492.86	42,583.40	11,797,909.46

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,678,294.56	42,583.40	6,635,711.16	9,868,338.05		9,868,338.05
库存商品	1,701,902.70		1,701,902.70	2,427,788.73	78,900.90	2,348,887.83
包装物	234,809.82		234,809.82	214,779.48		214,779.48
低值易耗品	789,712.95		789,712.95	875,198.97		875,198.97
合 计	9,404,720.03	42,583.40	9,362,136.63	13,386,105.23	78,900.90	13,307,204.33

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	42,583.40			10,057.07		32,526.33
合 计	42,583.40			10,057.07		32,526.33

② 2021年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	42,583.40					42,583.40
合 计	42,583.40					42,583.40

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		42,583.40				42,583.40
库存商品	78,900.90			78,900.90		
合 计	78,900.90	42,583.40		78,900.90		42,583.40

④ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	14,216.20	78,900.90		14,216.20		78,900.90
合 计	14,216.20	78,900.90		14,216.20		78,900.90

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额		已将期初计提存货跌价准备的存货领用生产并售出
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		已将期初计提存货跌价准备的存货售出

7. 其他流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税				1,916,738.29		1,916,738.29
待抵扣增值税进项税额	3,061,987.18		3,061,987.18	2,929,766.52		2,929,766.52
预付上市保荐费等	1,886,792.45		1,886,792.45			
合 计	4,948,779.63		4,948,779.63	4,846,504.81		4,846,504.81

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业 所得税	4,560,112.24		4,560,112.24	3,846,921.01		3,846,921.01
待抵扣增值 税进项税额	2,922,628.02		2,922,628.02			
合 计	7,482,740.26		7,482,740.26	3,846,921.01		3,846,921.01

8. 其他权益工具投资

(1) 2022年6月30日/2022年1-6月

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
			金额	原因
浙江八达股份有限公司	880,000.00			
合 计	880,000.00			

(2) 2021年12月31日/2021年度

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
			金额	原因
浙江八达股份有限公司	880,000.00			
合 计	880,000.00			

(3) 2020年12月31日/2020年度

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
			金额	原因
浙江八达股份有限公司	880,000.00	32,000.00		
合 计	880,000.00	32,000.00		

(4) 2019年12月31日/2019年度

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
			金额	原因
浙江八达股份有限公司	880,000.00	40,000.00		
合 计	880,000.00	40,000.00		

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	电子及 其他设备	合 计
账面原值					
期初数	177,632,251.04	514,249,786.61	8,997,662.70	44,131,039.02	745,010,739.37
本期增加金额	11,826,276.42	44,274,095.35	1,579,650.43	2,185,267.23	59,865,289.43
1) 购置		4,239,613.30	1,579,650.43	2,185,267.23	8,004,530.96
2) 在建工程转入	11,826,276.42	40,034,482.05			51,860,758.47
本期减少金额		4,413,571.49	980,030.59	21,393.16	5,414,995.24
1) 处置或报废		4,413,571.49	980,030.59	21,393.16	5,414,995.24
期末数	189,458,527.46	554,110,310.47	9,597,282.54	46,294,913.09	799,461,033.56
累计折旧					
期初数	66,873,528.26	228,150,341.34	6,919,279.47	34,071,589.17	336,014,738.24
本期增加金额	5,285,282.24	23,821,201.59	401,846.14	1,507,408.99	31,015,738.96
1) 计提	5,285,282.24	23,821,201.59	401,846.14	1,507,408.99	31,015,738.96
本期减少金额		3,535,097.97	907,390.78	21,323.50	4,463,812.25
1) 处置或报废		3,535,097.97	907,390.78	21,323.50	4,463,812.25
期末数	72,158,810.50	248,436,444.96	6,413,734.83	35,557,674.66	362,566,664.95
减值准备					
期初数		13,226,948.32		609,477.21	13,836,425.53
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		13,226,948.32		609,477.21	13,836,425.53
账面价值					
期末账面价值	117,299,716.96	292,446,917.19	3,183,547.71	10,127,761.22	423,057,943.08

期初账面价值	110,758,722.78	272,872,496.95	2,078,383.23	9,449,972.64	395,159,575.60
2) 2021 年度					
项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	电子及 其他设备	合 计
账面原值					
期初数	149,190,774.87	467,873,337.43	9,641,596.01	42,842,631.17	669,548,339.48
本期增加金额	28,454,376.17	63,774,809.16	308,584.08	3,628,224.55	96,165,993.96
1) 购置		15,292,274.36	308,584.08	3,628,224.55	19,229,082.99
2) 在建工程转入	28,454,376.17	48,482,534.80			76,936,910.97
本期减少金额	12,900.00	17,398,359.98	952,517.39	2,339,816.70	20,703,594.07
1) 处置或报废	12,900.00	17,398,359.98	952,517.39	2,339,816.70	20,703,594.07
期末数	177,632,251.04	514,249,786.61	8,997,662.70	44,131,039.02	745,010,739.37
累计折旧					
期初数	59,131,670.26	199,313,818.86	6,852,008.08	31,719,747.81	297,017,245.01
本期增加金额	7,751,650.00	44,656,774.38	894,008.44	4,066,481.48	57,368,914.30
1) 计提	7,751,650.00	44,656,774.38	894,008.44	4,066,481.48	57,368,914.30
本期减少金额	9,792.00	15,820,251.90	826,737.05	1,714,640.12	18,371,421.07
1) 处置或报废	9,792.00	15,820,251.90	826,737.05	1,714,640.12	18,371,421.07
期末数	66,873,528.26	228,150,341.34	6,919,279.47	34,071,589.17	336,014,738.24
减值准备					
期初数		13,226,948.32		609,477.21	13,836,425.53
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		13,226,948.32		609,477.21	13,836,425.53
账面价值					
期末账面价值	110,758,722.78	272,872,496.95	2,078,383.23	9,449,972.64	395,159,575.60
期初账面价值	90,059,104.61	255,332,570.25	2,789,587.93	10,513,406.15	358,694,668.94

3) 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	电子及 其他设备	合 计
账面原值					
期初数	140,732,394.83	441,757,885.00	9,886,388.37	46,095,551.01	638,472,219.21
本期增加金额	11,768,366.41	44,214,286.15	1,280,955.80	4,535,443.95	61,799,052.31
1) 购置	6,250,455.58	13,613,694.14	1,280,955.80	2,023,160.90	23,168,266.42
2) 在建工程转入	5,517,910.83	30,600,592.01		2,512,283.05	38,630,785.89
本期减少金额	3,309,986.37	18,098,833.72	1,525,748.16	7,788,363.79	30,722,932.04
1) 处置或报废	3,309,986.37	18,098,833.72	1,525,748.16	7,788,363.79	30,722,932.04
期末数	149,190,774.87	467,873,337.43	9,641,596.01	42,842,631.17	669,548,339.48
累计折旧					
期初数	54,718,903.77	178,312,109.97	7,323,043.74	34,762,071.99	275,116,129.47
本期增加金额	7,147,272.48	36,528,444.30	1,049,303.78	4,733,201.62	49,458,222.18
1) 计提	7,147,272.48	36,528,444.30	1,049,303.78	4,733,201.62	49,458,222.18
本期减少金额	2,734,505.99	15,526,735.41	1,520,339.44	7,775,525.80	27,557,106.64
1) 处置或报废	2,734,505.99	15,526,735.41	1,520,339.44	7,775,525.80	27,557,106.64
期末数	59,131,670.26	199,313,818.86	6,852,008.08	31,719,747.81	297,017,245.01
减值准备					
期初数		13,226,948.32		609,477.21	13,836,425.53
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		13,226,948.32		609,477.21	13,836,425.53
账面价值					
期末账面价值	90,059,104.61	255,332,570.25	2,789,587.93	10,513,406.15	358,694,668.94
期初账面价值	86,013,491.06	250,218,826.71	2,563,344.63	10,724,001.81	349,519,664.21

4) 2019 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	电子及 其他设备	合 计
账面原值					
期初数	129,302,841.96	403,640,999.88	9,024,042.13	42,318,769.59	584,286,653.56
本期增加金额	12,964,303.57	47,910,870.35	951,685.21	4,553,264.58	66,380,123.71
1) 购置	2,095,740.35	8,190,270.56	951,685.21	3,410,800.53	14,648,496.65
2) 在建工程转入	10,868,563.22	39,720,599.79		1,142,464.05	51,731,627.06
本期减少金额	1,534,750.70	9,793,985.23	89,338.97	776,483.16	12,194,558.06
1) 处置或报废	1,534,750.70	9,793,985.23	89,338.97	776,483.16	12,194,558.06
期末数	140,732,394.83	441,757,885.00	9,886,388.37	46,095,551.01	638,472,219.21
累计折旧					
期初数	49,303,744.66	151,520,456.69	6,421,117.36	30,834,729.94	238,080,048.65
本期增加金额	6,627,823.23	35,438,681.30	983,030.43	4,663,520.59	47,713,055.55
1) 计提	6,627,823.23	35,438,681.30	983,030.43	4,663,520.59	47,713,055.55
本期减少金额	1,212,664.12	8,647,028.02	81,104.05	736,178.54	10,676,974.73
1) 处置或报废	1,212,664.12	8,647,028.02	81,104.05	736,178.54	10,676,974.73
期末数	54,718,903.77	178,312,109.97	7,323,043.74	34,762,071.99	275,116,129.47
减值准备					
期初数		13,226,948.32		609,477.21	13,836,425.53
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数		13,226,948.32		609,477.21	13,836,425.53
账面价值					
期末账面价值	86,013,491.06	250,218,826.71	2,563,344.63	10,724,001.81	349,519,664.21
期初账面价值	79,999,097.30	238,893,594.87	2,602,924.77	10,874,562.44	332,370,179.38

(2) 暂时闲置固定资产

1) 2022年6月30日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	35,999,844.83	19,915,818.15	13,226,948.32	2,857,078.36
电子及其他设备	1,244,960.70	635,483.49	609,477.21	
小 计	37,244,805.53	20,551,301.64	13,836,425.53	2,857,078.36

2) 2021年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	35,999,844.83	19,915,818.15	13,226,948.32	2,857,078.36
电子及其他设备	1,244,960.70	635,483.49	609,477.21	
小 计	37,244,805.53	20,551,301.64	13,836,425.53	2,857,078.36

3) 2020年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	35,999,844.83	19,915,818.15	13,226,948.32	2,857,078.36
电子及其他设备	1,244,960.70	635,483.49	609,477.21	
小 计	37,244,805.53	20,551,301.64	13,836,425.53	2,857,078.36

4) 2019年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	35,999,844.83	19,915,818.15	13,226,948.32	2,857,078.36
电子及其他设备	1,244,960.70	635,483.49	609,477.21	
小 计	37,244,805.53	20,551,301.64	13,836,425.53	2,857,078.36

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
仓库及厂房	643,927.38	全部或部分坐落在铁路用地上，未能办理不动产权证书
配电房及操作室	152,706.35	
配制间等简易建筑	66,884.04	使用时间较早，由于历史原因未能办理不动产权证书
小 计	863,517.76	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
在建工程	126,737,308.63	125,130,197.75	74,802,784.29	30,456,958.35
工程物资	11,020,240.86	9,905,926.41	7,553,189.60	6,785,285.96
合 计	137,757,549.49	135,036,124.16	82,355,973.89	37,242,244.31

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产系统提升改造项目	70,468,842.90		70,468,842.90	79,181,492.26		79,181,492.26
绍兴凤登四通道喷嘴气化装置节能技改项目	14,663,697.52		14,663,697.52	13,982,147.71		13,982,147.71
绍兴凤登余热综合利用装置技改项目	14,586,701.30		14,586,701.30	13,909,437.15		13,909,437.15
绍兴凤登老厂消防改造项目				5,826,018.91		5,826,018.91
工业有机固废气化及高温熔融高值化利用工程研究中心	8,873,886.69		8,873,886.69	3,324,115.85		3,324,115.85
节能降耗及装置提升改造项目	6,000,289.05		6,000,289.05	1,528,420.27		1,528,420.27
其他零星工程	12,143,891.17		12,143,891.17	7,378,565.60		7,378,565.60
合 计	126,737,308.63		126,737,308.63	125,130,197.75		125,130,197.75

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产系统提升改造项目	53,664,111.52		53,664,111.52	27,829,809.59		27,829,809.59
绍兴凤登四通道喷嘴气化装置节能技改项目	41,641.75		41,641.75	1,283,158.23		1,283,158.23
绍兴凤登余热综合利用装置技改项目	10,469,598.60		10,469,598.60			
绍兴凤登老厂消防改造项目	2,263,761.46		2,263,761.46			
工业有机固废气化及高温熔融高值化利用工程研究中心						

节能降耗及装置提升改造项目						
其他零星工程	8,363,670.96		8,363,670.96	1,343,990.53		1,343,990.53
合计	74,802,784.29		74,802,784.29	30,456,958.35		30,456,958.35

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2022年1-6月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
生产系统提升改造项目	17,985.96	79,181,492.26	14,952,075.32	23,664,724.68		70,468,842.90
绍兴凤登四通道喷嘴气化装置节能技改项目	6,500.00	13,982,147.71	17,745,346.76	17,063,796.95		14,663,697.52
绍兴凤登余热综合利用装置技改项目	1,500.00	13,909,437.15	677,264.15			14,586,701.30
工业有机固废气化及高温熔融高值化利用工程研究中心	19,874.65	3,324,115.85	6,032,599.82	482,828.98		8,873,886.69
节能降耗及装置提升改造项目	30,785.00	1,528,420.27	4,471,868.78			6,000,289.05
小计		111,925,613.24	43,879,154.83	41,211,350.61		114,593,417.46

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
生产系统提升改造项目	103.87	95.00	2,817,640.82	794,662.31	4.75	自有资金、 银行借款
绍兴凤登四通道喷嘴气化装置节能技改项目	84.43	80.00				自有资金
绍兴凤登余热综合利用装置技改项目	97.26	95.00				自有资金
工业有机固废气化及高温熔融高值化利用工程研究中心	4.71	5.00				自有资金
节能降耗及装置提升改造项目	1.95	2.00				自有资金
小计			2,817,640.82	794,662.31		

② 2021年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
生产系统提升改造项目	17,985.96	53,664,111.52	66,304,469.43	40,787,088.69		79,181,492.26

