

证券代码：838793

证券简称：水生态

主办券商：恒泰长财证券



水生态
NEEQ : 838793

宁波天河水生态科技股份有限公司
(TIANHE AQUATIC ECOSYSTEMS ENGINEERING CO.,LTD.)



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

2021 年 6 月陈陆明、赖振新、海南名海企业管理合伙企业（有限合伙）、海南玥洋企业管理合伙企业（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统以特定事项协议转让的方式收购水生态。

本次收购导致水生态控制权发生变化，陈陆明成为水生态的控股股东及实际控制人。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	91

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈陆明、主管会计工作负责人赵颖及会计机构负责人（会计主管人员）徐佩红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理风险	<p>随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，给公司持续、稳定经营带来不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，并根据经营环境的变化不断的完善公司的内部控制体系和管理制度，引导和规范员工的行为，使公司规范治理更趋完善。</p>
技术更新的风险	<p>经过多年水体治理行业的经验积累和技术研发，公司掌握了包括 EW-MP 微生物净化生态处理技术在内的一系列适用于景观水、河道流域、湖泊湿地等各类生态水体的治理技术，是公司开展业务的核心竞争力。公司目前的技术水平处于行业领先地位，但若公司不能保持对技术研发的投入，技术更新迟滞，可能导致所掌握的水生态处理技术落后于竞争对手，从而削弱公司的核心竞争力。</p>

	<p>应对措施：公司将继续加大对新技术的研发投入以及现有技术的优化，通过多种形式更新所掌握的水生态处理技术以保证技术处于行业领先地位，可以应对公司现有及新开拓的市场领域的技术问题。</p>
市场开拓的风险	<p>公司所在的华东地区水资源丰富，为公司所处水生态环境治理行业的主要市场区域之一。若公司未来市场开拓计划受到阻碍，而浙江省内市场因宏观政策、财政投入、竞争情况等因素影响导致市场环境发生变化，可能对公司未来经营业绩造成影响。</p> <p>应对措施：公司制定了区域市场开拓计划，并已取得一定成效。此外，公司计划通过承接更多的人工湿地等体量较大的水体治理项目、开拓环保设备销售市场、开展水体养护等扩展现有业务范围。</p>
存货的风险	<p>公司进行水生态治理服务的主要形式为工程施工，公司期末存货余额主要为已完工但未结算的工程施工。工程施工主要是指累计已发生的建造合同成本和累计已确认的毛利（亏损）与已办理结算价款的差额。如果客户财务状况恶化而无法按期结算，公司将面临发生存货跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司对工程实施安排和工程项目管理提出了严格的要求并加快工程结算的办理。</p>
成长性和盈利能力风险	<p>我国的水生态治理行业依然处于发展初期，总体上行业内企业规模都较小。公司处于快速发展的初期，规模效应还未体现，销售费用、管理费用等费用率较高，净利率较低，如果未来公司的竞争优势不能持续提升、技术优势不能保持、规模效应未能体现、市场开拓未达预期目标或市场环境发生重大不利变化，公司的成长性和盈利能力将受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司时刻关注行业动态，持续进行技术研发及更新，积极开拓市场，抓住机遇，扩大自身规模，体现规模经济效应，将能够使公司的盈利能力得到提升，增强对风险的抵御能力。</p>
政府投入和政策变化的风险	<p>自成立以来，公司所承接的水体治理业务主要服务对象为地产开发商，近几年公司积极开拓客户类型，并取得一定成效。公司业务的转型能否持续很大程度上取决于政府对环境保护、园林绿化行业的投入和相应政策，若未来出现各级政府削减或延缓非刚性的财政支出项目，政策对行业的支持力度下降等情况，可能对公司未来经营业绩造成直接或间接的影响。</p> <p>应对措施：公司时刻关注行业政策变化，积极开拓新客户新业务，并且升级自有技术，不断引进行业内高新技术人才，提高公司及产品竞争力。以应对因政策变动造成对公司经营业绩的影响。</p>

<p>人力资源成本上升的风险</p>	<p>劳动力成本是公司主营业务成本中的重要组成部分，随着我国经济的发展，人均生活水平的不断提高，劳动者保障水平不断完善，劳动力成本将持续上升；公司未来需要制订出具有吸引力的薪酬体系才能稳定公司的人才队伍、吸引优秀人才，公司将面临人力资源成本上升的风险。</p> <p>应对措施：公司高度重视核心技术的培养，储备了大量具有较高素质的人员。同时，采取了一系列吸引和稳定核心技术的措施，通过提供富有竞争力的薪酬、增加专业进修的培训机会，扩大员工发展空间，形成了稳定的技术人才团队，为公司长远发展奠定了良好的人力资源基础。</p>
<p>经营资质风险</p>	<p>公司目前持有省环保协会颁发的浙江省环境污染治理工程总承包和环境污染防治工程专项设计甲级证书以及住建部办法的环保工程专业承包叁级资质证书。如果公司违反相关管理法规则将被暂停或吊销已有的经营资质。上述情况的出现将会直接影响到公司未来业务经营活动的开展。</p> <p>应对措施：公司遵守现有的资质的管理办法，关注管理办法的变动情况，并进行相应的调整，此外，公司积极储备申请住建部相关资质的人员及材料，已在进行资质申报工作。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>在人们环保意识不断加强，政府持续投入的背景下，行业发展前景良好，行业竞争者将会逐渐增加，公司若不能在激烈的市场竞争中持续提高核心竞争力、增强自身综合实力，则可能导致公司的市场份额下降，从而影响公司经营业绩的进一步增长和盈利能力的稳步提升。</p> <p>应对措施：公司密切关注行业动态，积极开拓市场，根据行业 and 市场需求进行前瞻性应用技术的研发工作，完善现有技术，提高核心竞争力，增强自身综合实力。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>截至报告期末，公司实际控制人合计可支配公司 39.16% 股份的表决权，对公司生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项均具有控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：为有效降低控股股东不当控制风险，公司制定了“三会”议事规则，制定了《财务管理制度》、《关联交易管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》等，完善了公司内部控制系统。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
<p>税收补缴风险</p>	<p>公司 2014 年度、2015 年 1-9 月采用核定征收企业所得税。2015 年 10 月起按查账征收所得税。公司已取得了主管税务机关出具的合法证明文件，同时，实际控制人也已对报告期内可能存在的税务风险作出承诺，但仍无法排除可能受到主管税务机关处罚的风险。</p>

