



水生态

NEEQ: 838793

宁波天河水生态科技股份有限公司

TIANHE AQUATIC ECOSYSTEMS ENGINEERING CO.,LTD.



年度报告

— 2022 —

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

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。

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

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

【重大风险提示表】

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

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

<p>人力资源成本上升的风险</p>	<p>劳动力成本是公司主营业务成本中的重要组成部分，随着我国经济的发展，人均生活水平的不断提高，劳动者保障水平不断完善，劳动力成本将持续上升；公司未来需要制订出具有吸引力的薪酬体系才能稳定公司的人才队伍、吸引优秀人才，公司将面临人力资源成本上升的风险。</p> <p>应对措施：公司高度重视核心技术的培养，储备了大量具有较高素质的人员。同时，采取了一系列吸引和稳定核心技术的措施，通过提供富有竞争力的薪酬、增加专业进修的培训机会，扩大员工发展空间，形成了稳定的技术人才团队，为公司长远发展奠定了良好的人力资源基础。</p>
<p>经营资质风险</p>	<p>公司目前持有省环保协会颁发的浙江省环境污染治理工程总承包和环境污染防治工程专项设计甲级证书以及住建部办法的环保工程专业承包叁级资质证书。如果公司违反相关管理法规则将被暂停或吊销已有的经营资质。上述情况的出现将会直接影响到公司未来业务经营活动的开展。</p> <p>应对措施：公司遵守现有的资质的管理办法，关注管理办法的变动情况，并进行相应的调整，此外，公司积极储备申请住建部相关资质的人员及材料，已在进行资质申报工作。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>在人们环保意识不断加强，政府持续投入的背景下，行业发展前景良好，行业竞争者将会逐渐增加，公司若不能在激烈的市场竞争中持续提高核心竞争力、增强自身综合实力，则可能导致公司的市场份额下降，从而影响公司经营业绩的进一步增长和盈利能力的稳步提升。</p> <p>应对措施：公司密切关注行业动态，积极开拓市场，根据行业 and 市场需求进行前瞻性应用技术的研发工作，完善现有技术，提高核心竞争力，增强自身综合实力。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>截至报告期末，公司实际控制人合计可支配公司 36.00% 股份的表决权，对公司生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项均具有控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：为有效降低控股股东不当控制风险，公司制定了“三会”议事规则，制定了《财务管理制度》、《关联交易管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》等，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>
<p>税收补缴风险</p>	<p>公司 2014 年度、2015 年 1-9 月采用核定征收企业所得税。2015 年 10 月起按查账征收所得税。公司已取得了主管税务机关出具的合法证明文件，同时，实际控制人也已</p>

	<p>对报告期内可能存在的税务风险作出承诺，但仍无法排除可能受到主管税务机关处罚的风险。</p> <p>应对措施：公司依法进行纳税，若公司因上述原因受到税务机关的处罚，实际控制人将以现金方式无条件全额承担应缴纳的税款、滞纳金及因此产生的所有相关费用。</p>
关联方资金占用风险	<p>报告期内，公司未发生关联方资金占用的情况，但未来仍存在利用关联交易或关联占款损害公司或其他股东的利益和依赖关联股东的风险。</p> <p>应对措施：为规范关联交易，公司制定了多项制度减少和规范关联交易，包括：《关联交易管理制度》、《关联方资金往来管理制度》等，同时，控股股东、实际控制人承诺并签署《规范关联交易的承诺》。</p>
区域性经营的风险	<p>公司的销售模式为竞争性谈判和公开招标，本地市场对所在地区周边的项目信息及招标信息的掌握相对于外地市场更为及时、准确，便于建立沟通渠道，获取订单、项目施工的成本相对较低。因此公司现阶段经营具有区域性特点。</p> <p>应对措施：公司时刻关注行业动态，持续进行技术研发及更新，积极开拓市场，扩张公司目前的业务区域。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内，公司前五名客户的销售收入占公司营业收入的 72.70%，主要是因为报告期内公司承接的项目基本为大型水体生态治理项目，所以存在客户相对集中的风险。</p> <p>应对措施：公司积极开拓新的客户，降低客户集中度较高的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、水生态	指	宁波天河水生态科技股份有限公司
股东大会	指	宁波天河水生态科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波天河水生态科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波天河水生态科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	宁波天河水生态科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2022 年度
报告期末、本期末、本年度末	指	2022 年 12 月 31 日
安骏投资	指	宁波梅山保税港区安骏投资合伙企业（有限合伙）

主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
-------------	---	--------------

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

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

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

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券	
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李倩	张立军
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,847,726.97	18,263,019.94	68.91%
毛利率%	31.05%	43.19%	-
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	1.87%
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%（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）	6.58%	7.57%	-
基本每股收益	0.12	0.12	0%

(二) 偿债能力

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%
负债总计	24,619,530.55	28,617,101.80	-13.97%
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%	-
流动比率	3.68	2.87	-
利息保障倍数	3.40	3.03	-

(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	1,113,641.86	9,155,935.20	-87.84%
应收账款周转率	2.56	3.57	-
存货周转率	173.60	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.06%	0.22%	-
营业收入增长率%	68.91%	4.25%	-
净利润增长率%	3.72%	17.74%	-

(五) 股本情况

单位：股

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

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	181,728.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,104.77
非经常性损益合计	256,833.35
所得税影响数	38,525.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	218,308.35

(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

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

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

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：

一、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	借方
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
	法定盈余公积调整	年初未分配利润		
提取法定盈余公积			-50,327.52	
盈余公积		法定盈余公积		
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
		递延所得税资产		594,383.67

减值准备计提递延所得税资产	所得税费用	递延所得税费用	-265,262.64	
	年初未分配利润			329,121
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		284,222
	年初未分配利润		284,025.64	

二、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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

