



水生态

NEEQ: 838793

宁波天河水生态科技股份有限公司



年度报告摘要

2022

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

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

公司负责人陈陆明、主管会计工作负责人李宾琨及会计机构负责人赵颖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

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

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	63,208,264.57	64,535,910.23	-2.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,588,734.02	35,918,808.43	7.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.48	7.43%
资产负债率%（母公司）	38.95%	44.34%	-
资产负债率%（合并）	38.95%	44.34%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,847,726.97	18,263,019.94	68.91%

归属于挂牌公司股东的净利润	2,669,925.59	2,572,258.08	3.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,451,617.24	2,406,618.58	-
经营活动产生的现金流量净额	1,113,641.86	9,155,935.20	-87.84%
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）	7.17%	8.09%	-
加权平均净资产收益率%（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）	6.58%	7.57%	-
基本每股收益（元/股）	0.12	0.12	0%
（自行添行）			

2.2 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	14,258,450	64.00%	-11,117,490	3,140,960	14.0977%
	其中：控股股东、实际控制人	3,564,800	16%	-3,564,800	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	510,000	510,000	2.2890%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,021,550	36%	11,117,490	19,139,040	85.9023%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	8,020,800	8,020,800	36%
	董事、监事、高管	2,394,000	10.75%	0	2,394,000	10.7451%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,280,000	-	0	22,280,000	-
普通股股东人数						11

2.3 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈陆明	3,564,800	4,456,000	8,020,800	36%	8,020,800	0
2	海南玥洋企业管理合伙企业（有限合伙）	2,005,200	3,565,550	5,570,750	25.0034%	5,570,750	0
3	赵颖	2,394,000	0	2,394,000	10.7451%	2,394,000	0

4	赖振新	1,875,240	0	1,875,240	8.4167%	1,875,240	0
5	宁波梅山保税港区安骏投资合伙企业（有限合伙）	1,380,000	0	1,380,000	6.1939%	0	1,380,000
6	海南名海企业管理合伙企业（有限合伙）	1,278,250	0	1,278,250	5.7372%	1,278,250	0
7	潘军标	699,960	0	699,960	3.1417%	0	699,960
8	张惠华	510,000	0	510,000	2.2890%	0	510,000
9	宁波科瑞箱包有限公司	500,000	0	500,000	2.2442%	0	500,000
10	陈麒元	50,000	0	50,000	0.2244%	0	50,000
合计		14,257,450	8,021,550	22,279,000	99.99%	19,139,040	3,139,960
普通股前十名股东间相互关系说明：陈陆明系公司控股股东、实际控制人，潘军标系股东赵颖之妹夫。除此之外，公司普通股前十名股东之间无其他关联关系。							

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2020 修订），及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求等规定，宁波天河水生态科技股份有限公司（以下简称“本公司”）编制前期会计差错更正事项说明如下：

1. 前期会计差错更正情况概述

本公司 2022 年度对前期会计报表进行复核，发现前期会计报表核算存在错报，为规范公司财务核算，对错报进行更正并追溯调整。

1、对 PPP 项目利息收入更正至正确的会计期间，调整了合同资产、应收账款、财务费用、其他流动资产、其他非流动资产、应交税费、信用减值损失。

年度	调整事项	会计科目		影响金额
		一级科目	二级科目	借方
2019 年度	补提月湖项目利息收入	存货[注]		4,005,621.57
		财务费用	利息收入	
		其他流动资产	增值税	
	1 年以上合同资产重分类	其他非流动资产	合同资产	39,158,692.23
2020 年度	补提月湖项目利息收入	存货[注]		
		合同资产		6,033,824.02
		财务费用	利息收入	
		年初未分配利润		
	其他流动资产	增值税		
1 年以上合同资产重分类	其他非流动资产	合同资产	28,676,339.93	
2021 年度	补提月湖项目利息收入	合同资产		8,094,469.26
		财务费用	利息收入	
		年初未分配利润		
		应交税费	增值税	
		其他流动资产	增值税	
	对达到收款条件的款项调整至应收账款，并计提坏账准备	应收账款		7,167,926.75
		合同资产		
		信用减值损失		358,396.34
		应收账款坏账准备		
	1 年以上合同资产重分类	其他非流动资产	合同资产	31,282,931.86
合同资产				

注：2020 年使用新收入准则导致 2019 年计入存货的建造合同资产形成的已完工未结算资产项目转列合同资产。

2、对合同资产—已完工未结算项目减值准备进行测算，按预期信用损失计量减值准备，调整了合同资产、资产减值损失。

年度	会计科目	影响金额	
		借方	贷方
2019 年度	资产减值损失	-258,684.47	
	存货跌价准备[注]		-258,684.47
2020 年度	年初未分配利润		258,684.47
	资产减值损失	2,452,824.64	

	合同资产减值准备		2,194,140.17
2021 年度	年初未分配利润	2,194,140.17	
	资产减值损失	1,410,021.29	
	合同资产减值准备		3,604,161.46