	<p>应对措施：公司依法进行纳税，若公司因上述原因受到税务机关的处罚，实际控制人将以现金方式无条件全额承担应缴纳的税款、滞纳金及因此产生的所有相关费用。</p>
关联方资金占用风险	<p>报告期内，公司未发生关联方资金占用的情况，但未来仍存在利用关联交易或关联占款损害公司或其他股东的利益和依赖关联股东的风险。</p> <p>应对措施：为规范关联交易，公司制定了多项制度减少和规范关联交易，包括：《关联交易管理制度》、《关联方资金往来管理制度》等，同时，控股股东、实际控制人承诺并签署《规范关联交易的承诺》。</p>
区域性经营的风险	<p>公司的销售模式为竞争性谈判和公开招标，本地市场对所在地区周边的项目信息及招标信息的掌握相对于外地市场更为及时、准确，便于建立沟通渠道，获取订单、项目施工的成本相对较低。因此公司现阶段经营具有区域性特点。报告期内，公司浙江省外项目收入占营业收入的比例为 30.41%，相较上一年度增加了 6.78%。</p> <p>应对措施：公司时刻关注行业动态，持续进行技术研发及更新，积极开拓市场，扩张公司目前的业务区域。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内，公司前五名客户的销售收入占公司营业收入的 78.30%，主要是因为报告期内公司承接的项目基本为大型水体生态治理项目，所以存在客户相对集中的风险。</p> <p>应对措施：公司积极开拓新的客户，降低客户集中度较高的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、水生态	指	宁波天河水生态科技股份有限公司
股东大会	指	宁波天河水生态科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波天河水生态科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波天河水生态科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	宁波天河水生态科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2021 年度
报告期末、本期末、本年度末	指	2021 年 12 月 31 日
安骏投资	指	宁波梅山保税港区安骏投资合伙企业（有限合伙）
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波天河水生态科技股份有限公司
英文名称及缩写	TIANHE AQUATIC ECOSYSTEMS ENGINEERING CO.,LTD.
证券简称	水生态
证券代码	838793
法定代表人	陈陆明

二、 联系方式

董事会秘书	陈陆明
联系地址	宁波市海曙区前丰街 80 号 3 幢
电话	0574-87430096
传真	0574-87436999
电子邮箱	413853262@QQ.com
公司网址	http://www.th_sst.com
办公地址	宁波市海曙区前丰街 80 号 3 幢
邮政编码	315000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 2 月 26 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业- --N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业--N7721 水污染治理
主要业务	河道流域、景观水系、湖泊湿地、饮用水水源保护地等水生态环境治理。
主要产品与服务项目	河道流域、景观水系、湖泊湿地、饮用水水源保护地等水生态环境治理。
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	22,280,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（陈陆明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈陆明），一致行动人为（赖振新、海南玥洋

	企业管理合伙企业（有限合伙）、海南名海企业管理合伙企业（有限合伙）
--	-----------------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133020367121865XA	否
注册地址	浙江省宁波市海曙区前丰街 80 号 3 幢	否
注册资本	22,280,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券	
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董顶立	张立军
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	宁波市鄞州区江东北路 317 号和丰创意广场和庭楼 6 楼 606 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	18,263,019.94	17,517,953.71	4.25%
毛利率%	43.19%	41.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,572,258.08	2,184,689.29	17.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,406,618.58	1,955,087.61	23.10%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.09%	7.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.57%	6.59%	-
基本每股收益	0.12	0.10	20.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	60,040,597.84	59,908,864.42	0.22%
负债总计	26,964,010.60	29,404,535.26	-8.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,076,587.24	30,504,329.16	8.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.37	8.43%
资产负债率%（母公司）	44.91%	49.08%	-
资产负债率%（合并）	44.91%	49.08%	-
流动比率	5.63	6.33	-
利息保障倍数	2.94	2.51	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,155,935.20	3,371,722.44	171.55%
应收账款周转率	3.57	3.30	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.22%	3.77%	-
营业收入增长率%	4.25%	16.51%	-
净利润增长率%	17.74%	165.15%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	22,280,000	22,280,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	151,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,070.00
非经常性损益合计	194,870.00
所得税影响数	29,230.50
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	165,639.50

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

存货	0	0	4,475,070.73	0
合同资产	0	0	0	46,144,571.11
递延所得税资产	0	0	100,373.94	14,513.89
合同负债	0	0	0	169,803.38
盈余公积	0	0	359,041.68	333,462.37
未分配利润	0	0	1,351,489.89	1,121,276.15

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为5.39%。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所处行业为生态保护和环境治理业，公司主要从事水生态环境综合服务，为客户提供河道流域、景观水系、湖泊湿地、饮用水水源保护地等在内的水生态环境治理，利用基于自然、生态、安全的环境友好型技术对各类水环境进行综合修复与生态系统构建。公司的客户主要为政府相关管理机构和地产商等。收入来源是提供水环境生态修复施工服务，包括市政类、地产类项目及少量的水体维护。

公司销售模式主要分为竞争性谈判和公开招标两种。在竞争性谈判模式下，由业务人员直接与业主取得联系，建立沟通渠道；技术中心配合市场部向客户展示公司业务能力及技术优势，取得客户认可后由项目部负责与客户沟通项目具体实施方案并进行项目施工及后期维护。在公开招标模式下，在市场部获取搜集招标信息后，由技术中心配合工程中心组织招投标工作，设计施工方案，参与项目投标。

报告期内，公司商业模式较上年度未有改变。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	无

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,050,242.82	11.74%	4,503,807.99	7.52%	56.54%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	5,471,544.67	9.11%	3,748,647.71	6.26%	45.96%
存货	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0	0%
固定资产	138,874.92	0.23%	204,748.04	0.34%	-32.17%
在建工程	0	0	0	0%	0%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0	0	0	0%
长期借款	15,993,236.06	26.64%	20,026,294.50	33.43%	-20.14%

资产负债项目重大变动原因：

截至报告期末公司资产总额为 60,040,597.84 元，其中流动资产为 58,964,457.60 元。公司的资产具备高流动性和变现能力，公司针对应收账款和其他应收款均已计提坏账准备。截至报告期末公司总负债为 26,964,010.60 元，其中流动负债为 10,477,098.43 元。公司流动比率为 5.63%，资产负债率为 44.91%。公司流动资产规模能满足流动负债需要及时支付的需求，公司偿债能力得到保障。

1、期末货币资金较上年期末增加 56.42%，主要系公司支付供应商货款减少所致；

2、期末应收账款较上年期末增加 45.96%，主要原因是公司下游客户以政府相关管理机构和地产商为主，今年的营业收入有所增加；

3、期末固定资产较上年期末减少 32.17%，主要系公司累计折旧所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	18,263,019.94	-	17,517,953.71	-	4.25%
营业成本	10,374,960.05	56.81%	10,273,357.71	58.64%	0.99%
毛利率	43.19%	-	41.36%	-	-
销售费用	0	0%	0	0%	0%
管理费用	2,033,089.26	11.13%	2,892,245.59	16.51%	-29.71%
研发费用	2,017,119.68	11.04%	950,557.82	5.43%	112.20%