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

报告期内，公司商业模式较上年度未有改变。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

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

行业信息

是否自愿披露

是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √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	1,983,865.57	3.14%	7,050,242.82	10.92%	-71.86%
应收票据		0.00%		0.00%	0.00%
应收账款	10,058,525.41	15.91%	12,281,075.08	19.03%	-18.10%
存货	245,048.68	0.39%		0.00%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	265,523.94	0.42%	138,874.92	0.22%	91.20%
在建工程	478,959.88	0.76%		0.00%	
无形资产		0.00%		0.00%	0.00%
商誉		0.00%		0.00%	0.00%
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%
长期借款	11,993,236.06	18.97%	15,993,236.06	24.78%	-25.01%
预付款项	3,231,801.68	5.11%	626,614.27	0.97%	415.76%
其他应收款	891,001.8	1.41%	393,238.94	0.61%	126.58%
合同资产	24,979,096.55	39.52%	11,153,854.77	17.28%	123.95%
其他非流动资产	19,523,626.99	30.89%	31,282,931.86	48.47%	-37.59%
应付账款	4,043,819.91	6.40%	2,412,966.95	3.74%	67.59%
合同负债	859,302.77	1.36%	2,083,569.93	3.23%	-58.76%
应交税费	118,289.2	0.19%	539,544.11	0.84%	-78.80%
其他流动负债	0	0.00%	16,312.13	0.03%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.期末货币资金较上年期末减少 71.86%，主要系公司偿还了长期借款。
- 2.期末应收账款较上年期末减少 18.1%，主要原因去年应收账款入账变现比较及时。
- 3.期末固定资产较上年期末增加 91.2%，主要系公司置办了一批固定资产。
- 4.期末在建工程 478,959.88 元，系公司办公楼改造。
- 5.2022 年公司按期归还银行贷款，故长期借款较上年减少了 25%。
- 6.本年公司采购的存货全部使用，故较上年增加了 100%。
- 7.预付款项较上年增加 415.76%，系公司需技术支撑预付了部分技术咨询等费用。
- 8.其他应收款较上年增加 126.58%，系公司员工暂支等。
- 9.合同资产较上年增加 123.95%，主要系公司部分资产重分类导致。
- 10.其他非流动资产较上年减少 37.59%，主要系公司部分合同资产重分类。
- 11.应付账款增加 67.59%，主要系公司业务增加，应付账款随之增长。
- 12.合同负债较上年末减少 58.76%，主要系公司在施工的项目金额大于开票金额。
- 13.应交税费较上年末减少 79.24%，主要系公司已缴清了去年增值税。

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	30,847,726.97	-	18,263,019.94	-	68.91%
营业成本	21,270,384.69	68.95%	10,374,960.05	56.81%	105.02%
毛利率	31.05%	-	43.19%	-	-
销售费用	0	0	0	0	0%
管理费用	3,476,433.18	11.27%	2,033,089.26	11.13%	70.99%
研发费用	3,476,831.95	11.27%	2,017,119.68	11.04%	72.37%
财务费用	-453,659.44	-1.47%	-531,463.45	-2.91%	-14.64%
信用减值损失	-156,110.06	-0.51%	-534,267.37	-2.93%	70.78%
资产减值损失	-70,362.97	-0.23%	-1,166,288.38	-6.39%	93.97%
其他收益	182,067.55	0.59%	152,166.86	0.83%	19.65%
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%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	2,847,255.67	9.23%	2,676,860.60	15.33%	1.37%
营业外收入	74,765.80	0.24%	42,703.14	0.23%	0.01%
营业外支出	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
净利润	2,669,925.59	8.66%	2,572,258.08	14.10%	3.72%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年同期增加 68.91%，增加主要由于本期承接项目有所增加
- 2、本期营业成本较上年同期增加 105.02%，主要系报告期内公司承接项目增加所致，本期新承接的项目利润率较之前的项目有所减少，故成本涨幅大于收入涨幅，主要由于公司本年度采取薄利多销策略；
- 3、本期研发费用较上年同期增长 72.37%，本期公司加大研发投入，致力于关键技术研发，以更好的适应市场化需求以增加市场竞争力；
- 4、本期管理费用较上年同期增长 70.99%，一方面由于公司调整增长整体员工收入水平，另一方面由于公司项目增多，管理费用随之增加。

(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	30,608,405.79	16,933,497.82	80.76%

其他业务收入	239,321.18	1,329,522.12	-82.00%
主营业务成本	21,198,611.55	10,199,454.01	107.84%
其他业务成本	71,773.14	175,506.04	-59.11%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
水处理工程	30,608,405.79	21,198,611.55	30.74%	80.76%	107.84%	-9.03%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期公司营业收入构成较上年同期无重大变化，收入增加是因为公司市场拓展效果显著，项目增多。

(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	中国建筑第四工程局有限公司	8,441,386.58	27.36%	否
2	宁波市海曙区水利局	4,778,528.67	15.49%	否
3	中交上海航道局有限公司	3,426,869.95	11.11%	否
4	得力房地产有限公司	3,033,115.96	9.83%	否
5	长兴得力房地产有限公司	2,746,151.03	8.90%	否
合计		22,426,052.19	72.7%	-

(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	四川桔桃农业科技有限公司	1,414,995.76	22.37%	否
2	东阳市兰海环保科技有限公司	618,775.00	9.78%	否
3	成都开来建辅材料有限公司销售分公司	577,439.70	9.13%	否
4	上海丁香环境科技有限公司	500,000	7.90%	否
5	杭州耀邦建筑劳务有限公司	456,000	7.21%	否
合计		3,567,210.46	56.38%	-

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	1,113,641.86	9,155,935.20	-87.84%
投资活动产生的现金流量净额	-600,253.12	-19,112.00	3,041.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,566,551.51	-6,190,388.37	10.08%

现金流量分析：

1. 由于本期项目成本费用增加，采购支付的资金流出增加较多，本期经营活动产生的现金流量净额为1,113,641.86元，较去年减少87.84%。
2. 本期投资活动产生的现金流量净额为-600,253.12元，较去年增加3,041.71%，变动主要系本期购建固定资产等支付的现金较上期增加所致；
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额为-5,566,551.51元，较去年减少10.08%，主要系本期偿还以前年度借款。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 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，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，行业及市场持续保持增长态势，主要财务和业务各项指标正常；经营管理层以及核心业务人员队伍稳定；国家推出

PPP 经营模式，鼓励民营企业积极参与，为公司发展带来机遇未来前景较好。公司无违规违法行为发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。公司不存在以下对持续经营能力造成重大不利风险的事项：

（一）营业收入低于 100 万元；

（二）净资产为负；

（三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；

（四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；

（五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；

（六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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

承诺事项履行情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

截止本年度报告出具之日，承诺人未发生违背承诺的情况。

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	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