绍兴凤登四通道喷嘴气化装置节能技改项目	6,500.00	41,641.75	19,121,260.96	5,180,755.00		13,982,147.71
绍兴凤登余热综合利用装置技改项目	1,500.00	10,469,598.60	3,439,838.55			13,909,437.15
工业有机固废气化及高温熔融高值化利用工程研究中心	19,874.65		3,324,115.85			3,324,115.85
节能降耗及装置提升改造项目	30,785.00		1,528,420.27			1,528,420.27
小 计		64,175,351.87	93,718,105.06	45,967,843.69		111,925,613.24

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生产系统提升改造项目	95.56	90.00	2,022,978.51	1,238,346.47	4.75	自有资金、银行借款
绍兴凤登四通道喷嘴气化装置节能技改项目	56.13	50.00				自有资金
绍兴凤登余热综合利用装置技改项目	92.74	90.00				自有资金
工业有机固废气化及高温熔融高值化利用工程研究中心	1.67					自有资金
节能降耗及装置提升改造项目	0.50					自有资金
小 计			2,022,978.51	1,238,346.47		

③ 2020 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
生产系统提升改造项目	17,985.96	27,829,809.59	38,253,200.04	12,418,898.11		53,664,111.52
绍兴凤登四通道喷嘴气化装置节能技改项目	6,500.00	1,283,158.23	9,033,093.98	10,274,610.46		41,641.75
绍兴凤登余热综合利用装置技改项目	1,500.00		10,469,598.60			10,469,598.60
小 计		29,112,967.82	57,755,892.62	22,693,508.57		64,175,351.87

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生产系统提升改造项目	58.70	55.00	784,632.04	734,848.93	4.75	自有资金、银行借款

绍兴凤登四通道喷嘴气 化装置节能技改项目	27.71	25.00				自有资金
绍兴凤登余热综合利用 装置技改项目	69.80	65.00				自有资金
小 计			784,632.04	734,848.93		

④ 2019 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
生产系统提升改造项目	17,985.96	9,877,854.73	40,158,449.66	22,206,494.80		27,829,809.59
绍兴凤登四通道喷嘴气 化装置节能技改项目	6,500.00	2,459,276.60	3,955,783.85	5,131,902.22		1,283,158.23
小 计		12,337,131.33	43,736,875.02	27,338,397.02		29,112,967.82

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
生产系统提升改造项目	34.75	30.00	49,783.11	49,783.11	4.75	自有资金、 银行借款
绍兴凤登四通道喷嘴气 化装置节能技改项目	13.82	10.00				自有资金
小 计			49,783.11	49,783.11		

(3) 工程物资

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
专用材料	11,020,240.86	9,905,926.41	7,553,189.60	6,785,285.96
小 计	11,020,240.86	9,905,926.41	7,553,189.60	6,785,285.96

11. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合 计
账面原值			
期初数	730,573.44	1,376,146.78	2,106,720.22
本期增加金额			
1) 租入			
本期减少金额	730,573.44		730,573.44

1) 处置	730,573.44		730,573.44
期末数		1,376,146.78	1,376,146.78
累计折旧			
期初数	66,737.83	275,235.53	341,973.36
本期增加金额	33,368.91	137,617.77	170,986.68
1) 计提	33,368.91	137,617.77	170,986.68
本期减少金额	100,106.74		100,106.74
1) 处置	100,106.74		100,106.74
期末数		412,853.30	412,853.30
账面价值			
期末账面价值		963,293.48	963,293.48
期初账面价值	663,835.61	1,100,911.25	1,764,746.86

(2) 2021 年

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	合 计
账面原值			
期初数	730,573.44		730,573.44
本期增加金额		1,376,146.78	1,376,146.78
1) 租入		1,376,146.78	1,376,146.78
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	730,573.44	1,376,146.78	2,106,720.22
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	66,737.83	275,235.53	341,973.36
1) 计提	66,737.83	275,235.53	341,973.36
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	66,737.83	275,235.53	341,973.36
账面价值			

期末账面价值	663,835.61	1,100,911.25	1,764,746.86
期初账面价值[注]	730,573.44		730,573.44

注：具体详见本财务报表附注十四(三)之说明

12. 无形资产

(1) 2022年1-6月

项 目	土地使用权	排污权	软件	其他	合 计
账面原值					
期初数	127,108,746.01	3,386,338.00	3,264,172.26	1,270,000.00	135,029,256.27
本期增加金额		122,050.00	50,000.00		172,050.00
1) 购置		122,050.00			122,050.00
2) 在建工程转入			50,000.00		50,000.00
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	127,108,746.01	3,508,388.00	3,314,172.26	1,270,000.00	135,201,306.27
累计摊销					
期初数	21,599,062.74	2,228,146.00	987,273.88	566,916.57	25,381,399.19
本期增加金额	1,385,035.92	229,794.00	175,756.77	63,499.98	1,854,086.67
1) 计提	1,385,035.92	229,794.00	175,756.77	63,499.98	1,854,086.67
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	22,984,098.66	2,457,940.00	1,163,030.65	630,416.55	27,235,485.86
账面价值					
期末账面价值	104,124,647.35	1,050,448.00	2,151,141.61	639,583.45	107,965,820.41
期初账面价值	105,509,683.27	1,158,192.00	2,276,898.38	703,083.43	109,647,857.08

(2) 2021年度

项 目	土地使用权	排污权	软件	其他	合 计
账面原值					
期初数	124,063,536.01	2,422,648.00	2,695,445.89	1,270,000.00	130,451,629.90

本期增加金额	3,045,210.00	963,690.00	568,726.37		4,577,626.37
1) 购置	3,045,210.00	963,690.00	568,726.37		4,577,626.37
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	127,108,746.01	3,386,338.00	3,264,172.26	1,270,000.00	135,029,256.27
累计摊销					
期初数	18,850,237.30	1,841,788.00	680,664.79	439,916.61	21,812,606.70
本期增加金额	2,748,825.44	386,358.00	306,609.09	126,999.96	3,568,792.49
1) 计提	2,748,825.44	386,358.00	306,609.09	126,999.96	3,568,792.49
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	21,599,062.74	2,228,146.00	987,273.88	566,916.57	25,381,399.19
账面价值					
期末账面价值	105,509,683.27	1,158,192.00	2,276,898.38	703,083.43	109,647,857.08
期初账面价值	105,213,298.71	580,860.00	2,014,781.10	830,083.39	108,639,023.20

(3) 2020 年度

项 目	土地使用权	排污权	软件	其他	合 计
账面原值					
期初数	117,269,851.06	1,841,788.00	1,813,222.97	1,270,000.00	122,194,862.03
本期增加金额	6,793,684.95	580,860.00	882,222.92		8,256,767.87
1) 购置	6,793,684.95	580,860.00	530,430.64		7,904,975.59
2) 在建工程转入			351,792.28		351,792.28
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	124,063,536.01	2,422,648.00	2,695,445.89	1,270,000.00	130,451,629.90
累计摊销					
期初数	16,229,526.71	1,470,653.02	394,069.67	312,916.65	18,407,166.05
本期增加金额	2,620,710.59	371,134.98	286,595.12	126,999.96	3,405,440.65
1) 计提	2,620,710.59	371,134.98	286,595.12	126,999.96	3,405,440.65

本期减少金额					
1) 处置					
期末数	18,850,237.30	1,841,788.00	680,664.79	439,916.61	21,812,606.70
账面价值					
期末账面价值	105,213,298.71	580,860.00	2,014,781.10	830,083.39	108,639,023.20
期初账面价值	101,040,324.35	371,134.98	1,419,153.30	957,083.35	103,787,695.98

(4) 2019 年度

项 目	土地使用权	排污权	软件	其他	合 计
账面原值					
期初数	115,471,096.06	1,841,788.00	490,142.18	1,200,000.00	119,003,026.24
本期增加金额	1,798,755.00		1,323,080.79	70,000.00	3,191,835.79
1) 购置	1,798,755.00		1,323,080.79	70,000.00	3,191,835.79
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	117,269,851.06	1,841,788.00	1,813,222.97	1,270,000.00	122,194,862.03
累计摊销					
期初数	13,665,409.42	1,072,639.60	160,311.67	190,000.00	15,088,360.69
本期增加金额	2,564,117.29	398,013.42	233,758.00	122,916.65	3,318,805.36
1) 计提	2,564,117.29	398,013.42	233,758.00	122,916.65	3,318,805.36
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	16,229,526.71	1,470,653.02	394,069.67	312,916.65	18,407,166.05
账面价值					
期末账面价值	101,040,324.35	371,134.98	1,419,153.30	957,083.35	103,787,695.98
期初账面价值	101,805,686.64	769,148.40	329,830.51	1,010,000.00	103,914,665.55

13. 长期待摊费用

(1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
土地使用权 租赁费	797,317.44		66,744.00		730,573.44
合 计	797,317.44		66,744.00		730,573.44

注：2021年1月1日起在使用权资产列报，具体详见本财务报表附注十四(三)之说明

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
土地使用权 租赁费	543,367.44	450,004.00	196,054.00		797,317.44
合 计	543,367.44	450,004.00	196,054.00		797,317.44

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延收益	15,094,711.63	2,234,272.67	8,561,924.37	1,232,949.14
固定资产减值准备	2,664,589.15	399,688.37	3,782,318.34	567,347.75
应收账款坏账准备	1,096,540.31	154,922.82	1,094,175.05	155,131.60
存货跌价准备	32,526.33	4,878.95	42,583.40	6,387.51
专用设备投资所得税抵免额				
可抵扣亏损				
合 计	18,888,367.42	2,793,762.81	13,481,001.16	1,961,816.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延收益	10,156,355.09	1,432,252.99	11,340,351.07	1,584,600.32
固定资产减值准备	5,725,122.14	858,768.32	9,971,421.00	1,495,713.15
应收账款坏账准备	722,575.73	102,598.08	585,722.64	84,197.31
存货跌价准备	42,583.40	6,387.51	78,900.90	9,862.61
专用设备投资所得税抵免额	19,631,314.08	2,453,914.26	18,121,695.52	2,265,211.94

可抵扣亏损	1,444,821.80	180,602.73	12,098,030.22	1,512,253.78
合 计	37,722,772.24	5,034,523.89	52,196,121.35	6,951,839.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	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
固定资产折旧政策税会差异	1,013,050.14	151,957.52	1,094,534.42	164,180.16
合 计	1,013,050.14	151,957.52	1,094,534.42	164,180.16

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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
固定资产折旧政策税会差异	1,256,477.87	188,471.68	1,434,377.37	215,156.61
合 计	1,256,477.87	188,471.68	1,434,377.37	215,156.61

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	161,517.41	64,207.71	66,648.30	74,909.14
其中: 其他应收款坏账准备	161,517.41	64,207.71	66,648.30	74,909.14
小 计	161,517.41	64,207.71	66,648.30	74,909.14

15. 其他非流动资产

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	7,631,764.17		7,631,764.17	7,117,766.55		7,117,766.55
预付土地使用权购置款						
合 计	7,631,764.17		7,631,764.17	7,117,766.55		7,117,766.55

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,005,924.20		6,005,924.20	5,843,759.34		5,843,759.34

预付土地使用权 购置款				945,342.00		945,342.00
合 计	6,005,924.20		6,005,924.20	6,789,101.34		6,789,101.34

16. 短期借款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	36,740,000.00	24,500,000.00	46,000,000.00	36,454,894.92
保证借款		15,000,000.00	5,000,000.00	65,775,848.10
信用借款	500,000.00	3,000,000.00	8,000,000.00	
借款利息	75,588.59	54,438.77	79,793.57	140,565.97
合 计	37,315,588.59	42,554,438.77	59,079,793.57	102,371,308.99

17. 应付票据

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	32,908,352.70	16,042,484.93	3,587,826.13	5,834,563.68
合 计	32,908,352.70	16,042,484.93	3,587,826.13	5,834,563.68

18. 应付账款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
材料款	19,304,285.15	13,888,796.81	20,843,600.33	26,707,256.21
工程设备款	37,259,030.30	42,647,400.65	33,031,340.65	23,976,158.17
费用款	7,507,302.40	4,080,091.81	2,633,473.14	881,372.39
合 计	64,070,617.85	60,616,289.27	56,508,414.12	51,564,786.77

19. 预收款项

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款				10,832,015.45
合 计				10,832,015.45

20. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	4, 501, 591. 22	6, 272, 728. 24	9, 270, 848. 25
未实现的危废处置收入	12, 764, 443. 31	4, 251, 828. 41	10, 143, 845. 37
合 计	17, 266, 034. 53	10, 524, 556. 65	19, 414, 693. 62

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14, 843, 559. 68	41, 422, 043. 58	44, 050, 096. 75	12, 215, 506. 51
离职后福利—设定提存计划	348, 097. 25	2, 333, 683. 52	2, 303, 595. 08	378, 185. 69
合 计	15, 191, 656. 93	43, 755, 727. 10	46, 353, 691. 83	12, 593, 692. 20

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14, 411, 118. 32	77, 307, 914. 07	76, 875, 472. 71	14, 843, 559. 68
离职后福利—设定提存计划	727, 902. 51	3, 849, 370. 24	4, 229, 175. 50	348, 097. 25
合 计	15, 139, 020. 83	81, 157, 284. 31	81, 104, 648. 21	15, 191, 656. 93

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16, 406, 134. 70	66, 200, 667. 89	68, 195, 684. 27	14, 411, 118. 32
离职后福利—设定提存计划	1, 023, 863. 51	486, 352. 68	782, 313. 68	727, 902. 51
合 计	17, 429, 998. 21	66, 687, 020. 57	68, 977, 997. 95	15, 139, 020. 83

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	17, 143, 532. 96	61, 453, 155. 88	62, 190, 554. 14	16, 406, 134. 70
离职后福利—设定提存计划	136, 511. 80	3, 962, 641. 82	3, 075, 290. 11	1, 023, 863. 51
合 计	17, 280, 044. 76	65, 415, 797. 70	65, 265, 844. 25	17, 429, 998. 21

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,991,960.28	34,897,926.46	37,527,583.85	11,362,302.89
职工福利费		3,544,095.86	3,544,095.86	
社会保险费	231,053.52	1,389,614.64	1,378,935.15	241,733.01
其中：医疗保险费	213,399.98	1,224,034.70	1,212,406.47	225,028.21
工伤保险费	17,653.54	165,579.94	166,528.68	16,704.80
生育保险费				
住房公积金	161,640.00	1,005,724.43	1,023,969.09	143,395.34
工会经费和职工教育经费	458,905.88	584,682.19	575,512.80	468,075.27
小 计	14,843,559.68	41,422,043.58	44,050,096.75	12,215,506.51

