

浙江飞乐环保科技有限公司

2022 年度审计报告

注册会计师: 钟苗光 联系方式: 13357518887

# 绍兴大统会计师事务所有限公司

绍统会审字（2023）第 027 号

## 审计报告

浙江飞乐环保科技有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了后附的浙江飞乐环保科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的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，我们独立于贵公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

绍兴大统会计师事务所有限公司  
审计专用章（1）

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 四、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所导致，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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵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，以对财务报表发表意见。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。

绍兴大统会计师事务所有限公司  
审计专用章（1）

(本页无正文)

附送：

- (1) 浙江飞乐环保科技有限公司 2022 年 12 月 31 日资产负债表；
- (2) 浙江飞乐环保科技有限公司 2022 年度利润表；
- (3) 浙江飞乐环保科技有限公司 2022 年度现金流量表；
- (4) 浙江飞乐环保科技有限公司 2022 年度所有者权益变动表；
- (5) 浙江飞乐环保科技有限公司 2022 年度财务报表附注。

绍兴大统会计师事务所有限公司



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·绍兴市

报告日期：2023 年 3 月 15 日

# 资产负债表

2022年12月31日

单位名称：浙江飞乐环保科技有限公司

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额	项 目	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	1			<b>流动负债：</b>		
货币资金	2	3,500,252.55	6,177,904.24	短期借款		
△结算备付金	3			△向中央银行借款		
△拆出资金	4			△拆入资金		
☆交易性金融资产	5			☆交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产	7			衍生金融负债		
应收票据	8	3,526,069.00		应付票据		
应收账款	9	2,347,138.97	5,294,417.73	应付账款	2,817,333.23	1,461,999.68
☆应收款项融资	10			预收款项	178,220.75	1,680,704.33
预付款项	11	1,098,777.21	178,777.46	☆合同负债		
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款		
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放		
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款		
其他应收款	15	1,269,947.00	1,165,000.00	△代理承销证券款		
△买入返售金融资产	16			应付职工薪酬	552,796.05	407,880.33
存货	17	49,225.03	81,735.47	其中：应付工资	494,391.84	389,387.30
其中：原材料	18	49,225.03	81,735.47	应付福利费	27,380.00	
库存商品（产成品）	19			#其中：职工奖励及福利基金		
☆合同资产	20			应交税费	668,201.81	570,128.24
持有待售资产	21			其中：应交税金	668,201.81	570,128.24
一年内到期的非流动资产	22			其他应付款	3,034,303.21	24,324,749.30
其他流动资产	23	186,724.32	1,886,417.87	△应付手续费及佣金		
<b>流动资产合计</b>	24	<b>11,978,134.08</b>	<b>14,784,252.77</b>	△应付分保账款		
<b>非流动资产：</b>	25			持有待售负债		
△发放贷款和垫款	26			一年内到期的非流动负债		
☆债权投资	27			其他流动负债		
可供出售金融资产	28			<b>流动负债合计</b>	<b>7,250,855.05</b>	<b>28,445,461.88</b>
☆其他债权投资	29			<b>非流动负债：</b>		
持有至到期投资	30			△保险合同准备金		
长期应收款	31			长期借款	31,800,000.00	31,800,000.00
长期股权投资	32			应付债券		
☆其他权益工具投资	33			其中：优先股		
☆其他非流动金融资产	34			永续债		
投资性房地产	35			☆租赁负债		
固定资产	36	33,049,222.98	34,012,466.69	长期应付款		
在建工程	37	2,034,776.08	276,640.68	长期应付职工薪酬		
生产性生物资产	38			预计负债	4,830,447.69	1,341,855.69
油气资产	39			递延收益		

绍兴天统会计师事务所有限公司  
审计专用章(1)