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

老股东股份转让后，新股东的股份限售。

(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	陈 陆 明	3,564,800	4,456,000	8,020,800	36%	8,020,800	0	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	0	
3	赵颖	2,394,000	0	2,394,000	10.7451%	2,394,000	0	0	
4	赖振 新	1,875,240	0	1,875,240	8.4167%	1,875,240	0	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	0	
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	0	
7	潘军 标	699,960	0	699,960	3.1417%	0	699,960	0	
8	张惠 华	510,000	0	510,000	2.2890%	0	510,000	0	
9	宁波 科瑞 箱包 有限 公司	500,000	0	500,000	2.2442%	0	500,000	0	
10	陈麒 元	50,000	0	50,000	0.2244%	0	50,000	0	

合计	14,257,450	8,021,550	22,279,000	99.99%	19,139,040	3,139,960	0
普通股前十名股东间相互关系说明：陈陆明系公司控股股东、实际控制人，潘军标系股东赵颖之妹夫。除此之外，公司普通股前十名股东之间无其他关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

陈陆明，男，中国国籍，无境外居留权，生于1964年1月，1985年到1998年任职多家的进出口企业，担任部门经理；2000年6月到2001年9月，任新加坡莱科斯亚洲公司（Lycos Asia Ltd）市场调研和销售培训经理；2001年10月到2010年12月，历任搜狐公司总监、高级总监、副总裁；2011年4月到现在成都合一股权投资基金管理有限公司董事长。现任宁波天河水生态科技股份有限公司董事长。实际控制人、控股股东为（陈陆明），一致行动人为（赖振新、海南玥洋企业管理合伙企业（有限合伙）、海南名海企业管理合伙企业（有限合伙））

四、 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

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
陈陆明	董事长	男	否	1964年1月	2022年1月28日	2025年1月27日
王斌	董事	男	否	1969年2月	2023年1月5日	2025年1月27日
梅义武	董事	男	否	1963年8月	2023年1月5日	2025年1月27日
张惠华	董事	女	否	1981年11月	2023年1月5日	2025年1月27日
赵颖	董事	女	否	1976年2月	2022年1月28日	2025年1月27日
夏明豹	监事, 监事会主席	男	否	1984年2月	2022年1月28日	2025年1月27日
王栋	职工代表监事	男	否	1977年5月	2023年1月6日	2025年1月27日
章俊	职工代表监事	男	否	1986年10月	2023年1月6日	2025年1月27日
丁伟锋	总经理	男	否	1984年1月	2022年1月28日	2025年1月27日
李宾琨	董事会秘书, 财务负责人	女	否	1987年10月	2023年4月20日	2025年1月27日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
陈陆明	董事会秘	离任	董事长	个人原因辞去董	

	书，董事长			事会秘书	
王斌	无	新任	董事	董事会任命	
梅义武	无	新任	董事	董事会任命	
张惠华	无	新任	董事	董事会任命	
张波	董事	离任	无	个人原因辞去董事	
王栋	董事	离任	职工代表监事	个人原因辞去董事，董事会任命为监事	
冯建明	董事	离任	无	个人原因辞去董事	
章俊	无	新任	职工代表监事	董事会任命	
李宾琨	无	新任	董事会秘书， 财务负责人	董事会任命	
孙林伟	职工代表监事	离任	无	个人原因辞去职工代表监事	
崔琦	职工代表监事	离任	无	个人原因辞去职工代表监事	
赵颖	财务负责人， 董事	离任	董事	个人原因辞去财务负责人	

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	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王斌	董事	0	0	0	0%	0	
梅义武	董事	0		0	0%	0	
张惠华	董事	510,000	0	510,000	2.2890%	0	
王栋	职工代表 监事	0	0		0%	0	

章俊	职工代表 监事	0	0	0	0%	0	
合计	-	510,000	-	510,000	2.2890%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

梅义武，男，1962 年出生，1985 年毕业于浙江师范大学生物系生物学专业。1985 年至 1996 年，担任三门中学生物学老师，副校长；1997 年至今先后投资创立宁波市立光工贸有限公司，宁波科星材料科技有限公司，浙江卓运生物科技有限公司；

王斌，男，1969 年 2 月出生，毕业于南京大学，1991 年 7 月至 1994 年 3 月，就职于机械部第一设计研究院任机械设计工程师；1994 年 4 月至 1995 年 3 月，就职于江苏省机电安装有限公司任成本工程师；1995 年 4 月至 2001 年 8 月，就职于中石化扬子石化集团有限公司任静设备采购专员；2001 年 9 月至 2003 年 11 月，任 Maison Worley Parsons Engineering&Construction Company(shanghai)采购总监；2005 年 10 月至 2006 年 12 月，任英国 BP 石油公司任项目采购总监；2007 年 3 月至 2008 年 12 月，任壳牌 SHELL 石油中国渠道采购资源部部长；2010 年 1 月至 2021 年 12 月，任大福能源（中国）有限公司炼化一体化项目的总指挥。

张惠华，女，1981 年 11 月出生，党员，大学本科，高级工程师，注册一级建造师，注册造价工程师。2002 年至 2005 年，任上海园林绿化建设有限公司宁波分公司副经理；2005 年至 2021 年，任蓝海绿业生态建设股份有限公司经营公司总经理、常务副总裁；2021 年至今任，宁波天河水生态科技股份有限公司执行总裁。

章俊，男，1986 年 10 月出生，本科学历，高级工程师。2010 年 3 月至今，担任宁波天河水生态科技股份有限公司总经理助理兼工程经理。

王栋，男，1977 年 5 月出生，本科学历，高级工程师。宁波大学兼职硕士生导师，浙江省景观设计和建设行业协会规划设计专家委员会副主任委员。2000 年，毕业于浙江林学院风景园林专业。2000 年 7 月至 2017 年 7 月就职于宁波市交通园林绿化工程有限公司，历任设计部经理、工程部经理、总经理助理、副总，总工程师。2017 年 8 月至今担任宁波天河水生态科技股份有限公司副总经理、总工程师。

李宾琨，女，1987 年 10 月出生，四川大学硕士毕业。2010 年至今先后就职于天职国际会计师事务所、成都合一股权投资基金管理有限公司、中国基因药谷、宁波天河水生态科技股份有限公司。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	

是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	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	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
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	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	5	0	1	4
财务人员	2	0	0	2
技术人员	9	0	0	9
工程人员	15	0	0	16
管理人员	5	0	0	5
员工总计	36	0	1	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	19	19
专科	7	7
专科以下	9	8
员工总计	36	35