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,096,422.31	65,080,828.86	65,185,290.89	13,991,960.28
职工福利费		6,323,297.95	6,323,297.95	
社会保险费	181,884.95	2,433,217.28	2,384,048.71	231,053.52
其中：医疗保险费	165,206.05	2,221,645.90	2,173,451.97	213,399.98
工伤保险费		211,571.38	193,917.84	17,653.54
生育保险费	16,678.90		16,678.90	
住房公积金	80,759.00	2,141,116.56	2,060,235.56	161,640.00
工会经费和职工教育经费	52,052.06	1,329,453.42	922,599.60	458,905.88
小 计	14,411,118.32	77,307,914.07	76,875,472.71	14,843,559.68

3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,068,343.26	55,062,988.10	57,034,909.05	14,096,422.31
职工福利费		6,854,989.22	6,854,989.22	
社会保险费	179,696.44	1,616,576.70	1,614,388.19	181,884.95
其中：医疗保险费	149,223.10	1,545,373.83	1,529,390.88	165,206.05
工伤保险费	16,255.74	34,737.07	50,992.81	

生育保险费	14,217.60	36,465.80	34,004.50	16,678.90
住房公积金	107,698.00	1,323,297.00	1,350,236.00	80,759.00
工会经费和职工教育经费	50,397.00	1,342,816.87	1,341,161.81	52,052.06
小 计	16,406,134.70	66,200,667.89	68,195,684.27	14,411,118.32

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,530,701.96	52,462,935.79	52,925,294.49	16,068,343.26
职工福利费		4,393,529.71	4,393,529.71	
社会保险费	97,963.90	1,752,464.44	1,670,731.90	179,696.44
其中：医疗保险费	71,061.70	1,477,927.49	1,399,766.09	149,223.10
工伤保险费	18,363.10	122,216.00	124,323.36	16,255.74
生育保险费	8,539.10	152,320.95	146,642.45	14,217.60
住房公积金	149,172.00	1,456,669.81	1,498,143.81	107,698.00
工会经费和职工教育经费	365,695.10	1,387,556.13	1,702,854.23	50,397.00
小 计	17,143,532.96	61,453,155.88	62,190,554.14	16,406,134.70

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	336,264.14	2,257,890.60	2,228,306.51	365,848.23
失业保险费	11,833.11	75,792.92	75,288.57	12,337.46
小 计	348,097.25	2,333,683.52	2,303,595.08	378,185.69

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	727,902.51	3,716,529.82	4,108,168.19	336,264.14
失业保险费		132,840.42	121,007.31	11,833.11
小 计	727,902.51	3,849,370.24	4,229,175.50	348,097.25

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,013,658.01	467,086.74	752,842.24	727,902.51

失业保险费	10,205.50	19,265.94	29,471.44	
小 计	1,023,863.51	486,352.68	782,313.68	727,902.51

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	131,799.40	3,849,138.65	2,967,280.04	1,013,658.01
失业保险费	4,712.40	113,503.17	108,010.07	10,205.50
小 计	136,511.80	3,962,641.82	3,075,290.11	1,023,863.51

22. 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	700,768.45			1,430,945.89
企业所得税	2,514,524.08	3,939,957.09		
城市维护建设税	89,392.79	98,407.52		129,844.91
教育费附加	38,311.21	42,174.65		55,647.82
地方教育附加	25,540.81	28,116.43		37,098.54
房产税	477,332.12	969,095.48	918,986.99	768,050.80
环保税	11,568.72	11,570.35	17,884.31	18,135.33
印花税	22,730.10	59,425.40	12,273.58	20,244.80
代扣代缴个人所得税	1,152,912.08	129,394.04	136,145.73	130,580.28
土地使用税	120,810.24	241,620.48		241,620.48
合 计	5,153,890.60	5,519,761.44	1,085,290.61	2,832,168.85

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付股利	489,022.96	438,426.96	394,090.96	692,933.45
其他应付款	28,837,305.02	23,515,111.63	27,184,477.03	31,708,052.07
合 计	29,326,327.98	23,953,538.59	27,578,567.99	32,400,985.52

(2) 应付股利

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
普通股股利	489,022.96	438,426.96	394,090.96	692,933.45
小 计	489,022.96	438,426.96	394,090.96	692,933.45

(3) 其他应付款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付款项	23,645,844.15	19,009,538.74	21,927,675.88	20,716,138.36
押金保证金	4,718,925.00	4,236,479.66	4,366,767.66	3,566,027.66
应付暂收款	295,302.60	226,057.86	455,771.52	4,956,947.23
拆借款利息				1,314,657.53
其他	177,233.27	43,035.37	434,261.97	1,154,281.29
小 计	28,837,305.02	23,515,111.63	27,184,477.03	31,708,052.07

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的保证借款	33,750,000.00	14,850,000.00		4,950,000.00
一年内到期的长期借款利息	42,232.55	21,553.13	10,917.34	49,393.77
一年内到期的抵押及保证借款			8,100,000.00	30,000,000.00
合 计	33,792,232.55	14,871,553.13	8,110,917.34	34,999,393.77

25. 其他流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转增值税销项税额	328,432.58	456,405.95	872,636.74	
合 计	328,432.58	456,405.95	872,636.74	

26. 长期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证借款		18,900,000.00	17,550,000.00	
抵押及保证借款				8,100,000.00
长期借款利息		27,009.61	25,050.22	12,239.38

合 计		18,927,009.61	17,575,050.22	8,112,239.38
-----	--	---------------	---------------	--------------

27. 长期应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
职工安置费	811,957.20	816,239.00	834,348.10	847,457.20
合 计	811,957.20	816,239.00	834,348.10	847,457.20

28. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,561,924.37	7,344,789.00	812,001.74	15,094,711.63	收到政府补助
合 计	8,561,924.37	7,344,789.00	812,001.74	15,094,711.63	

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	10,156,355.09		1,594,430.72	8,561,924.37	收到政府补助
合 计	10,156,355.09		1,594,430.72	8,561,924.37	

3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	11,340,351.07	400,000.00	1,583,995.98	10,156,355.09	收到政府补助
合 计	11,340,351.07	400,000.00	1,583,995.98	10,156,355.09	

注:2020年期初数与2019年期末数差异具体详见本财务报表附注十四(二)之说明

4) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,893,042.67		1,552,691.60	11,340,351.07	收到政府补助
未实现的危废 处置收入	11,487,875.10	214,325,183.71	223,369,616.83	2,443,441.98	暂未处置危废 收入
合 计	24,380,917.77	214,325,183.71	224,922,308.43	13,783,793.05	

(2) 其他说明

政府补助详见本财务报表附注五(四)2之说明

29. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1) 机构投资者				
① 持有 5%以上股份股东				
康恩贝集团	145,122,406.00	145,122,406.00	32,457,365.00	32,404,065.00
兰溪兰凤创业投资合伙企业(有限合伙)	35,361,709.00	35,361,709.00	8,036,752.00	
义乌市华义投资股份有限公司	21,467,600.00	21,467,600.00	4,879,000.00	4,879,000.00
康恩贝企管公司				10,455,000.00
② 其他机构投资者	68,417,360.00	68,417,360.00	9,124,400.00	90,000.00
2) 个人投资者				
① 持有 5%以上股份股东				
徐学兵	17,681,422.00	17,681,422.00	4,018,505.00	4,512,205.00
② 其他个人投资者	73,189,503.00	73,189,503.00	14,183,978.00	20,359,730.00
小 计	361,240,000.00	361,240,000.00	72,700,000.00	72,700,000.00

(2) 其他说明

1) 2019 年度

2019 年 1 月 10 日, 咱老家特产有限公司与康恩贝集团签订股权转让协议, 将持有公司 5,576,000 股股份转让给康恩贝集团, 转让价格为 4.25 元/股, 转让总价款为 23,723,361.80 元。

2019 年 1 月 25 日, 康恩贝集团、浙江康恩贝集团医疗保健品有限公司与康恩贝企管公司签订股权转让协议, 将持有公司 10,455,000 股股份转让给康恩贝企管公司, 转让价格为 5.40 元/股, 转让总价款为 56,481,303.38 元。

2019 年 2 月 27 日, 康恩贝集团与徐学兵、胡孙胜、叶太昌等三位自然人签订股权转让协议, 康恩贝集团以每股 18.5 元(包括 0.7 元的现金股利)的价格转让其持有公司 5,456,505 股股份给上述三位自然人, 转让总价款为 100,945,342.50 元。其中向徐学兵转让 3,918,505 股, 转让价款为 72,492,342.50 元。转让完成后, 康恩贝集团持有公司 32,404,065 股股份。

2019 年 4 月 24 日, 经公司股东大会决议, 公司增加股本 3,000,000.00 元, 由王明霞等自然人认缴, 每股价格为人民币 9.30 元, 共计 27,900,000.00 元。

2019 年 6 月至 12 月, 宋炳炉等 148 名自然人股东共计将公司 593,700 股股份转让给徐

学兵，转让价格为 16.5 元/股至 17.8 元/股不等。截至 2019 年 12 月 31 日，徐学兵共持有公司 4,512,205 股股份。

除上述股权变动外，公司自然人股东之间转让股权及解除代持，均在股权托管公司办理了过户登记手续。

2) 2020 年度

2020 年 7 月至 9 月，陈志明等 19 名自然人股东将共计 53,300 股股份转让康恩贝集团，转让价格为 19.4 元/股，转让价款总额为 1,034,020.00 元。

2020 年 7 月至 9 月，康恩贝企管公司陆续将共计 10,455,000 股股份转让给杭州赛智潮远创业投资合伙企业（有限合伙）等 11 名外部机构及个人投资者，转让价格为 20.43 元/股及 20.63 元/股不等，转让价款共计为 215,278,640.00 元。

2020 年 5 月 22 日，赵存智等 4 名自然人股东将共计 12,900 股股份转让给徐学兵，转让价格均为 19.40 元/股，价款总额为 250,260.00 元。2020 年 7 月 31 日，徐学兵将持有公司 506,600 股股份转让给武夷山德顺股权投资合伙企业（有限合伙），每股价格为 20.63 元/股，转让价款为 10,451,158.00 元。

2020 年 9 月 24 日，章磊等 33 名公司员工成立兰溪兰凤创业投资合伙企业（有限合伙），作为公司员工持股平台。根据合伙协议，章磊等 33 名员以持有公司合计 8,036,752 股股份向兰溪兰凤创业投资合伙企业（有限合伙）出资。

截至 2020 年 12 月 31 日，康恩贝集团持有公司 32,457,365 股股份，占比为 44.65%；兰溪兰凤创业投资合伙企业（有限合伙）持有公司 8,036,752 股股份，占比为 11.05%；义乌市华义投资股份有限公司持有公司 4,879,000 股股份，占比为 6.71%；其他机构投资者持有公司 9,124,400 股股份，占比为 12.55%；徐学兵持有公司 4,018,505 股股份，占比为 5.53%，其他自然人股东持有公司 14,183,978 股股份，占比为 19.51%。

3) 2021 年度

2021 年 11 月 2 日，经公司临时股东大会决议，公司增加注册资本 4,535,000.00 元，由金华市金兰环保投资合伙企业（有限合伙）等机构投资者认缴，每股价格为人民币 26.43 元，共计 119,860,050.00 元，其中计入股本 4,535,000.00 元，计入资本公积 115,325,050.00 元。

2021 年 12 月 20 日，经公司临时股东大会决议，公司增加注册资本 4,865,000.00 元，由康恩贝集团等机构投资者及个人投资者认缴，每股价格为人民币 26.43 元，共计 128,581,950.00 元，其中计入股本 4,865,000.00 元，计入资本公积 123,716,950.00 元。

康恩贝集团本次认缴 525,000 股，每股价格为人民币 26.43 元，共计 13,875,750.00 元。

2021 年 12 月 27 日，经公司临时股东大会决议，以总股份 82,100,000 为基数，按每 10 股转增 34 股，以资本公积 279,140,000.00 元向全体出资者转增股份总额 279,140,000 股，每股面值 1 元，共计增加实收股本 279,140,000.00 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，康恩贝集团持有公司 145,122,406 股股份，占比为 40.17%；兰溪兰凤创业投资合伙企业（有限合伙）持有公司 35,361,709 股股份，占比为 9.79%；义乌市华义投资股份有限公司持有公司 21,467,600 股股份，占比为 5.94%；其他机构投资者持有公司 68,417,360 股股份，占比为 18.94%；徐学兵持有公司 17,681,422 股股份，占比为 4.89%，其他自然人股东持有公司 73,189,503 股股份，占比为 20.26%。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
股本溢价	15,911,979.53	15,911,979.53	56,009,979.53	56,009,979.53
其他资本公积	34,395,371.46	34,395,371.46	34,395,371.46	34,395,371.46
合 计	50,307,350.99	50,307,350.99	90,405,350.99	90,405,350.99

(2) 其他说明

1) 2019 年 4 月，王明霞等自然人股东对公司增资，增加股本溢价 24,900,000.00 元。

2019 年 12 月公司收购子公司绍兴凤登少数股东股权，将支付对价高于应享有的合并日开始持续计算的可辨认净资产的差额冲减资本公积 18,359,699.61 元。

2019 年度确认股份支付费用 25,500,000.00 元，相应增加资本公积-股本溢价，详见本财务报表附注十一之说明。

2) 2021 年 11 月和 12 月，康恩贝集团等股东对公司增资，增加股本溢价 239,042,000.00 元。

2021 年 12 月，公司资本公积转增股本，减少股本溢价 279,140,000.00 元，详见本财务报表附注五（一）29(2)3 之说明。

31. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
安全生产费				
合 计				

(2) 其他说明

根据财政部、安全监管总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）文件精神，公司作为危险品生产与储存企业应提取安全生产费用。

1) 2019 年计提安全生产费用 5,936,441.76 元，增加专项储备；本期实际使用 6,198,596.54 元，专项储备不足列支部分计入管理费用 262,154.78 元。

2) 2020 年度计提安全生产费用 6,225,342.78 元，增加专项储备；实际使用 8,341,950.61 元，专项储备不足列支部分计入管理费用 2,116,607.83 元。

3) 2021 年度计提安全生产费用 6,438,347.71 元，增加专项储备；实际使用 7,415,452.99 元，专项储备不足列支部分计入管理费用 977,105.28 元。

4) 2022 年 1-6 月计提安全生产费用 3,327,458.25 元，增加专项储备；实际使用 4,446,930.74 元，专项储备不足列支部分计入管理费用 1,119,472.49 元。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
法定盈余公积	46,162,854.47	46,162,854.47	36,350,000.00	28,554,257.52
任意盈余公积	5,207,755.73	5,207,755.73	5,207,755.73	5,207,755.73
合 计	51,370,610.20	51,370,610.20	41,557,755.73	33,762,013.25