# 资产负债表

2022年12月31日

单位名称：浙江飞乐环保科技有限公司

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额	项 目	期末余额	年初余额
☆使用权资产	40			递延所得税负债		
无形资产	41	38,062,422.63	39,274,175.19	其他非流动负债		
开发支出	42			其中：特准储备基金		
商誉	43			非流动负债合计	36,630,447.69	33,141,855.69
长期待摊费用	44	60,319.31	41,538.09	负 债 合 计	43,881,302.74	61,587,317.57
递延所得税资产	45	30,883.40	69,663.39	所有者权益（或股东权益）：		
其他非流动资产	46			实收资本（或股本）	30,000,001.00	30,000,001.00
其中：特准储备物资	47			国家资本		
非流动资产合计	48	73,237,624.40	73,674,484.04	国有法人资本		
	49			集体资本		
	50			民营资本	30,000,001.00	30,000,001.00
	51			外商资本		
	52			#减：已归还投资		
	53			实收资本（或股本）净额	30,000,001.00	30,000,001.00
	54			其他权益工具		
	55			其中：优先股		
	56			永续债		
	57			资本公积		
	58			减：库存股		
	59			其他综合收益		
	60			其中：外币报表折算差额		
	61			专项储备		
	62			盈余公积	1,133,445.47	1,133,445.47
	63			其中：法定公积金	1,133,445.47	1,133,445.47
	64			任意公积金		
	65			#储备基金		
	66			#企业发展基金		
	67			#利润归还投资		
	68			△一般风险准备		
	69			未分配利润	10,201,009.27	-3,128,581.76
	70			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	41,334,455.74	26,871,419.24
	71			*少数股东权益		
	72			所有者权益（或股东权益）合计	41,334,455.74	26,871,419.24
资 产 总 计	73	85,215,758.48	88,458,736.81	负债和所有者权益（或股东权益）总计	85,215,758.48	88,458,736.81

绍兴大德会计师事务所有限公司  
审计专用章 (1)

# 利润表

2022年度

金额单位：元

单位名称：浙江飞乐环保科技有限公司	项 目	行次	本年数	上年数
一、营业总收入		1	34,411,630.11	14,642,260.70
其中：营业收入		2	34,411,630.11	14,642,260.70
△利息收入		3	-	-
△已赚保费		4	-	-
△手续费及佣金收入		5	-	-
二、营业总成本		6	19,620,703.46	12,100,346.95
其中：营业成本		7	11,773,865.06	4,852,143.15
△利息支出		8	-	-
△手续费及佣金支出		9	-	-
△退保金		10	-	-
△赔付支出净额		11	-	-
△提取保险责任准备金净额		12	-	-
△保单红利支出		13	-	-
△分保费用		14	-	-
税金及附加		15	662,106.75	564,848.40
销售费用		16	2,043,485.70	577,265.75
管理费用		17	3,060,495.32	3,254,939.54
研发费用		18	-	-
财务费用		19	2,080,750.63	2,851,150.11
其中：利息费用		20	2,089,426.57	2,855,862.40
利息收入		21	10,515.78	6,346.39
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		22	-	-
其他		23	-	-
加：其他收益		24	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		25	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26	-	-
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		27	-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		28	-	-
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		29	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		30	-	-
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		31	155,119.94	-278,653.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		32	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34	14,946,046.59	2,263,260.18
加：营业外收入		35	95,770.07	88,956.00
其中：政府补助		36	95,770.07	30,734.95
减：营业外支出		37	540,000.17	66,129.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38	14,501,816.49	2,286,086.54

绍兴大德会计师事务所有限公司  
审计报告专用章(1)

# 利润表

2022年度

金额单位：元

项 目	行次	本年数	上年数
单位名称：浙江飞乐环保科技有限公司			
减：所得税费用	39	38,779.99	-69,663.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	14,463,036.50	2,355,749.93
（一）按所有者权益分类：	41		
归属于母公司所有者的净利润	42	14,463,036.50	2,355,749.93
*少数股东损益	43		
（二）按经营持续性分类：	44		
持续经营净利润	45	14,463,036.50	2,355,749.93
终止经营净利润	46		
六、其他综合收益的税后净额	47		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49		
1.重新计量设定受益计划变动额	50		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52		
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
5.其他	54		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		
☆2.其他债权投资公允价值变动	57		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
☆6.其他债权投资信用减值准备	61		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
8.外币财务报表折算差额	63		
9.其他	64		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
七、综合收益总额	66	14,463,036.50	2,355,749.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	14,463,036.50	2,355,749.93
*归属于少数股东的综合收益总额	68		
八、每股收益：	69		
基本每股收益	70		
稀释每股收益	71		