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

2、薪酬政策：2022 持续优化薪酬绩效改革工作，维持原有的各项薪酬福利水平的同时，也在稳步推进对企业技术核心人员和骨干员工的多方面激励配套措施体系的建设工作，在疫情加剧经济恶化的情况下，企业能保障员工的各项福利和收入的同时，还在通过多种形式进行差异化激励，稳定人员队伍，提升了员工满意度和就职吸引力。

3、培训计划：2022，除常规性地组织各种内外部培训外，公司还拓宽了中高级人才的培训资源开发和投入，积极外派中高级人才参与各种行业协会、论坛及新技术培训，掌握更多行业发展动向和技术前沿信息、开拓视野、扩充人脉等，为进一步提升公司中高级人员提供了良好平台。

4、离退休职工：2022 无申报的离退休人员。截至报告期末，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

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

(二) 三会运作情况**1、三会的召开次数**

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	6	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

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

二、内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2020 年 4 月建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	众会字（2023）第 05505 号			
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室			
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	李倩 1 年	张立军 2 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 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

众会字（2023）第 05505 号

宁波天河水生态科技股份有限公司全体股东：

1. 审计意见

我们审计了宁波天河水生态科技股份有限公司（以下简称天河水生态公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了天河水生态公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

2. 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，我们独立于天河水生态公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

3. 其他信息

天河水生态公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天河水生态公司 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。

4. 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督天河水生态公司的财务报告过程。

5. 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 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。

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。

众华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 李倩

中国注册会计师 张立军

中国，上海

2023年4月26日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	1,983,865.57	7,050,242.82
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	5.2	10,058,525.41	12,281,075.08
应收款项融资			

预付款项	5.3	3,231,801.68	626,614.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	891,001.80	393,238.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	245,048.68	
合同资产	5.6	24,979,096.55	11,153,854.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	88,874.79	77,428.58
流动资产合计		41,478,214.48	31,582,454.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	5.8	265,523.94	138,874.92
在建工程	5.9	478,959.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.10	719,896.78	812,621.53
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.11	742,042.50	719,027.46
其他非流动资产	5.12	19,523,626.99	31,282,931.86
非流动资产合计		21,730,050.09	32,953,455.77
资产总计		63,208,264.57	64,535,910.23
流动负债：			
短期借款			
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	5.13	4,043,819.91	2,412,966.95
预收款项			
合同负债	5.14	859,302.77	2,083,569.93
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	5.15	760,958.42	647,267.70
应交税费	5.16	118,289.20	539,544.11
其他应付款	5.17	1,015,690.79	951,421.77
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	5.18	4,466,209.41	4,365,189.25
其他流动负债	5.19	0	16,312.13
流动负债合计		11,264,270.50	11,016,271.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.20	11,993,236.06	15,993,236.06
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.21	248,094.76	493,676.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,113,929.23	1,113,917.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,355,260.05	17,600,829.96
负债合计		24,619,530.55	28,617,101.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.22	22,280,000.00	22,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.23	4,584,901.35	4,584,901.35
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	5.24	1,360,371.78	1,093,379.22
一般风险准备			
未分配利润	5.25	10,363,460.89	7,960,527.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		38,588,734.02	35,918,808.43
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		38,588,734.02	35,918,808.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		63,208,264.57	64,535,910.23

法定代表人：陈陆明

主管会计工作负责人：李宾琨

会计机构负责人：赵颖

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	5.26	30,847,726.97	18,263,019.94
其中：营业收入		30,847,726.97	18,263,019.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	5.26	21,270,384.69	10,374,960.05
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	5.27	186,075.44	21,982.32
销售费用		0	0
管理费用	5.28	3,476,433.18	2,033,089.26
研发费用	5.29	3,476,831.95	2,017,119.68
财务费用	5.30	-453,659.44	-531,463.45
其中：利息费用		1,113,001.26	1,400,635.50
利息收入		1,570,439.99	1,936,430.96
加：其他收益	5.31	182,067.55	152,166.86
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）	5.32	-156,110.06	-534,267.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.33	-70,362.97	-1,166,288.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,847,255.67	2,676,860.60
加：营业外收入	5.34	74,765.80	42,703.14
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,922,021.47	2,719,563.74
减：所得税费用	5.35	252,095.88	147,305.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,669,925.59	2,572,258.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,669,925.59	2,572,258.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,669,925.59	2,572,258.08
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		2,669,925.59	2,572,258.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,669,925.59	2,572,258.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.12

法定代表人：陈陆明

主管会计工作负责人：李宾琨

会计机构负责人：赵颖

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,027,987.42	19,277,121.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.36.1	1,826,514.33	771,413.04
经营活动现金流入小计		33,854,501.75	20,048,534.33
购买商品、接受劳务支付的现金		21,809,823.98	6,559,841.58
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		3,957,172.68	2,905,106.89
支付的各项税费		1,823,761.55	261,478.62
支付其他与经营活动有关的现金	5.36.2	5,150,101.68	1,166,172.04
经营活动现金流出小计		32,740,859.89	10,892,599.13
经营活动产生的现金流量净额		1,113,641.86	9,155,935.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		600,253.12	19,112.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		600,253.12	19,112.00
投资活动产生的现金流量净额		-600,253.12	-19,112.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,085,757.87	1,351,340.79
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	5.36.3	480,793.64	339,047.58
筹资活动现金流出小计		5,566,551.51	6,190,388.37
筹资活动产生的现金流量净额		-5,566,551.51	-6,190,388.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,053,162.77	2,946,434.83
加：期初现金及现金等价物余额		6,940,710.04	3,994,275.21
六、期末现金及现金等价物余额		1,887,547.27	6,940,710.04

法定代表人：陈陆明

主管会计工作负责人：李宾琨

会计机构负责人：赵颖

(四) 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	22,280,000				4,584,901.35				809,157.11		5,402,528.78		35,918,808.43
加：会计政策变更													
前期差错更正								284,222.11		2,557,999.08			2,842,221.19
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,280,000				4,584,901.35				1,093,379.22		7,960,527.86		35,918,808.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								266,992.56		2,402,933.03			2,669,925.59
(一) 综合收益总额										2,669,925.59			2,669,925.59
(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							266,992.56	-266,992.56				
1. 提取盈余公积	22,280,000			4,584,901.35			266,992.56	-266,992.56				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	22,280,000.00			4,584,901.35			1,360,371.78	10,363,460.89				38,588,734.02

