



德华生态科技  
DeHua Eco Tech

# 德华生态

NEEQ: 838582

## 苏州德华生态环境科技股份有限公司

Suzhou Dehua Ecological Technology Corp.



## 年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

1、2022年1月28日，《苏州日报》A04 要闻版面刊登文章《基于自然的解决方案（NbS）——十年治理打造人工湿地苏州品牌》，详细介绍了德华生态在人工湿地各领域的标杆项目。德华生态的人工湿地取得了稳定治污、环境提升、生物多样性增强、碳汇增加等多重效益，实现了环保工程、生态工程、民生工程等多维目标。

2、2022年3月21日，公司中标消夏湾湿地生态安全缓冲区一期运维项目，公司将做好项目的运维管理工作，力保消夏湾湿地充分发挥生态效应，成为人工湿地治理面源污染的示范标杆项目。6月15日，苏州市委宣传部启动“喜迎二十大·奋进新征程”——“走基地、看变化、聚力量”沉浸式主题实践活动，消夏湾湿地项目入选活动线路五（建设美丽苏州，打造宜居之城）。截至12月底，接待了来自各党政团体、社区、高校、国企事业单位近200批、一万人次的参观团队。公司将持续积极配合，为当地政府生态模式创新做好服务与奉献。

3、2022年8月至11月，德华团队入选并参加苏州工业园区上市苗圃团队训练营。11月22日苗圃团队营结业典礼成功举办，德华生态荣获优秀团队奖、赋能演讲大赛二等奖以及超越挑战赛二等奖。

4、2022年11月21日，长三角生态环境损害赔偿工作现场会在消夏湾湿地项目召开，与会领导包括生态环境部法规与标准司有关负责人，上海、江苏、浙江、安徽三省一市生态环境厅局领导等。与会领导在听取德华团队的现场汇报并参观消夏湾湿地现场后对项目的治理成效给予了高度肯定。

5、经江苏省生态环境厅评选审议，消夏湾湿地生态安全缓冲区项目获评2022年度全省“十佳生态环境治理改革创新案例”。省生态环境厅发布通知文件，要求全省生态环境系统要认真学习借鉴，推广运用创新案例，持续推动生态环境治理现代化水平。

6、在2022年度苏州最美幸福河湖评选活动中，公司承建修复的洪双溇河道从135条河湖中脱颖而出，成为2022年度苏州十大最美幸福河湖之一。公司承建的常熟新材料产业园水处理生态湿地项目，助力常熟新材料产业园成为苏南首个国家级“绿色化工园区”，达成产业园区“节水减排”目标。

# 目 录

公司年度大事记 .....	1
第一节 重要提示、目录和释义 .....	3
第二节 公司概况 .....	6
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节 重大事件 .....	18
第五节 股份变动、融资和利润分配 .....	22
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 .....	34
第九节 备查文件目录 .....	119

## 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。

公司负责人杜建强、主管会计工作负责人杜建强及会计机构负责人（会计主管人员）杜建强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的非标准无保留意见的审计报告，主要系公司 2021-2022 年全力打造苏州生态涵养发展实验区消夏湾湿地生态安全缓冲区项目（一期）EPC 工程、昆山王家浜河道治理景观工程，2021、2022 年度归属于母公司所有者的净利润分别为人民币 3,796,811.15 元、-1,272,024.72 元，仍不足以弥补以前年度累计亏损额，导致 2022 年 12 月 31 日未分配利润仍为负数，未弥补亏损已超过公司股本总额的三分之一。

上述事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，公司已经积极采取了措施，具体如下：

#### （1）加快主营业务获取进度及扩展应用领域以增加当年营业收入

2023 年 1 月起，公司陆续签订了多份业务合同，涉及生态湿地相关技术服务等约 500 万元的项目完成交付。同时，公司将加快加大业务拓展力度，在苏州市委市政府要求高标准打造“太湖生态岛”的契机下，依托消夏湾湿地生态安全缓冲区成为“太湖生态岛”的重点项目，利用德华智能科技湿地应用得到多方认可的趋势下，积极争取生态安全缓冲区项目。公司将发挥消夏湾项目作为江苏省十佳生态环境治理改革创新案例的成功经验，力争向更多的市场领域推广。同时，积极跟踪好到公司各标杆项目参观的潜在客户，敏锐捕捉参观潜在客户的需求并及时跟踪，从而提高项目获取的成功率。

#### （2）合理使用资源，降低施工成本

基于公司 15 年在智能科技湿地领域取得的经验，公司在新的项目中，将在保证项目工期，质量和安全的前提下，加强成本控制工作，通过控制施工项目直接成本如人工费、材料费、机械使用费等直接费用；通过精简项目机构，合理配置项目部成员，降低间接成本；通过加强质量管理，控制质量成本。

(3) 积极拓宽融资渠道

公司在充分利用好自有资金和金融机构信贷资金的同时，积极寻求与同行业上市公司进行业务及资本方面的合作，以增强公司的实力及竞争力。公司实际控制人杜建强将继续为公司提供财务支持，包括暂缓收回借款、继续提供资金、提供担保等方式，以协助公司的正常运营。

**【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
实际控制人控制不当的风险	<p>目前公司实际控制人为杜建强先生，杜建强直接持有公司的股份比例为 59.99%，间接通过飞船企业持有公司 3.39% 股份，是飞船企业的普通合伙人，以直接和间接方式可以控制公司 63.38% 的股份及 67.35% 表决权。虽然公司已依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易管理制度等在内的各项制度，但仍存在着杜建强利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、重要人事任免等进行控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。</p>
治理风险	<p>自股份公司成立以来，公司制定了规范治理及强化其制衡运作的管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。但若制度落实不到位或执行产生偏差，可能导致相关治理风险的产生。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>截至报告期末，公司应收账款的期末与期初账面余额分别为 1,339,169.82 元和 1,656,700.00 元，应收账款周转率为分别为 8.22 和 13.74。报告期内应收账款周转率有所下降，公司一向注重应收账款的回款工作，但随着账龄的增长，不能完全避免应收账款无法收回的风险，进而对公司经营业绩产生影响。</p>
管理风险	<p>任何一个随着公司业务规模不断扩大，资产规模逐年增加的企业，公司都将面临管理水平同步升级的考验。目前，公司产品的应用拓展到了农村面源污染治理领域，如果管理工作不能随公司规模扩大和在新领域的扩张进行及时调整和完善，管理水平不能适应在市场开拓、产品研发、系统运作项目实施和运维、人员控制、企业文化等方面的更高要求，将必然会影响公司的综合竞争力，因而管理滞后的风险不容忽视。</p>
规模偏小、客户集中风险	<p>公司 2022 年度公司主营业务相对集中于少数主要合同，营业收入区域主要集中于江苏地区，在其他区域的业务开展存在不足，如不能及时对其他区域市场业务予以有效拓展，将影响到其他区域用户对公司品牌的认知，并最终影响到公司未来业绩的增长，公司存在主要合同依赖及业务地域相对集中的风险。</p>

未弥补亏损达实收股本三分之一的风险	截止 2022 年 12 月 31 日，合并报表未分配利润金额为人民币-13,925,140.82 元，未弥补亏损已超过公司股本总额的三分之一。截止报告期末，公司的净资产为人民币 3,607,337.77 元，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第二十三条规定，未来可能存在触发股票交易被全国股转公司实行风险警示的风险。
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	指	释义
公司、本公司、股份公司、德华生态	指	苏州德华生态环境科技股份有限公司
飞船企业	指	苏州工业园区飞船企业管理中心(有限合伙)
德华设计院	指	苏州德华园林生态设计院有限公司
易二零	指	北京易二零环境股份有限公司
股东大会	指	苏州德华生态环境科技股份公司股东大会
董事会	指	苏州德华生态环境科技股份公司董事会
监事会	指	苏州德华生态环境科技股份公司监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
亚太、会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
大成、律师	指	北京大成(苏州)律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
消夏湾项目、消夏湾湿地	指	苏州生态涵养发展实验区消夏湾湿地生态安全缓冲区项目（一期）

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州德华生态环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou DeHua Ecological Technology Corp.
	DeHua Eco
证券简称	德华生态
证券代码	838582
法定代表人	杜建强

### 二、 联系方式

董事会秘书	杜滢明
联系地址	苏州工业园区九华路 110 号幢 402 室
电话	0512-62897350
传真	0512-62897353
电子邮箱	eps@dehua-eco.com
公司网址	www.dehua-eco.com
办公地址	苏州工业园区九华路 110 号幢 402 室
邮政编码	215027
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	公司董事会秘书办公室

### 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 4 日
挂牌时间	2016 年 9 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（772）-水污染治理（7721）
主要业务	水环境生态治理全循环（设计、施工、运维）服务
主要产品与服务项目	智能科技湿地在农村生活污水处理、尾水提标、黑臭河道治理、农业面源污染、海绵城市建设等各领域的应用
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	14,680,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杜建强）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杜建强），一致行动人为（苏州工业园区飞船企业管理中心(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	91320594672045922C	否
注册地址	江苏省苏州市工业园区九华路 110 号幢 402 室	否
注册资本	14,680,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	亚太(集团)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	马胜林	张建伟
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 2 号楼 20 层 2001	

#### 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	20,181,939.20	35,404,254.90	-43.00%
毛利率%	43.44%	41.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,272,024.72	3,796,811.15	-133.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,404,352.46	3,497,485.79	-140.15%
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）	-29.98%	127.37%	-
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）	-33.10%	117.33%	-
基本每股收益	-0.09	0.26	-325.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	31,200,946.58	31,304,821.95	-0.33%
负债总计	27,625,650.96	26,456,943.78	4.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,607,337.77	4,879,362.49	-26.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.25	0.33	-24.24%
资产负债率%（母公司）	85.49%	81.60%	-
资产负债率%（合并）	88.54%	84.51%	-
流动比率	1.41	1.50	-
利息保障倍数	-0.49	6.30	-

##### (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	-7,345,283.96	-4,355,100.04	68.66%
应收账款周转率	8.22	13.74	-
存货周转率	5.82	10.62	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.33%	17.22%	-
营业收入增长率%	-43.00%	109.90%	-
净利润增长率%	-133.52%	478.98%	-

#### (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	14,680,000.00	14,680,000	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
非流动资产处置损益	0
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）	130,713.56
除上述各项之外的其他收益及营业外收入和支出	1,614.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
<b>非经常性损益合计</b>	<b>132,327.74</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>132,327.74</b>