绍兴天缘会计师事务所有限公司  
审计专用章（1）



# 现金流量表

2022年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
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	1	—	—	取得投资收益收到的现金	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	2	34,307,276.66	11,028,547.30	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
△向中央银行借款净增加额	3			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	4			收到其他与投资活动有关的现金	34		
△收到原保险合同保费取得的现金	5			投资活动现金流入小计	35	0.00	0.00
△收到再保业务现金净额	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	2,530,263.27	3,137,931.20
△保户储金及投资款净增加额	7			投资支付的现金	37		
△代理买卖证券收到的现金净额	8			△质押贷款净增加额	38		
收到的税费返还	9	1,476,629.50		取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
收到其他与经营活动有关的现金	10	5,964,681.47	33,362,168.78	支付其他与投资活动有关的现金	40		
经营现金流入小计	11	41,748,587.63	44,390,716.08	投资活动现金流出小计	41	2,530,263.27	3,137,931.20
购买商品、接受劳务支付的现金	12	8,051,784.47	7,525,686.12	投资活动产生的现金流量净额	42	-2,530,263.27	-3,137,931.20
△客户贷款及垫款净增加额	13			三、筹资活动产生的现金流量：	43		
△存放中央银行和同业款项净增加额	14			吸收投资收到的现金	44		1.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	15			其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
△拆出资金净增加额	16			取得借款收到的现金	46		
收到其他与经营活动有关的现金	17			△发行债券收到的现金	47		
经营现金流出小计	18			收到其他与筹资活动有关的现金	48		
筹资活动现金流入小计	19			筹资活动现金流入小计	49	0.00	1.00
收到其他与经营活动有关的现金	20			偿还债务支付的现金	50	20,700,000.00	18,200,000.00
经营现金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	2,089,426.57	2,761,190.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	22			支付其他与筹资活动有关的现金	52		
支付其他与经营活动有关的现金	23			筹资活动产生的现金流量净额	53		
支付的各项税费	24	4,606,073.63	2,227,003.61	筹资活动现金流出小计	54	22,789,426.57	20,961,190.62
支付其他与经营活动有关的现金	25	1,497,101.28	773,431.90	筹资活动产生的现金流量净额	55	-22,789,426.57	-20,961,189.62
经营现金流出小计	26	4,951,590.10	3,594,090.37	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56	0.00	0.00
经营现金净增加额	27	19,106,549.48	14,120,212.00	五、现金及现金等价物净增加额	57	-2,677,651.69	6,171,383.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	28	22,642,038.15	30,270,504.08	加：期初现金及现金等价物余额	58	6,177,904.24	6,520.98
六、投资活动产生的现金流量：	29			六、期末现金及现金等价物余额	59	3,500,252.55	6,177,904.24
收回投资收到的现金	30				60		

绍兴大统会计师事务所有限公司  
审计专用章(1)

# 所有者权益变动表

2022年度

单位名称：浙江飞乐环保科技有限公司

金额单位：元

项 目	行次	本 年 金 额											上 年 金 额														
		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	其他	小计	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	其他	小计	少数 股东 权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	1	30,000,001.00		0.00			0.00				26,871,419.24	14	26,871,419.24								0.00				24,515,668.31	29	24,515,668.31
加：会计政策变更	2																										
前期差错更正	3																										
其他	4																										
二、本年年初余额	5	30,000,001.00		0.00			0.00				26,871,419.24		26,871,419.24								0.00				24,515,668.31		24,515,668.31
三、本年年末余额	6	30,000,001.00		0.00		1,133,445.47	1,133,445.47				13,329,591.03		14,463,036.50								0.00				2,355,749.93		2,355,749.93
(一) 综合收益总额	7										14,463,036.50		14,463,036.50												2,355,749.93		2,355,749.93
(二) 所有者投入和减少资本	8																										
1.所有者投入资本	9																										
2.其他权益工具持有者投入资本	10																										
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																										
4.其他	12																										
(三) 专项储备提取和使用	13																										
1.提取专项储备	14																										
2.使用专项储备	15																										
(四) 利润分配	16						1,133,445.47				-1,133,445.47		-1,133,445.47														
1.提取盈余公积	17						1,133,445.47				-1,133,445.47		-1,133,445.47														
其中：法定公积金	18						1,133,445.47				-1,133,445.47		-1,133,445.47														
任意公积金	19																										
盈余公积	20																										
=企业发债基金	21																										
#利润结转投资	22																										
2.提取一般风险准备	23																										
3.对所有者(或股东)的分配	24																										
4.其他	25																										
(五) 所有者权益内部结转	26																										
1.资本公积转增资本(或股本)	27																										
2.盈余公积转增资本(或股本)	28																										
3.盈余公积弥补亏损	29																										
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																										
*5.其他综合收益结转留存收益	31																										
6.其他	32																										
四、本年年末余额	33	30,000,001.00		0.00		1,133,445.47	1,133,445.47				10,201,009.27		41,334,455.74								0.00				26,871,419.24		26,871,419.24