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,280,000				4,584,901.35				551,931.30		3,087,496.51		30,504,329.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,280,000				4,584,901.35				551,931.30		3,087,496.51		30,504,329.16
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									257,225.81		2,315,032.27		2,572,258.08
（一）综合收益总额											2,572,258.08		2,572,258.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									257,225.81		-257,225.81		

1. 提取盈余公积									257,225.81		-257,225.81		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	22,280,000				4,584,901.35				809,157.11		5,402,528.78		35,918,808.43

法定代表人：陈陆明

主管会计工作负责人：李宾琨

会计机构负责人：赵颖

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1.1 公司概况

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

截至 2022 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 2,228.00 万股,注册资本为 2,228.00 万元,公司地址:浙江省宁波市海曙区前丰街 80 号 3 幢 101 室。本公司的实际控制人为陈陆明。

本公司所属行业为:生态保护和环境治理业。

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

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估,自本报告期末起的 12 个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指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及价值变动风险很小的投资。

3.6 金融工具

3.6.1 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

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)。

3.6.2 金融资产的分类

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下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其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。

在初始确认时, 本公司可以将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(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

3.6.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出, 不得撤销。

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3.6.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.6.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.6.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3) 扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系 (如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.6.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 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 (非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表上列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

- (1) 对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (3) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (4) 对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- (5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 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, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款账龄组合	账龄组合

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

5) 其他应收款减值

按照 3.6.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
特殊业务组合	押金保证金备用金组合
账龄组合	除上述组合外具有类似信用风险特征的各种应收及暂付款项

6) 合同资产减值

对于合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
合同资产组合一	建造合同形成的已完工未结算资产项目

3.6.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司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。
- 3) 是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具投资), 其减值损

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行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 (包括本公司自身信用风险变动的影响金额) 计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将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的, 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从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失 (债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.6.9 报表列示

本公司将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, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

3.6.10 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。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.7 应收账款

3.7.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.6 金融工具。

3.8 其他应收款

3.8.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.6 金融工具。

3.9 存货

3.9.1 存货的类别

存货为原材料、低值易耗品等, 本公司原材料为对外采购的生物材料、净化类材料以及施工材料。

3.9.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按个别计价法计价。

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3.9.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

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。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。

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.10 合同资产

3.10.1 合同资产的确认方法及标准

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

3.10.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.6 金融工具。

3.11 固定资产

3.11.1 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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3.11.2 各类固定资产的折旧方法

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

3.12 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.13 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.14 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

3.14.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3.14.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

3.14.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起, 本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定, 以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时, 遵循以下原则: 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值, 本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

3.15 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 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。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.16 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5 年

3.17 合同负债

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3.17.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3.18 职工薪酬

3.18.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.18.2 离职后福利

3.18.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.18.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.19 租赁负债

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3.19.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

3.19.1.1 租赁付款额

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

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

3.19.1.2 折现率

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, 该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率, 是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产, 在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

- 1) 本公司自身情况, 即集团的偿债能力和信用状况;
- 2) “借款”的期限, 即租赁期;
- 3) “借入”资金的金额, 即租赁负债的金额;
- 4) “抵押条件”, 即标的资产的性质和质量;
- 5) 经济环境, 包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础, 考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

3.19.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后, 本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:

- 1) 确认租赁负债的利息时, 增加租赁负债的账面金额;
- 2) 支付租赁付款额时, 减少租赁负债的账面金额;
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时, 重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益, 但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率, 或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时, 本公司所采用的修订后的折现率。

3.19.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后, 发生下列情形时, 本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

债仍需进一步调减的, 本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动;
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动;
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化;
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3.20 收入

3.20.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.20.1.1 收入确认原则

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

满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务:

- 1) 客户在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商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途, 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。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务, 在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象:

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.20.1.2 收入计量原则

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

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

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

额。

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

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

本公司应付客户(或向客户购买本公司商品的第三方)对价的, 将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

对于附有销售退回条款的销售, 本公司在客户取得相关商品控制权时, 按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入, 按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债; 同时, 按照预期将退回商品转让时的账面价值, 扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额, 确认为一项资产, 即应收退货成本, 按照所转让商品转让时的账面价值, 扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日, 本公司重新估计未来销售退回情况, 并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等, 本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证, 本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证, 本公司将其作为一项单项履约义务, 按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例, 将部分交易价格分摊至服务类质量保证, 并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时, 本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格, 即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品, 则本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入。否则, 本公司为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

3.20.1.3 收入确认的具体方法

3.38.1.3.1 按时点确认的收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

因素的基础上，以产品送达合同约定交货地点并经对方验收签收或由买方自提完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

产品销售：已将产品交付客户并取得客户验收后确认收入。

提供劳务：根据服务合同，在服务期内技术支持服务已提供并经客户确认后确认收入。

3.20.1.3.1 按履约进度确认的收入

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

基于水体养护工程产生的后续维护服务，符合某一段时间内履行的履约义务的任一条件，属于在某一时段内履行的履约义务，公司在运维期间内按直线法分期确认收入。

3.21 政府补助

3.21.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.21.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3.21.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.21.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

3.21.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:
初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
存在相关递延收益的, 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。

3.21.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3.22 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.23 租赁

3.23.1 租赁的识别

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.23.2 本公司作为承租人

3.23.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.14 使用权资产”、“3.19 租赁负债”。

3.23.2.2 租赁变更

租赁变更, 是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日, 是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分拆, 重新确定变更后的租赁期; 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响, 本公司区分以下情形进行会计处理:

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 承租人应当调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.23.2.3 其他和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3.23.3 本公司作为出租人

在租赁开始日, 本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3.23.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3.23.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

3.23.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

3.23.5 售后租回

本公司按照“3.20 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

3.23.5.1 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“3.6 金融工具”。

3.23.5.2 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司作为出租人对资产购买进行会计处理, 并根据前述“3.23.3 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理; 售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司作为出租人不确认被转让资产, 但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.6 金融工具”。

3.24 重要会计政策、会计估计的变更

3.24.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号), “关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。		无影响
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号), “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。		无影响

3.24.2 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更

(四) 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
-------	-----------	-----

4.2 税收优惠

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

(五) 财务报表项目附注

本附注期初余额系 2022 年 1 月 1 日余额、期末余额系 2022 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2022 年度发生额，上期发生额系 2021 年度发生额。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,335.47	5,027.67
银行存款	1,881,211.80	6,935,682.37
其他货币资金	96,318.30	109,532.78
合计	1,983,865.57	7,050,242.82
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	106,318.30	119,532.78