#### (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 **请填写具体原因** 不适用

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

(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

公司以智能科技湿地为核心产品，为地方政府提供各类污水、地表水、雨水的净化解决方案，已形成水污染生态治理的分析、规划、设计、施工、运营和数据管理等一站式的完整产业链。今年两会期间，习近平总书记在江苏代表团参加审议时，专门询问了太湖的水质如何，还有没有蓝藻。总书记说：“歌里唱‘太湖美’，多美啊！但一想起蓝藻，就起腻了。”当前，太湖高质量治理，共同唱响新时代“太湖美”已成为共识。“低碳、美丽、富裕、文明、和谐”是“太湖生态岛”的目标定位，进一步加强太湖治理，强化农业面源污染控制，减少面源污染负荷，是“太湖生态岛”做到人与自然和谐共生、生态优先与绿色发展协调统一的重要工作。公司目前正在运维管理的“消夏湾湿地生态安全缓冲区一期工程”荣获 2022 年度江苏省十佳生态环境治理改革创新案例，公司业务方向与宏观政策一致，将继续积极拓展与太湖生态岛水环境相关的业务。各方面的宏观政策对于公司一直专注于源自德国的净化型科技湿地技术在国内的应用与推广是利好消息，该技术的应用也将对双碳工作做出贡献。目前公司正快速应用“策划、规划、设计、施工、运维”这“五马并进”的商业模式推进该技术的推广，以实现营业收入的倍增。

#### (一) 研发模式

在研发方面公司以自主研发为主，利用德国生态工程协会、GWT 全球湿地协会的资源并结合科研院所等把全球的湿地技术本地化，提升我司在国内治水技术的创新能力。

#### (二) 项目开展模式

公司主要为客户提供水体生态治理项目技术、施工和运营服务，公司项目的开展也可以分为项目开发和技术服务、施工和运营等三个主要阶段，各阶段开展情况如下：

##### 1、项目开发和技术服务阶段

在项目开发过程中，公司生态事业部负责向客户群体提供生态治理的咨询建议，以传输公司的的技术理念。在具体项目承接过程中，公司派专业技术人员进行现场调研、数据搜集和技术分析等基础工作，根据分析结果为客户提供项目生态治理的思路、概念及方案建议，并在项目前期进程中配合客户、设计院等进行整体设计工作。

##### 2、项目实施阶段

项目实施阶段是项目的关键环节。公司以工程技术人员和研发人员为主，其中公司的工程技术人员主要负责项目方案咨询、项目现场综合管理和统一指挥，负责现场施工质量、进度以及安全。并将辅助性的、临时性、技术含量较低的工作分配给相应的分包公司完成。

##### 3、项目运营及数据管理

项目通过验收之后，公司向客户提供专业的运营服务，包括数据的记录和监控、设备的维护等，保证项目长期稳定运行。同时公司在项目运营过程中，不断的积累数据，对项目的进出水水量、各工艺段的水质指标、各设施及设备仪表日常运行参数进行持续监测、记录。

#### (三) 采购模式

公司对材料采购实行统一管理，有专门的采购部门、专职采购人员负责采购、专职材料人员进行现场保管。对于常规材料（砖、水泥、石子、混凝土、钢筋、管材管件、土工布、防渗膜等），公司从质量、价格以及相关的服务等方面进行货比，材料进场时检查厂家提供的材料产品合格证、质量保证书、检测报告等资料，并进行现场外观质量检查，不符合要求的材料不准进场。对于滤料等特殊材料，公司则在自有实验室进行相关指标检测。在材料保存方面，按照各类材料的性质进行分门别类保存，一般存放在工地现场的仓库或专门场地，并配有专职材料管理人员 24 小时看管。

#### (四) 销售模式

公司所在行业专业性很强，对项目整体施工及后续运营技术性要求很高，市场上具有成熟、成功项

目经验的公司较少，部分项目金额较小，发包方采取直接商务谈判的方式确定承包方，金额较大的，发包方采用招投标流程，择优选择承包方。

报告期内，公司的商业模式未发生明显变化。

### 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	-瞪羚企业 -
详细情况	本公司于 2020 年 12 月 2 日取得了编号为 GR202032008888 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。 2018 年至今，本公司获得“科技型中小企业评价”。 2022 年至今，本公司获得“江苏省瞪羚企业”称号。

### 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		上年期末		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	792,753.71	2.54%	4,207,026.41	13.44%	-81.16%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	1,339,169.82	4.29%	1,656,700.00	5.29%	-19.17%

存货	0.00	0.00%	3,921,592.04	12.53%	-100.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	4,083,772.44	13.09%	4,433,365.34	14.16%	-7.89%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	0.00	0.00%	575.00	0.00%	-100.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	11,916,716.95	38.19%	7,010,604.31	22.39%	69.98%
长期借款	8,500,000.00	27.24%	8,500,000.00	27.15%	0.00%
预付款项	306,624.89	0.98%	20,000.00	0.06%	1,433.12%
其他应收款	13,600.00	0.04%	34,110.00	0.11%	-60.13%
合同资产	23,498,025.24	75.31%	16,167,390.82	51.65%	45.34%
其他流动资产	9,378.15	0.03%	20,047.66	0.06%	-53.22%
使用权资产	395,987.96	1.27%	197,993.98	0.63%	100.00%
应付账款	2,413,778.23	7.74%	6,146,642.74	19.63%	-60.73%
其他应付款	796,553.46	2.55%	1,212,223.50	3.87%	-34.29%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末与本期期初相较减少 81.16%，原因系本期支付供应商货款及公司日常经营支出。
- 2、存货本期期末与本期期初相较减少 100%，原因是期初存货本期已销售。
- 3、无形资产本期期末与本期期初相较减少 100%，原因是本期计提无形资产摊销。
- 4、短期借款本期期末与本期期初相较增加 69.98%，原因是本期新增浙商银行 200 万元，建设银行 300 万元。
- 5、预付账款本期期末与本期期初相较增加 1433.12%，原因是预付供应商货款增加。
- 6、其他应收款本期期末与本期期初相较减少 60.13%，原因是收回苏州中苏集科技发展有限公司保证金。
- 7、合同资产本期期末与本期期初相较增加 45.34%，原因是本年新增昆山王家浜河道治理景观工程服务收入。
- 8、其他流动资产本期期末与本期期初相较减少 53.22%，原因是期初预付苏州科航商务信息咨询有限公司资质咨询费，本期计入费用。
- 9、使用权资产本期期末与本期期初相较增加 100%，原因是租赁期延长，使用权资产原值增加。
- 10、应付账款本期期末与本期期初相较减少 60.73%，原因是本期支付上期供应商货款，供应商欠款减少。
- 11、其他应付款本期期末与本期期初相较减少 34.29%，原因是应付员工报销款减少。

## 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	20,181,939.20	-	35,404,254.90	-	-43.00%
营业成本	11,414,514.53	56.56%	20,826,994.68	58.83%	-45.19%
毛利率	43.44%	-	41.17%	-	-

销售费用	501,544.32	2.49%	1,160,609.25	3.28%	-56.79%
管理费用	4,986,809.04	24.71%	5,173,122.87	14.61%	-3.60%
研发费用	2,966,397.93	14.70%	2,625,875.27	7.42%	12.97%
财务费用	929,478.02	4.61%	1,009,697.59	2.85%	-7.94%
信用减值损失	293,578.62	1.45%	-437,342.97	-1.24%	-167.13%
资产减值损失	-1,080,336.34	-5.35%	-672,676.47	-1.90%	60.60%
其他收益	130,713.56	0.65%	299,424.32	0.85%	-56.35%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	1,411,238.00%	0.04%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-1,389,810.40	-6.89%	3,666,861.64	10.36%	-137.90%
营业外收入	1,640.00	0.01%	55.25	0.00%	2,868.33%
营业外支出	25.82	0.00%	154.21	0.00%	-83.26%
净利润	-1,272,582.55	-6.31%	3,795,930.32	10.72%	-133.52%
所得税费用	-115,613.67	-0.57%	-129,167.64	-0.36%	-10.49%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期与上期相较减少 43%，原因系本期新增工程项目减少。
- 2、营业成本本期与上期相较减少 45.19%，原因系收入减少，成本相应减少。
- 3、销售费用本期与上期相较减少 56.79%，原因系销售人员人数减少，职工薪酬减少。
- 4、信用减值损失本期与上期相较减少 167.13%，原因系按账龄计提的应收账款及其他应收款坏账减少。
- 5、资产减值损失本期与上期相较增加 60.6%，原因系合同资产账面余额增加，计提的资产减值准备增加。
- 6、资产处置收益本期与上期相较减少 100%，原因系本期未发生资产处置。
- 7、营业利润本期与上期相较减少 137.9%，原因系本期收入大幅下降。
- 8、营业外收入本期与上期相较增加 2868.33%，原因系本期收到的车险返利。
- 9、营业外支出本期与上期相较减少 83.26%，原因系上期存在代境外公司提供劳务代扣代缴的税金。
- 10、净利润本期与上期相较减少 133.52%，原因系本期收入下降，利润下降。

#### (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	20,120,239.20	35,404,254.90	-43.17%
其他业务收入	61,700.00	0	100%
主营业务成本	11,414,514.53	20,826,994.68	-45.19%
其他业务成本	0	0	0%

#### 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	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	同期增减百分 点
水体生态治理项目	20,120,239.20	11,414,514.53	43.27%	-43.17%	-45.19%	5.52%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入构成无变动。

(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	苏州泽陂市政园林工程有限公司	6,414,055.74	31.78%	否
2	苏州工业园区金思维环境科技有限公司	6,281,699.79	31.13%	否
3	苏州源逸蓓科技有限公司	3,207,547.17	15.89%	否
4	苏州西山国家现代农业示范园有限责任公司	1,641,055.62	8.13%	否
5	江苏高科技氟化学工业园投资发展有限公司	1,471,698.12	7.29%	否
合计		19,016,056.44	94.22%	-

(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	苏州三鑫源矿业有限公司	1,967,245.00	21.47%	否
2	舒城县世福劳务有限公司	1,213,362.12	13.24%	否
3	苏州沁华市政园林工程有限公司	700,000.00	7.64%	否
4	常熟市键韧建材有限公司	611,378.40	6.67%	否
5	昆山国梦集装箱设备有限公司	393,367.92	4.29%	否
合计		4,885,353.44	53.31%	-

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	-7,345,283.96	-4,355,100.04	68.66%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-363,883.63	-100.00%