注：2020 年使用新收入准则导致 2019 年计入存货的建造合同资产形成的已完工未结算资产项目的跌价准备转列合同资产减值准备。

3、对误计入信用减值损失的合同减值准备重分类至资产减值准备。

年度	会计科目	影响金额	
		借方	贷方
2019 年度	信用减值损失		589,632.23
	资产减值损失	589,632.23	
2020 年度	信用减值损失		288,699.23
	资产减值损失	288,699.23	
2021 年度	信用减值损失	243,732.91	
	资产减值损失		243,732.91

4、2021 年度计提的所得税金额与期后实际汇算清缴金额存在差异，系不得抵扣的成本差异。该事项经更正，调增 2021 年度所得税费用 101,805.48 元，调减其他流动资产 101,805.48 元。

5、根据上述调整的综合影响，对所得税费用进行重新测算，调整了递延所得税资产、递延所得税负债、所得税费用，并更正了盈余公积和未分配利润。

年度	调整事项	会计科目		影响金额
		一级科目	二级科目	
2019 年度	月湖利息收入确认递延所得税负债	所得税费用	递延所得税费用	551,232.33
		递延所得税负债		
	减值准备计提递延所得税资产	递延所得税资产		-38,802.67
		所得税费用	递延所得税费用	
法定盈余公积调整	提取法定盈余公积		334,353.16	
	盈余公积	法定盈余公积		
2020 年度	月湖利息收入确认递延所得税负债	所得税费用	递延所得税费用	279,110.43
		递延所得税负债		
		年初未分配利润		551,232.33
	减值准备计提递延所得税资产	递延所得税资产		329,121.03
		所得税费用	递延所得税费用	-367,923.70
		年初未分配利润		
法定盈余公积调整	提取法定盈余公积		-50,327.52	
	盈余公积	法定盈余公积		
	年初未分配利润		334,353.16	
2021 年度	月湖利息收入确认递延所得税负债	所得税费用	递延所得税费用	283,575.03
		递延所得税负债		

		年初未分配利润		830,342.76	
减值准备计提递延所得税资产		递延所得税资产		594,383.67	
		所得税费用	递延所得税费用	-265,262.64	
		年初未分配利润			329,12
法定盈余公积调整		提取法定盈余公积		196.47	
		盈余公积	法定盈余公积		284,22
		年初未分配利润		284,025.64	

2. 前期会计差错更正对公司的影响

1、对 2019 年 12 月 31 日/2019 年度财务报表的影响

影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
存货[注]	46,144,571.11	-34,894,386.19	11,250,184.92
其他流动资产	1,995,252.22	-330,739.40	1,664,512.82
流动资产合计	58,424,800.49	-35,225,125.59	23,199,674.90
递延所得税资产	145,513.89	-38,802.67	106,711.22
其他非流动资产		39,158,692.23	39,158,692.23
非流动资产合计	747,176.92	39,119,889.56	39,867,066.48
资产总计	59,171,977.41	3,894,763.97	63,066,741.38
递延所得税负债		551,232.33	551,232.33
非流动负债合计	24,537,638.93	551,232.33	25,088,871.26
负债合计	30,852,337.54	551,232.33	31,403,569.87
盈余公积	333,462.37	334,353.16	667,815.53
未分配利润	1,121,276.15	3,009,178.48	4,130,454.63
股东权益合计	28,319,639.87	3,343,531.64	31,663,171.51
负债和股东权益总计	59,171,977.41	3,894,763.97	63,066,741.38
财务费用	1,447,750.91	-3,674,882.17	-2,227,131.26
资产减值损失		-330,947.76	-330,947.76
信用减值损失	-502,261.81	589,632.23	87,370.42
营业利润	590,468.66	3,933,566.64	4,524,035.30
利润总额	492,574.34	3,933,566.64	4,426,140.98
所得税费用	-75,578.64	590,035.00	514,456.36
净利润	568,152.98	3,343,531.64	3,911,684.62
综合收益总额	568,152.98	3,343,531.64	3,911,684.62