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

项目	期末余额	期初余额
ETC 保证金	10,000.00	10,000.00
保函保证金	96,318.30	109,532.78
合计	106,318.30	119,532.78

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	8,751,389.32

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 至 2 年	1,775,048.83
2 至 3 年	148,396.00
3 至 4 年	86,568.82
4 年以上	209,953.76
小计	10,971,356.73
减：坏账准备	912,831.32
合计	10,058,525.41

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备	10,971,356.73	100.00	912,831.32	8.32	10,058,525.41	13,117,063.06	100.00	835,987.98	6.37	12,281,075.08
其中：										
账龄组合	10,971,356.73	100.00	912,831.32	8.32	10,058,525.41	13,117,063.06	100.00	835,987.98	6.37	12,281,075.08
合计	10,971,356.73	100.00	912,831.32	8.32	10,058,525.41	13,117,063.06	100.00	835,987.98	6.37	12,281,075.08

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,751,389.32	437,569.47	5.00
1 至 2 年	1,775,048.83	177,504.88	10.00
2 至 3 年	148,396.00	44,518.80	30.00
3 至 4 年	86,568.82	43,284.41	50.00
4 年以上	209,953.76	209,953.76	100.00
合计	10,971,356.73	912,831.32	

5.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
账龄组合	835,987.98	145,943.34		69,100.00	912,831.32
合计	835,987.98	145,943.34		69,100.00	912,831.32

5.2.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	69,100.00

5.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中牟普罗旺世新农村建设发展有限公司	2,013,382.93	18.35	106,172.52
宁波市海曙区水利局	1,995,622.55	18.19	99,781.13
得力房地产有限公司	1,684,541.51	15.35	84,227.08
武汉市花木有限公司	1,533,599.00	13.98	258,749.00
中国建筑第四工程局有限公司	1,150,299.19	10.48	57,514.96
合计	8,377,445.18	76.35	606,444.69

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,020,213.68	93.45	258,675.54	41.28
1 至 2 年			80,377.73	12.83
2 至 3 年			14,252.00	2.27
3 年以上	211,588.00	6.55	273,309.00	43.62
合计	3,231,801.68	100.00	626,614.27	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
海南鑫顺工程项目管理咨询有限责任公司	2,000,000.00	61.88
杭州卓望文化传媒有限公司	750,000.00	23.21
上海河沃净化设备有限公司	90,000.00	2.78
宁波鑫诚鸿运建设有限公司	89,000.00	2.75
宁波鄞州高业物资有限公司	81,688.00	2.53
合计	3,010,688.00	93.15

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	891,001.80	393,238.94
合计	891,001.80	393,238.94

5.4.2 其他应收款

5.4.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	575,744.47
1 至 2 年	9,449.14

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2 至 3 年	313,585.65
小计	898,779.26
减: 坏账准备	7,777.46
合计	891,001.80

5.4.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	743,230.02	374,414.79
应收暂付款	22,819.28	19,814.89
备用金	132,729.96	
小计	898,779.26	394,229.68
减: 坏账准备	7,777.46	990.74
合计	891,001.80	393,238.94

5.4.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

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	990.74			990.74
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,786.72		3,380.00	10,166.72
本期转回				
本期转销			3,380.00	3,380.00
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	7,777.46			7,777.46

5.4.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 变动	
账龄组合	990.74	10,166.72		3,380.00		7,777.46
合计	990.74	10,166.72		3,380.00		7,777.46

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.4.2.5 本期实际核销的其他应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,380.00

5.4.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国建筑第四工程 局有限公司	押金保证金	420,195.23	1 年以内	46.75	
宁波市海曙区国库 收付中心其他资金 专户	押金保证金	269,764.50	2-3 年	30.01	
李家富	备用金	128,596.96	1 年以内	14.31	6,429.85
慈溪市掌起镇人民 政府	押金保证金	27,659.90	2-3 年	3.08	
宁波市鄞州区人民 政府梅墟街道办事 处	押金保证金	9,450.00	1 年以内	1.05	
合计		<u>855,666.59</u>		<u>95.20</u>	<u>6,429.85</u>

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	存货跌价准 备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值
原材料	245,048.68		245,048.68			
合计	<u>245,048.68</u>		<u>245,048.68</u>			

5.6 合同资产

5.6.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未 结算项目	48,523,147.29	4,020,423.75	44,502,723.54	46,386,847.41	3,950,060.78	42,436,786.63
减：列示于 其他非流	19,523,626.99		19,523,626.99	31,282,931.86		31,282,931.86

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

动资产金						
额						
合计	28,999,520.30	4,020,423.75	24,979,096.55	15,103,915.55	3,950,060.78	11,153,854.77

5.6.2 本期合同资产计提减值准备情况

减值准备	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	153,486.23		3,796,574.55	3,950,060.78
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	70,362.97			70,362.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	223,849.20		3,796,574.55	4,020,423.75

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	88,874.79	
预缴企业所得税		77,428.58
合计	88,874.79	77,428.58

5.8 固定资产

5.8.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	265,523.94	138,874.92
固定资产清理		
合计	265,523.94	138,874.92

5.8.2 固定资产情况

项目	通用设备	专用设备	运输工具	合计
----	------	------	------	----

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、账面原值：				
1.期初余额	560,125.22	348,004.92	547,191.50	1,455,321.64
2.本期增加金额	66,498.44		106,194.69	172,693.13
(1) 购置	66,498.44		106,194.69	172,693.13
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	626,623.66	348,004.92	653,386.19	1,628,014.77
二、累计折旧				
1.期初余额	481,255.17	335,779.80	499,411.75	1,316,446.72
2.本期增加金额	28,892.46	5,303.16	11,848.49	46,044.11
(1) 计提	28,892.46	5,303.16	11,848.49	46,044.11
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	510,147.63	341,082.96	511,260.24	1,362,490.83
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	116,476.03	6,921.96	142,125.95	265,523.94
2.期初账面价值	78,870.05	12,225.12	47,779.75	138,874.92

5.9 在建工程

5.9.1 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	478,959.88	
合计	478,959.88	

5.9.2 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼改造	478,959.88		478,959.88			
合计	478,959.88		478,959.88			