筹资活动产生的现金流量净额	3,931,511.26	3,182,765.93	23.52%
---------------	--------------	--------------	--------

### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期与上期相较增加 68.66%，原因系本期支付供应商款项增加，应收货款减少。
- 2、投资活动产生现金流量净额本期与上期相较减少 100%，原因系上期新增购置运输设备，本期无新增。

### (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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州德华园林生态设计院有限公司	控股子公司	园林绿化景观设计、滨水景观设计	1,000,000.00	12,594.85	-228,872.44	29,881.19	-3,984.47

#### 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. 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、持续经营评价

报告期内，公司权责明确，运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司员工没有发生违法、违规行为。

截止 2022 年 12 月 31 日，合并财务报表未分配利润金额为人民币-13,925,140.82 元，2022 年度公司经营活动产生的现金流量净额为人民币-7,345,283.96 元。公司 2021-2022 年全力打造苏州生态涵养发展实验区消夏湾湿地生态安全缓冲区项目（一期）EPC 工程、昆山王家浜河道治理景观工程，2021、2022 年度归属于母公司所有者的净利润分别为人民币 3,796,811.15 元、-1,272,024.72 元，仍不足以弥补以前年度累计亏损额，导致 2022 年 12 月 31 日未分配利润仍为负数，未弥补亏损已超过公司股本总额的三分之一，持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司管理层已充分认识到之前的亏损造成累计未分配利润仍为负数的现状，2023 年 1 月起，公司陆

续签订了多份业务合同，涉及生态湿地相关技术服务等约 500 万元的项目完成交付。同时，公司将加快加大业务拓展力度，在苏州市委市政府要求高标准打造“太湖生态岛”的契机下，依托消夏湾湿地生态安全缓冲区成为“太湖生态岛”的重点项目，利用德华智能科技湿地应用得到多方认可的趋势下，积极争取生态安全缓冲区项目。公司将发挥消夏湾项目作为江苏省十佳生态环境治理改革创新案例的成功经验，力争向更多的市场领域推广。同时，积极跟踪好到公司各标杆项目参观的潜在客户，敏锐捕捉参观潜在客户的需求并及时跟踪，从而提高项目获取的成功率。

此外，公司将进一步加强企业内部控制、规范管理，进一步提升公司的治理水平，加大成本控制力度，实施全面有效的预算管理，集中公司人、财、物，努力提高公司持续经营能力。以上都将为公司 2023 年的持续经营奠定坚实的基础。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	200,000	122,725.00
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	213,417	213,417.00

## 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

### (四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联方为公司贷款提供担保	23,000,000	20,100,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 公司向上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行申请银行授信人民币 500 万元。公司控股股东、实际控制人杜建强及其配偶为公司向上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行申请银行授信提供连带责任保证担保。该关联交易已于 2022 年 2 月 24 日第二届董事会第二十七次会议、2022 年 3 月 11 日 2022 年第一次临时股东大会决议通过。截止 2022 年 12 月 31 日，控股股东、实际控制人、董事长、总经理杜建强夫妇为公司上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行申请银行授信提供连带责任保证担保相对应的借款余额为 250 万元。
2. 公司向江苏苏州农村商业银行股份有限公司木渎支行申请银行授信并由公司控股股东、实际控制人杜建强及其配偶为公司向银行授信提供连带责任保证担保，同时，公司以其自有房产（位于九华路 110 号幢 401 室）提供抵押担保。基于上述授信，公司后签订流动资金借款合同，分别为：（1）借款金额 850 万元，期限自 2021 年 4 月 13 日至 2024 年 4 月 13 日。（2）借款金额 150 万元，期限自 2021 年 4 月 13 日至 2022 年 4 月 13 日。因上述两笔中金额为 150 万元的贷款期满后，根据银行借款流程，公司与江苏苏州农村商业银行股份有限公司木渎支行重新签订流动资金借款合同，借款金额 150 万元。该关联交易已于 2022 年 3 月 17 日第三届董事会第二次会议决议通过。截止 2022 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人杜建强及其配偶为公司向江苏苏州农村商业银行股份有限公司木渎支行授信提供连带责任保证担保相对应的借款余额为 1000 万元。
3. 公司向中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行申请银行授信人民币 300 万元。公司控股股东、实际控制人杜建强及其配偶为公司向中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行申请银行授信提供连带责任保证担保。具体贷款金额及相关事项以实际签订的合同为准。该关联交易已于 2022 年 4 月 18 日第三届董事会第三次会议决议通过。截止 2022 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人杜建强及其配偶为公司向中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行申请银行授信提供连带责任保证担保相对应的借款余额为 300 万元。
4. 公司向浙商银行股份有限公司苏州分行申请银行授信人民币 200 万元。公司控股股东、实际控制人杜建强及其配偶为公司向浙商银行股份有限公司苏州分行申请银行授信提供连带责任保证担保。该关联交易已于 2022 年 9 月 8 日第三届董事会第六次会议决议通过。截止 2022 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人杜建强及其配偶为公司向浙商银行股份有限公司苏州分行申请银行授信提供

连带责任保证担保相对应的借款余额为 200 万元。

5. 2020 年 9 月 14 日，公司因经营发展需要，向苏州市融风科技小额贷款有限公司申请授信人民币 300 万元，期限二年。本次授信由公司控股股东、实际控制人杜建强，董事张瑛，董事陆志民、副总经理程鹏宇为上述借款提供连带责任保证担保。杜建强及其配偶以其自有房产提供抵押担保。上述贷款期满后，公司与苏州市融风科技小额贷款有限公司重新申请授信人民币 300 万元，期限 1 年，担保方式为：（1）公司控股股东、实际控制人杜建强及其配偶以其自有房产提供抵押担保；（2）公司控股股东及实际控制人杜建强、董事及副总经理张瑛、董事陆志民、董事及董事会秘书杜滢明提供连带责任保证担保。2022 年 9 月 19 日第三届董事会第八次会议决议通过。截止 2022 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人杜建强及其配偶提供抵押担保、公司控股股东及实际控制人杜建强、董事及副总经理张瑛、董事陆志民、董事及董事会秘书杜滢明提供连带责任保证担保相对应的借款余额为 300 万元。
6. 公司向上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行申请银行授信人民币 600 万元，期限自 2019 年 8 月 29 日至 2024 年 8 月 28 日，分期还款，担保方式为：（1）公司以其自有房产（位于九华路 110 号幢 401 室）提供抵押担保；（2）公司控股股东、实际控制人杜建强及其配偶提供连带责任保证担保，起始日自 2019 年 8 月 16 日至 2020 年 8 月 16 日。该关联交易已于 2019 年 9 月 12 日第二届董事会第六次会议、2019 年 9 月 27 日 2019 年第五次临时股东大会决议通过。截止 2022 年 12 月 31 日，控股股东、实际控制人、董事长、总经理杜建强夫妇为公司上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行申请银行授信提供连带责任保证担保相对应的借款余额为 0 元。（因借款余额为 0 元，该笔授信金额仅列示，不进行上述关联交易情况计算）

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内公司未发生需整改情况。

#### (五) 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 7 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 7 月 28 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 7 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 7 月 28 日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	其他（关于防止公司资金占用等事项的承诺函）	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	不涉及	不涉及
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	不涉及	不涉及
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	不涉及	不涉及

1、在公司《公开转让说明书》“第三节、公司治理”之“五、同业竞争情况”中披露，为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人承诺如下：

“一、本人及本人控股企业不以任何形式从事或参与对德华生态的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务，即不在任何时间、任何地点以任何方式（包括但不限于投资、收购、合营、联营、承包、租赁经营或其他拥有股份、权益方式）从事对德华生态主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务。

二、本人及本人控股企业知悉其拟开展的某项业务中存在对德华生态主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的情形，本人及本人控股企业将立即并毫无保留地将该项业务情况书面通知德华生态，同时尽力促使德华生态对该项业务拥有优先权，除非德华生态明确表示放弃该项业务。

三、如出现本人及本人控股企业从事、参与或投资与德华生态主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或项目的情形，德华生态有权要求本人及本人控股企业停止上述竞争业务，或停止投资相关企业或项目，并有权优先收购相关业务或项目资产、投资权益。

四、如违反上述承诺与德华生态进行同业竞争，而给德华生态及其股东造成损失，由本人承担赔偿责任。”

此外，公司其他董事、监事和高级管理人员已出具书面承诺：“本人目前未从事或参与与德华生态存在同业竞争的行为，并承诺为避免与德华生态产生新的或潜在的同业竞争，本人及与本人关系密切的家庭成员（配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母），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；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。”

在报告期内，未发现公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级关联人员有违背该承诺的事项。

2、在公司《公开转让说明书》“第四节、公司财务”之“六、关联方、关联方关系及重大关联交易”中披露，为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司股东出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》，具体内容如下：“本人承诺将严格遵照《公司章程》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。不利用股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。”

在报告期内，未发现公司股东、控股股东、实际控制人有违背该承诺的事项。

## (六)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
房屋	固定资产	抵押	3,734,522.61	11.97%	2021年4月8日,公司与江苏苏州农村商业银行股份有限公司木渎支行签订了编号苏农商银高抵字%(D10202104833)第01454号最高额抵押担保合同,授信额度12,200,000.00元,期限为2021年4月8日至2031年4月8日,以公司名下苏(2016)苏州工业园区不动产权第0032997号不动产作为抵押。截至2022年12月31日,该笔最高额抵押合同对应的借款余额为1,000.00万元。
总计	-	-	3,734,522.61	11.97%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

本公司为申请银行授信向江苏苏州农村商业银行股份有限公司木渎支行无偿提供固定资产抵押,将有利于公司降低融资成本。

本次抵押基于满足公司经营需要而发生,有利于公司业务发展,不会对公司正常经营产生不利影响。

## 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	5,016,500	34.17%	1,800,000	6,816,500	46.43%
	其中:控股股东、实际控制人	2,201,500	15.00%	0	2,201,500	15.00%
	董事、监事、高管	353,000	2.40%	0	353,000	2.40%
	核心员工	99,500	0.68%	0	99,500	0.68%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,663,500	65.83%	-1,800,000	7,863,500	53.57%
	其中:控股股东、实际控制人	6,604,500	44.99%	0	6,604,500	44.99%
	董事、监事、高管	1,259,000	8.58%	-200,000	1,059,000	7.21%
	核心员工	133,500	0.91%	0	133,500	0.91%
总股本		14,680,000	-	0	14,680,000.00	-
普通股股东人数						16