(2) 其他说明

1) 2019 年盈余公积增加系根据公司章程，按 2019 年母公司净利润 10%计提法定盈余公积 6,006,469.29 元。

2) 根据《公司法》规定，公司累计计提的法定盈余公积达到注册资本的百分之五十以上可以不再计提，2020 年度公司根据《公司法》及章程规定计提法定盈余公积 7,795,742.48 元。

3) 2021 年盈余公积增加系根据公司章程，按 2021 年母公司净利润 10%计提法定盈余公积 9,812,854.47 元。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
期初未分配利润	382,728,412.48	279,913,703.17	164,735,654.36	122,271,418.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,793,625.38	148,977,563.78	159,323,791.29	97,260,705.45
减：提取法定盈余公积		9,812,854.47	7,795,742.48	6,006,469.29
应付普通股股利	54,186,000.00	36,350,000.00	36,350,000.00	48,790,000.00
期末未分配利润	406,336,037.86	382,728,412.48	279,913,703.17	164,735,654.36

(2) 其他说明

1) 根据 2019 年 4 月 24 日公司召开的 2018 年度股东大会决议，以公司总股本 69,700,000 股为基数，向全体股东每股派 0.70 元（含税）现金红利，合计 48,790,000.00 元。

2) 根据 2020 年 7 月 21 日公司召开的 2019 年度股东大会决议，以公司总股本 72,700,000 股为基数，向全体股东每股派 0.50 元（含税）现金红利，合计 36,350,000.00 元。

3) 根据 2021 年 5 月 27 日公司召开的 2020 年度股东大会决议，以公司总股本 72,700,000 股为基数，向全体股东每股派 0.5 元（含税）现金红利，合计 36,350,000.00 元。

4) 经公司 2022 年 3 月 9 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议决议，公司公开发行新股完成前形成的滚存利润由股票发行后的新老股东共享。

5) 根据 2022 年 4 月 12 日公司召开的 2021 年度股东大会决议，以公司总股本 361,240,000 股为基数，向全体股东每股派 0.15 元（含税）现金红利，合计 54,186,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	362,973,938.97	214,532,477.81	613,818,272.30	347,071,470.44
其他业务收入	1,068,002.18	44,374.17	829,108.17	55,179.48
合 计	364,041,941.15	214,576,851.98	614,647,380.47	347,126,649.92
其中：与客户之间的合同产生的收入	364,041,941.15	214,576,851.98	614,647,380.47	347,126,649.92

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	566,757,344.08	313,571,845.35	528,025,040.37	303,906,828.43
其他业务收入	10,184,526.98	184,703.64	11,615,205.10	877,370.63
合 计	576,941,871.06	313,756,548.99	539,640,245.47	304,784,199.06
其中：与客户之间的合同产生的收入	576,941,871.06	313,756,548.99		

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江大洋生物科技集团股份有限公司 [注 1]	43,548,826.29	11.96
浙江华友钴业股份有限公司 [注 2]	32,012,792.23	8.79
杭州贝斯特气体有限公司 [注 3]	24,477,256.92	6.72
浙江华海药业股份有限公司 [注 4]	17,702,602.81	4.86
湖南中伟新能源科技有限公司	15,548,135.55	4.27
小 计	133,289,613.80	36.41

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江华友钴业股份有限公司	52,348,478.94	8.52
杭州贝斯特气体有限公司	44,749,190.65	7.28
浙江大洋生物科技集团股份有限公司	39,008,235.08	6.35
湖南中伟新能源科技有限公司	30,672,689.92	4.99
浙江华海药业股份有限公司	21,244,525.44	3.46
小 计	188,023,120.03	30.60

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江大洋生物科技集团股份有限公司	55,760,320.71	9.66
浙江华友钴业股份有限公司	39,438,774.65	6.84
浙江华海药业股份有限公司	37,326,657.31	6.47
湖南中伟新能源科技有限公司	31,467,884.83	5.45
杭州贝斯特气体有限公司	27,800,254.64	4.82
小 计	191,793,892.14	33.24

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江大洋生物科技集团股份有限公司	52,000,923.24	9.64
浙江华友钴业股份有限公司	39,252,256.73	7.27
浙江万盛股份有限公司	32,284,046.31	5.98
杭州贝斯特气体有限公司	23,383,043.76	4.33
浙江华海药业股份有限公司	15,849,473.09	2.94
小 计	162,769,743.13	30.16

注 1：浙江大洋生物科技集团股份有限公司包括浙江大洋生物科技集团股份有限公司及其控股子公司建德市恒洋化工有限公司

注 2：浙江华友钴业股份有限公司包括浙江华友钴业股份有限公司及其控股子公司衢州华友钴新材料有限公司、衢州华友资源再生科技有限公司

注 3：杭州贝斯特气体有限公司包括杭州贝斯特气体有限公司及其控股子公司浙江同益氢能源有限公司

注 4：浙江华海药业股份有限公司包括浙江华海药业股份有限公司及其控股子公司临海市华南化工有限公司、浙江华海立诚药业有限公司、长兴制药股份有限公司

(3) 主营业务收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
危废处置服务	132,559,481.80	50,854,072.26	254,085,496.95	85,699,432.29
资源化产品	230,414,457.17	163,678,405.55	359,732,775.35	261,372,038.15
小 计	362,973,938.97	214,532,477.81	613,818,272.30	347,071,470.44

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
危废处置服务	244,808,053.89	74,631,202.75	223,369,617.85	75,240,948.13
资源化产品	321,949,290.19	238,940,642.60	304,655,422.52	228,665,880.30
小 计	566,757,344.08	313,571,845.35	528,025,040.37	303,906,828.43

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
浙江省内	330,722,666.99	188,680,955.56	550,111,781.71	295,788,941.17
浙江省外	32,251,271.98	25,851,522.25	63,706,490.59	51,282,529.27
小 计	362,973,938.97	214,532,477.81	613,818,272.30	347,071,470.44

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
浙江省内	508,081,962.21	272,947,675.83	501,157,569.09	286,710,990.18
浙江省外	58,675,381.87	40,624,169.52	26,867,471.28	17,195,838.25
小 计	566,757,344.08	313,571,845.35	528,025,040.37	303,906,828.43

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	362,973,938.97	613,818,272.30	566,757,344.08
小 计	362,973,938.97	613,818,272.30	566,757,344.08

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
营业收入	10,524,556.65	19,414,693.62	12,029,296.36
小 计	10,524,556.65	19,414,693.62	12,029,296.36

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	58,648.52	361,022.93	892,940.91	1,422,786.70
教育费附加	25,135.08	154,730.64	382,688.95	609,765.74
地方教育附加	16,756.72	103,142.87	255,126.00	406,510.51
房产税	491,763.36	988,578.93	918,986.99	918,987.02
土地使用税	120,810.24	241,620.48		241,620.48
印花税	139,381.40	259,586.32	126,570.78	146,564.50
环保等其他税费	122.40	44,790.30	74,651.91	80,387.28
合 计	852,617.72	2,153,472.47	2,650,965.54	3,826,622.23

3. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
运输费				11,132,969.27
居间服务费	7,909,625.37	3,632,031.07	3,215,458.22	3,853,808.89
职工薪酬	1,557,591.22	2,586,273.10	1,661,950.74	1,895,053.40
业务宣传费			22,156.70	422,676.16
其他	695,757.81	385,039.41	392,062.86	882,440.41
合 计	10,162,974.40	6,603,343.58	5,291,628.52	18,186,948.13

4. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	10,515,950.33	18,983,899.20	13,567,150.19	14,493,789.01
修理检测费	9,391,110.83	14,754,059.52	18,165,191.54	12,127,535.97
摊销折旧费	6,628,021.25	11,693,442.86	11,072,865.48	10,663,327.70

安全生产费	4,446,930.74	7,415,452.99	8,341,950.61	6,198,596.54
中介机构服务费	2,857,528.12	4,899,013.54	2,302,696.94	2,639,760.99
办公费	2,261,998.52	4,907,805.10	3,597,233.87	3,486,187.92
业务招待费	777,404.28	1,153,961.08	1,608,382.83	948,815.21
差旅通讯费	227,819.25	430,562.31	467,385.50	635,778.25
股份支付费				25,500,000.00
其他	1,214,103.52	1,862,551.39	2,958,243.14	3,604,301.99
合 计	38,320,866.84	66,100,747.99	62,081,100.10	80,298,093.58

5. 研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
直接投入费用	9,125,230.45	19,114,233.80	17,330,952.97	13,847,513.29
人员人工费用	6,970,116.01	11,148,651.13	12,517,085.67	12,699,029.21
折旧与摊销费用	1,549,179.30	3,689,830.94	2,679,814.59	2,604,814.33
其他费用	2,467,889.06	3,915,500.77	4,216,733.05	4,215,508.20
合 计	20,112,414.82	37,868,216.64	36,744,586.28	33,366,865.03

6. 财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	156,191.30	3,230,088.76	5,011,935.32	10,910,858.90
利息收入	-1,855,576.45	-346,613.57	-323,836.71	-449,939.85
银行手续费	53,460.07	85,453.48	81,889.44	76,798.37
合 计	-1,645,925.08	2,968,928.67	4,769,988.05	10,537,717.42

7. 其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与资产相关的政府补助[注]	812,001.74	1,594,430.72	1,583,995.98	1,552,691.60
与收益相关的政府补助[注]	1,184,120.72	3,686,789.12	10,405,834.59	12,640,154.42
代扣个人所得税手续费返还	93,005.48	87,854.52	77,551.96	43,100.87

合 计	2,089,127.94	5,369,074.36	12,067,382.53	14,235,946.89
-----	--------------	--------------	---------------	---------------

[注] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收款项融资贴现利息	-109,912.34	-344,214.03	-398,484.80	-193,072.90
理财收益		280,389.03	106,963.35	260,598.63
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入			32,000.00	40,000.00
资金拆借利息收益				596,306.62
合 计	-109,912.34	-63,825.00	-259,521.45	703,832.35

9. 信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
坏账损失	-204,334.96	-225,337.44	-128,592.25	963,776.38
合 计	-204,334.96	-225,337.44	-128,592.25	963,776.38

10. 资产减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失			-42,583.40	-78,900.90
合 计			-42,583.40	-78,900.90

11. 资产处置收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置收益	367,930.20	736,216.14	4,793,979.29	
合 计	367,930.20	736,216.14	4,793,979.29	

12. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
赔偿收入	45,751.27	29,071.19	21,750.00	47,515.00
收回之前年度股东借款[注]			317,000.00	80,200.00
无需支付的款项			294,101.00	406,450.34
供应商违约收入				190,000.00
其他	8,000.55	261.40	6,744.28	3,300.15
合 计	53,751.82	29,332.59	639,595.28	727,465.49

[注] 主要系 1993 年部分员工向公司借款认缴股本形成其他应收款，公司在之前年度已将该部分款项进行账务处理，账面已无对其应收款项。2019 年开始公司对上述处理进行了规范，由原股东或相应股份承接方向公司归还借款

13. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	850,399.01	15,660.16	2,713,026.24	961,934.77
对外捐赠	133,640.00	351,360.00		
其他	250.00	3,985.67	7,113.95	893.88
合 计	984,289.01	371,005.83	2,720,140.19	962,828.65

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	5,924,958.19	5,274,495.87	4,782,751.81	2,262,565.57
递延所得税费用	-844,169.45	3,048,416.37	1,890,630.29	-224,280.05
合 计	5,080,788.74	8,322,912.24	6,673,382.10	2,038,285.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	82,874,414.12	157,300,476.02	165,997,173.39	104,229,091.58
按母公司适用税率计算的所得税费用	12,431,162.11	23,595,071.40	24,899,576.01	15,634,363.73
子公司适用不同税率的影响	5,045,637.12	9,299,581.88		

调整以前期间所得税的影响			-2,858,414.72	-153,564.53
非应税收入的影响	-8,542,313.47	-16,743,996.43	-11,142,895.81	-12,777,070.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	178,635.16	151,489.28	94,086.53	4,381,061.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,838.66	-1,283.43	-1,086.23	-140,378.26
研发加计扣除的影响	-4,048,170.84	-7,604,068.25	-3,841,627.84	-4,158,853.71
专用设备投资所得税额抵免的影响		-373,882.21	-476,255.84	-747,272.99
所得税费用	5,080,788.74	8,322,912.24	6,673,382.10	2,038,285.52

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
收回银行承兑汇票保证金	13,596,256.34	10,188,497.81	10,194,255.25	20,346,777.19
收到政府补助	8,528,909.72	3,686,789.12	5,181,437.07	1,671,826.62
其他	5,260,578.15	2,112,347.61	2,824,517.95	2,693,087.49
合 计	27,385,744.21	15,987,634.54	18,200,210.27	24,711,691.30

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
付现费用	19,581,901.16	60,976,148.96	54,428,985.76	52,277,080.71
存出银行承兑汇票保证金	15,903,246.80	12,168,585.78	11,280,950.22	20,507,956.97
其他	5,275,804.54	809,108.17	1,093,503.31	1,594,919.41
合 计	40,760,952.50	73,953,842.91	66,803,439.29	74,379,957.09

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
赎回理财产品收回现金		100,900,000.00	48,240,000.00	200,700,000.00
收回关联方借款及利息				75,632,085.01
合 计		100,900,000.00	48,240,000.00	276,332,085.01

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买理财产品支付现金		100,900,000.00	48,240,000.00	200,700,000.00
向关联方拆出资金				75,000,000.00
合 计		100,900,000.00	48,240,000.00	275,700,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回银行贷款保证金		7,000,000.00		
合 计		7,000,000.00		

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
预付上市保荐费等	2,000,000.00			
支付银行贷款保证金			7,000,000.00	
支付关联方资金拆借利息			1,314,657.53	
收购子公司少数股权支付款项				38,000,000.00
支付使用权资产租金		1,376,146.78		
合 计	2,000,000.00	1,376,146.78	8,314,657.53	38,000,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	77,793,625.38	148,977,563.78	159,323,791.29	102,190,806.06
加: 资产减值准备	204,334.96	225,337.44	171,175.65	-884,875.48
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	31,015,738.96	57,368,914.30	49,458,222.18	47,713,055.55
使用权资产折旧	170,986.68	341,973.36		
无形资产摊销	1,854,086.67	3,568,792.49	3,405,440.65	3,318,805.36