5.10 使用权资产

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,108,120.33	1,108,120.33
2.本期增加金额	308,989.06	308,989.06
(1) 新增租赁	308,989.06	308,989.06
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合同变更		
4.期末余额	1,417,109.39	1,417,109.39
二、累计折旧		
1.期初余额	295,498.80	295,498.80
2.本期增加金额	401,713.81	401,713.81
(1) 计提	401,713.81	401,713.81
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合同变更		
4.期末余额	697,212.61	697,212.61
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	719,896.78	719,896.78
2.期初账面价值	812,621.53	812,621.53

5.11 递延所得税资产/递延所得税负债

5.11.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
减值准备	4,941,032.53	741,154.88	4,787,039.50	718,055.93
新租赁准则财税 差异	5,917.45	887.62	6,476.86	971.53
合计	<u>4,946,949.98</u>	<u>742,042.50</u>	<u>4,793,516.36</u>	<u>719,027.46</u>

5.11.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
利息补贴摊销差异	7,426,194.83	1,113,929.23	7,426,118.59	1,113,917.79
合计	7,426,194.83	1,113,929.23	7,426,118.59	1,113,917.79

5.12 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
合同 资产	19,523,626.99		19,523,626.99	31,282,931.86		31,282,931.86
合计	19,523,626.99		19,523,626.99	31,282,931.86		31,282,931.86

5.13 应付账款

5.13.1 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	3,466,536.68	1,212,884.88
费用款	314,131.16	807,200.00
劳务费	189,302.07	392,882.07
长期资产款	73,850.00	
合计	4,043,819.91	2,412,966.95

5.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

5.14 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同结算	859,302.77	1,902,324.07
预收款项		181,245.86
合计	859,302.77	2,083,569.93

5.15 应付职工薪酬

5.15.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	631,458.93	3,883,482.19	3,768,643.94	746,297.18

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二、离职后福利-设定提存计划	15,808.77	185,115.22	186,262.75	14,661.24
合 计	<u>647,267.70</u>	<u>4,068,597.41</u>	<u>3,954,906.69</u>	<u>760,958.42</u>

5.15.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	621,949.09	3,642,241.33	3,527,043.96	737,146.46
2.职工福利费				
3.社会保险费	9,509.84	114,490.86	114,849.98	9,150.72
其中：1.医疗保险费	8,910.20	107,447.50	107,763.10	8,594.60
2.工伤保险费	599.64	7,043.36	7,086.88	556.12
4.住房公积金		126,750.00	126,750.00	
合 计	<u>631,458.93</u>	<u>3,883,482.19</u>	<u>3,768,643.94</u>	<u>746,297.18</u>

5.15.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	15,263.64	178,731.84	179,839.80	14,155.68
2.失业保险费	545.13	6,383.38	6,422.95	505.56
合 计	<u>15,808.77</u>	<u>185,115.22</u>	<u>186,262.75</u>	<u>14,661.24</u>

5.16 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	107,232.42	
印花税	4,771.15	370.70
增值税		539,173.41
合 计	<u>112,003.57</u>	<u>539,544.11</u>

5.17 其他应付款

5.17.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,015,690.79	951,421.77
合 计	<u>1,015,690.79</u>	<u>951,421.77</u>

5.17.2.1 按款项性质列示其他应付款

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	905,444.00	895,444.00
未付费用款	107,754.73	55,977.77
应付暂收款	2,492.06	
合计	1,015,690.79	951,421.77

5.17.2.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波市环湖建设有限公司	895,444.00	未到结算期
合计	895,444.00	

5.18 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,027,061.33	4,039,766.93
一年内到期的租赁负债	439,148.08	325,422.32
合计	4,466,209.41	4,365,189.25

5.19 其他流动负债

5.19.1 其他流动负债分类列示:

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		16,312.13
合计		16,312.13

5.20 长期借款

5.20.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	15,993,236.06	19,993,236.06
应计利息	27,061.33	39,766.93
小计	16,020,297.39	20,033,002.99
减: 一年内到期的长期借款	4,027,061.33	4,039,766.93
合计	11,993,236.06	15,993,236.06

长期借款分类说明:

该笔借款由公司承建的月湖水生态环境综合治理工程项目享有的应收宁波市海曙区水利局的月湖项目应收账款提供质押担保。

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.21 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁本金	714,920.63	865,555.55
减：未确认融资费用	27,677.79	46,457.12
减：一年内到期的租赁负债	439,148.08	325,422.32
合计	248,094.76	493,676.11

5.22 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	22,280,000.00						22,280,000.00
	0						0

截至 2022 年末前十大股东情况：

项目	期末股份
陈陆明	8,020,800.00
海南玥洋企业管理合伙企业（有限公司）	5,570,750.00
赵颖	2,394,000.00
赖振新	1,875,240.00
宁波梅山保税港区安骏投资合伙企业（有限合伙）	1,380,000.00
海南名海企业管理合伙企业（有限公司）	1,278,250.00
潘军标	699,960.00
张惠华	510,000.00
宁波科瑞箱包有限公司	500,000.00
陈麟元	50,000.00
合计	22,279,000.00

5.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,584,901.35			4,584,901.35
合计	4,584,901.35			4,584,901.35

5.24 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,093,379.22	267,621.12		1,361,000.34
合计	1,093,379.22	267,621.12		1,361,000.34

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

盈余公积本期增加系按公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积金。

5.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,402,528.78	3,087,496.51
前期差错更正	2,557,999.08	2,556,230.83
调整后期初未分配利润	7,960,527.86	5,643,727.34
加：本期归属于公司所有者的净利润	2,676,211.22	2,574,222.80
减：提取法定盈余公积	267,621.12	257,422.28
期末未分配利润	10,369,117.96	7,960,527.86

5.26 营业收入和营业成本

5.26.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,608,405.79	21,198,611.55	16,933,497.82	10,199,454.01
其他业务	239,321.18	71,773.14	1,329,522.12	175,506.04
合计	30,847,726.97	21,270,384.69	18,263,019.94	10,374,960.05

5.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	99,819.19	6,419.94
教育费附加	43,506.42	3,609.09
地方教育附加	29,004.27	2,368.69
印花税	12,605.56	7,394.60
车船使用税	1,140.00	2,190.00
合计	186,075.44	21,982.32

5.28 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,631,378.66	871,996.57
中介机构费用	511,532.29	276,323.01
房屋租赁费	401,713.81	251,485.07
业务招待费	344,701.35	58,997.40
办公费	246,054.25	154,909.19
交通差旅费	243,132.09	224,657.01