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

股东靳红，是公司离职董事，报告期内解除限售股份数量为 1,080,000 股。股东苏州工业园区企业管理中心（有限合伙）为挂牌前股东，报告期内解除限售股份数量为 720,000 股。报告期内共解除限售数量总额为 1,800,000 股。

具体内容详见公司于 2022 年 1 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《股票解除限售公告》（公告编号：2022-001）。

股东朱文祺，2022 年 9 月 16 日不再担任公司高级管理人员，限售股份数量为 200,000 股。

## （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	杜建强	8,806,000	0	8,806,000	59.9864%	6,604,500	2,201,500	0	0
2	北京易二零环境股份有限公司	1,500,000	0	1,500,000	10.2180%	0	1,500,000	0	0
3	靳红	1,080,000	0	1,080,000	7.3569%	0	1,080,000	0	0
4	GUNTHER GELLER	1,080,000	0	1,080,000	7.3569%	810,000	270,000	0	0
5	苏州工业园区飞船企业管理中心(有限合伙)	1,080,000	0	1,080,000	7.3569%	0	1,080,000	0	0
6	上海歌熙投资管理有限公司-歌熙新三板私募基金一期	216,000	0	216,000	1.4714%	0	216,000	0	0
7	朱文祺	200,000	0	200,000	1.3624%	200,000	0	0	0
8	陆志民	178,000	0	178,000	1.2125%	133,500	44,500	0	0
9	黄海珍	150,000	0	150,000	1.0218%	0	150,000	0	0
10	高永晨	100,000	0	100,000	0.6812%	0	100,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>14,390,000</b>	<b>0</b>	<b>14,390,000</b>	<b>98.02%</b>	<b>7,748,000</b>	<b>6,642,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：杜建强为苏州工业园区飞船企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人，除此以外，其余股东间不存在关联关系。



## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 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	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	银行贷款	江苏苏州农村商业银行股份有限	银行金融机构	8,500,000.00	2021年4月13日	2024年4月13日	5.15%

		公司木渎支行					
2	银行贷款	江苏苏州农村商业银行股份有限公司木渎支行	银行金融机构	1,500,000.00	2022年3月17日	2023年3月17日	5.15%
3	贷款	苏州市融风科技小额贷款有限公司	非银行金融机构	2,900,000.00	2022年9月20日	2023年9月18日	5.15%
4	银行贷款	浙商银行股份有限公司苏州分行	银行金融机构	2,000,000.00	2022年9月8日	2023年9月7日	4.80%
5	银行贷款	中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行	银行金融机构	3,000,000.00	2022年4月21日	2023年4月20日	4.15%
6	银行贷款	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	银行金融机构	2,500,000.00	2022年2月25日	2023年2月20日	4.00%
合计	-	-	-	20,400,000.00	-	-	-

## 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

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
杜建强	董事长兼总经理、代理财务总监	男	否	1967年10月	2022年3月11日	2025年3月11日
杜滢明	董事	女	否	1994年8月	2022年3月11日	2025年3月11日
杜滢明	董事会秘书	女	否	1994年8月	2022年9月16日	2025年3月11日
GUNTHER GELLER	董事	男	否	1950年2月	2022年3月11日	2025年3月11日
张瑛	董事、副总经理	女	否	1979年11月	2022年3月11日	2025年3月11日
陆志民	董事	男	否	1973年12月	2022年3月11日	2025年3月11日
冯桐	监事会主席、职工监事	男	否	1993年5月	2022年3月11日	2025年3月11日
殷尚尚	监事	女	否	1983年10月	2022年3月11日	2025年3月11日
金璠	监事	女	否	1965年12月	2022年3月11日	2025年3月11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:

董事杜建强与董事杜滢明为父女关系。

#### (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	特殊说明
朱文祺	董事会秘书	离任	-	离任	
杜滢明	董事	新任	董事、董事会秘书	新任	

### 关键岗位变动情况

适用 不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	否	
董事会秘书	是	1
财务总监	是	2

### (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

#### 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：

朱文祺，女，1991年2月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美国加州大学洛杉矶分校，被授予经济学学士学位。2013年3月至2015年11月，在苏州德华生态科技有限公司，担任市场部总经理助理；2015年12月至2017年5月，在苏州德华生态环境科技股份有限公司，担任财务部会计。2017年5月至2018年9月，在苏州德华生态环境科技股份有限公司，担任财务总监、董事会秘书。2018年9月至2020年11月，求学。2020年11月至2022年2月，在苏州德华生态环境科技股份有限公司，担任董事会秘书、协助处理财务部分工作。2022年3月至2022年9月，在苏州德华生态环境科技股份有限公司，担任董事会秘书、财务负责人。

杜滢明，女，1994年8月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于伦敦大学学院，被授予环境系统工程硕士学位。2016年8月至2020年3月，在苏州德华生态环境科技股份有限公司，担任总经理助理。2020年3月至今，在苏州德华生态环境科技股份有限公司，担任董事、总经理助理。2022年9月至今，在苏州德华生态环境科技股份有限公司，担任董事、董事会秘书、总经理助理。

### (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》第一百四十六条规定的情形	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	否	

职期间担任公司监事的情形		
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	否	报告期内，财务负责人暂由董事长兼总经理杜建强先生代行。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
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	是	报告期内，存在公司控股股东、实际控制人杜建强及其配偶为公司贷款提供担保及向公司提供借款的情况。
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	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	报告期内，财务负责人暂由董事长兼总经理杜建强先生代行。

#### (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
管理人员	6	0	1	5
销售人员	6	1	0	7
技术人员	21	0	5	16
财务人员	2	0	1	1
行政人员	2	0	2	0
员工总计	37	1	9	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	17	10
专科	10	9
专科以下	5	4
员工总计	37	29

### 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、薪酬政策情况：参照行业水平制定具有吸引力和竞争力的薪资制度，本公司雇员的薪酬包括基本薪

资、绩效考核等，同时依据相关法规参与相关政府机构推行的社会保险计划。

2、培训计划情况：我公司拥有自己的培训体系，主要分为四块：一是对新员工进行系统的入职培训及考核；二是对现有员工分专业类别进行有针对性的业务技能和执行力提升专项培训；三是对干部进行管理能力和战略领导力提升培训；四是对全体员工进行企业文化认知的培训。2023 年公司会基于公司业务发展需要，继续优化培训体系。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况：无。

## (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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陆志民	无变动	采购经理	178,000	0	178,000
钱婧	无变动	景观设计师	55,000	0	55,000
黄国动	无变动	施工经理	0	0	0
赵志高	无变动	设计院院长	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

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，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本年度内，公司的重要的人事变动、融资、关联交易、担保行为均按照《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定履行了决策程序。公司重大经营决策、财务决策等均按照相关法律法规及公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司 2021 年年度股东大会已审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》。具体内容详见公司于 2022 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《苏州德华生态环境科技股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-026）。

## (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	3	10	4

### 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	
2021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	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022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	否	

### 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

公司股东大会、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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司具有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应和市场销售渠道、独立的技术研发支持体系，公司独立开展业务经营活动，有自主的盈利能力，公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，亦不存在过分依赖任何股东、实际控制人及其控制的企业之间的影响公司独立性的重大的关联方



交易。

## 2、资产独立

公司具备开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的品牌、专利。公司的固定资产和无形资产独立完整、产权明晰，均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

## 3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

## 4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员；并分工明确，职责分离。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

## 5、机构独立

公司的机构设置完整，独立运作，拥有机构设置自主权。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会。实行董事会领导、总经理负责、监事会监督把控制度。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

### (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
1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。	
2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。	
3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。	
4、报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。	

### (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。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司第一届董事会第八次会议已审议通过了《关于<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》。具体内容详见全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）进行披露的《年报报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-010）

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	亚会审字（2023）第 02360006 号	
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 2 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马胜林	张建伟
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

## 审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02360006 号

苏州德华生态环境科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州德华生态环境科技股份有限公司（以下简称“德华生态公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德华生态公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司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，我们独立于德华生态公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，德华生态公司2022年度公司经营活动产生的现金流量净额为人民币-7,345,283.96元，截止2022年12月31日，合并报表未分配利润金额为人民币-13,925,140.82元，未弥补亏损已超过公司股本总额的三分之一。德华生态公司已在财务报表附注二、2持续经营中充分披露了公司对目前经营情况拟采取的改善措施，2022年度归属于母公司所有者的净利润人民币-1,272,024.72元，存在可能导致对德华生态公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### **四、 其他信息**

德华生态公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括德华生态公司2022年年度报告中涵盖的信息，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。

#### **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估德华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德华生态公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德华生态公司的财务报告过程。

#### **六、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些

风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就德华生态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。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：马胜林

（项目合伙人）

中国注册会计师：张建伟

二〇二三年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	792,753.71	4,207,026.41
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	六、2	1,339,169.82	1,656,700.00
应收款项融资			
预付款项	六、3	306,624.89	20,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	13,600.00	34,110.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	0.00	3,921,592.04
合同资产	六、6	23,498,025.24	16,167,390.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	9,378.15	20,047.66
<b>流动资产合计</b>		<b>25,959,551.81</b>	<b>26,026,866.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	4,083,772.44	4,433,365.34
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	395,987.96	197,993.98

无形资产	六、10	0	575.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	761,634.37	646,020.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,241,394.77	5,277,955.02
<b>资产总计</b>		31,200,946.58	31,304,821.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	11,916,716.95	7,010,604.31
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	六、13	2,413,778.23	6,146,642.74
预收款项			
合同负债			
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	六、14	646,194.70	638,400.74
应交税费	六、15	321,468.04	259,414.27
其他应付款	六、16	796,553.46	1,212,223.50
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	六、17	216,340.03	216,340.02
其他流动负债	六、18	2,144,055.59	1,852,816.20
<b>流动负债合计</b>		18,455,107.00	17,336,441.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、19	8,500,000.00	8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、20	670,543.96	620,502.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		9,170,543.96	9,120,502.00
<b>负债合计</b>		27,625,650.96	26,456,943.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	14,680,000.00	14,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	2,852,478.58	2,852,478.58
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	六、23	-13,925,140.82	-12,653,116.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,607,337.77	4,879,362.49
少数股东权益		-32,042.15	-31,484.32
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		3,575,295.62	4,847,878.17
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		31,200,946.58	31,304,821.95

法定代表人：杜建强

主管会计工作负责人：杜建强

会计机构负责人：杜建强

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		788,729.38	4,201,269.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	1,339,169.82	1,656,700.00
应收款项融资			
预付款项		306,624.89	20,000.00
其他应收款	十二、2	106,084.40	126,594.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货			3,921,592.04