长期待摊费用摊销			66,744.00	196,054.00
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)	-367,930.20	-736,216.14	-4,793,979.29	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	850,399.01	15,660.16	2,713,026.24	961,934.77
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	154,087.19	3,230,088.76	5,011,935.32	10,910,858.90
投资损失(收益以“—”号填列)	109,912.34	-280,389.03	-138,963.35	-896,905.25
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-831,946.81	3,072,707.89	1,917,315.22	150,790.07
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-12,222.64	-24,291.52	-26,684.93	-375,070.12
存货的减少(增加以“—”号填列)	-10,504,365.63	-2,435,772.83	3,902,484.30	-1,792,688.25
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-79,712,640.23	-104,162,859.42	-61,947,061.88	-44,421,328.80
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	36,940,527.00	-1,415,656.79	3,003,687.97	6,752,207.99
其他				25,494,710.07
经营活动产生的现金流量净额	57,664,642.34	107,745,852.45	162,067,133.37	149,318,354.87
2) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	221,403,177.44	259,552,843.63	27,331,771.35	36,112,569.70
减: 现金的期初余额	259,552,843.63	27,331,771.35	36,112,569.70	57,522,959.28
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	-38,149,666.19	232,221,072.28	-8,780,798.35	-21,410,389.58

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	221,403,177.44	259,552,843.63	27,331,771.35	36,112,569.70
其中: 库存现金	18,935.00	60,005.19	27,755.48	22,536.11
可随时用于支付的银行存款	221,367,172.86	259,492,838.44	27,276,043.87	36,090,033.59
可随时用于支付的其他货币资金	17,069.58		27,972.00	

2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	221,403,177.44	259,552,843.63	27,331,771.35	36,112,569.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
货币资金余额	228,275,254.77	264,117,930.50	36,916,770.25	37,610,873.63
现金及现金等价物余额	221,403,177.44	259,552,843.63	27,331,771.35	36,112,569.70
差异	6,872,077.33	4,565,086.87	9,584,998.90	1,498,303.93
其中：银行承兑汇票保证金	6,872,077.33	4,565,086.87	2,584,998.90	1,498,303.93
银行借款保证金			7,000,000.00	

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
背书转让的商业汇票金额	47,238,613.36	116,214,630.09	105,467,713.93	164,901,960.19
其中：支付货款	17,305,818.48	53,031,280.85	54,461,385.03	110,331,515.74
支付固定资产等长期资产购置款	28,900,699.84	61,683,349.24	50,584,118.90	53,305,984.45
支付费用款	1,032,095.04	1,500,000.00	422,210.00	1,264,460.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022年6月30日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	6,872,077.33	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	32,279,411.09	质押用于开立银行承兑汇票
固定资产	13,995,457.46	银行贷款抵押
无形资产	24,322,524.89	银行贷款抵押
合 计	77,469,470.77	

(2) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	4,565,086.87	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	15,840,860.36	质押用于开立银行承兑汇票
固定资产	16,168,504.07	银行贷款抵押
无形资产	24,662,402.69	银行贷款抵押
合 计	61,236,853.99	

(3) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	9,584,998.90	银行承兑汇票及银行贷款保证金
应收款项融资	2,000,000.00	质押用于开立银行承兑汇票
固定资产	35,351,363.90	银行贷款抵押
无形资产	47,849,981.19	银行贷款抵押
合 计	94,786,343.99	

(4) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,498,303.93	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	7,634,797.37	票据质押用于开立银行承兑汇票
固定资产	37,526,710.53	银行贷款抵押
无形资产	49,701,010.82	银行贷款抵押
合 计	96,360,822.65	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
生产制造方式转型节能减碳(绿色化)		6,500,000.00		6,500,000.00		兰溪市经济和信息化局《关于印发<兰溪市2022年度浙江省生产制造方式转型示范项目专项资金使用管理办法><兰

项目						溪市省级生产制造方式转型示范项目管理办法>的通知》 (兰经信发(2022)8号)
绍兴风登高浓度废液资源化、无害化处理示范装置项目补助	5,333,336.79		499,999.98	4,833,336.81	其他收益	绍兴市发展和改革委员会关于下达《绍兴市本级资源节约循环利用重点工程2016年中央预算内投资计划(第二批)》的通知 (绍市发改综(2016)61号)
	1,662,799.00		158,361.84	1,504,437.16	其他收益	中共绍兴市委《关于加快经济转型升级的若干政策意见》 (绍市委(2016)32号)
	1,238,832.00		117,984.00	1,120,848.00	其他收益	绍兴市越城区经济和信息化局《2017年绍兴市越城区工业(金融)财政扶持资金拟兑现项目公示》
绍兴风登四通道喷嘴气化节能装置技改项目	326,956.58	544,789.00	32,953.22	838,792.36	其他收益	绍兴市发展和改革委员会办公室《关于下达2019年度绍兴市循环经济和“850”工程项目实施计划的通知》 (绍市循环办(2019)1号)
绍兴风登200L桶装粘稠胶状危废分离匀质系统		300,000.00	2,702.70	297,297.30	其他收益	绍兴市经济和信息化局办公室《关于公布2021年度绍兴市装备制造业重点领域首台(套)产品名单的通知》 (绍市经信(2022)19号)
小计	8,561,924.37	7,344,789.00	812,001.74	15,094,711.63		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
省隐形冠军企业补助	300,000.00	其他收益	浙江省经济和信息化厅《关于2021年度浙江省隐形冠军企业名单的公示》(浙经信企业(2022)7号)
稳岗补贴与失业保险稳岗返还	158,591.26	其他收益	人力资源和社会保障局《人社这十条稳就业政策真金白银助企纾困》
2021省级绿色工厂补助	150,000.00	其他收益	浙江省经济和信息化厅《2021年浙江省绿色低碳工业园区和工厂名单公示》(浙经信绿色(2021)126号)
失业保险基金2022年第一批留工培训补助	145,000.00	其他收益	兰溪市人力资源和社会保障局《一次性留工培训补助企业名单和补助金额公示》
失业保险基金2022年第一批稳岗补贴	127,145.46	其他收益	兰溪市人力资源和社会保障局《关于兰溪市开展2022年稳岗补贴的通知及第一批“免审即享”企业名单和补贴金额公示》

大宗固废协同制备水煤浆气化关键技术及应用示范推广项目补贴	120,000.00	其他收益	《多组份有机危废零排放的安全清洁气化-熔融一体化技术、装备及示范》课题任务书
兰溪市科学技术协会院士专家站经费补助	50,000.00	其他收益	中共兰溪市委组织部、兰溪市科学技术协会文件《关于印发《兰溪市院士专家工作站管理细则》的通知》（兰科协〔2020〕14号）
重大税收贡献奖与工业经济十强企业奖励款	20,000.00	其他收益	中共兰溪市兰江街道工作委员会文件《中共兰江街道工作委员会 兰江街道办事处关于 2021 年度先进集体和先进个人的通报》（兰江委〔2022〕3号）
其他	113,384.00	其他收益	
小 计	1,184,120.72		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
绍兴凤登高浓度废液资源化、无害化处理示范装置项目补助	6,333,336.75		999,999.96	5,333,336.79	其他收益	绍兴市发展和改革委员会关于下达《绍兴市本级资源节约循环利用重点工程 2016 年中央预算内投资计划（第二批）》的通知（绍市发改综〔2016〕61号）
	1,979,522.68		316,723.68	1,662,799.00	其他收益	中共绍兴市委《关于加快经济转型升级的若干政策意见》（绍市委〔2016〕32号）
	1,474,800.00		235,968.00	1,238,832.00	其他收益	绍兴市越城区经济和信息化局《2017 年绍兴市越城区工业（金融）财政扶持资金拟兑现项目公示》
绍兴凤登四通喷嘴气化节能装置技改项目	368,695.66		41,739.08	326,956.58	其他收益	绍兴市发展和改革委员会办公室《关于下达 2019 年度绍兴市循环经济和“850”工程项目实施计划的通知》（绍市循环办〔2019〕1号）
小 计	10,156,355.09		1,594,430.72	8,561,924.37		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2020 年度省级技改补助	1,385,000.00	其他收益	兰溪市财政局 兰溪市经济和信息化局关于印发《兰溪市省级制造业高质量发展示范市创建财政专项激励资金使用管理办法》的通知（兰经信发〔2020〕9号）
有机固废高效气化及产品深度利	396,700.00	其他收益	《多组份有机危废零排放的安全清洁气化-熔融一体化

用技术与装备项目补贴			技术、装备及示范》课题任务书
发明专利产业化奖励	307,000.00	其他收益	兰溪市科学技术局关于印发《兰溪市发明专利产业化项目奖励实施细则》的通知（兰科局〔2021〕2号）
规上企业抢先机开新局及稳岗留工扶持资金	238,000.00	其他收益	绍兴市越城区经济和信息化局《关于要求拨付规上工业企业抢先机开新局扶持政策(第二批)兑现资金的函》、绍兴市越城区经济和信息化局《关于要求拨付规上工业企业稳岗留工扶持政策(第三批)兑现资金的函》
2019年度新认定高新技术企业奖励	214,600.00	其他收益	绍兴市越城区科学技术局《关于要求拨付2019年度科技线奖励政策(第三批第二次)的函》
兰溪市人民政府质量奖励款	200,000.00	其他收益	兰溪市人民政府《关于2020年度兰溪市人民政府质量奖获奖组织的通报》（兰政发〔2021〕2号）
2020年度省级高新技术企业研发中心认定奖励款	200,000.00	其他收益	绍兴市越城区科学技术局《关于拨付2020年度科技线奖励政策(第一批)的公示》、《关于拨付2020年度科技线科技政策奖励政策(第二批)的公示》
大宗固废协同制备水煤浆气化关键技术及应用示范推广项目补贴	180,000.00	其他收益	浙江省科学技术厅关于《下达2021年度省重点研发计划项目的通知》（浙科发〔2020〕59号）
院士专家工作站考核奖	100,000.00	其他收益	金华市科学技术协会关于印发《院士专家工作站建设及管理的实施办法》的通知
浙江省“隐形冠军”培育企业奖励款	100,000.00	其他收益	兰溪市人民政府关于印发《实体经济高质量发展的若干意见(试行)》和《进一步加快创新驱动引领经济高质量发展的若干意见》的通知（兰政发〔2019〕1号）
2019年度企业技术创新项目奖励款	100,000.00	其他收益	金华市经济和信息化局《关于公布金华市第十八批企业技术中心名单》的通知（金经信投资〔2019〕98号）
其他	265,489.12		
小计	3,686,789.12		

3) 2020年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
绍兴凤登高浓度废液资源化、无害化处理示范装置项目补助	7,333,336.71		999,999.96	6,333,336.75	其他收益	绍兴市发展和改革委员会关于下达《绍兴市本级资源节约循环利用重点工程2016年中央预算内投资计划(第二批)》的通知(绍市发改综〔2016〕61号)
	2,296,246.36		316,723.68	1,979,522.68	其他收益	中共绍兴市委《关于加快经济转型升级的若干政策意见》(绍市委〔2016〕32号)
	1,710,768.00		235,968.00	1,474,800.00	其他收益	绍兴市越城区经济和信息化局《2017年绍兴市越城区工业

					益	(金融) 财政扶持资金拟兑现项目公示》
绍兴凤登四通 道喷嘴气 化节能装 置技改项 目		400,000.00	31,304.34	368,695.66	其他收 益	绍兴市发展和改革委员会办公室《关于下达 2019 年度绍兴市循环经济和“850”工程项目实施计划的通知》(绍市循环办〔2019〕1号)
小 计	11,340,351.07	400,000.00	1,583,995.98	10,156,355.09		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
技改补助	1,000,000.00	其他收益	兰溪市财政局向市委市政府的相关转办文件
增值税返还	4,856,346.72	其他收益	财政部、国家税务总局发布《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78号)
2019 年度技术改造 补助	955,000.00	其他收益	兰溪市经济和信息化局关于兰溪市 2020 年省级制造业高质量发展示范市创建财政专项激励资金、兰溪市 2019 年度工业与信息化发展专项资金拟安排方案的公示
房产税退税	768,050.80	其他收益	浙江省地方税务局《关于贯彻省委推进创业富民创新强省决定的实施意见》(浙地税发〔2008〕1号)
有机固废高效气化及 产品深度利用技术与 装备项目补贴	685,492.31	其他收益	《多组份有机危废零排放的安全清洁气化-熔融一体化技术、装备及示范》课题任务书
2019 年度涉企财政 奖励	380,000.00	其他收益	兰溪市科技局《关于 2019 年度涉企财政奖励审核情况公示》
稳岗补贴	376,519.94	其他收益	兰溪市人力资源和社会保障局《关于兰溪市受疫情影响企业稳岗返还申报工作的通知》
失业保险返还	225,148.82	其他收益	绍兴市人力资源和社会保障局、绍兴市财政局《关于做好 2020 年失业保险稳岗返还工作有关问题的通知》(绍市人社发〔2020〕14号)
2018 年度财政扶持 企业资金	223,500.00	其他收益	绍兴市越城区经信局《2018 年绍兴市越城区工业财政扶持资金拟兑现项目公示(第三批)》
2019 年度知识产权 奖励	200,000.00	其他收益	兰溪市人民政府关于印发《促进实体经济高质量发展的若干意见(试行)》和《进一步加快创新驱动引领经济高质量发展的若干意见》的通知(兰政发〔2019〕1号)
2019 年度财政扶持 企业资金	200,000.00	其他收益	绍兴市越城区科技局《关于拨付 2019 年度市级科技线经济奖励政策资金(第一批)的公示》
2019 年度市级科技 线经济奖励	200,000.00	其他收益	绍兴市越城区科技局《关于拨付 2019 年度市级科技线经济奖励政策资金(第三批)的公示》
疫情防控重点企业 保障贴息	103,900.00	其他收益	浙江省经济和信息化厅《省经信厅关于确定疫情防控重点保障企业第二批名单的函》
2019 年度高质量 发展贡献奖	100,000.00	其他收益	中共绍兴市越城区委 绍兴市越城区人民政府《关于表彰 2019 年度高质量发展贡献奖先进集体和先进个人的决定》

			(越委〔2020〕7号)
其他	131,876.00	其他收益	
小 计	10,405,834.59		

4) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
绍兴凤登高浓度废液资源化、无害化处理示范装置项目补助	8,333,336.67		999,999.96	7,333,336.71	其他收益	绍兴市发展和改革委员会关于下达《绍兴市本级资源节约循环利用重点工程 2016 年中央预算内投资计划(第二批)》的通知(绍市发改综〔2016〕61号)
	2,612,970.00		316,723.64	2,296,246.36	其他收益	中共绍兴市委《关于加快经济转型升级的若干政策意见》(绍市委〔2016〕32号)
	1,946,736.00		235,968.00	1,710,768.00	其他收益	绍兴市越城区经济和信息化局《2017 年绍兴市越城区工业(金融)财政扶持资金拟兑现项目公示》
小 计	12,893,042.67		1,552,691.60	11,340,351.07		