财务费用	1,359,036.77	7.44%	1,376,459.88	7.86%	-1.27%
信用减值损失	67,861.88	0.37%	-165,727.97	-0.95%	140.95%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	152,166.86	0.83%	178,270.00	1.02%	-14.64%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,676,860.60	14.66%	2,019,823.87	11.53%	32.53%
营业外收入	42,703.14	0.23%	185,959.62	1.06%	-77.04%
营业外支出	0	0	94,908.82	0.54%	-
净利润	2,572,258.08	14.08%	2,184,689.29	12.47%	17.74%

项目重大变动原因：

<p>1、本期营业收入增加主要由于报告期内客户趋于稳定，同时公司采取销售策略，销售业务增加。</p> <p>2、本期营业成本增加主要系报告期内公司承接项目增加所致；</p> <p>3、本期财务费用减少主要系报告期内公司还款中国银行贷款本金，每月还款利息减少；</p> <p>4、本期营业利润、净利润增加主要系公司报告期内管理费用减少，养护收入增加；</p> <p>5、本期管理费用较上年同期下降了 29.71%，主要系业务招待费、办公费用减少；</p> <p>6、本期研发费用增加主要系报告期内公司和中科院合作所致。</p>
--

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	16,933,497.82	17,482,230.72	-3.14%
其他业务收入	1,329,522.12	35,722.99	3,621.75%
主营业务成本	10,199,454.01	10,260,525.85	-0.60%
其他业务成本	175,506.04	12,831.86	1,267.74%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
水处理工程	16,933,497.82	10,199,454.01	39.77%	-3.14%	-0.60%	-1.32%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
省外项目	5,553,282.94	3,554,048.83	36.00%	10.45%	11.37%	8.86%
省内项目	12,709,737.00	6,820,911.22	46.33%	1.78%	-3.69%	8.90%

收入构成变动的的原因:

本期公司营业收入构成较上年同期无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宁波市海曙区综合行政执法局	4,209,518.79	23.05%	否
2	得力房地产有限公司	3,963,880.17	21.70%	否
3	长兴得力房地产有限公司	2,163,673.58	11.85%	否
4	中交上海航道局有限公司	2,047,418.41	11.21%	否
5	中牟普罗旺世新农村建设发展有限公司	1,915,348.23	10.49%	否
合计		14,299,839.18	78.30%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州耀邦建筑劳务有限公司	181,000.00	8.38%	否
2	兰溪市亚莲家庭农场	345,280.00	15.99%	否
3	郑州全城科贸有限公司	283,494.00	13.13%	否
4	东阳市兰海环保科技有限公司	216,690.00	10.03%	否
5	中国科学院城市环境研究所	700,000.00	32.42%	否
合计		1,726,464.00	79.95%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,155,935.20	3,371,722.44	171.55%
投资活动产生的现金流量净额	-19,112.00	-9,798.00	-95.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,190,388.37	-1,894,778.48	-226.71%

现金流量分析:

1、本期经营活动产生的现金流入比较多，购买商品与支付劳务工资减少，毛利率相对比去年同期上升；

- 2、本期投资活动产生的现金流量净额变动主要系本期购建固定资产等支付的现金较上期增加所致；
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额变动主要系偿还部分长期借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，行业及市场持续保持增长态势，主要财务和业务各项指标正常；经营管理层以及核心业务人员队伍稳定；国家推出 PPP 经营模式，鼓励民营企业积极参与，为公司发展带来机遇未来前景较好。公司无违法违规行为发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。公司不存在以下对持续经营能力造成重大不利风险的事项：

（一）营业收入低于 100 万元；

（二）净资产为负；

（三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；

（四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；

（五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；

（六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；

（七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月25日		挂牌	其他承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中

股东						
其他股东	2016 年 4 月 25 日		挂牌	其他承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 25 日		挂牌	其他承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	否
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	否
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	否

1、为了避免潜在的同业竞争，公司实际控制人陈陆明及公司董事、监事、高级管理人员已出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺：本人在公司担任职务期间以及辞去上述职务 24 个月内，本人及关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或者在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

2、公司股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员签署《规范关联交易的承诺》，承诺如下：

1) 截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本人、本公司及本人、本公司控制的企业与发行人之间不存在其他关联交易。本人、本公司将善意履行作为发行人实际控制人、股东的义务，不利用实际控制人、股东的地位影响发行人的独立性、故意促使发行人对与本人、本公司及本人、本公司控制的其他企业的任何关联交易采取任何行动、故意促使发行人的股东大会或董事会做出侵犯其他股东合法权益的决议。如果发行人必须与本人、本公司及本人、本公司控制的其他企业发生任何关联交易，则本人、本公司承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，本人、本公司及本人、本公司控制的其他企业将不会要求或接受发行人给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。

2) 本人、本公司及本人、本公司控制的其他企业将严格和善意地履行与发行人签订的各种关联交易协议。本人、本公司承诺将不会向发行人谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。

3) 本人、本公司对上述承诺的真实性及合法性负全部法律责任，如果本人、本公司及本人、本公司控制的其他企业违反上述声明、保证与承诺，并造成宁波天河水生态科技股份有限公司经济损失的，本人、本公司同意赔偿相应的损失。

4) 本承诺将持续有效，直至本人、本公司不再作为股份公司的股东/实际控制人且不再担任公司的董事、监事、高级管理人员。

3、公司的实际控制人出具了《实际控制人关于核定征收补税的承诺》，承诺：“若未来公司因报告期内核定征收所得税问题被税务主管部门要求追缴 2014 年度、2015 年 1-9 月的税款，由本人以现金方式无条件全额承担应缴纳的税款、滞纳金及因此产生的所有相关费用；若公司因此遭致有权行政部门处罚而遭受损失的，由本人无条件全额承担因此产生的所有相关费用”。

4、实际控制人陈陆明已作出《关于宁波天河水生态科技股份有限公司住房公积金、社会保险费承诺》，承诺：如果公司所在地住房公积金主管部门要求公司对住房公积金进行补缴，其将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，其将无条件全部无偿代其承担；如果公司住所地社会保险管理部门要求公司对社会保险费进行补缴，其将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果公司因未按规定为职工缴纳社会保险费而带来任何其他费用支出或经济损失，其将无条件全部无偿代公司承担。