合同资产		23,498,025.24	16,167,390.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,147.29	18,083.33
<b>流动资产合计</b>		<b>26,045,781.02</b>	<b>26,111,630.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	860,000.00	860,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,081,032.78	4,430,625.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		395,987.96	197,993.98
无形资产		-	575.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		758,034.37	640,020.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,095,055.11</b>	<b>6,129,215.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,140,836.13</b>	<b>32,240,845.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,916,716.95	7,010,604.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,413,778.23	6,146,642.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		646,194.70	638,400.74
应交税费		319,485.15	257,550.19
其他应付款		649,553.46	1,065,223.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		216,340.03	216,340.02
其他流动负债		2,144,055.59	1,852,816.20

<b>流动负债合计</b>		18,306,124.11	17,187,577.70
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		8,500,000.00	8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		670,543.96	620,502.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		9,170,543.96	9,120,502.00
<b>负债合计</b>		27,476,668.07	26,308,079.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		14,680,000.00	14,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,852,478.58	2,852,478.58
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		-12,868,310.52	-11,599,712.44
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		4,664,168.06	5,932,766.14
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		32,140,836.13	32,240,845.84

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		20,181,939.20	35,404,254.90
其中：营业收入	六、24	20,181,939.20	35,404,254.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		20,915,705.44	30,940,910.52

其中：营业成本	六、24	11,414,514.53	20,826,994.68
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	六、25	116,961.60	144,610.86
销售费用	六、26	501,544.32	1,160,609.25
管理费用	六、27	4,986,809.04	5,173,122.87
研发费用	六、28	2,966,397.93	2,625,875.27
财务费用	六、29	929,478.02	1,009,697.59
其中：利息费用		929,930.58	691,493.61
利息收入		6,212.87	9,301.16
加：其他收益	六、30	130,713.56	299,424.32
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
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）		0	0
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）	六、31	293,578.62	-437,342.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-1,080,336.34	-672,676.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33		14,112.38
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,389,810.40	3,666,861.64
加：营业外收入	六、34	1,640.00	55.25
减：营业外支出	六、35	25.82	154.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,388,196.22	3,666,762.68
减：所得税费用	六、36	-115,613.67	-129,167.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,272,582.55	3,795,930.32
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）		-1,272,582.55	3,795,930.32
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）		-557.83	-880.83
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,272,024.72	3,796,811.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,272,582.55	3,795,930.32
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,272,024.72	3,796,811.15
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-557.83	-880.83
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)	六、38	-0.09	0.26
(二)稀释每股收益(元/股)	六、38	-0.0943	0.26

法定代表人：杜建强

主管会计工作负责人：杜建强

会计机构负责人：杜建强

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	20,152,058.01	35,404,254.90
减：营业成本	十二、4	11,387,514.53	20,826,994.68
税金及附加		116,961.60	144,610.86
销售费用		501,544.32	1,160,609.25
管理费用		4,983,765.04	5,173,122.87
研发费用		2,966,397.93	2,625,875.27
财务费用		928,056.36	1,007,005.99
其中：利息费用			691,493.61
利息收入			9,283.26
加：其他收益		130,713.56	299,424.32

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）		293,578.62	-432,542.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,080,336.34	-672,676.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			14,112.38
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,388,225.93</b>	<b>3,674,353.24</b>
加：营业外收入		1,640.00	55.25
减：营业外支出		25.82	154.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,386,611.75</b>	<b>3,674,254.28</b>
减：所得税费用		-118,013.67	-127,967.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,268,598.08</b>	<b>3,802,221.92</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,268,598.08	3,802,221.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,268,598.08</b>	<b>3,802,221.92</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,652,212.30	35,252,996.11
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		408,824.12	
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	159,576.43	494,697.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,220,612.85</b>	<b>35,747,693.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,054,430.32	26,579,559.06
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		5,950,645.88	8,609,400.41
支付的各项税费		1,380,202.01	1,260,483.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	3,180,618.60	3,653,350.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,565,896.81</b>	<b>40,102,793.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,345,283.96</b>	<b>-4,355,100.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			30,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>30,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			393,883.63
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	393,883.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	-363,883.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		11,900,000.00	15,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	7,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,500,000.00	23,400,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	8,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		929,930.58	782,818.07
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		638,558.16	10,534,416.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,568,488.74	20,217,234.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,931,511.26	3,182,765.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,413,772.70	-1,536,217.74
加：期初现金及现金等价物余额		4,206,526.41	5,742,744.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		792,753.71	4,206,526.41

法定代表人：杜建强

主管会计工作负责人：杜建强

会计机构负责人：杜建强

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,622,212.30	35,252,996.11
收到的税费返还		408,824.12	
收到其他与经营活动有关的现金		159,468.09	2,994,679.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,190,504.51	38,247,675.54
购买商品、接受劳务支付的现金		12,027,430.32	26,579,559.06
支付给职工以及为职工支付的现金		5,950,645.88	8,609,400.41
支付的各项税费		1,380,202.01	1,260,483.67
支付其他与经营活动有关的现金		3,175,778.07	6,150,640.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		22,534,056.28	42,600,083.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,343,551.77	-4,352,408.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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			30,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			393,883.63
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	393,883.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-363,883.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,900,000.00	15,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	7,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,500,000.00	23,400,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	8,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		929,930.58	782,818.07
支付其他与筹资活动有关的现金		638,558.16	10,534,416.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,568,488.74	20,217,234.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,931,511.26	3,182,765.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,412,040.51	-1,533,526.14
加：期初现金及现金等价物余额		4,200,769.89	5,734,296.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		788,729.38	4,200,769.89



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	14,680,000.00				2,852,478.58						-12,653,116.09	-31,484.32	4,847,878.17
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	14,680,000.00				2,852,478.58						-12,653,116.09	-31,484.32	4,847,878.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-						-1,272,024.72	-557.83	-1,272,582.55
（一）综合收益总额											-1,272,024.72	-557.83	-1,272,582.55
（二）所有者投入和减少资本					-						-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-

4. 其他													-
(三) 利润分配					-						-	-	-
1. 提取盈余公积											-		-
2. 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													-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>14,680,000.00</b>				<b>2,852,478.58</b>						<b>-13,925,140.81</b>	<b>-32,042.15</b>	<b>3,575,295.62</b>

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	其他	专项	盈余	一般	未分配利润			

		优 先 股	永 续 债	其 他		股	综 合 收 益	储 备	公 积	风 险 准 备			
一、上年期末余额	14,680,000.00				2,852,478.58						-16,449,927.24	-30,603.49	1,051,947.85
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	14,680,000.00				2,852,478.58						-16,449,927.24	-30,603.49	1,051,947.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-						3,796,811.15	-880.83	3,795,930.32
（一）综合收益总额											3,796,811.15	-880.83	3,795,930.32
（二）所有者投入和减少资本	-				-						-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-				-						-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 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													-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>14,680,000.00</b>				<b>2,852,478.58</b>						<b>-12,653,116.09</b>	<b>-31,484.32</b>	<b>4,847,878.17</b>

法定代表人：杜建强

主管会计工作负责人：杜建强

会计机构负责人：杜建强

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配利润	所有者权益合计	

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备	积	险准备		
一、上年期末余额	14,680,000.00				2,852,478.58						-11,599,712.44	5,932,766.14
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	14,680,000.00				2,852,478.58						-11,599,712.44	5,932,766.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-										-1,268,598.08	-1,268,598.08
（一）综合收益总额											-1,268,598.08	-1,268,598.08
（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	-											
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他	-											
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	-											
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>14,680,000.00</b>				<b>2,852,478.58</b>						<b>-12,868,310.52</b>	<b>4,664,168.06</b>

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	14,680,000.00				2,852,478.58						-15,401,934.36	2,130,544.22
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-

二、本年期初余额	14,680,000.00				2,852,478.58						-15,401,934.36	2,130,544.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,802,221.92	3,802,221.92
（一）综合收益总额											3,802,221.92	3,802,221.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>14,680,000.00</b>				<b>2,852,478.58</b>						<b>-11,599,712.44</b>	<b>5,932,766.14</b>



### 三、 财务报表附注

## 苏州德华生态环境科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 历史沿革、注册地、组织形式

##### 1. 有限公司阶段

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”)前身为苏州德华生态环境科技有限公司(以下简称“德华有限”),系由杜建强、潘涛、靳红于 2008 年 2 月 20 日共同出资组建。组建时注册资本为人民币 200.00 万元,实收资本为 200.00 万元。设立时各股东出资情况如下:

股东	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
杜建强	140.00	70.00	140.00	70.00
潘涛	40.00	20.00	40.00	20.00
靳红	20.00	10.00	20.00	10.00
合计	200.00	100.00	200.00	100.00

经过历次增资及股权转让,截至 2015 年 12 月 31 日止,公司注册资本为人民币 1,188.00 万元,实收资本为人民币 1,188.00 万元,股权结构如下:

股东	注册资本		实收资本				
	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	其中:货币出 资(万元)	出资比例 (%)	其中:实物出 资(万元)	出资比例 (%)
杜建强	864.00	72.73	864.00	321.08	27.03	542.92	45.70
靳红	108.00	9.09	108.00	108.00	9.09		
GUNTHER GELLER	108.00	9.09	108.00	108.00	9.09		
苏州工业园区飞 船企业管理中心 (有限合伙)	108.00	9.09	108.00	108.00	9.09		
合计	1,188.00	100.00	1,188.00	645.08	54.30	542.92	45.70

## 2. 股份改制及股份公司阶段

2016年2月3日，德华有限召开临时股东会议，同意德华有限以2015年12月31日为基准日整体变更设立为股份有限公司。根据发起人协议，德华有限整体变更为苏州德华生态环境科技股份有限公司，注册资本为人民币1,188.00万元，各发起人以其拥有的截至2015年12月31日止经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2016]002654号审计报告确认的净资产人民币12,335,627.45元折股投入，共折合1,188.00万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2016年2月18日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2016]000180号验资报告验证。公司于2016年3月15日办理了工商登记手续，并领取了统一社会信用代码为91320594672045922C的营业执照。变更后的股本结构如下：

股东	股本（万股）	持股比例（%）
杜建强	864.00	72.73
靳红	108.00	9.09
GUNTHER GELLER	108.00	9.09
苏州工业园区飞船企业管理中心（有限合伙）	108.00	9.09
合计	1,188.00	100.00