② 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税返还	10,968,327.80	其他收益	财政部、国家税务总局发布《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78号)
稳岗补贴	1,215,826.62	其他收益	《关于兰溪市人力资源和社会保障局关于兰溪市企业申报 2018 年度稳岗补贴的通知》
科技局 2017 年科技创新奖励	200,000.00	其他收益	兰溪市科学技术局《关于 2017 年度科技创新专项资金奖励及补助方案公示》(兰科局〔2018〕5号)
兰溪市经济和信息化局专项资金款	156,000.00	其他收益	兰溪市经济和信息化局《关于要求批准 2018 年省级工业与信息化发展(工业节能与绿色制造)财政专项资金分配方案的请示》(兰经信〔2019〕1号)
其他	100,000.00	其他收益	
小 计	12,640,154.42		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	1,996,122.46	5,281,219.84	11,989,830.57	14,192,846.02

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2022年1-6月				
西安凤登	新设	2022年2月		
绍兴绿能	新设	2022年4月	300.00万元	100.00%

(二) 其他说明

西安凤登于2022年2月15日办妥工商设立登记手续，取得统一社会信用代码为91610104MA7FUHB540的营业执照，注册资本100万元，本公司持股比例为100%。截至2022年6月30日，本公司尚未出资。自西安凤登成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

绍兴绿能于2022年4月1日办妥工商设立登记手续，取得统一社会信用代码为91330604MA7NOHBY5U的营业执照，注册资本8,000万元，本公司持股比例为100%。截至2022年6月30日，本公司实际出资300万元。自绍兴绿能成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
绍兴凤登	浙江绍兴	浙江绍兴	制造业	100.00		非同一控制下合并
西安凤登	陕西西安	陕西西安	科技推广和应用服务业	100.00		新设
绍兴绿能	浙江绍兴	浙江绍兴	科技推广和应用服务业	100.00		新设

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
绍兴凤登	[注]				4,930,100.61

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
绍兴凤登				2,280,000.00

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
绍兴凤登				

[注]公司曾持有绍兴凤登93.35%的股权，2019年12月公司购买其6.65%的少数股东股权，绍兴凤登成为公司全资子公司

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
绍兴凤登	68,071,858.25	313,755,851.24	381,827,709.49	106,479,349.81	20,138,036.59	126,617,386.40

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
绍兴凤登	327,880,036.75	75,504,197.33	75,504,197.33	102,367,103.07

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2019年度			
绍兴凤登	2019年12月20日	93.35%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	2019年
	绍兴凤登
购买成本	

现金	38,000,000.00
购买成本合计	38,000,000.00
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	19,640,300.39
差额	18,359,699.61
其中：调整资本公积	18,359,699.61

3. 其他说明

2019年12月9日，公司与王明霞、章磊、董强富等7名绍兴凤登原股东签订股权转让协议，以20元/股的价格受让该等自然人持有的绍兴凤登的190万份出资额，占该公司的股权比例为6.65%，股权转让总价为3,800.00万元。2019年12月18日，绍兴凤登完成工商变更登记手续，本公司于2019年12月20日支付股权转让款。

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的27.96%(2021年12月31日：31.65%；2020年12月31日：41.62%；2019年12月31日：40.06%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信

用增级。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	71,107,821.14	71,107,821.14	71,107,821.14		
应付票据	32,908,352.70	32,908,352.70	32,908,352.70		
应付账款	64,070,617.85	64,070,617.85	64,070,617.85		
其他应付款	29,326,327.98	29,326,327.98	29,326,327.98		
小 计	197,413,119.67	197,413,119.67	197,413,119.67		

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	76,353,001.51	78,747,896.96	59,445,881.34	19,302,015.62	
应付票据	16,042,484.93	16,042,484.93	16,042,484.93		
应付账款	60,616,289.27	60,616,289.27	60,616,289.27		
其他应付款	23,953,538.59	23,953,538.59	23,953,538.59		
小 计	176,965,314.30	179,360,209.75	160,058,194.13	19,302,015.62	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	84,765,761.13	88,078,418.25	69,360,415.31	18,718,002.94	
应付票据	3,587,826.13	3,587,826.13	3,587,826.13		

应付账款	56,508,414.12	56,508,414.12	56,508,414.12		
其他应付款	27,578,567.99	27,578,567.99	27,578,567.99		
小 计	172,440,569.37	175,753,226.49	157,035,223.55	18,718,002.94	

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	145,482,942.14	150,339,419.16	127,092,899.98	23,246,519.18	
应付票据	5,834,563.68	5,834,563.68	5,834,563.68		
应付账款	51,564,786.77	51,564,786.77	51,564,786.77		
其他应付款	32,400,985.52	32,400,985.52	32,400,985.52		
小 计	235,283,278.11	240,139,755.13	216,893,235.95	23,246,519.18	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款（2021 年 12 月 31 日：人民币 0 元；2020 年 12 月 31 日：人民币 5,000,000.00 元，2019 年 12 月 31 日：人民币 53,941,664.08 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 其他权益工具投资			880,000.00	880,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			880,000.00	880,000.00
2. 应收款项融资				
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			103,868,829.48	103,868,829.48
持续以公允价值计量的资产总额			104,748,829.48	104,748,829.48

2. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 其他权益工具投资			880,000.00	880,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			880,000.00	880,000.00
2. 应收款项融资				
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			67,047,971.42	67,047,971.42
持续以公允价值计量的资产总额			67,927,971.42	67,927,971.42

3. 2020年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 其他权益工具投资			880,000.00	880,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			880,000.00	880,000.00
2. 应收款项融资				

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			42,889,260.35	42,889,260.35
持续以公允价值计量的资产总额			43,769,260.35	43,769,260.35

4. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 其他权益工具投资			880,000.00	880,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			880,000.00	880,000.00
2. 应收款项融资				
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			50,210,922.30	50,210,922.30
持续以公允价值计量的资产总额			51,090,922.30	51,090,922.30

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

本公司持有的权益工具投资及其他权益工具投资以取得成本作为公允价值的合理估计进行计量。本公司持有的应收款项融资按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
康恩贝集团	浙江杭州	医药制造业	32,421.05 万元	40.17	40.17

(2) 本公司实际控制人为胡季强。胡季强持有博康投资 92.37% 股权，持有东阳市咱老家投资有限公司 99% 股权，博康投资持有康恩集团 75.47% 股权，东阳市咱老家投资有限公司持有康恩贝集团 24.53% 股权。胡季强间接持有公司 40.17% 的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
章磊	公司总裁、董事
董强富	公司副总裁
王明霞	公司董事
博康投资	母公司之母公司
康恩贝股份	[注 1]
金华康恩贝	受康恩贝股份控制的公司
耐司康药业	受康恩贝股份控制的公司
杭州康恩贝	受康恩贝股份控制的公司
浙江康恩贝药品研究开发有限公司	受康恩贝股份控制的公司
浙江康恩贝健康科技有限公司	受康恩贝股份控制的公司
浙江康恩贝大药房连锁有限公司	受康恩贝股份控制的公司
浙江宝芝林中药科技有限公司	受康恩贝股份控制的公司
杭州康杏缘物业管理有限公司	受康恩贝股份控制的公司
上海康恩贝医药销售有限公司	受康恩贝股份控制的公司
伊宝馨公司	公司董事、监事蔡启宇[注 2]担任董事的公司
迪耳药业	公司董事余斌担任董事的公司
埃斯特维华义	公司董事、监事王井明[注 2]担任董事的公司
华义制药	公司董事、监事王井明[注 2]担任董事的公司

[注 1] 2020 年 7 月 1 日康恩贝集团完成向浙江省中医药健康产业集团有限公司转让所持康恩贝股份 533,464,040 股股份的过户登记手续，胡季强先生不再是康恩贝股份的实际控制人，仍为康恩贝股份董事长，康恩贝股份为公司关联方，与其之间的交易认定为关联交易

[注 2] 蔡启宇、王井明 2018 年-2020 年 6 月担任公司董事，2020 年 7 月 21 日，公司召开 2019 年度股东大会，蔡启宇被选举为公司监事会主席、王井明被选举为公司监事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	--------	--------------	---------	---------	---------

康恩贝股份	药品	1,504.42	5,442.47	5,265.49	8,070.64
浙江康恩贝大药房连锁有限公司	保健品及药品			166,800.00	
浙江宝芝林中药科技有限公司	保健品及药品			25,688.08	18,623.85
浙江康恩贝健康科技有限公司	保健品及药品	9,791.39		2,256.63	
杭州康杏缘物业管理有限公司	会议服务		7,271.10	1,226.42	28,543.14
小 计		11,295.81	12,713.57	201,236.62	55,237.63

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
康恩贝股份	危废处置服务			50,101.89	
金华康恩贝	资源化产品	1,107,960.11	1,587,800.47	778,802.74	1,497,198.33
金华康恩贝	危废处置服务	1,640,101.32	2,936,077.40	2,875,386.96	7,566,166.49
耐司康药业	资源化产品				776,186.30
耐司康药业	危废处置服务	385,073.58	864,780.07	1,701,598.33	1,029,103.82
杭州康恩贝	危废处置服务		8,215.09	43,728.30	23,539.82
埃斯特维华义	资源化产品	119,133.03	136,183.50	136,124.78	132,151.96
埃斯特维华义	危废处置服务	6,579,367.90	5,615,028.33	8,285,359.35	2,062,561.31
华义制药	危废处置服务	219,000.42	601,269.89	786,796.42	778,533.05
伊宝馨公司	危废处置服务	139,883.77	197,439.63	114,777.18	119,778.06
迪耳药业	危废处置服务		63,900.67		42,842.48
浙江康恩贝药品研究开发有限公司	危废处置服务	9,669.81	4,858.49		
小 计		10,200,189.94	12,015,553.54	14,772,675.95	14,028,061.62

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康恩贝集团	本公司	3,000,000.00	2020-5-20	2023-6-15	否
		3,000,000.00	2020-6-12	2023-6-15	否
		3,000,000.00	2020-7-20	2023-6-15	否
		4,950,000.00	2021-2-9	2023-6-15	否

		4,950,000.00	2021-2-28	2023-6-15	否
		4,950,000.00	2021-4-7	2022-11-15	否
		4,950,000.00	2021-5-31	2022-11-15	否
		4,950,000.00	2021-6-17	2022-11-15	否
小 计		33,750,000.00			

3. 关联方资金拆借

拆出方	拆入方	拆借金额	起始日	到期日	说明
本公司	康恩贝集团	5,000,000.00	2019.1.2	2019.1.9	年利率为 5%
		10,000,000.00	2019.1.2	2019.3.7	年利率为 6%
		15,000,000.00	2019.1.2	2019.1.9	年利率为 6%
		15,000,000.00	2019.1.14	2019.3.7	年利率为 6%
绍兴凤登		20,000,000.00	2019.1.14	2019.4.22	年利率为 6%
		10,000,000.00	2019.1.15	2019.3.7	年利率为 6%

2019 年度，本公司和子公司绍兴凤登拆借资金给康恩贝集团确认的利息收入为 596,306.62 元。

4. 关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	2,761,616.70	4,844,031.54	3,012,327.28	4,121,672.27

5. 公司通过关联方代付员工薪酬

关联方	代付内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
康恩贝集团	工资、公积金			40,326.00	183,992.00
金华康恩贝	工资、社会保险费			421,528.00	1,656,218.06
上海康恩贝医药有限公司	工资、社会保险费			10,180.50	104,920.00
小 计				472,034.50	1,945,130.06

公司已将上述代付薪酬入账并与康恩贝集团、金华康恩贝、上海康恩贝医药销售有限公司结算。

6. 2019 年度康恩贝集团通过公司账户办理银行借款受托支付 225,000,000.00 元，公司收到银行款项后即支付给康恩贝集团。

7. 受让公司董事和高管持有的子公司少数股东股权

2019年12月，公司受让董事王明霞、总裁章磊以及副总裁董强富所持子公司绍兴凤登股权，交易价格由公司在参考绍兴凤登2019年每股收益及市盈率的基础上协商确定。公司受让王明霞20万元（其中代他人持有5万元）出资额，支付股权转让款400万元，受让章磊18万元（其中代他人持有3万元）出资额，支付股权转让款360万元；受让董强富28万元出资额，支付股权转让款560万元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	金华康恩贝	538,023.11	5,380.23	276,200.37	2,762.00
	耐司康药业	61,355.00	613.55	161,893.62	1,618.94
	埃斯特维华义	708,094.00	7,080.94	843,255.00	8,432.55
	伊宝馨公司				
	华义制药			20,000.00	200.00
小 计		1,307,472.11	13,074.72	1,301,348.99	13,013.49
应收款项融资	耐司康药业	145,364.00		154,027.11	
小 计		145,364.00		154,027.11	

(续上表)

项目名称	关联方	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	金华康恩贝	270,716.01	2,707.17	788,189.41	7,881.89
	耐司康药业	38,722.00	387.22		
	埃斯特维华义	830,346.00	8,303.46	20,808.00	208.08
	伊宝馨公司			1,502.40	15.02
	华义制药			22,254.00	222.54
小 计		1,139,784.01	11,397.85	832,753.81	8,327.53
应收款项融资	耐司康药业				
小 计					

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收账款					
	迪耳药业				14,028.95
	杭州康恩贝				6,400.00
小 计					20,428.95
合同负债					
	迪耳药业	11,929.52	11,929.52		
	杭州康恩贝	5,288.50	5,288.50		
	伊宝馨公司	32,910.26	10,823.40	19,583.77	
	华义制药	4,858.08			
小 计		54,986.36	28,041.42	19,583.77	
其他流动负债					
	迪耳药业	715.77	715.77		
	杭州康恩贝	687.50	687.50		
	伊宝馨公司	1,974.62	649.40	1,175.03	
	华义制药	291.48			
小 计		3,669.37	2,052.67	1,175.03	
其他应付款					
	博康投资				717,514.90
	康恩贝集团			40,326.00	1,544,657.53
	伊宝馨公司		20,000.00		20,000.00
	华义制药	20,000.00			20,000.00
	杭州康恩贝	20,000.00	20,000.00		
小 计		40,000.00	40,000.00	40,326.00	2,302,172.43