截止本年度报告出具之日，承诺人未发生违背承诺的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	流动资产	冻结	96,318.30	0.16%	洪都花园项目履约保函保证金
保函保证金	流动资产	冻结	269,764.50	0.45%	海曙内河项目履约保函保证金
保函保证金	流动资产	冻结	6,161.25	0.10%	中山公园项目履约保函保证金
保函保证金	流动资产	冻结	9,450	0.12%	金地小区项目履约保函保证金
总计	-	-	381,694.05	0.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司暂无影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,531,250	60.73%	0	14,258,450	64.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,278,250	5.74%	2,286,550	3,564,800	16%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售	有限售股份总数	8,748,750	39.27%	727,200	8,021,550	36%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	6,354,750	28.52%	-6,354,750	0	0%	
	董事、监事、高管	2,394,000	10.75%	0	2,394,000	10.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		22,280,000	-	727,200	22,280,000	-	
普通股股东人数							13

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	童宁军	7,633,000	-1,278,250	6,354,750	28.52%	6,354,750	0	6,354,750	0
2	陈陆明	0	3,564,800	3,564,800	16%	0	3,564,800	0	0
3	赵颖	2,394,000	0	2,394,000	10.75%	2,394,000	0	0	0
4	海南玥企业管理合伙企业（有限合伙）	0	2,005,200	2,005,200	9%	0	2,005,200	0	0
5	赖振新	0	1,875,240	1,875,240	8.42%	0	1,875,240	0	0
6	张新裕	3,672,000	-2,005,200	1,666,800	7.48%	0	1,666,800	1,666,800	0

7	宁波梅山保税港区安骏投资合伙企业（有限合伙）	2,520,000	-1,140,000	1,380,000	6.20%	0	1,380,000	0	0
8	海南名海企业管理合伙企业（有限合伙）	0	1,278,250	1,278,250	5.74%	0	1,278,250	0	0
9	潘军标	5,001,000	-4,301,040	699,960	3.14%	0	699,960	0	0
10	张惠华	0	510,000	510,000	2.29%	0	510,000	0	0
合计		21,220,000	509,000	21,729,000	97.54%	8,748,750	12,980,250	8,021,550	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈陆明系公司控股股东、实际控制人，潘军标系股东赵颖之妹夫。除此之外，公司普通股前十名股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

陈陆明，男，中国国籍，无境外居留权，生于 1964 年 1 月，1985 年到 1998 年任职多家的进出口企业，担任部门经理；2000 年 6 月到 2001 年 9 月，任新加坡莱科斯亚洲公司（Lycos Asia Ltd）市场调研和销售培训经理；2001 年 10 月到 2010 年 12 月，历任搜狐公司总监、高级总监、副总裁；2011 年 4 月到现在成都合一股权投资基金管理有限公司董事长。现任宁波天河水生态科技股份有限公司董事长。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	长期借款	中国银行海曙支行	银行	8,500,000.00	2017年10月13日	2026年12月30日	5.39%
2	长期借款	中国银行海曙支行	银行	6,357,139.06	2018年2月5日	2023年12月30日	5.39%
3	长期借款	中国银行海曙支行	银行	3,000,000.00	2018年6月14日	2025年12月30日	5.64%
4	长期借款	中国银行海曙支行	银行	2,000,000.00	2018年8月8日	2026年6月30日	5.64%
5	长期借款	中国银行海曙支行	银行	2,140,000.00	2018年8月23日	2026年12月30日	5.64%
6	长期借款	中国银行海曙支行	银行	2,498,597.00	2018年4月20日	2026年12月30日	5.64%
合计	-	-	-	24,495,736.06	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈陆明	董事长	男	否	1964 年 1 月	2021 年 12 月 23 日	2022 年 1 月 28 日
丁伟锋	总经理	男	否	1984 年 1 月	2021 年 12 月 23 日	2022 年 1 月 28 日
张波	董事	女	否	1986 年 10 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 28 日
王栋	董事	男	否	1977 年 5 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 28 日
冯建明	董事	男	否	1965 年 2 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 28 日
赵颖	董事、财务总监	女	否	1976 年 2 月	2019 年 1 月 29 日	2022 年 1 月 28 日
夏明豹	监事会主席	男	否	1984 年 2 月	2019 年 3 月 6 日	2022 年 1 月 28 日
孙林伟	监事	男	否	1991 年 1 月	2020 年 3 月 25 日	2022 年 1 月 28 日
崔琦	监事	男	否	1984 年 8 月	2020 年 11 月 18 日	2022 年 1 月 28 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长陈陆明为公司控股股东、实际控制人；丁伟锋系董事陈陆明之外甥，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈陆明	无	新任	董事长	董事会任命
丁伟锋	无	新任	总经理	董事会任命
童宁军	董事长	离任	无	董事会罢免
张波	董事、总经理	离任	董事	个人原因辞去总经理

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈陆明	董事长	0	3,564,800	3,564,800	16%	0	0
丁伟锋	总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	3,564,800	16%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

陈陆明，男，中国国籍，无境外居留权，生于 1964 年 1 月，1985 年到 1998 年任职多家的进出口企业，担任部门经理；2000 年 6 月到 2001 年 9 月，任新加坡莱 科斯亚洲公司（Lycos Asia Ltd）市场调研和销售培训经理；200 年 10 月到 2010 年 12 月，历任搜狐公司总监、高级总监、副总裁；2011 年 4 月到现在成都合一股权投资基金管理有限公司董事长。

丁伟锋，男，中国国籍，无境外居留权，生于 1984 年 1 月，2004 年 4 月-2010 年 11 月搜狐体育中心高级编辑；2010 年 12 月-2011 年 12 月上海我友网络有限公司总编室主编；2012 年 1 月-2013 年 8 月乐蜂网移动事业部市场高级经理；2013 年 9 月—2015 年 8 月北京朴睿柏尔咨询有限公司市场&商务负责人；2015 年 8 月-2019 年 4 月，自由职业；2019 年 4 月-2020 年 12 月北京通尚网络科技有限公司总裁助理&市场总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限	否	

于近亲属)		
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	5			5
财务人员	2			2
技术人员	7	2		9
工程人员	13	2		15
管理人员	0	5		5
员工总计	27	9		36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	1	1
本科	12	19
专科	6	7
专科以下	7	9
员工总计	27	36

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动：报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。报告期内减少的技术人员均为非核心技术人员，不会对公司造成重大影响。

2、薪酬政策：2021 年，持续优化薪酬绩效改革工作，维持原有的各项薪酬福利水平的同时，也在稳步推进对企业技术核心人员和骨干员工的多方面激励配套措施体系的建设工作，在疫情加剧经济恶化的情况下，企业能保障员工的各项福利和收入的同时，还在通过多种形式进行差异化激励，稳定人员队伍，提升了员工满意度和就职吸引力。