2016年7月25日，公司收到全国中小企业股份转让系统文件股转系统函【2016】5643号“关于同意苏州德华生态环境科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，并于2016年9月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌；证券简称：德华生态，证券代码838582。

根据2016年12月23召开的2016年第五次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司拟定向发行不超过130.00万股（含），发行价格为人民币2.00元/股，募集总金额不超过人民币260.00万元。截至2017年1月9日止，公司已收到在册股东杜建强以及新增投资者朱雯、张瑛、金璠、朱文祺、陆志民、钱婧、吴苏虹、黄海珍、高永晨、张晓红、上海歌熙投资管理有限公司-歌熙新三板私募基金一期缴纳的新增投资款合计人民币260.00万元，均为货币出资，其中计入“股本”人民币130.00万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币130.00万元。上述定向增发事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年2月17日出具的大华验字[2017]000087号验资报告审验，变更后的股本结构如下：

股东	股本（万股）	持股比例（%）
----	--------	---------

股东	股本（万股）	持股比例（%）
杜建强	880.60	66.81
靳红	108.00	8.19
GUNTHER GELLER	108.00	8.19
苏州工业园区飞船企业管理中心（有限合伙）	108.00	8.19
朱雯	10.00	0.76
张瑛	5.40	0.41
金璠	10.00	0.76
朱文祺	20.00	1.52
陆志民	7.90	0.60
钱婧	5.50	0.42
吴苏虹	5.00	0.38
黄海珍	15.00	1.14
高永晨	10.00	0.76
张晓红	3.00	0.23
上海歌熙投资管理有限公司-歌熙新三板私募基金一期	21.60	1.64
合计	1,318.00	100.00

根据 2018 年 6 月 27 召开的 2018 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司拟定向发行不超过 150.00 万股（含），发行价格为人民币 2.00 元/股，募集总金额不超过人民币 300.00 万元。截至 2018 年 6 月 29 日止，公司已收到新增投资者北京易二零环境股份有限公司投资款人民币 300.00 万元，均为货币出资，其中计入“股本”人民币 150.00 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 150.00 万元。上述定向增发事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 7 月 27 日出具的大华验字[2018]000445 号验资报告审验，变更后的股本结构如下：

股东	股本（万股）	持股比例（%）
杜建强	880.60	59.99
靳红	108.00	7.36
GUNTHER GELLER	108.00	7.36
苏州工业园区飞船企业管理中心（有限合伙）	108.00	7.36

朱雯	10.00	0.68
张瑛	5.40	0.37
金璠	10.00	0.68
朱文祺	20.00	1.36
陆志民	7.90	0.54
钱婧	5.50	0.37
吴苏虹	5.00	0.34
黄海珍	15.00	1.02
高永晨	10.00	0.68
张晓红	3.00	0.20
上海歌熙投资管理有限公司-歌熙新三板私募基金一期	21.60	1.47
北京易二零环境股份有限公司	150.00	10.22
合计	1,468.00	100.00

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,468.00 万股，注册资本、实收股本均为人民币 1,468.00 万元，公司股本结构如下：

股东	股本（万股）	持股比例（%）
杜建强	880.60	59.99
靳红	108.00	7.36
GUNTHER GELLER	108.00	7.36
苏州工业园区飞船企业管理中心（有限合伙）	108.00	7.36
张瑛	5.40	0.37
金璠	10.00	0.68
朱文祺	20.00	1.36
陆志民	17.80	1.21
钱婧	5.50	0.37
吴苏虹	5.00	0.34
黄海珍	15.00	1.02
高永晨	10.00	0.68
张晓红	3.00	0.20

侯思欣	0.10	0.01
上海歌熙投资管理有限公司-歌熙新三板私募基金一期	21.60	1.47
北京易二零环境股份有限公司	150.00	10.22
合计	1,468.00	100.00

### 3. 注册地、组织形式

本公司现持有统一社会信用代码为 91320594672045922C 的营业执照，注册地址：苏州工业园区九华路 110 号幢 402 室。实际控制人为杜建强。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为生态保护和环境治理业，主要业务为农村生活污水生态治理、工业尾水提标、污泥生态治理等环保工程施工，主要服务为提供污水处理技术服务。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

#### (四) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
苏州德华园林生态设计院有限公司	控股子公司	一级	86.00	86.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、 持续经营

截止 2022 年 12 月 31 日，合并财务报表未分配利润金额为人民币-13,925,140.82 元，2022 年度公司经营活动产生的现金流量净额为人民币-7,345,283.96 元。公司 2021-2022 年全力打造苏州生态涵养发展实验区消夏湾湿地生态安全缓冲区项目（一期）EPC 工程、昆山王家浜河道治理景观工程，2021、2022 年度归属于母公司所有者的净利润分别为人民币 3,796,811.15 元、-1,272,024.72 元，仍不足以弥补以前年度累计亏损额，导致 2022 年 12 月 31 日未分配利润仍为负数，未弥补亏损已超过公司股本总额的三分之一。

上述事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，公司已经积极采取了措施，具体如下：

（1）加快主营业务获取进度及扩展应用领域以增加当年营业收入

2022 年 1 月起，公司陆续签订了多份业务合同，涉及湿地相关材料销售及河道治理项目共计约 650.00 万元并已完成交付。同时，公司将加快加大业务拓展力度，在苏州市委市政府要求高标准打造“太湖生态岛”的契机下，依托消夏湾湿地生态安全缓冲区成为“太湖生态岛”的重点项目，利用德华智能科技湿地应用得到多方认可的趋势下，积极争取消夏湾湿地生态安全缓冲区二期、三期的项目。公司将发挥消夏湾项目作为江苏省生态安全缓冲区示范项目的成功经验，力争将生态安全缓冲区经验在更多的市场领域推广。同时，积极跟踪好到公司各标杆项目参观的潜在客户，敏锐捕捉参观潜在客户的需求并及时跟踪，从而提高项目获取的成功率。

（2）合理使用资源，降低施工成本

基于公司 15 年在智能科技湿地领域取得的经验，公司在新的项目中，将在保证项目工期，质量和安全的前提下，加强成本控制工作，通过控制施工项目直接成本如人工费、材料费、机械使用费等直接费用；通过精简项目机构，合理配置项目部成员，降低间接成本；通过加强质量管理，控制质量成本。

（3）积极拓宽融资渠道

公司在充分利用好自有资金和金融机构信贷资金的同时，积极寻求与同行业上市公司进行业务及资本方面的合作，以增强公司的实力及竞争力。公司实际控制人杜建强承诺为公司提供财务支持，包括暂缓收回借款、继续提供资金、提供担保等方式，以协助公司的正常运营。

因本公司之实际控制人同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项，并就本公司在可预见将来有息负债到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的持续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 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及本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、30“收入”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

#### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定马来西亚林吉特为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：



在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属

于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）

②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用

风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。



#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	母公司、子公司及其他关联方
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的备用金、保证金及押金
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
合同资产：	
账龄组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
无风险组合	本组合为质保金

##### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损

失的金额计量减值损失。

#### ④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	母公司、子公司及其他关联方
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的备用金、保证金及押金
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

### 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

### 12、 存货

#### （1） 存货的分类

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

#### （2） 存货的计价方法

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

合同履约成本按实际成本计价，包括直接材料成本、直接人工成本和其他间接费用及工程施工间接费用等。合同履约成本按照单个项目为核算对象，按单位工程项目归集所发生的实际成本，期末按完工百分比确认合同收入。

其他存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他相关成本。领用和发出时按个别计价法计价。

#### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

(4) 期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

(5) 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。

(6) 以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(7) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(8) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **13、 合同资产**

本公司将客户尚未支付合同对价,但本公司已经依据合同履行了履约义务,且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### **14、 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本公司在初始确认时可选择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核算,其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

制定。

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成

业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位

实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-5	5%	19.00-23.75
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### （4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## **18、 使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

## **19、 无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### **(2) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产改良支出、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **22、 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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **23、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认

条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **24、 租赁负债**

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

## **25、 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **（1） 亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **（2） 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## **26、 收入**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1） 环保工程施工
- （2） 污水处理技术服务
- （3） 生态湿地材料销售业务

### **1. 收入确认的一般原则**

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

## **2. 收入确认的具体方法**

### **(1) 环保工程施工**

公司提供环保工程施工业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

### **(2) 污水处理技术服务**

公司污水处理技术服务业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司提供技术服务或交付设计成果并交付给客户、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### **(3) 生态湿地材料销售业务**

公司湿地材料销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将湿地材料运送至合同约定交货地点并由客户接受、客户能够控制该产品并且已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## **27、 合同成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

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

## **28、 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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办法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办法，且该管理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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **29、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 30、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

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（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用



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

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 31、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	工程施工等应税收入	9.00%	
	商品销售收入	13.00%	

税种	计税依据	税率	备注
	其他应税服务收入	6.00%	
	建筑业老项目	3.00%	简易计税
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%	
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%	
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.20%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
苏州德华园林生态设计院有限公司	25.00%

## 2、税收优惠政策及依据

本公司于2020年12月2日取得了编号为GR202032008888的高新技术企业证书，有效期为3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，本公司属于国家重点扶持的高新技术企业，本年度企业所得税减按15%的税率计缴。

本公司根据《国家税务总局关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017第40号）、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号）相关规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。根据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）的相关规定，财税[2018]99号文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2023年12月31日。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	792,753.71	4,207,026.41

项 目	年末余额	年初余额
其他货币资金		
合 计	792,753.71	4,207,026.41
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

## 2、 应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	966,705.07
1 至 2 年	200,000.00
2 至 3 年	904,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	83,185.28
小 计	2,153,890.35
减：坏账准备	814,720.53
合 计	1,339,169.82

### (1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	560,000.00	26.00	560,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备 的应收账款	1,593,890.35	74.00	254,720.53	15.98	1,339,169.82
其中：					
组合 1：按账龄组合	1,593,890.35	74.00	254,720.53	15.98	1,339,169.82
组合 2：公司内部组合					

类别	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 (%)	
合计	2,153,890.35	100.00	814,720.53	37.83	1,339,169.82

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	560,000.00	20.30	560,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	2,198,909.15	79.70	542,209.15	24.66	1,656,700.00
其中：					
组合 1：按账龄组合	2,198,909.15	79.70	542,209.15	24.66	1,656,700.00
组合 2：公司内部组合					
合计	2,758,909.15	100.00	1,102,209.15	39.95	1,656,700.00

(2) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
水利部交通运输部国家能源局南京水利科学研究院	560,000.00	560,000.00	100.00	预计无法收回
合计	560,000.00	560,000.00	100.00	