十一、股份支付

根据 2019 年 4 月 24 日公司股东大会决议，公司增加股本 3,000,000.00 元，由王明霞等自然人以 9.3 元/股的价格认缴，合计增资人民币 27,900,000.00 元，其中计入股本

3,000,000.00元，计入资本公积（股本溢价）24,900,000.00元。

上述人员增资后即获得了公司授予的股权，公司对该次增资入股人员无服务期等限制性条件约定，公司将股份支付费用一次性计入当期损益，参考2019年公司其他股东之间转让股份的最高价格确定公司每股股份的公允价值为17.8元，员工取得股份的权益工具公允价值为53,400,000.00元，与实际出资额的差额计入2019年度管理费用并增加资本公积（股本溢价）25,500,000.00元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 募投项目

根据2022年2月19日召开的第六届董事会第六次会议决议，公司拟在上海证券交易所主板上市，公开发行不超过4,013.78万股的股票，募集资金用于投资建设以下项目：

项目名称	总投资额 (万元)	拟投入募集 资金(万元)	项目备案情况	环评批复
节能降耗及装置提升改造项目	30,785.00	29,000.00	兰经信发〔2021〕1号	金环建兰〔2021〕10号
工业有机固废气化及高温熔融高值化利用工程研究中心	19,874.65	17,000.00	项目备案代码 (2011-330781-04-01-100309)	金环建兰〔2021〕9号
小计	50,659.65	46,000.00		

2. 绍兴凤登集聚提升建设项目（迁建）

根据2022年9月30日召开的第六届董事会第八次会议和2022年10月18日召开的2022年第二次临时股东大会决议，绍兴凤登拟从现址退出并集聚至杭州湾上虞经济技术开发区提升发展，实施“绍兴凤登环保有限公司集聚提升建设项目”，项目建设与实施主体均为绍兴绿能。项目建成投产前，绍兴凤登正常开展生产经营业务，项目建成投产后，绍兴凤登停止生产，绍兴绿能开展生产经营业务。具体明细如下：

实施主体	项目名称	项目备案情况	项目 总投资（万元）	资金来源
绍兴绿能	绍兴凤登集聚提升建设项目（迁建）	项目备案代码 (2210-33064-99-01-133143)	104,423.80	自有资金、 项目贷款

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2022年1-6月

项 目	金华分部	绍兴分部	分部间抵销	合 计
主营业务收入	169,492,908.68	218,119,066.70	-24,638,036.41	362,973,938.97
其中：与客户之间的合同产生的收入	169,492,908.68	218,119,066.70	-24,638,036.41	362,973,938.97
主营业务成本	104,121,677.18	135,048,837.04	-24,638,036.41	214,532,477.81
资产总额	807,036,100.55	579,615,579.09	-268,583,835.00	1,118,067,794.98
负债总额	166,436,314.71	228,894,211.15	-146,517,729.93	248,813,795.93

(2) 2021年度

项 目	金华分部	绍兴分部	分部间抵销	合 计
主营业务收入	266,097,312.37	384,036,526.01	-36,315,566.08	613,818,272.30
其中：与客户之间的合同产生的收入	266,097,312.37	384,036,526.01	-36,315,566.08	613,818,272.30
主营业务成本	147,976,611.47	235,410,425.05	-36,315,566.08	347,071,470.44
资产总额	756,150,471.35	444,643,579.47	-136,947,638.35	1,063,846,412.47
负债总额	136,256,447.99	98,329,219.07	-16,385,628.26	218,200,038.80

(3) 2020年度

项 目	金华分部	绍兴分部	分部间抵销	合 计
主营业务收入	266,055,584.82	331,379,387.95	-30,677,628.69	566,757,344.08

其中：与客户之间的合同产生的收入	266,055,584.82	331,379,387.95	-30,677,628.69	566,757,344.08
主营业务成本	140,943,854.02	203,305,620.02	-30,677,628.69	313,571,845.35
资产总额	435,135,006.80	395,191,072.92	-125,617,883.79	704,708,195.93
负债总额	125,461,528.12	100,941,043.41	-6,271,185.49	220,131,386.04

(4) 2019 年度

项目	金华分部	绍兴分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	228,462,131.61	324,179,736.34	-24,616,827.58	528,025,040.37
主营业务成本	136,367,493.96	192,199,994.82	-24,660,660.35	303,906,828.43
资产总额	379,787,741.69	381,827,709.49	-118,788,565.10	642,826,886.08
负债总额	155,363,976.25	126,617,386.40	-757,495.17	281,223,867.48

(二) 执行新收入准则的影响

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

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	10,832,015.45	-10,832,015.45	
合同负债		12,029,296.36	12,029,296.36
其他流动负债		1,246,161.07	1,246,161.07
递延收益	13,783,793.05	-2,443,441.98	11,340,351.07

(三) 执行新租赁准则的影响

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

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
长期待摊费用	730,573.44	-730,573.44	
使用权资产		730,573.44	730,573.44

(四) 其他重要事项

2016 年 1 月，公司与宁波四明化工有限公司签订了《水煤浆工艺处理危险废物技术合作协议》。协议约定，公司为宁波四明化工有限公司提供利用水煤浆技术焚烧高浓度废水联产合成氨的相关技术服务；宁波四明化工有限公司自对外承接处置业务起七年（84 个月）内，按照其对外承接污水、固废及危险废物处置产生的处理收入的一定比例向公司支付技术服务费。协议约定，服务期内，每月根据宁波四明化工有限公司提交的月度危废处置收入清单结算，年终以第三方审计机构出具的专项报告进行清算。2021 年 1 月，四明化工公司对原合同约定支付比例提出异议，开始拒绝向公司提供月度危废处置收入清单。

公司于 2021 年 11 月 18 日向宁波市中级人民法院提起诉讼，要求宁波四明化工有限公司支付拖欠的技术服务费款项及违约金 11,518,513.11 元（具体金额以审计结果为准，起诉书测算至 2021 年 10 月）。2022 年 2 月，宁波四明化工有限公司向宁波市中级人民法院提起反诉，要求解除双方签订的《水煤浆工艺处理危险废物技术合作协议》及公司返还已支付的费用 16,986,924.97 元。

根据 2022 年 7 月 29 日《浙江省宁波市中级人民法院民事调解书》（（2021）浙 02 民初 2550 号），公司与宁波四明化工有限公司达成和解协议：继续履行原合作协议，服务费比例进行调整；对于 2020 年公司已开票尚未收取的服务费用按照调整后比例计收；宁波四明化工有限公司于 2022 年 9 月 30 日前将前述服务费用及 2021 年 1 月至 2022 年 6 月服务费支付至公司。

2022 年 8 月，公司根据和解协议确认宁波四明化工有限公司技术服务费用 9,392,423.67 元，其中归属于 2022 年 8 月以前的技术服务费用为 8,538,231.19 元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	55,283,277.11	100.00	1,183,504.39	2.14	54,099,772.72
合 计	55,283,277.11	100.00	1,183,504.39	2.14	54,099,772.72

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	36,538,014.16	100.00	915,198.52	2.50	35,622,815.64
合 计	36,538,014.16	100.00	915,198.52	2.50	35,622,815.64

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23,747,758.81	100.00	524,031.09	2.21	23,223,727.72
合 计	23,747,758.81	100.00	524,031.09	2.21	23,223,727.72

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,106,482.22	100.00	439,279.49	2.91	14,667,202.73
合 计	15,106,482.22	100.00	439,279.49	2.91	14,667,202.73

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	41,322,229.25	413,222.29	1.00	31,808,893.39	318,088.93	1.00
6-12 个月	12,264,792.35	367,943.77	3.00	2,919,458.60	87,583.76	3.00
1-2 年	1,522,255.51	228,338.33	15.00	1,529,572.17	229,435.83	15.00

2-3 年						
3 年以上	174,000.00	174,000.00	100.00	280,090.00	280,090.00	100.00
小 计	55,283,277.11	1,183,504.39	2.14	36,538,014.16	915,198.52	2.50

(续上表)

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	23,364,651.22	233,646.51	1.00	14,680,455.22	146,804.55	1.00
6-12 个月	42,995.50	1,289.87	3.00	75,313.40	2,259.40	3.00
1-2 年	60,022.09	9,004.71	15.00	70,623.60	10,593.54	15.00
2-3 年				780.00	312.00	40.00
3 年以上	280,090.00	280,090.00	100.00	279,310.00	279,310.00	100.00
小 计	23,747,758.81	524,031.09	2.21	15,106,482.22	439,279.49	2.91

(2) 坏账准备变动情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	915,198.52	372,965.87				104,660.00		1,183,504.39
小 计	915,198.52	372,965.87				104,660.00		1,183,504.39

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	524,031.09	391,167.43						915,198.52
小 计	524,031.09	391,167.43						915,198.52

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	439,279.49	84,751.60						524,031.09
小 计	439,279.49	84,751.60						524,031.09

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	376,529.85	62,749.64						439,279.49
小 计	376,529.85	62,749.64						439,279.49

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
绍兴凤登	22,399,747.18	40.52	223,997.47
衢州华友钴新材料有限公司	5,371,511.89	9.72	53,715.12
建德市恒洋化工有限公司	3,294,845.05	5.96	32,948.45
浙江红狮水泥股份有限公司	2,242,615.73	4.06	22,426.16
临海天宇药业有限公司	1,699,916.09	3.07	16,999.16
小 计	35,008,635.94	63.33	350,086.36

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
绍兴凤登	12,264,792.35	33.57	122,647.92
衢州华友钴新材料有限公司	7,561,554.06	20.70	75,615.54
浙江甬金金属科技股份有限公司	1,636,026.76	4.48	16,360.27
浙江同益氢能源有限公司	1,549,302.53	4.24	15,493.03
宁波四明化工有限公司	1,522,255.51	4.17	228,338.33
小 计	24,533,931.21	67.16	458,455.09

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
衢州华友钴新材料有限公司	6,054,725.72	25.50	60,547.26
宁波四明化工有限公司	4,284,730.17	18.04	42,847.30
绍兴凤登	3,298,605.55	13.89	32,986.06
建德市恒洋化工有限公司	1,623,154.92	6.83	16,231.55
浙江红狮水泥股份有限公司	1,621,806.56	6.83	16,218.07

小 计	16,883,022.92	71.09	168,830.24
-----	---------------	-------	------------

4) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
宁波四明化工有限公司	3,798,288.64	25.14	37,982.89
衢州华友钴新材料有限公司	2,311,297.14	15.30	23,112.97
浙江红狮水泥股份有限公司	1,962,444.00	12.99	19,624.44
建德市恒洋化工有限公司	1,578,493.22	10.45	15,784.93
浙江甬金金属科技股份有限公司	806,849.05	5.34	8,068.49
小 计	10,457,372.05	69.22	104,573.72

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收股利	45,714,240.00			
其他应收款	58,691,326.57	1,694,679.48	853,309.64	889,659.88
合 计	104,405,566.57	1,694,679.48	853,309.64	889,659.88

(2) 应收股利

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
绍兴凤登	45,714,240.00			
小 计	45,714,240.00			

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	60,553,440.48	100.00	1,862,113.91	3.08	58,691,326.57
合 计	60,553,440.48	100.00	1,862,113.91	3.08	58,691,326.57

(续上表)

种 类	2021.12.31			
-----	------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,771,489.22	100.00	76,809.74	4.34	1,694,679.48
合计	1,771,489.22	100.00	76,809.74	4.34	1,694,679.48

(续上表)

种类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	904,657.94	100.00	51,348.30	5.68	853,309.64
合计	904,657.94	100.00	51,348.30	5.68	853,309.64

(续上表)

种类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	941,175.13	100.00	51,515.25	5.47	889,659.88
合计	941,175.13	100.00	51,515.25	5.47	889,659.88

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,147,573.43	1,804,427.20	3.00	1,745,224.14	52,356.72	3.00
1-2 年	386,867.05	38,686.71	10.00			
2-3 年				2,265.08	453.02	20.00
5 年以上	19,000.00	19,000.00	100.00	24,000.00	24,000.00	100.00
小 计	60,553,440.48	1,862,113.91	3.08	1,771,489.22	76,809.74	4.34

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	867,392.86	26,021.79	3.00	917,175.13	27,515.25	3.00
1-2 年	13,265.08	1,326.51	10.00			
2-3 年						
5 年以上	24,000.00	24,000.00	100.00	24,000.00	24,000.00	100.00

小 计	904,657.94	51,348.30	5.68	941,175.13	51,515.25	5.47
-----	------------	-----------	------	------------	-----------	------

3) 坏账准备变动情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	52,356.72		24,453.02	76,809.74
期初数在本期				
--转入第二阶段	-11,606.01	11,606.01		
--转入第三阶段				
本期计提	1,763,676.49	27,080.70	-5,453.02	1,785,304.17
本期转回				
期末数	1,804,427.20	38,686.71	19,000.00	1,862,113.91

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	26,021.79	1,326.51	24,000.00	51,348.30
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-226.51	226.51	
本期计提	26,334.93	-1,100.00	226.51	25,461.44
本期转回				
期末数	52,356.72		24,453.02	76,809.74

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	27,515.25		24,000.00	51,515.25

期初数在本期				
--转入第二阶段	-397.95	397.95		
--转入第三阶段				
本期计提	-1,095.51	928.56		-166.95
本期转回				
期末数	26,021.79	1,326.51	24,000.00	51,348.30

④ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	80,557.12	2,105.29	76,000.00	158,662.41
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
本期计提	-53,041.87	-2,105.29	-52,000.00	-107,147.16
本期转回				
期末数	27,515.25		24,000.00	51,515.25

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税税收返还				452,828.92
往来款	58,000,000.00			
押金保证金	782,000.00	495,000.00	620,000.00	395,000.00
应收代付款	1,651,481.94	1,244,909.91	243,460.51	86,346.21
其他	119,958.54	31,579.31	41,197.43	7,000.00
合 计	60,553,440.48	1,771,489.22	904,657.94	941,175.13

4) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	---------------------	------

绍兴凤登	往来款	58,000,000.00	1年以内	95.78	1,740,000.00
	应收代付款	1,631,601.94	1年以内	2.69	48,948.06
福建省长庆化工有限公司	押金保证金	400,000.00	1年以内	0.66	12,000.00
浙江南方水泥有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	0.33	6,000.00
浙江物产环能浦江热电有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.08	1,500.00
童颖宏	应收代付款	47,265.08	1年以内	0.08	5,632.54
小计		60,328,867.02		99.62	1,814,080.60