绍兴大统会计师事务所有限公司  
审计专用章(1)

# 浙江飞乐环保科技有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

金额单位：元

### 一、公司的基本情况

浙江飞乐环保科技有限公司（以下简称“本公司”），系由宁波宁能汇宸创业投资合伙企业（有限合伙）和宁波宁能投资管理有限公司投资组建的有限责任公司。本公司成立于 2016 年 4 月 18 日，统一社会信用代码：91330621MA288C0G59，法人代表：郑铁铮，住所：浙江省绍兴市柯桥区马鞍街道新二村 1 幢 101 室。注册资本为人民币 3000.0001 万元，实收资本 3000.0001 万元。经营范围：环保科技研发；工业危险废物、医疗危险废物的收集、贮存、利用、处置。（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）

### 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

### 四、重要会计政策、会计估计的说明

#### 1、会计准则和会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则。

#### 2、会计年度

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则（计量属性）

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 5、外币业务的核算方法及折算方法

##### (1)外币业务的核算方法

绍兴大统会计师事务所有限公司  
审计专用章（1）

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

## (2)外币会计报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 6、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 7、金融工具

### (1)金融资产的核算方法

#### ①金融资产分类及计量

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得时以公允价值作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2)持有至到期投资：取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3)应收款项：为本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4)可供出售金融资产：取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ②金融资产减值

绍兴大统会计师事务所有限公司  
审计专用章(1)

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产因一项或多项事件的发生而出现减值。

如果有客观证据表明金融资产在资产负债表日发生减值，则将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。预计未来现金流量现值按照该金融资产的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除取得和出售该担保物发生的费用）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。对于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

#### 1) 应收款项

本公司于资产负债表日对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### 2) 可供出售金融资产

如果资产负债表日可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

可供出售金融资产的减值损失一经确认，不再通过损益转回。

#### 3) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (2) 金融资产转移的核算方法

①本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

②本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

绍兴大统会计师事务所有限公司  
审计专用章(1)

③本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### (3) 金融负债的核算方法

#### ① 金融负债分类及计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：包括交易性金融负债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；初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

2) 其他金融负债：是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。包括应付账款、长期借款等；其他金融负债以摊余成本计量。

#### (4) 金融工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## 8、应收款项

### (1) 应收款项确认为坏账的标准

① 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）；

② 债务人逾期未履行偿债义务，且有确切证据或明显特征表明无法收回的或收回的可能性不大时的应收款项；

③ 对符合上述标准之一的应收款项，根据本公司管理权限，经股东大会或董事会或经理会议或类似机构批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

绍兴大统会计师事务所有限公司  
审计专用章(1)

### (2) 坏账损失的核算方法

本公司于年度终了，采用备抵法对应收款项的坏账损失进行核算。

### (3) 坏账准备的计提方法

本公司坏账准备的计提方法为账龄分析法并结合个别认定法。

## 9、存货核算方法

### (1) 存货的分类

本公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的包装物、低值易耗品、在生产过程中的或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 存货取得的计价方法

本公司外购存货取得时按实际成本计价；

(3) 货发出的计价方法

存货发出采用个别成本核算；领用低值易耗品和包装物采用一次性摊销法核算。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准和跌价准备的计提方法

本公司于年度终了，存货按成本与可变现净值孰低原则计价，可变现净值低于成本时，按其差额计提存货跌价准备并单独核算。

本公司按单项存货计提存货跌价准备。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产标准、确认条件及分类

#### ① 固定资产标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

#### ② 固定资产确认条件

当同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司及该固定资产的成本能够可靠地计量时，确认为固定资产。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

### (2) 固定资产的初始计量

固定资产在取得时按实际成本计价。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

绍兴大统会计师事务所有限公司  
审计专用章(1)

### (3) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20/10	5	4.75/9.5

机器设备	10/5/4	5	9.5/19/23.75
运输设备	4	5	23.75
办公及其他设备	5/3	5	19/31.67

#### (4) 固定资产减值准备

本公司于资产负债表日对固定资产的可收回金额进行估计,对固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备,并计入当期损益。