3、培训计划：2021 年，除常规性地组织各种内外部培训外，公司还拓宽了中高级人才的培训资源开发和投入，积极外派中高级人才参与各种行业协会、论坛及新技术培训，掌握更多行业发展动向和技术前沿信息、开拓视野、扩充人脉等，为进一步提升公司中高级人员提供了良好平台。

4、离退休职工：2021 年无申报的离退休人员。截至报告期末，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

为保障公司所有股东的合法权益，公司严格按照相关法律法规要求制定公司章程及各项内控管理制度，公司章程明确规定的股东的各项权利、义务。公司治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，公司重大决策的程序及决议内容均合法、合规。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内公司章程共进行一次修改。

第二届董事会第七次会议和 2019 年年度股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，对公司部分章程进行了修改。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否

挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
---	---

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字【2022】D-0358 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	宁波市鄞州区江东北路 317 号和丰创意广场和庭楼 6 楼 606 室	
审计报告日期	2022 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董顶立 3 年	张立军 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

审 计 报 告

立信中联审字[2022]D—0358 号

宁波天河水生态科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波天河水生态科技股份有限公司（以下简称水生态公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了水生态公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，我们独立于水生态公司，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、其他信息

水生态公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2021 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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

水生态公司治理层（以下简称治理层）负责监督水生态公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错

误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对水生态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水生态公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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。

[此页无正文]

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：董顶立

(项目合伙人)

中国注册会计师：张立军

中国天津市

2022 年 4 月 29 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	7,050,242.82	4,503,807.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	5,471,544.67	3,748,647.71
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	626,614.27	512,603.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	393,238.94	480,727.63
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	0
合同资产	五、(五)	45,114,405.58	48,655,967.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	308,411.32	1,465,533.14
流动资产合计		58,964,457.60	59,367,287.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	138,874.92	204,748.04
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)	812,621.53	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)		117,500.44
递延所得税资产	五、(十)	124,643.79	219,328.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,076,140.24	541,576.99
资产总计		60,040,597.84	59,908,864.42
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十一)	2,412,966.95	2,439,402.14
预收款项	五、(十二)		2,828.66
合同负债	五、(十三)	2,083,569.93	1,213,405.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	647,267.70	179,181.48
应交税费	五、(十五)	370.70	330.25
其他应付款	五、(十六)	951,421.77	1,035,653.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十七)	4,365,189.25	4,507,439.46
其他流动负债		16,312.13	
流动负债合计		10,477,098.43	9,378,240.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十八)	15,993,236.06	20,026,294.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(十九)	493,676.11	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,486,912.17	20,026,294.50
负债合计		26,964,010.60	29,404,535.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十)	22,280,000	22,280,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	4,584,901.35	4,584,901.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	809,157.11	551,931.30
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	5,402,528.78	3,087,496.51
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		33,076,587.24	30,504,329.16
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		33,076,587.24	30,504,329.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		60,040,597.84	59,908,864.42

法定代表人：陈陆明

主管会计工作负责人：赵颖

会计机构负责人：徐佩红

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		18,263,019.94	17,517,953.71
其中：营业收入	五、（二十四）	18,263,019.94	17,517,953.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,374,960.05	10,273,357.71
其中：营业成本	五、（二十四）	10,374,960.05	10,273,357.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十五）	21,982.32	18,050.87
销售费用		0	0
管理费用	五、（二十六）	2,033,089.26	2,892,245.59
研发费用	五、（二十七）	2,017,119.68	950,557.82
财务费用	五、（二十八）	1,359,036.77	1,376,459.88
其中：利息费用	五、（二十八）	1,400,635.50	1,390,873.51
利息收入	五、（二十八）	45,930.74	20,476.97
加：其他收益	五、（二十九）	152,166.86	178,270.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十）	67,861.88	-165,727.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,676,860.60	2,019,823.87
加：营业外收入	五、（三十一）	42,703.14	185,959.62
减：营业外支出	五、（三十二）	0	94,908.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,719,563.74	2,110,874.67
减：所得税费用	五、（三十三）	147,305.66	-73,814.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,572,258.08	2,184,689.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,572,258.08	2,184,689.29
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,572,258.08	2,184,689.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,572,258.08	2,184,689.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（三十四）	0.12	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（三十四）	0.12	0.10

法定代表人：陈陆明

主管会计工作负责人：赵颖

会计机构负责人：徐佩红

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		19,277,121.29	17,289,655.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	771,413.04	1,268,283.68
经营活动现金流入小计		20,048,534.33	18,557,939.12
购买商品、接受劳务支付的现金		6,559,841.58	9,692,340.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,905,106.89	2,549,371.22
支付的各项税费		261,478.62	119,733.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	1,166,172.04	2,824,772.19
经营活动现金流出小计		10,892,599.13	15,186,216.68
经营活动产生的现金流量净额		9,155,935.20	3,371,722.44
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,112.00	9,798.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,112.00	9,798.00
投资活动产生的现金流量净额		-19,112.00	-9,798.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	503,904.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,351,340.79	1,390,873.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十五)	339,047.58	
筹资活动现金流出小计		6,190,388.37	1,894,778.48
筹资活动产生的现金流量净额		-6,190,388.37	-1,894,778.48
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		2,946,434.83	1,467,145.96

加：期初现金及现金等价物余额		3,994,275.21	2,527,129.25
六、期末现金及现金等价物余额		6,940,710.04	3,994,275.21

法定代表人：陈陆明

主管会计工作负责人：赵颖

会计机构负责人：徐佩红

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,280,000				4,584,901.35				551,931.30		3,087,496.51		30,504,329.16
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	22,280,000				4,584,901.35				551,931.30		3,087,496.51		30,504,329.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									257,225.81		2,315,032.27		2,572,258.08
（一）综合收益总额											2,572,258.08		2,572,258.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									257,225.81		-257,225.81		

1. 提取盈余公积									257,225.81		-257,225.81		
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	22,280,000				4,584,901.35				809,157.11		5,402,528.78		33076587.24

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,280,000				4,584,901.35				359,041.68		1,351,489.89		28,575,432.92
加：会计政策变更									-25,579.31		-230,213.74		-255,793.05

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	22,280,000			4,584,901.35			333,462.37		1,121,276.15			28,319,639.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							218,468.93		1,966,220.36			2,184,689.29
（一）综合收益总额									2,184,689.29			2,184,689.29
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							218,468.93		-218,468.93			
1. 提取盈余公积							218,468.93		-218,468.93			
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、本年期末余额	22,280,000				4,584,901.35				551,931.30		3,087,496.51		30,504,329.16