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

折旧与摊销	40,827.75	180,193.28
费用性税金	2,652.57	12,016.15
其他	54,440.41	2,511.58
合 计	3,476,433.18	2,033,089.26

5.29 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,049,859.25	904,681.06
材料与燃料动力费	1,076,501.26	137,043.62
折旧与摊销	2,768.79	12,500.76
其他	1,347,702.65	962,894.24
合 计	3,476,831.95	2,017,119.68

5.30 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,113,001.26	1,400,635.50
减:利息收入	1,570,439.99	1,936,430.96
银行手续费	3,779.29	4,332.01
合计	-453,659.44	-531,463.45

5.31 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	181,728.58	151,800.00
代扣个人所得税手续费返还	338.97	366.86
合计	182,067.55	152,166.86

5.32 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-145,943.34	-525,978.38
其他应收款坏账损失	-10,166.72	-8,288.99
合 计	-156,110.06	-534,267.37

5.33 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-70,362.97	-1,166,288.38
合 计	-70,362.97	-1,166,288.38

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5.34 营业外收入

5.34.1 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	74,765.80	18,031.88	74,765.80
其他		24,671.26	
合 计	74,765.80	42,703.14	74,765.80

5.35 所得税费用

5.35.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	268,813.85	154,426.42
递延所得税费用	-23,003.60	112,997.11
合 计	245,810.25	267,423.53

5.35.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,922,021.47
按适用税率计算的所得税费用	438,303.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,776.56
研究开发费加计扣除的纳税影响	-251,269.53
所得税费用	245,810.25

5.36 现金流量表项目

5.36.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息	1,570,363.75	45,930.74
收到的政府补助	181,728.58	151,800.00
收到其他经营性款项	60,868.55	81,136.68
收到的履约保证金	13,214.48	467,507.50
营业外收入及其他	338.97	25,038.12
合计	1,826,514.33	771,413.04

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.36.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	4,561,755.01	1,126,942.13
支付的经营性往来款	588,346.67	5,779.91
支付的履约保证金		33,450.00
合计	5,150,101.68	1,166,172.04

5.36.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	480,793.64	339,047.58
合计	480,793.64	339,047.58

5.37 现金流量表补充资料

5.37.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,676,211.22	2,574,222.80
加: 资产减值准备	70,362.97	1,166,288.38
信用减值损失	156,110.06	534,267.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,044.11	84,985.12
使用权资产折旧	401,713.81	295,498.80
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		117,500.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,113,001.26	1,400,635.50
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)	-23,015.04	-170,577.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	11.44	283,575.03
存货的减少(增加以“-”号填列)	-245,048.68	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,148,592.16	1,089,258.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	66,842.87	1,780,281.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,113,641.86	9,155,935.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一年内到期的可转换公司债券		
当期增加的使用权资产	308,989.06	1,108,120.33
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,887,547.27	6,940,710.04
减: 现金的期初余额	6,940,710.04	3,994,275.21
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,053,162.77	2,946,434.83

5.37.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,887,547.27	6,940,710.04
其中: 库存现金	6,335.47	5,027.67
可随时用于支付的银行存款	1,881,211.80	6,935,682.37
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,887,547.27	6,940,710.04

5.38 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000.00	ETC 保证金
货币资金	96,318.30	保函保证金
应收账款	896,951.05	质押借款
合同资产	6,753,081.95	质押借款
其他非流动资产	19,523,626.99	质押借款
合计	27,279,978.29	

5.39 政府补助

5.39.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
无堵塞科技项目 补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
宁波市级科技专 项转移支付经费	17,000.00	其他收益	17,000.00
稳岗补贴	14,728.58	其他收益	14,728.58

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(六) 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

6.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要来自于银行存款和应收账款。本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险项。

6.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付账款	4,043,819.91			4,043,819.91
其他应付款	1,015,690.79			1,015,690.79
长期借款	4,901,925.19	7,227,895.21	6,482,718.77	18,612,539.17
租赁负债	462,857.14	252,063.49		714,920.63
合计	10,424,293.03	7,479,958.70	6,482,718.77	24,386,970.50

项目	期初余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付账款	2,412,966.95			2,412,966.95
其他应付款	951,421.77			951,421.77
长期借款	4,925,410.79	8,563,884.05	10,048,655.12	23,537,949.96
租赁负债	356,984.12	508,571.43		865,555.55
合计	8,646,783.63	9,072,455.48	10,048,655.12	27,767,894.23

6.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

6.3.1 汇率风险

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

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

6.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的借款均为固定利率借款，因此利率变动对本公司利润总额和股东权益不产生影响。

6.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

(七) 关联方及关联交易

7.1 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方是：陈陆明。

7.2 关联交易情况

7.2.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期本期无关联方交易。

7.2.2 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,542,845.74	769,401.18

(八) 承诺及或有事项

8.1 重要承诺事项

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

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	462,857.14
1 至 2 年	252,063.49
合 计	714,920.63

8.2 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(九) 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2023 年 4 月 26 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

(十) 其他重要事项

10.1 前期会计差错更正

10.1.1 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2021 年度累积影响数
月湖 PPP 项目利息补贴调整	董事会批准	应收账款	6,809,530.41
		合同资产	-30,180,988.23
		其他流动资产	-129,177.26
		递延所得税资产	27,449.28
		其他非流动资产	31,282,931.86
		应交税费	539,173.41
		递延所得税负债	1,113,917.79
		财务费用	-1,890,500.22
		信用减值损失	-358,396.34
		资产减值损失	-342,269.37
		所得税费用	178,475.18
对合同资产减值准备调整	董事会批准	合同资产	-3,779,562.58
		递延所得税资产	566,934.39
		资产减值损失	-1,067,751.92
		所得税费用	-160,162.79
所得税与汇算清缴差异调整	董事会批准	其他流动资产	-101,805.48
		所得税费用	101,805.48
合同资产减值准备科目重分类	董事会批准	资产减值损失	243,732.91
		信用减值损失	-243,732.91
上述事项综合影响	董事会批准	盈余公积	284,222.11
		未分配利润	2,557,999.08

宁波天河水生态科技股份有限公司
2022 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(十一) 补充资料

11.1 当期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的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	181,728.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、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	74,765.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	338.97	
所得税影响额	-38,525.00	
合计	218,308.35	

11.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	7.17	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.58	0.11	0.11

第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司董事会办公室

宁波天河水生态科技股份有限公司
2023 年 4 月 28 日