#### 11、在建工程

##### (1) 在建工程类别及计价方式

本公司在建工程按立项项目分类核算。

在建工程按各项工程实际发生的支出核算。对工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出,计入工程成本。

##### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时,按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

##### (3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日对单项在建工程的可收回金额进行估计,可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的高者确定。减值准备一经计提,在以后会计期间不予转回。

#### 12、无形资产

##### (1) 无形资产的初始计量

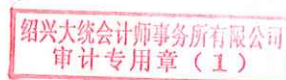
本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

##### (2) 无形资产的后续计量

###### ① 无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的,估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量;无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销,使用寿命不确定的无形资产不





予摊销。

## ②无形资产减值

本公司在资产负债表日对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，本公司于资产负债表日估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

## 13、长期待摊费用

开办费按实际发生额核算，在开始生产经营的当月一次计入当期损益；

除开办费外的长期待摊费用按实际发生额核算，在费用项目的受益期内分期平均摊销。长期待摊费用如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

## 14、借款费用

### (1)借款费用资本化的确认原则

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

绍兴大统会计师事务所有限公司  
审计专用章(1)

## 15、收入确认原则

### (1)销售商品：

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

(2)提供劳务：在劳务已经完成，且交易结果能够可靠地估计时，确认收入。

(3)让渡资产使用权：与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠

地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 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。
- 2) 使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 16、所得税的会计处理方法

本公司所得税费用采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值于其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 17、税（费）项

增值税：一般纳税人，税率为 6%；

城建税：税率为 5%，按应缴流转税额和免抵税额合计计缴；

教育费附加：费率为 3%，按应缴流转税额和免抵税额合计计缴；

地方教育费附加：费率为 2%，按应缴流转税额和免抵税额合计计缴；

所得税：税率为 25%（三免三减半）。

#### 18、利润分配

本公司本年度为盈利，弥补以前年度亏损后按 10% 计提法定盈余公积。

### 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

#### （一）会计政策变更情况

无。

#### （二）会计估计变更情况

无。

#### （三）前期重大会计差错更正情况

无。

### 六、财务报表重要项目的说明

#### （一）资产负债表主要项目注释

##### 1、货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金		
银行存款	3,500,252.55	6,177,904.24
合计：	3,500,252.55	6,177,904.24

##### 2、应收账款

#### （1）账龄情况：

绍兴大统会计师事务所有限公司  
审计专用章（1）

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,347,138.97	100.00%	5,294,417.73	100.00%
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	2,347,138.97	100.00%	5,294,417.73	100.00%

(2) 年末主要应收账款明细:

单位名称	金额	占总额比例	款项性质
绍兴华鑫环保科技有限公司	1,101,025.00	46.91%	环保费
光大绿保固废处置(温岭)有限公司	623,609.60	26.57%	环保费
合计	1,724,634.60	73.48%	

3、预付账款

(1) 账龄情况:

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,098,719.03	99.99%		
1-2年			178,777.46	100.00%
2-3年				
3年以上	58.18	0.01%		
合计	1,098,777.21	100.00%	178,777.46	100.00%

(2) 年末主要预付账款明细:

单位名称	金额	占总额比例%	款项性质
杭州齐创环境工程有限公司	1,065,500.00	96.97%	预付款
合计	1,065,500.00	96.97%	

4、其他应收款

(1) 账龄情况:

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	104,947.00	8.26%		
1-2年			1,165,000.00	100.00%
2-3年	1,165,000.00	91.74%		
3年以上				
合计	1,269,947.00	100.00%	1,165,000.00	100.00%

(2) 年末主要其他应收款明细:

单位名称	金额	占总额比例%	款项性质
浙江华联集团进出口有限公司	1,160,000.00	91.34%	
合计	1,160,000.00	91.34%	

绍兴大统会计师事务所有限公司  
审计专用章(1)

### 5、存货

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原材料	81,735.47	284,832.91	317,343.35	49,225.03
生产成本		11,783,576.12	11,783,576.12	
制造费用		8,182,822.97	8,182,822.97	
合计	81,735.47	20,251,232.00	20,283,742.44	49,225.03

### 6、其他流动资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
待抵扣进项税额	1,886,417.87	838,550.99	2,538,244.54	186,724.32
合计				