法定代表人：陈陆明

主管会计工作负责人：赵颖

会计机构负责人：徐佩红

三、 财务报表附注

宁波天河水生态科技股份有限公司
二〇二一年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

公司概况

宁波天河水生态科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由宁波天河生态水景科技有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司，于 2016 年 2 月 3 日在宁波市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省宁波市。公司的企业统一社会信用代码为 9133020367121865XA。公司股票于 2016 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,228.00 万股，注册资本为 2,228.00 万元，公司地址：浙江省宁波市海曙区前丰街 80 号 3 幢 101 室。本公司的实际控制人为陈陆明。

本公司所属行业为：生态保护和环境治理业。

本公司主要经营活动为：水生态处理技术、土壤污染治理技术等技术研发；环保设备等的研发、销售；河道流域、景观水系、湖泊湿地、饮用水水源保护地等水生态环境治理。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 18 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）固定资产”、“三、（十七）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

提示：对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
账龄组合	具有类似信用风险特征的应收账款	按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

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

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
特殊业务组合	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	除上述组合外具有类似信用风险特征的各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：施工过程中的未完工施工成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 工程施工成本的核算方法

以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本；期末，工程施工成本根据完工百分比法确认的营业收入，配比结转至营业成本。

4、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

5、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(八) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（六）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67- 19.00
专用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

(十) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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的折旧，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。

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十二) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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、本公司发生的初始直接费用；

4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（十三） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	摊销年限
装修费	5 年

（十四） 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五） 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公

司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十六） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负

债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(十七) 收入

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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、 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本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，企业预计客户取得商品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、 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5、 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6、 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7、 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8、 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9、 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10、 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

11、 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12、 客户未行使的权利

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

13、 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14、 具体原则

本公司的收入主要来源于工程施工业务。由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(十八) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述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推销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应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。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司将所取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理规定的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理规定的办法，且该管理规定的办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十一） 租赁

2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部以财会【2018】35 号修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制 2021 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均

值为 5.39%。

对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按 2021 年 1 月 1 日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2020 年 12 月 31 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020 年 12 月 31 日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	1,204,603.13
减：采用简化处理的短期租赁	
简化处理的低价值资产租赁（低价值资产的短期租赁费用除外）	
小 计	1,204,603.13
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	1,108,120.33
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	1,108,120.33

执行新租赁准则主要调整情况如下：

资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整额
使用权资产		1,108,120.33	1,108,120.33
一年内到期的非流动负债	4,507,439.46	4,796,461.36	289,021.90
租赁负债		819,098.43	819,098.43

（2） 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布《企业会计准则解释第 14 号》，对“关于社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理”和“关于基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理”做出了规定。

本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3） 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布“关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号，以下简称《规定》）适用范围的通知”（财会〔2021〕9 号），该通知规定，适用《规定》简化方法的租金减让期间由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件”，其他适用条件不变。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

说明：公司根据《营业税改征增值税试点有关事项的规定》，部分项目选择简易计税方法，增值税适用税率为 3%。

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于宁波市 2020 年第一批高新技术企业认定备案的复函》，本公司通过高新技术企业认定，期限为 2020 年至 2022 年，根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，公司 2020 年度至 2022 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注上年年末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,027.67	4,418.47
银行存款	6,935,682.37	3,989,856.74
其他货币资金	109,532.78	509,532.78
合 计	7,050,242.82	4,503,807.99

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	109,532.78	509,532.78

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,352,145.09	3,628,880.85
1 至 2 年	266,868.64	143,474.74
2 至 3 年	86,568.82	244,453.76
3 至 4 年	172,453.76	1,932.00
4 年以上	71,100.00	275,392.96
小计	5,949,136.31	4,294,134.31
减：坏账准备	477,591.64	545,486.60
合 计	5,471,544.67	3,748,647.71

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,949,136.31	100.00	477,591.64	8.03	5,471,544.67
其中：账龄组合	5,949,136.31	100.00	477,591.64	8.03	5,471,544.67
合 计	5,949,136.31	100.00	477,591.64	8.03	5,471,544.67

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,294,134.31	100.00	545,486.60	12.70	3,748,647.71

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	4,294,134.31	100.00	545,486.60	12.70	3,748,647.71
合计	4,294,134.31	100.00	545,486.60	12.70	3,748,647.71

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,352,145.09	267,607.25	5.00
1 至 2 年	266,868.64	26,686.86	10.00
2 至 3 年	86,568.82	25,970.65	30.00
3 至 4 年	172,453.76	86,226.88	50.00
4 年以上	71,100.00	71,100.00	100.00
合计	5,949,136.31	477,591.64	8.03

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	545,486.60	167,582.04		235,477.00	477,591.64

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	235,477.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
象山县高塘岛乡人民政府	货款	175,000.00	无法收回	经总经理审批	否
宁海县华锦商务服务有限公司	货款	52,500.00	无法收回	经总经理审批	否
合计		227,500.00			

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
武汉市花木有限公司	1,533,599.00	25.78	129,374.50
中牟普罗旺世新农村建设发展有限公司	1,118,701.73	18.80	55,935.09
中交上海航道局有限公司	738,111.79	12.41	36,905.59
宁波市海曙区综合行政执法局	489,125.00	8.22	24,456.25
三门县绿色产城建设有限公司	449,493.00	7.56	22,474.65
合计	4,329,030.52	72.77	269,146.08

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	258,675.54	41.28	87,735.06	17.12
1 至 2 年	80,377.73	12.83	27,186.75	5.30
2 至 3 年	14,252.00	2.27	363,971.54	71.00
3 年以上	273,309.00	43.62	33,710.00	6.58
合计	626,614.27	100.00	512,603.35	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海中联（成都）律师事务所	100,000.00	15.96
柒拾贰贤子电子商务（北京）有限公司	100,000.00	15.96
宁波鑫诚鸿运建设有限公司	89,000.00	14.20
宁波鄞州高业物资有限公司	81,688.00	13.04
宁波锦盛园林建设有限公司	48,616.00	7.76
合计	419,304.00	66.92

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	393,238.94	480,727.63
合计	393,238.94	480,727.63

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	57,264.03	332,702.38
1 至 2 年	313,585.65	8,000.00
2 至 3 年		75,747.00
3 至 4 年	20,000.00	
4 年以上	3,380.00	64,980.00
小 计	394,229.68	481,429.38
减：坏账准备	990.74	701.75
合 计	393,238.94	480,727.63

(2) 按分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	394,229.68	100.00	990.74	0.25	393,238.94
其中：账龄组合	19,814.89	5.03	990.74	5.00	18,824.15
特殊业务组合	374,414.79	94.97			374,414.79
合 计	394,229.68	100.00	990.74	0.25	393,238.94