注：2020 年使用新收入准则导致 2019 年计入存货的建造合同资产形成的已完工未结算资产项目转列合同资产。

2、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度财务报表的影响

影响的报表项目	2020年12月31日/2020年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
合同资产	48,655,967.61	-24,836,656.08	23,819,311.53
其他流动资产	1,465,533.14	-498,205.65	967,327.49
流动资产合计	59,367,287.43	-25,334,861.73	34,032,425.70
递延所得税资产	219,328.51	329,121.03	548,449.54
其他非流动资产		28,676,339.93	28,676,339.93
非流动资产合计	541,576.99	29,005,460.96	29,547,037.95
资产总计	59,908,864.42	3,670,599.23	63,579,463.65
递延所得税负债		830,342.76	830,342.76
非流动负债合计	20,026,294.50	830,342.76	20,856,637.26
负债合计	29,404,535.26	830,342.76	30,234,878.02
盈余公积	551,931.30	284,025.64	835,956.94
未分配利润	3,087,496.51	2,556,230.83	5,643,727.34
股东权益合计	30,504,329.16	2,840,256.47	33,344,585.63
负债和股东权益总计	59,908,864.42	3,670,599.23	63,579,463.65
财务费用	1,376,459.88	-1,860,736.20	-484,276.32
资产减值损失		-2,741,523.87	-2,741,523.87
信用减值损失	-165,727.97	288,699.23	122,971.26
营业利润	2,019,823.87	-592,088.44	1,427,735.43
利润总额	2,110,874.67	-592,088.44	1,518,786.23
所得税费用	-73,814.62	-88,813.27	-162,627.89
净利润	2,184,689.29	-503,275.17	1,681,414.12
综合收益总额	2,184,689.29	-503,275.17	1,681,414.12

3、对2021年12月31日/2021年度财务报表的影响

影响的报表项目	2021年12月31日/2021年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	5,471,544.67	6,809,530.41	12,281,075.08
合同资产	45,114,405.58	-33,960,550.81	11,153,854.77
其他流动资产	308,411.32	-230,982.74	77,428.58
流动负债合计	58,964,457.60	-27,382,003.14	31,582,454.46
递延所得税资产	124,643.79	594,383.67	719,027.46
其他非流动资产		31,282,931.86	31,282,931.86
非流动资产合计	1,076,140.24	31,877,315.53	32,953,455.77
资产总计	60,040,597.84	4,495,312.39	64,535,910.23
应交税费	370.70	539,173.41	539,544.11

流动负债合计	10,477,098.43	539,173.41	11,016,271.84
递延所得税负债		1,113,917.79	1,113,917.79
非流动负债合计	16,486,912.17	1,113,917.79	17,600,829.96
负债合计	26,964,010.60	1,653,091.20	28,617,101.80
盈余公积	809,157.11	284,222.11	1,093,379.22
未分配利润	5,402,528.78	2,557,999.08	7,960,527.86
股东权益合计	33,076,587.24	2,842,221.19	35,918,808.43
负债和股东权益总计	60,040,597.84	4,495,312.39	64,535,910.23
财务费用	1,359,036.77	-1,890,500.22	-531,463.45
资产减值损失		-1,166,288.38	-1,166,288.38
信用减值损失	67,861.88	-602,129.25	-534,267.37
营业利润	2,676,860.60	122,082.59	2,798,943.19
利润总额	2,719,563.74	122,082.59	2,841,646.33
所得税费用	147,305.66	120,117.87	267,423.53
净利润	2,572,258.08	1,964.72	2,574,222.80
综合收益总额	2,572,258.08	1,964.72	2,574,222.80

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	5,471,544.67	12,281,075.08		
合同资产	45,114,405.58	11,153,854.77	48,655,967.61	23,819,311.53
其他流动资产	308,411.32	77,428.58	1,465,533.14	967,327.49
流动负债合计	58,964,457.60	31,582,454.46	59,367,287.43	34,032,425.70
递延所得税资产	124,643.79	719,027.46	219,328.51	548,449.54
其他非流动资产		31,282,931.86		28,676,339.93
非流动资产合计	1,076,140.24	32,953,455.77	541,576.99	29,547,037.95
资产总计	60,040,597.84	64,535,910.23	59,908,864.42	63,579,463.65
应交税费	370.70	539,544.11		
流动负债合计	10,477,098.43	11,016,271.84		
递延所得税负债		1,113,917.79		830,342.76
非流动负债合计	16,486,912.17	17,600,829.96	20,026,294.50	20,856,637.26
负债合计	26,964,010.60	28,617,101.80	29,404,535.26	30,234,878.02
盈余公积	809,157.11	1,093,379.22	551,931.30	835,956.94
未分配利润	5,402,528.78	7,960,527.86	3,087,496.51	5,643,727.34
股东权益合计	33,076,587.24	35,918,808.43	30,504,329.16	33,344,585.63

负债和股东权益总计	60,040,597.84	64,535,910.23	59,908,864.42	63,579,463.65
财务费用	1,359,036.77	-531,463.45	1,376,459.88	-484,276.32
资产减值损失		-1,166,288.38		-2,741,523.87
信用减值损失	67,861.88	-534,267.37	-165,727.97	122,971.26
营业利润	2,676,860.60	2,798,943.19	2,019,823.87	1,427,735.43
利润总额	2,719,563.74	2,841,646.33	2,110,874.67	1,518,786.23
所得税费用	147,305.66	267,423.53	-73,814.62	-162,627.89
净利润	2,572,258.08	2,574,222.80	2,184,689.29	1,681,414.12
综合收益总额	2,572,258.08	2,574,222.80	2,184,689.29	1,681,414.12

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用