### 7、固定资产及累计折旧

固定资产类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋建筑物	31,117,738.77	164,313.61		31,282,052.38
机器设备	4,352,509.92	1,784,001.59		6,136,511.51
运输设备	323,627.26	58,672.57		382,299.83
办公及其他设备	179,798.29	92,077.75		271,876.04
固定资产原值合计	35,973,674.24	2,099,065.52		38,072,739.76
房屋建筑物	1,381,683.73	2,373,194.38		3,754,878.11
机器设备	438,265.34	547,944.30		986,209.64
运输设备	93,393.53	87,199.26		180,592.79
办公及其他设备	47,864.95	53,971.29		101,836.24
累计折旧合计	1,961,207.55	3,062,309.23		5,023,516.78
固定资产净值合计	34,012,466.69	2,099,065.52	3,062,309.23	33,049,222.98

### 8、在建工程

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
厂房及库区建设项目		1,042,214.77		1,042,214.77
固化设备改造项目	276,640.68	2,563,364.04	1,847,443.41	992,561.31
合计	276,640.68	3,605,578.81	1,847,443.41	2,034,776.08

### 9、无形资产

内容	原始发生额	期初余额	本期新增	本期摊销	期末余额
土地使用权	40,166,007.55	38,048,877.91		803,320.20	37,245,557.71
排污权	2,042,162.00	1,225,297.28		408,432.36	816,864.92
合计	42,208,169.55	39,274,175.19		1,211,752.56	38,062,422.63

绍兴大统会计师事务所有限公司  
审计专用章(1)

### 10、长期待摊费用

内容	原始发生额	期初余额	本期新增	本期摊销	期末余额
装修费	43,981.51	41,538.09	41,513.86	22,732.64	60,319.31
合计	43,981.51	41,538.09	41,513.86	22,732.64	60,319.31

### 11、应付账款

## (1) 账龄情况:

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,812,321.73	99.82%	1,456,988.18	99.66%
1-2年				
2-3年			5,011.50	0.34%
3年以上	5,011.50	0.18%		
合计	2,817,333.23	100.00%	1,461,999.68	100.00%

## (2) 年末主要应付账款明细:

单位名称	金额	占总额比例	款项性质
杭州齐创环境工程有限公司	1,036,187.34	36.78%	
青州市圣洁环保设备科技有限公司	640,000.00	22.72%	
浙江永洋建设有限公司	435,269.10	15.45%	
合计	2,111,456.44		

## 12、预收账款

## (1) 账龄情况:

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	178,220.75	100.00%	1,680,704.33	100.00%
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	178,220.75	100.00%	1,680,704.33	100.00%

## (2) 年末主要预收账款明细:

单位名称	金额	占总额比例	款项性质
浙江新和成药业有限公司	74,762.26	41.95%	
绍兴华鑫环保科技有限公司	49,528.30	27.79%	
合计	124,290.56	69.74%	

绍兴大统会计师事务所有限公司  
审计专用章(1)

## 13、应付职工薪酬

项目	年末数	年初数
工资	494,391.84	389,387.30
福利费	27,380.00	
社会保险费	31,024.21	18,493.03
合计	552,796.05	407,880.33

## 14、应交税费

项目	年末数	年初数
个人所得税	13,940.32	5,808.24
房产税	112,546.10	75,030.00
土地使用税	533,319.98	489,290.00

印花税	8,380.35	
环境保护税	15.06	
合计	668,201.81	570,128.24

## 15、其他应付款

### (1) 账龄情况:

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,034,303.21	100.00%	24,324,749.30	100.00%
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	3,034,303.21	100.00%	24,324,749.30	100.00%

### (2) 年末主要其他应付款明细:

单位名称	金额	占总额比例	款项性质
浙江华联集团有限公司	2,894,000.00	95.38%	借款
合计	2,894,000.00	95.38%	

## 16、长期借款

项目	年末数	年初数
农行越城支行	31,800,000.00	31,800,000.00
合计	31,800,000.00	31,800,000.00

## 17、预计负债

项目	年末数	年初数
预提弃置费用	4,830,447.69	1,341,855.69
合计	4,830,447.69	1,341,855.69

## 18、实收资本

单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
宁波宁能汇宸创业投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00			30,000,000.00
宁波宁能投资管理有限公司	1.00			1.00
合计	30,000,001.00			30,000,001.00