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	481,429.38	100.00	701.75	0.15	480,727.63
其中：账龄组合	14,034.98	2.92	701.75	5.00	13,333.23
特殊业务组合	467,394.40	97.08			467,394.40
合 计	481,429.38	100.00	701.75	0.15	480,727.63

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,814.89	990.74	5.00

(续)

账 龄	上年年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,034.98	701.75	5.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	701.75			701.75
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	288.99		8,000.00	8,288.99
本期转回				
本期转销				
本期核销			8,000.00	8,000.00
其他变动				
期末余额	990.74			990.74

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转 回	转销或核 销	
账龄组合	701.75	8,288.99		8,000.00	990.74

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款项	8,000.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	374,414.79	466,311.79
应收暂付款	19,814.89	14,034.98
备用金		1,082.61
合计	394,229.68	481,429.38

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波市海曙区国库收付中心其他资金专户(综合执法局)	履约保证金	269,764.50	1-2年	68.43	
慈溪市掌起镇人民政府	履约保证金	27,659.90	1-2年	7.02	
宁波融创东新置业有限公司	履约保证金	20,000.00	3-4年	5.07	
浙江科信联合工程项目管理咨询有限公司	投标保证金	20,000.00	1年以内	5.07	
代扣住房公积金	应收暂付款	15,962.20	1年以内	4.05	798.11
合计		353,386.60		89.64	798.11

(五) 合同资产

类别	期末余额	上年年末余额
合同结算	45,460,304.90	49,245,599.84
小计	45,460,304.90	49,245,599.84
减：合同资产减值准备	345,899.32	589,632.23
合计	45,114,405.58	48,655,967.61

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	129,177.26	1,352,962.58
预缴企业所得税	179,234.06	109,586.51
预缴其他税费		2,984.05
合计	308,411.32	1,465,533.14

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	138,874.92	204,748.04
固定资产清理		
合 计	138,874.92	204,748.04

2、 固定资产情况

项 目	通用设备	专用设备	运输设备	合 计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	541,013.22	348,004.92	547,191.50	1,436,209.64
（2）本期增加金额	19,112.00			19,112.00
—购置	19,112.00			19,112.00
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	560,125.22	348,004.92	547,191.50	1,455,321.64
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	421,364.08	327,394.57	482,702.95	1,231,461.60
（2）本期增加金额	59,891.09	8,385.23	16,708.80	84,985.12
—计提	59,891.09	8,385.23	16,708.80	84,985.12
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	481,255.17	335,779.80	499,411.75	1,316,446.72
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	78,870.05	12,225.12	47,779.75	138,874.92
（2）上年年末账面价值	119,649.14	20,610.35	64,488.55	204,748.04

(八) 使用权资产**1、 使用权资产情况**

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,108,120.33	1,108,120.33
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,108,120.33	1,108,120.33
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	295,498.80	295,498.80
(1) 计提	295,498.80	295,498.80
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	812,621.53	812,621.53
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	812,621.53	812,621.53
2. 期初账面价值	1,108,120.33	1,108,120.33

本公司使用权资产为租赁的办公场所。

(九) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	117,500.44		117,500.44		

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	824,481.70	123,672.26	1,135,820.58	170,373.08
新租赁准则财税差异	6,476.86	971.53		
可抵扣亏损			326,369.55	48,955.43
合 计	830,958.56	124,643.79	1,462,190.13	219,328.51

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,212,884.88	567,520.07
费用款	807,200.00	
劳务费	392,882.07	1,871,882.07
合 计	2,412,966.95	2,439,402.14

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款		2,828.66

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十三) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同结算	1,902,324.07	1,213,405.15
预收款项	181,245.86	
合 计	2,083,569.93	1,213,405.15

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	179,181.48	3,198,812.07	2,746,534.62	631,458.93
离职后福利-设定 提存计划		174,381.04	158,572.27	15,808.77
合 计	179,181.48	3,373,193.11	2,905,106.89	647,267.70

2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	171,370.88	2,918,205.85	2,467,627.64	621,949.09
(2) 职工福利费		63,592.40	63,592.40	
(3) 社会保险费	667.60	121,008.82	112,166.58	9,509.84
其中：医疗保险 费	667.60	114,429.40	106,186.80	8,910.20
工伤保险 费		6,579.42	5,979.78	599.64

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	7,143.00	96,005.00	103,148.00	
合 计	179,181.48	3,198,812.07	2,746,534.62	631,458.93

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		168,367.78	153,104.14	15,263.64
失业保险费		6,013.26	5,468.13	545.13
合计		174,381.04	158,572.27	15,808.77

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
印花税	370.70	
教育费附加		307.83
地方教育附加		22.42
合 计	370.70	330.25

(十六) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	951,421.77	1,035,653.62
合 计	951,421.77	1,035,653.62

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	895,444.00	895,444.00
应付费用款	55,977.77	140,209.62
合 计	951,421.77	1,035,653.62

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,039,766.93	4,507,439.46
一年内到期的租赁负债	325,422.32	289,021.90
合 计	4,365,189.25	4,796,461.36

(十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	16,312.13	

(十九) 长期借款

长期借款分类：

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	19,993,236.06	24,493,236.06
应计利息	39,766.93	33,058.44
小 计	20,033,002.99	24,526,294.50
减：一年内到期的长期借款	4,039,766.93	4,500,000.00
合 计	15,993,236.06	20,026,294.50

说明：该笔借款由公司承建的月湖水生态环境综合治理工程项目享有的应收宁波市海曙区城市管理局的应收账款提供质押担保。

(二十) 租赁负债**1、 租赁负债明细**

项 目	期末余额	年初余额
租赁负债	493,676.11	819,098.43

2、 租赁负债到期日分析

项 目	期末余额	年初余额
1-2 年	324,807.67	325,422.32
2-5 年	168,868.44	493,676.10
合 计	493,676.11	819,098.42

(二十一) 股本

项 目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总额	22,280,000.00						22,280,000.00

(二十二) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,584,901.35			4,584,901.35

(二十三) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	551,931.30	257,225.81		809,157.11

说明：盈余公积本期增加系按公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(二十四) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,087,496.51	1,351,489.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-230,213.74
调整后年初未分配利润	3,087,496.51	1,121,276.15
加：本期净利润	2,572,258.08	2,184,689.29
减：提取法定盈余公积	257,225.81	218,468.93
期末未分配利润	5,402,528.78	3,087,496.51

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	16,933,497.82	10,199,454.01	17,482,230.72	10,260,525.85
其他业务	1,329,522.12	175,506.04	35,722.99	12,831.86
合 计	18,263,019.94	10,374,960.05	17,517,953.71	10,273,357.71