(3) 按组合计提预期信用损失的应收账款

其中：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	966,705.07	48,335.25	5.00
1 至 2 年	200,000.00	20,000.00	10.00
2 至 3 年	344,000.00	103,200.00	30.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	83,185.28	83,185.28	100.00
合计	1,593,890.35	254,720.53	15.98

#### (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,102,209.15	50,490.30	337,978.92			814,720.53
合计	1,102,209.15	50,490.30	337,978.92			814,720.53

#### (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,764,569.12 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 81.92%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 716,228.46 元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	306,624.89	100.00	20,000.00	100.00
合计	306,624.89	100.00	20,000.00	100.00

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 306,624.89 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

### 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	13,600.00	34,110.00
合 计	13,600.00	34,110.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	3,000.00
1 至 2 年	3,000.00
2 至 3 年	4,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	3,600.00
小 计	13,600.00
减：坏账准备	
合 计	13,600.00

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	13,600.00	40,200.00
小 计	13,600.00	40,200.00
减：坏账准备		6,090.00
合 计	13,600.00	34,110.00

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	6,090.00			6,090.00
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
——转回第二阶段	6,090.00			6,090.00
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额				

#### ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	6,090.00		6,090.00			
合 计	6,090.00		6,090.00			

#### 5、 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面 价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品				3,921,592.04		3,921,592.04
合 计				3,921,592.04		3,921,592.04

#### 6、 合同资产

##### (1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
环保修复工程	27,755,896.80	4,257,871.56	23,498,025.24
合 计	27,755,896.80	4,257,871.56	23,498,025.24

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
环保修复工程	19,344,926.04	3,177,535.22	16,167,390.82
合 计	19,344,926.04	3,177,535.22	16,167,390.82

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
环保修复工程	3,177,535.22	1,130,503.54	50,167.20			4,257,871.56
合 计	3,177,535.22	1,130,503.54	50,167.20			4,257,871.56

## 7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴税费	9,378.15	1,964.33
待摊费用		18,083.33
合 计	9,378.15	20,047.66

## 8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	4,083,772.44	4,433,365.34
固定资产清理		
合 计	4,083,772.44	4,433,365.34

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	5,594,790.60	38,420.00	1,212,422.91	572,729.61	233,086.89	7,651,450.01
2、本年增加金额						
购置						



项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
3、本年减少金额						
处置						
4、年末余额	5,594,790.60	38,420.00	1,212,422.91	572,729.61	233,086.89	7,651,450.01
二、累计折旧						
1、年初余额	1,594,515.39	36,626.29	848,459.17	548,216.32	190,267.50	3,218,084.67
2、本年增加金额	265,752.60		62,646.84	546.14	20,647.32	349,592.90
计提	265,752.60		62,646.84	546.14	20,647.32	349,592.90
3、本年减少金额						
处置						
4、年末余额	1,860,267.99	36,626.29	911,106.01	548,762.46	210,914.82	3,567,677.57
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
计提						
3、本年减少金额						
处置						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	3,734,522.61	1,793.71	301,316.90	23,967.15	22,172.07	4,083,772.44
2、年初账面价值	4,000,275.21	1,793.71	363,963.74	24,513.29	42,819.39	4,433,365.34

#### 9、使用权资产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	395,987.96	395,987.96
2、本年增加金额		
租赁	395,987.96	395,987.96
3、本年减少金额		
租赁到期		

项 目	房屋、建筑物	合 计
4、年末余额	791,975.92	791,975.92
二、累计折旧		
1、年初余额	197,993.98	197,993.98
2、本年增加金额	197,993.98	197,993.98
本期计提	197,993.98	197,993.98
3、本年减少金额		
租赁到期		
4、年末余额	395,987.96	395,987.96
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	395,987.96	395,987.96
2、年初账面价值	197,993.98	197,993.98

#### 10、 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	50,509.83	50,509.83
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	50,509.83	50,509.83
二、累计摊销		
1、年初余额	49,934.83	49,934.83
2、本年增加金额		
(1) 计提	575.00	575.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	50,509.83	50,509.83

项 目	软件	合 计
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	575.00	575.00

## 11、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	5,072,592.09	760,888.81	4,285,834.37	645,275.15
使用权资产折旧及未确认融资费用摊销	4,970.36	745.55	4,970.36	745.55
合 计	5,077,562.45	761,634.37	4,290,804.73	646,020.70

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	18,857,073.02	13,873,406.69
合 计	18,857,073.02	13,873,406.69

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认可抵扣亏损对应的递延所得税资产。

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022 年度		954,785.40	
2023 年度			
2024 年度			
2025 年度			
2026 年度	5,570,393.42	5,570,393.42	
2027 年度	6,175,205.15	6,175,205.15	

年 份	年末余额	年初余额	备注
2028 年度	1,157,916.00	1,157,916.00	
2029 年度	12,415.66	12,415.66	
2030 年度	2,691.06	2,691.06	
2031 年	5,903,016.82		
合 计	18,821,638.11	13,873,406.69	

## 12、 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	7,500,000.00	2,500,000.00
抵押+保证借款	4,400,000.00	4,500,000.00
未到期应付利息	16,716.95	10,604.31
合 计	11,916,716.95	7,010,604.31

短期借款的说明：借款相关抵押、担保事项详见本附注八、关联方及关联交易（五）关联交易之 5.关联担保情况。

## 13、 应付账款

### （1） 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	2,413,778.23	6,146,642.74
合 计	2,413,778.23	6,146,642.74

### （2） 公司期末无超过 1 年的重要应付账款

## 14、 应付职工薪酬

### （1） 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	638,400.74	5,950,645.88	5,951,649.42	637,397.20
二、离职后福利-设定提存计划		297,060.64	297,060.64	
三、辞退福利		168,802.50	160,005.00	8,797.50
合 计	638,400.74	6,416,509.02	6,408,715.06	646,194.70

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	638,400.74	5,420,953.12	5,421,956.66	637,397.20
2、职工福利费		268,279.40	268,279.40	
3、社会保险费		71,294.55	71,294.55	
其中：医疗保险费		59,412.13	59,412.13	
工伤保险费		2,376.49	2,376.49	
生育保险费		9,505.94	9,505.94	
4、住房公积金		190,118.81	190,118.81	
合 计	638,400.74	5,950,645.88	5,951,649.42	637,397.20

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		285,178.21	285,178.21	
2、失业保险费		11,882.43	11,882.43	
合 计		297,060.64	297,060.64	

**15、 应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
增值税	236,391.72	171,031.28
营业税	24,799.24	24,799.24
个人所得税	40,045.19	27,798.51
城市维护建设税	7,141.03	11,841.70
房产税	5,700.66	11,401.32
土地使用税	75.42	150.82
教育费附加	3,060.44	5,075.02
地方教育附加	2,040.30	3,383.34
印花税	2,214.04	3,933.04
合 计	321,468.04	259,414.27

**16、 其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
关联方资金	142,000.00	142,000.00
预提费用	654,553.46	1,070,223.50
合 计	796,553.46	1,212,223.50

#### 17、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	13,375.69	13,375.68
一年内到期的租赁负债	202,964.34	202,964.34
合 计	216,340.03	216,340.02

#### 18、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	2,144,055.59	1,852,816.20
合 计	2,144,055.59	1,852,816.20

#### 19、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押+保证借款	8,500,000.00	8,500,000.00
未到期应付利息	13,375.69	13,375.68
减：一年内到期的长期借款	13,375.69	13,375.68
合 计	8,500,000.00	8,500,000.00

长期借款说明：借款相关抵押、担保事项详见本附注八、关联方及关联交易（五）关联交易之 5.关联担保情况及本附注九、承诺及或有事项。

#### 20、 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额现值小计	873,508.30	823,466.34
减：一年内到期的租赁负债	202,964.34	202,964.34
合 计	670,543.96	620,502.00

#### 21、 股本

项 目	年初余额	本年增减变动（+、-）	年末余额
-----	------	-------------	------

		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	14,680,000.00						14,680,000.00

## 22、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,852,478.58			2,852,478.58
合 计	2,852,478.58			2,852,478.58

## 23、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-12,653,116.09	-16,449,927.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-12,653,116.09	-16,449,927.24
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,272,024.73	3,796,811.15
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-13,925,140.82	-12,653,116.09

## 24、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,120,239.20	11,414,514.53	35,404,254.90	20,826,994.68
其他业务	61,700.00			
合 计	20,181,939.20	11,414,514.53	35,404,254.90	20,826,994.68

## 25、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	52,921.30	53,100.35
教育费附加	37,800.92	37,928.82
房产税	22,802.64	45,605.28
土地使用税	301.74	603.37
印花税	495.00	3,933.04

项 目	本年发生额	上年发生额
其他税费	2,640.00	3,440.00
合 计	116,961.60	144,610.86

#### 26、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	398,651.25	999,256.33
办公费	19.80	416.00
交通差旅费	1,177.00	19,691.36
宣传费	98,999.17	63,196.84
招待费	1,428.00	32,620.80
服务费	1,269.10	45,427.92
合 计	501,544.32	1,160,609.25

#### 27、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,984,479.86	3,598,665.42
折旧和摊销	346,190.08	314,377.40
中介机构费	523,546.81	431,888.01
办公招待费	697,829.02	356,772.67
房租物业费	32,154.70	38,251.36
交通差旅费	128,499.00	232,512.98
使用权资产折旧	197,993.98	197,993.98
其他	76,115.59	2,661.05
合 计	4,986,809.04	5,173,122.87

#### 28、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,719,541.08	2,315,531.21
物料消耗	41,791.37	183,545.30
折旧费用	1,555.32	1,555.32
专利年费	47,968.59	74,151.14



项 目	本年发生额	上年发生额
交通差旅费	22,908.95	2,584.64
其他	132,632.62	48,507.66
合 计	2,966,397.93	2,625,875.27

### 29、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	929,930.58	691,493.61
减：利息收入	6,212.87	9,301.16
汇兑损益	-452.35	
手续费	6,212.66	9,720.11
其他		317,785.03
合 计	929,478.02	1,009,697.59

### 30、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补贴	120,257.47	296,604.59	120,257.47
个税手续费返还	7,648.04	2,794.94	7,648.04
生育津贴	2,808.05	24.79	2,808.05
合 计	130,713.56	299,424.32	130,713.56