## 19、盈余公积

项目名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积		1,133,445.47		1,133,445.47
合计		1,133,445.47		1,133,445.47

绍兴大统会计师事务所有限公司  
审计专用章(1)

## 20、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末数	-3,128,581.76	-5,484,331.69
加:年初调整数		
本年年初数	-3,128,581.76	-5,484,331.69

加：本期增加	14,463,036.50	2,355,749.93
1、本年净利润	14,463,036.50	2,355,749.93
2、其它转入		
减：本期减少	1,133,445.47	
1、提取法定盈余公积	1,133,445.47	
2、提取法定公益金		
3、提取职工奖励及福利基金		
4、提取储备基金		
5、提取企业发展基金		
6、利润归还投资		
7、提取一般风险准备		
8、分配股利		
期末数	10,201,009.27	-3,128,581.76

## (二) 利润表主要项目注释

### 1、营业收入

项 目	本期金额	上期金额
营业收入	34,411,630.11	14,642,260.70
其中：主营业务收入	34,411,630.11	14,642,260.70
其他业务收入		
营业成本	11,773,865.06	4,852,143.15
其中：主营业务成本	11,773,865.06	4,852,143.15
其他业务成本		

### 2、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	112,546.86	75,030.00
土地使用税	527,029.98	489,290.00
车船使用税	80.00	80.00
印花税	22,419.79	448.40
环境保护税	30.12	
合计	662,106.75	564,848.40

### 3、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,461,947.30	527,038.76
固定资产折旧	572.20	
业务招待费	89,876.00	15,343.00
差旅费	12,139.40	1,905.01
办公费	6,239.86	
劳动保护费	27.24	
广告费	19,450.00	
运输费		11,009.17
其他	453,233.70	21,969.81
合计	2,043,485.70	577,265.75

绍兴大统会计师事务所有限公司  
审计专用章(1)

#### 4、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,042,014.18	1,529,884.47
固定资产折旧	53,178.14	188,795.51
无形资产摊销	1,211,752.56	925,937.42
业务招待费	125,007.83	64,484.60
差旅费	310.38	1,752.33
交通费		205.66
办公费	14,453.75	36,432.38
会务费	2,803.21	
低值易耗品	869.00	
劳动保护费	1,665.31	5,277.94
水电费		129,766.07
修理费	4,920.00	1,116.99
保险费	25,943.40	33,018.87
长期待摊费用摊销	22,732.64	2,443.42
咨询、审计等中介费用	461,098.97	295,377.36
信息服务费	12,093.69	26,789.95
开办费		480.00
报刊费		1,936.00
绿化卫生费	81,652.26	
其他		11,240.57
合计	3,060,495.32	3,254,939.54

#### 5、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息净支出	2,078,910.79	2,849,516.01
手续费	1,839.84	1,634.10
合计	2,080,750.63	2,851,150.11

#### 6、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	155,119.94	- 278,653.57
合计	155,119.94	- 278,653.57

#### 7、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	95,770.07	30,734.95
盘盈利得		58,220.31
其他		0.74
合计	95,770.07	88,956.00

绍兴大统会计师事务所有限公司  
审计专用章(1)

#### 8、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚款支出	540,000.00	
滞纳金		66,129.64
其他	0.17	
合计	540,000.17	66,129.64



### 七、或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无或有事项。

### 八、担保事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无担保事项。

### 九、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

### 十、关联交易事项

关联方名称	关系性质	交易金额		未结算项目金额	
				应收款项	应付款项
宁波宁能汇宸创业投资合伙企业（有限合伙）	股东	归还借款	20,000,000.00		
		支付利息	1,071,585.21		
浙江华联集团有限公司	原股东	归还借款	700,000.00		2,894,000.00

浙江飞乐环保科技有限公司

2023 年 3 月 13 日

绍兴大统会计师事务所有限公司  
审计专用章（1）



# 营业执照

统一社会信用代码 91330602719597848Q

名称	绍兴大统会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
住所	绍兴市金丰大厦7层
法定代表人	刘国华
注册资本	贰佰万元整
成立日期	2000年01月11日
营业期限	2000年01月11日至2030年12月31日
经营范围	审计验证；企业整体评估；单项评估包括：房地产、机器设备、流动资产、无形资产等；工程招标代理（凭资格证书经营）。（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

2018年12月12日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址：<http://zj.gsxt.gov.cn/>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制