(二十六) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,419.94	7,122.74
教育费附加	3,609.09	3,945.39
地方教育附加	2,368.69	2,410.04
印花税	7,394.60	2,772.70
车船税	2,190.00	1,800.00
合 计	21,982.32	18,050.87

(二十七) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	871,996.57	617,401.98
中介机构费用	276,323.01	411,311.41
房屋租赁费	251,485.07	496,719.04
交通差旅费	224,657.01	37,995.31
折旧与摊销	180,193.28	276,892.75
办公费	154,909.19	181,100.27
业务招待费	58,997.40	47,351.04
费用性税金	12,016.15	1,019.41
其他	2,511.58	238,174.38
劳务费		584,280.00
合 计	2,033,089.26	2,892,245.59

(二十八) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费	904,681.06	657,226.72
材料与燃料动力费	137,043.62	221,703.62
折旧与摊销	12,500.76	2,528.28
其他	962,894.24	69,099.20
合 计	2,017,119.68	950,557.82

(二十九) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	1,400,635.50	1,390,873.51
减：利息收入	45,930.74	20,476.97
手续费及其他	4,332.01	6,063.34
合 计	1,359,036.77	1,376,459.88

利息费用明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	1,350,609.82	1,390,873.51
租赁负债利息支出	50,025.68	
合 计	1,400,635.50	1,390,873.51

(三十) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	151,800.00	178,270.00

项 目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费返还	366.86	
合 计	152,166.86	178,270.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新认定奖励款	100,000.00		与收益相关
高新认定补助	50,000.00		与收益相关
专利补助	1,800.00	3,000.00	与收益相关
绿化工程补贴		120,000.00	与收益相关
专家服务补贴		30,000.00	与收益相关
社保补贴款		25,270.00	与收益相关
合 计	151,800.00	178,270.00	

(三十一) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	243,732.91	-288,699.23
应收账款坏账损失	-167,582.04	123,613.01
其他应收款坏账损失	-8,288.99	-641.75
合 计	67,861.88	-165,727.97

(三十二) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	18,031.88	185,958.85	18,031.88
其他	24,671.26	0.77	24,671.26
合 计	42,703.14	185,959.62	42,703.14

(三十三) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回的款项		94,110.00	
地方水利建设基金		798.82	
合 计		94,908.82	

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	52,620.94	
递延所得税费用	94,684.72	-73,814.62
合 计	147,305.66	-73,814.62

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	2,719,563.74
按适用税率计算的所得税费用	407,934.54
调整以前期间所得税的影响	853.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,539.84
研究开发费加计扣除的纳税影响	-265,021.82
所得税费用	147,305.66

(三十五) 每股收益**1、 基本每股收益**

基本每股收益以公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
公司普通股股东的净利润	2,572,258.08	2,184,689.29
本公司发行在外普通股的加权平均数	22,280,000.00	22,280,000.00
基本每股收益	0.1155	0.0981
其中：持续经营基本每股收益	0.1155	0.0981
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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。

(三十六) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
收到其他经营性款项	81,136.68	523,203.68
收到的履约保证金	467,507.50	546,332.26

项 目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	151,800.00	178,270.00
收到的银行存款利息	45,930.74	20,476.97
营业外收入及其他	25,038.12	0.77
合 计	771,413.04	1,268,283.68

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付期间费用	1,126,942.13	2,293,797.61
支付的经营性往来款	5,779.91	423,693.26
支付的履约保证金	33,450.00	106,482.50
营业外支出		798.82
合 计	1,166,172.04	2,824,772.19

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付租赁款	339,047.58	

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,572,258.08	2,184,689.29
加：信用减值损失	-311,338.88	165,727.97
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	84,985.12	114,489.19
使用权资产折旧	295,498.80	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	117,500.44	174,723.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,400,635.50	1,390,873.51
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	94,684.72	-73,814.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,660,603.54	358,931.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,241,107.88	-943,897.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,155,935.20	3,371,722.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,940,710.04	3,994,275.21
减：现金的期初余额	3,994,275.21	2,527,129.25
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	2,946,434.83	1,467,145.96

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,940,710.04	3,994,275.21
其中：库存现金	5,027.67	4,418.47
可随时用于支付的银行存款	6,935,682.37	3,989,856.74
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,940,710.04	3,994,275.21

说明：

2021 年度现金流量表中现金期末余额为 6,940,710.04 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末余额为 7,050,242.82 元，差额 109,532.78 元，系现金流量表现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 109,532.78 元。

2020 年度现金流量表中现金期末余额为 3,994,275.21 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末余额为 4,503,807.99 元，差额 509,532.78 元，系现金流量表现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 509,532.78 元。

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	109,532.78	保函保证金
合同资产	30,562,041.31	质押借款
合 计	30,671,574.09	

(三十九) 政府补助**1、 与收益相关的政府补助**

种 类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
高新认定奖励款	100,000.00	100,000.00		计入当期损益
高新认定补助	50,000.00	50,000.00		计入当期损益
专利补助	4,800.00	1,800.00	3,000.00	计入当期损益
绿化工程补贴	120,000.00		120,000.00	计入当期损益
专家服务补贴	30,000.00		30,000.00	计入当期损益
社保补贴款	25,270.00		25,270.00	计入当期损益

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要来自于银行存款和应收账款。本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的借款均为固定利率借款，因此利率变动对本公司利润总额和股东权益不产生影响。

（2）汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合 计
应付账款	2,412,966.95			2,412,966.95
其他应付款	951,421.77			951,421.77
一年内到期的非流动负债	4,536,119.63			4,536,119.63
长期借款	886,279.58	9,050,255.49	5,487,913.68	15,424,448.75
租赁负债		493,676.11		493,676.11
合 计	8,786,787.93	9,543,931.60	5,487,913.68	23,818,633.21

项 目	上年年末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合 计
应付账款	2,439,402.14			2,439,402.14
其他应付款	1,035,653.62			1,035,653.62
一年内到期的非流动负债	4,737,058.15			4,737,058.15
长期借款	1,101,243.87	13,644,161.10	5,490,984.96	20,236,389.93
合 计	9,313,357.78	13,644,161.10	5,490,984.96	28,448,503.84

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为：陈陆明。

(二) 关联交易情况**关键管理人员薪酬**

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	769,401.18	1,208,038.73

八、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项****1、 资产负债表日存在的重要承诺****经营租赁承诺**

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	356,984.12
1 至 2 年	339,047.62
2 至 3 年	169,523.81
合 计	865,555.55

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 18 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		

项 目	金 额	说 明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	151,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,070.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	194,870.00	
所得税影响额	29,230.50	
合 计	165,639.50	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利 润	8.09	0.1155	0.1155
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	7.57	0.1080	0.1080

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

宁波天河水生态科技股份有限公司

2022 年 4 月 29 日