② 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
绍兴凤登	应收暂付款	1,169,644.83	1年以内	66.03	35,089.34
浙江南方水泥有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	11.29	6,000.00
苏州纬承招标服务有限公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	8.47	4,500.00
浙江物产环能浦江热电有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	2.82	1,500.00
浙江红狮水泥股份有限公司	押金保证金	30,000.00	1年以内	1.69	900.00
小计		1,599,644.83		90.30	47,989.34

③ 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江南方水泥有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	22.11	6,000.00
兰溪市市政工程管理处	应收代付款	180,155.00	1年以内	19.91	5,404.65
苏州纬承招标服务有限公司	押金保证金	110,000.00	1年以内	12.16	3,300.00
美欣达集团有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	11.05	3,000.00
兰溪协鑫环保热电有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	11.05	3,000.00
小计		690,155.00		76.28	20,704.65

④ 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局 兰溪市税务局	增值税税收 返还	452,828.92	1年以内	48.11	13,584.87
浙江南方水泥 有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	21.25	6,000.00
兰溪协鑫环保 热电有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	10.63	3,000.00
浙江红狮水泥 股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	5.31	1,500.00
苏州纬承招标 服务有限公司	押金保证金	30,000.00	1年以内	3.19	900.00
小 计		832,828.92		88.49	24,984.87

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	170,605,237.87		170,605,237.87	167,605,237.87		167,605,237.87
合 计	170,605,237.87		170,605,237.87	167,605,237.87		167,605,237.87

(续上表)

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	167,605,237.87		167,605,237.87	167,605,237.87		167,605,237.87
合 计	167,605,237.87		167,605,237.87	167,605,237.87		167,605,237.87

(2) 对子公司投资

1) 2022年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
绍兴凤登	167,605,237.87			167,605,237.87		
绍兴绿能		3,000,000.00		3,000,000.00		
小 计	167,605,237.87	3,000,000.00		170,605,237.87		

2) 2019年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
-------	-----	------	----------	-----	--------------	-------------

绍兴凤登	120,170,237.87	47,435,000.00		167,605,237.87		
小 计	120,170,237.87	47,435,000.00		167,605,237.87		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	169,492,908.68	104,121,677.18	266,097,312.37	147,976,611.47
其他业务收入	522,356.11	29,657.19	510,433.39	55,179.48
合 计	170,015,264.79	104,151,334.37	266,607,745.76	148,031,790.95
其中：与客户之间的合同产生的收入	170,015,264.79	104,151,334.37	266,607,745.76	148,031,790.95

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	266,055,584.82	140,943,854.02	228,462,131.61	136,367,493.96
其他业务收入	9,640,576.22	75,407.35	7,958,737.46	130,227.65
合 计	275,696,161.04	141,019,261.37	236,420,869.07	136,497,721.61
其中：与客户之间的合同产生的收入	275,696,161.04	141,019,261.37		

2. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人员人工费用	4,011,850.42	6,048,611.99	7,793,841.72	7,342,702.13
直接投入费用	3,766,137.80	6,386,397.16	7,988,526.94	7,169,409.67
折旧与摊销费用	350,448.88	1,379,004.49	1,111,968.21	1,207,647.53
其他费用	2,043,011.27	3,078,824.54	2,922,201.28	3,377,270.82
合 计	10,171,448.37	16,892,838.18	19,816,538.15	19,097,030.15

3. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	45,714,240.00	37,943,448.52	36,238,710.58	32,005,680.00
资金拆借利息收益	1,115,684.76	26,815.07	75,320.55	230,870.76
理财收益		280,273.97		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入			32,000.00	40,000.00
应收款项融资贴现损失	-52,628.03	-269,699.83	-334,486.29	-68,410.03
合 计	46,777,296.73	37,980,837.73	36,011,544.84	32,208,140.73

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.98	27.19	37.39	30.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.74	25.89	34.86	35.76

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.46	0.50	0.31	0.22	0.46	0.50	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.44	0.46	0.37	0.21	0.44	0.46	0.37

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	77,793,625.38	148,977,563.78	159,323,791.29	97,260,705.45
非经常性损益	B	2,084,842.31	7,151,901.52	10,765,464.81	-17,364,749.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	75,708,783.07	141,825,662.26	148,558,326.48	114,625,454.62
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	845,646,373.67	484,576,809.89	361,603,018.60	278,097,302.69
发行新股或债转股等新增的、归	E1		119,860,050.00		18,600,000.00

属于公司普通股股东的净资产						
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		1		6	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		128,581,950.00		9,300,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2					
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	54,186,000.00	36,350,000.00	36,350,000.00	48,790,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2	7	5	8	
其他	股权激励	I1			25,500,000.00	
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			8	
	计提专项储备	I2	3,327,458.25	6,438,347.71	6,225,342.78	5,724,753.85
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3	6	6	6
	使用专项储备	I3	3,327,458.25	6,438,347.71	6,225,342.78	5,730,043.78
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3	6	6	6
	收购少数股东权益	I4				-18,359,699.61
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4				
报告期月份数	K	6	12	12	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K \times H / K \pm I \times J / K}$	866,481,186.36	547,849,762.61	426,119,080.91	320,498,343.78	
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	8.98%	27.19%	37.39%	30.35%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L$	8.74%	25.89%	34.86%	35.76%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	77,793,625.38	148,977,563.78	159,323,791.29	97,260,705.45
非经常性损益	B	2,084,842.31	7,151,901.52	10,765,464.81	-17,364,749.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	75,708,783.07	141,825,662.26	148,558,326.48	114,625,454.62

期初股份总数	D	361,240,000	72,700,000	72,700,000	69,700,000
因公积金转增股本增加股份数	E		247,180,000	247,180,000	236,980,000
发行新股或债转股等增加股份数	F1		4,535,000		3,000,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		1		6
因公积金转增股本增加股份数	F2		15,419,000		10,200,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2		1		6
发行新股或债转股等增加股份数	F3		4,865,000		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3				
因公积金转增股本增加股份数	F4		16,541,000		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G4				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	361,240,000.00	321,542,833.33	319,880,000.00	313,280,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.22	0.46	0.50	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.21	0.44	0.46	0.37

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022年1-6月比2021年度

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收款项融资	103,868,829.48	67,047,971.42	54.92%	主要系以票据结算客户增加。
其他应收款	3,588,706.62	1,117,213.80	221.22%	主要系支付押金保证金增加。
存货	22,302,225.43	11,797,909.46	89.04%	主要系因备货导致煤炭等原材料增加。
使用权资产	963,293.48	1,764,746.86	-45.41%	主要系土地租赁解除导致
递延所得税资产	2,793,762.81	1,961,816.00	42.41%	主要系本期收到与资产相关的政府补助，递延收益增加，相应递延

				所得税资产增加。
应付票据	32,908,352.70	16,042,484.93	105.13%	主要系开具银行承兑汇票支付材料款及长期资产款增加。
合同负债	17,266,034.53	10,524,556.65	64.05%	主要系期末暂未处置的危废增加。
一年内到期的非流动负债	33,792,232.55	14,871,553.13	127.23%	主要系长期借款将于一年内到期，转列至一年内到期的非流动负债。
长期借款		18,927,009.61	-100.00%	
递延收益	15,094,711.63	8,561,924.37	76.30%	主要系本期收到与资产相关的政府补助增加。

2. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	264,117,930.50	36,916,770.25	615.44%	主要系收到新增股东投资款所致。
应收账款	59,156,713.74	42,550,079.84	39.03%	主要系收入增加及受市场竞争影响部分客户信用期延长所致。
应收款项融资	67,047,971.42	42,889,260.35	56.33%	主要系以票据结算客户增加导致。
预付款项	4,194,282.49	1,888,511.40	122.09%	主要系预付生态环境部固体废物与化学品管理技术中心等服务费用增加及华烁科技股份有限公司葛店分公司催化剂材料款增加。
其他流动资产	4,846,504.81	7,482,740.26	-35.23%	主要系 2022 年预缴企业所得税减少所致。
在建工程	135,036,124.16	82,355,973.89	63.97%	主要系生产系统提升改造项目、绍兴凤登四通喷嘴气化装置节能技改项目导致项目投入增加等项目投入增加。
长期待摊费用		730,573.44	-100%	主要系新增煤场钢棚租赁所致。
使用权资产	1,764,746.86		100%	
递延所得税资产	1,961,816.00	5,034,523.89	-61.03%	主要系绍兴凤登可弥补亏损及专用设备投资所得税抵免额减少。
应付票据	16,042,484.93	3,587,826.13	347.14%	主要系 2021 年在建工程投入增加，采用票据支付供应商款项增加所致。
合同负债	10,524,556.65	19,414,693.62	-45.79%	系未处置危废库存减少所致。
一年内到期的非流动负债	14,871,553.13	8,110,917.34	83.35%	主要系凤登环保 2021 年新增长期借款中 2022 年到期金额较大。
应交税费	5,519,761.44	1,085,290.61	408.60%	主要系应交企业所得税增加所致。
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明

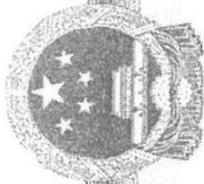
营业收入	614,647,380.47	576,941,871.06	6.54%	主要系危废处置量增加及部分资源化产品售价提高所致。
营业成本	347,126,649.92	313,756,548.99	10.64%	主要系收入增加相应成本增加及原材料价格上升所致。
财务费用	2,968,928.67	4,769,988.05	-37.76%	主要系银行借款减少所致。
其他收益	5,369,074.36	12,067,382.53	-55.51%	主要系 2020 年增值税返还较大所致。
资产处置收益	736,216.14	4,793,979.29	-84.64%	主要系 2020 年报废及处置的长期资产较多所致。
营业外支出	371,005.83	2,720,140.19	-86.36%	

3. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收账款	42,550,079.84	29,165,073.95	45.89%	主要系销售资源化产品的应收账款增加。
预付款项	1,888,511.40	1,104,795.84	70.94%	主要系期末预付石灰渣处置费及软件使用费等款项增加所致。
其他流动资产	7,482,740.26	3,846,921.01	94.51%	主要系增值税待抵扣进项税增加所致。
在建工程	82,355,973.89	37,242,244.31	121.14%	主要系 2020 年生产系统提升改造项目等项目本期投入增加所致。
短期借款	59,079,793.57	102,371,308.99	-42.29%	主要系本期归还银行借款所致。
应付票据	3,587,826.13	5,834,563.68	-38.51%	主要系 2020 年度开立银行承兑汇票方式结算减少。
预收款项		10,832,015.45	-100.00%	主要系根据新收入准则，将预收货款调整至合同负债所致。
合同负债	19,414,693.62		100.00%	
应交税费	1,085,290.61	2,832,168.85	-61.68%	主要系期末应交增值税下降所致。
一年内到期的非流动负债	8,110,917.34	34,999,393.77	-76.83%	主要系 2020 年偿还部分长期借款导致。
长期借款	17,575,050.22	8,112,239.38	116.65%	
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	576,941,871.06	539,640,245.47	6.91%	主要系受危废处置量增加、价格上升及碳酸氢铵销量增加所致。
营业成本	313,756,548.99	304,784,199.06	2.94%	主要系收入增加相应成本增加及根据新收入准则将运输费调整至主营业务成本列报所致。
税金及附加	2,650,965.54	3,826,622.23	-30.72%	主要系 2020 年房产税、土地使用税减免所致。
销售费用	5,291,628.52	18,186,948.13	-70.90%	主要系根据新收入准则将运输费调整至主营业务成本列报。

财务费用	4,769,988.05	10,537,717.42	-54.73%	主要系2020年借款减少,相应的利息减少所致。
信用减值损失	-128,592.25	963,776.38	-113.34%	主要系系应收款项增加,期末应计提坏账准备增加。
资产处置收益	4,793,979.29		100.00%	主要系2020年取得宿舍拆迁收益所致。
营业外支出	2,720,140.19	962,828.65	182.52%	主要系绍兴凤登部分老化机器设备毁损报废所致。
所得税费用	6,673,382.10	2,038,285.52	227.40%	主要系公司利润总额增加所致。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 成立日期 2011年07月18日
 类型 特殊普通合伙企业
 合伙期限 2011年07月18日至长期
 执行事务合伙人 胡少先
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2022

第3月1日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



仅为浙江凤登绿能环保股份有限公司首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件，~~只用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营。未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。~~

证书序号: 0007666

说明

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



发证机关:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2017年6月28日改制



仅为浙江凤登绿能环保股份有限公司首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质。未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送给披露。



中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

发挥合力

政务

信息公开 政策法规 新闻发布
信息披露 统计数据 人事招聘

服务

办事指南 在线申报 监管对象
业务咨询 人员资格 投资者保护

互动

公众留言 信访专栏 举报专栏
在线访谈 征求意见 廉政评议

您的位置: 首页 > 会计部 > 审计与评估机构备案

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

中国证监会 www.csrc.gov.cn 日期: 2020-11-02 来源:

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

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: 3400000001 京ICP备: 010334号 京公网安备: 11040102700012号

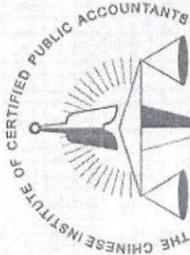
从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中农信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161015607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581N	11010136	2020/11/02

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

仅为浙江凤登绿能环保股份有限公司首次公开发行股票并上市之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备, 本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。
 3-2-1-132

250



仅为浙江风登绿能环保股份有限公司首次公开发行股票并上市之目的
而提供，不得作为任何其他用途，亦不得向第三方传递或披
露。
刘崇是中国注册会计师。未经本所
书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披
露。



姓名 刘本霞
Full name 刘 女
Sex 1978-08-15
Sex 1978-08-15
Date of birth 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Date of birth 天健会计师事务所(特殊普通合
Work unit 天健会计师事务所(特殊普通合
Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合
身份证号码 42242519780815002X
Identity card No. 42242519780815002X

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d

证书编号: 330002130003
No. of Certificate 330002130003
批准注册会计师协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会
发证日期: 2004 年 09 月 30 日
Date of Issuance 2004 y m d

1572



仅为浙江凤登绿能环保股份有限公司首次公开发行股票并上市之目的
而提供，不得作为任何其他用途，亦不得向第三方传递或披
露。
仅用于说明刘崇是中国注册会计师。未经本所
书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披
露。



姓名 刘崇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1990-12-23
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普
通合伙)
Work unit
身份证号码 330102199012235834
Identity card no.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
Year /m /d

证书编号: 330000010564
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: Zhejiang Association of CPAs
发证日期: 2019 年 04 月 12 日
Date of issuance