政府补贴本期发生额详细列示：

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
农商行普惠贷款阶段性减息	14,166.67		与收益相关
区内待安置单位补贴	25,690.80		与收益相关
江苏省知识产权发展奖补资金		711.00	与收益相关
稳岗补贴		6,293.59	与收益相关
高新技术企业认定奖励		100,000.00	与收益相关
科技金融专项-园区贷款贴息	80,400.00	189,600.00	与收益相关
合 计	120,257.47	296,604.59	

### 31、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	293,578.62	-437,342.97
合 计	293,578.62	-437,342.97

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

### 32、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-1,080,336.34	-672,676.47
合 计	-1,080,336.34	-672,676.47

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

### 33、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得或损失		14,112.38
合 计		14,112.38

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

### 34、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1,640.00	55.25	1,640.00
合 计	1,640.00	55.25	1,640.00

### 35、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金		92.42	
其他	25.82	61.79	25.82
合 计	25.82	154.21	25.82

### 36、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-115,613.67	-129,167.64

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	-115,613.67	-129,167.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-1,388,196.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-208,229.43
子公司适用不同税率的影响	-158.45
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,028.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	401,371.60
税法规定的额外可扣除费用（研发费加计扣除）	-368,625.71
所得税费用	-115,613.67

**37、 基本每股收益和稀释每股收益**

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.09	-0.09	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.10	-0.10	0.24	0.24

注：于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-1,272,024.72	3,796,811.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1,404,352.46	3,497,485.79

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------

期初发行在外的普通股股数	14,680,000.00	14,680,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	14,680,000.00	14,680,000.00

### 38、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
利息收入	6,212.87	9,301.16
收到的政府补助	130,713.56	296,604.59
收到的往来款	22,650.00	188,791.58
合 计	159,576.43	494,697.33

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
支付的费用	2,053,920.54	3,424,750.34
支付的往来款	1,126,698.06	228,100.00
其他		500.00
合 计	3,180,618.60	3,653,350.34

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
非金融机构借款		5,900,000.00
关联方资金拆入	600,000.00	2,000,000.00
合 计	600,000.00	7,900,000.00

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
归还非金融机构借款		5,900,000.00
归还关联方拆入资金	638,558.16	4,100,000.00
取得借款支付的融资费用		534,416.00
合 计	638,558.16	10,534,416.00

#### (5) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,272,582.55	3,795,930.32

项 目	本年金额	上年金额
加：信用减值损失	-293,578.62	437,342.97
资产减值准备	1,080,336.34	672,676.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	349,592.90	314,210.84
使用权资产折旧	197,993.98	197,993.98
无形资产摊销	575.00	1,721.88
长期待摊费用摊销		
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）		-14,112.38
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）	929,930.58	1,009,278.64
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-115,613.67	-129,167.64
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）	3,921,592.04	-3,921,592.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,760,336.51	-2,697,048.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,383,193.45	-4,022,334.25
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-7,345,283.96</b>	<b>-4,355,100.04</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	792,753.71	4,206,526.41
减：现金的年初余额	4,206,526.41	5,742,744.15
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-3,413,772.70</b>	<b>-1,536,217.74</b>
<b>（4）现金和现金等价物的构成</b>		
项 目	年末余额	年初余额
<b>①现金</b>	<b>792,753.71</b>	<b>4,206,526.41</b>

项 目	年末余额	年初余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	792,753.71	4,206,526.41
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	792,753.71	4,206,526.41
其中：持有但不能由公司或公司内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

### 39、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
固定资产	3,734,522.61	银行贷款抵押
合 计	3,734,522.61	

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司以固定资产中不动产作为抵押，取得江苏苏州农村商业银行股份有限公司贷款合计人民币 1,000.00 万元，其中：人民币 150.00 万元短期借款（期限为 2022.03.17-2023.03.17），人民币 850.00 万元长期借款（期限为 2021.04.13-2024.04.13），参见本附注九、承诺及或有事项。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		取得 方式
				直接	间接	
苏州德华园林生态设计院有限公司	苏州市	园林绿化景观设计、滨水景观设计	100.00	86.00		投资取得

### 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无变化。

### 3、 在合营企业或联营企业中的权益

报告期内，本公司不存在合营和联营企业。

### 4、 重要的共同经营

无。

### 5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人情况

投资方名称	注册地/国籍	业务性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杜建强	中国	自然人	59.99	59.99

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
钱婧	公司参股股东
靳红	公司参股股东
GUNTHER GELLER	公司参股股东
苏州工业园区飞船企业管理中心（有限合伙）	公司参股股东
张瑛	公司参股股东
陆志民	公司参股股东
北京易二零环境股份有限公司	公司参股股东
杜滢明	实际控制人杜建强之女
戴伟华	实际控制人之配偶
徐瑞银	参股股东靳红之配偶
朱文祺	公司参股股东
苏州市尚风汽车贸易有限公司	公司参股股东朱文祺配偶之父控股的公司

### 5、 关联方交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### (2) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京易二零环境股份有限公司	接受咨询服务	110,000.00	26,205.45
苏州市尚风汽车贸易有限公司	接受汽车保养维修服务	12,725.00	86,764.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合 计		122,725.00	112,969.45

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：无。

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
徐瑞银	房屋建筑物	213,417.00	213,417.00
合 计		213,417.00	213,417.00

关联租赁情况说明：关联租赁采用市场定价。

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保类型	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杜建强、戴伟华夫妇	保证	6,000,000.00		2019.08.29	2024.08.28	否
杜建强、戴伟华夫妇	保证	3,000,000.00	3,000,000.00	2022.04.20	2025.04.19	否
杜建强、戴伟华夫妇	保证	2,200,000.00	2,000,000.00	2022.09.05	2025.09.05	否
杜建强、杜滢明、张瑛、陆志民	保证	3,000,000.00	2,900,000.00	2022.09.19	2023.09.18	否
杜建强、戴伟华夫妇	抵押					
杜建强、戴伟华夫妇	保证	12,200,000.00	10,000,000.00	2021.04.08	2031.04.08	否
杜建强、戴伟华夫妇	保证	5,000,000.00	2,500,000.00	2021.08.26	2024.08.26	否
合 计		31,400,000.00	20,400,000.00			

6、关联方资金拆借情况

①向关联方拆入资金

关联方	本期拆入金额	本期归还金额	说明
杜建强	600,000.00	638,558.16	补充流动资金
合 计	600,000.00	638,558.16	



关联方拆入资金说明：报告期关联方资金拆入均为无息资金拆借。

②向关联方拆出资金：无。

#### 7、 关联方应收应付款项

关联方	科目	期初余额	期末余额
杜建强	其他应付款	38,558.16	0.00
钱婧	其他应付款	142,000.00	142,000.00
陆志民	其他应付款	100,192.60	86,556.01
北京易二零环境股份有限公司	其他应付款	199,487.08	199,487.08

#### 九、 承诺及或有事项

2021年4月8日，公司与江苏苏州农村商业银行股份有限公司木渎支行签订了编号为苏农商银高抵字（D10202104833）第01454号最高额抵押担保合同，授信额度12,200,000.00元，期限为2021年4月8日至2031年4月8日，以公司名下苏（2016）苏州工业园区不动产第0032997号不动产作为抵押。截至2022年12月31日，该笔最高额抵押合同对应的借款余额为1,000.00万元。

除存在上述承诺事项外，截止2022年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺及或有事项。

#### 十、 资产负债表日后事项

截止至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十一、 其他重要事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十二、 公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收账款

###### （1）按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	966,705.07
1 至 2 年	200,000.00
2 至 3 年	904,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	

账 龄	年末余额
5 年以上	59,185.28
小 计	2,129,890.35
减：坏账准备	790,720.53
合 计	1,339,169.82

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	560,000.00	26.29	560,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备 的应收账款	1,569,890.35	73.71	230,720.53	14.70	1,339,169.82
其中：					
组合 1：按账龄组合	1,569,890.35	73.71	230,720.53	14.70	1,339,169.82
组合 2：公司内部组合					
合 计	2,129,890.35	100.00	790,720.53	37.12	1,339,169.82

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	560,000.00	20.48	560,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备 的应收账款	2,174,909.15	79.52	518,209.15	23.83	1,656,700.00
其中：					
组合 1：按账龄组合	2,174,909.15	79.52	518,209.15	23.83	1,656,700.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2: 公司内部组合					
合计	2,734,909.15	100.00	1,078,209.15	39.42	1,656,700.00

(3) 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
水利部交通运输部国家能源局南京水利科学研究院	560,000.00	560,000.00	100.00	预计无法收回
合计	560,000.00	560,000.00	100.00	

(4) 按组合计提预期信用损失的应收账款

其中：账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	966,705.07	48,335.25	5.00
1 至 2 年	200,000.00	20,000.00	10.00
2 至 3 年	344,000.00	103,200.00	30.00
5 年以上	59,185.28	59,185.28	100.00
合计	1,569,890.35	230,720.53	14.70

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,078,209.15	50,490.30	337,978.92			790,720.53
合计	1,078,209.15	50,490.30	337,978.92			790,720.53

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,764,569.12 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 82.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 716,228.46 元。

2、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	3,000.00
1 至 2 年	3,000.00
2 至 3 年	9,000.00
3 至 4 年	15,000.00
4 至 5 年	72,484.40
5 年以上	3,600.00
小 计	106,084.40
减：坏账准备	
合 计	106,084.40

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	13,600.00	40,200.00
往来款项	92,484.40	92,484.40
小 计	106,084.40	132,684.40
减：坏账准备		6,090.00
合 计	106,084.40	126,594.40

## (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)	
2022 年 1 月 1 日余额	6,090.00			6,090.00
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	6,090.00			6,090.00
——转回第一阶段				
本年计提				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额				

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	6,090.00		6,090.00			
合 计	6,090.00		6,090.00			

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	860,000.00		860,000.00	860,000.00		860,000.00
合 计	860,000.00		860,000.00	860,000.00		860,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
苏州德华园林生态设 计院有限公司	860,000.00			860,000.00		
合 计	860,000.00			860,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资：无。

### 4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,090,358.01	11,387,514.53	35,404,254.90	20,826,994.68
其他业务	61,700.00			
合 计	20,152,058.01	11,387,514.53	35,404,254.90	20,826,994.68

### 十三、 补充资料

#### 1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	130,713.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本公司取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本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、合同资产减值准备转回		
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		

项 目	金 额	说 明
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	1,614.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	132,327.74	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	132,327.74	

## 2、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	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-29.98	-0.0867	-0.0867
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-33.10	-0.0957	-0.0957

苏州德华生态环境科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月二十六日

## 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：

公司董事会秘书办公室。