



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国，江苏，无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2023]A1341 号

苏州苏沃特环境科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州苏沃特环境科技股份有限公司（以下简称“苏沃特环境”）财务报表，包括 2023 年 4 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-4 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了苏沃特环境 2023 年 4 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-4 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司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，我们独立于苏沃特环境，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任





苏沃特环境管理层（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，管理层负责评估苏沃特环境的持续经营能力，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苏沃特环境、终止运营或别无其他现实的选择。

苏沃特环境治理层（以下简称“治理层”）负责监督苏沃特环境的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(6) 就苏沃特环境中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

公证天业会计师事务所



中国注册会计师
(项目合伙人)

邓明勇

中国注册会计师

顾华

2023年9月28日



合并资产负债表

编制单位：苏州苏沃特环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	5-01	5,305,836.07	2,276,166.30	2,367,448.45
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	5-02	22,631,504.00	12,068,954.56	6,077,000.00
应收账款	5-03	34,487,122.10	44,916,418.83	12,703,515.66
应收账款融资	5-04	-	-	-
预付款项	5-05	7,612,985.16	3,334,048.13	3,978,655.23
其他应收款	5-06	23,352,727.15	24,806,506.71	20,647,323.94
其中：应收利息				
应收股利				
存货	5-07	47,028,912.97	14,035,573.72	28,659,708.89
合同资产	5-08	2,672,967.50	3,399,717.50	2,690,400.00
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	5-09	1,614,321.20	511,216.57	688,166.29
流动资产合计		144,706,376.15	105,348,602.32	77,812,218.46
非流动资产：				
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	5-10	12,369,738.04	3,128,079.91	3,212,104.93
在建工程	5-11	-	9,171,863.36	6,378,523.26
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	5-12	615,513.47	738,616.16	1,107,924.24
无形资产	5-13	2,488,482.86	2,505,914.86	2,558,210.86
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	5-14	2,136,345.78	1,419,361.55	1,040,341.06
其他非流动资产	5-15	1,857,411.50	1,857,411.50	855,000.00
非流动资产合计		19,467,491.65	18,821,247.34	15,152,104.35
资产总计		164,173,867.80	124,169,849.66	92,964,322.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：徐富

主管会计工作负责人：阎泽安

会计机构负责人：阎泽安

徐富



阎泽安



阎泽安



合并资产负债表（续）

编制单位：苏州苏沃特环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债及所有者权益	附注	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	5-16	47,659,991.89	33,131,483.86	16,401,293.48
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	5-17	9,313,440.00	2,637,500.00	1,303,000.00
应付账款	5-18	21,485,138.24	21,458,739.73	12,456,508.52
预收款项		-	-	-
合同负债	5-19	36,099,832.66	12,881,453.26	27,549,299.84
应付职工薪酬	5-20	147,456.56	386,770.00	233,068.00
应交税费	5-21	70,849.77	4,752,843.62	98,765.90
其他应付款	5-22	3,772,011.92	3,528,749.61	450,693.56
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	5-23	2,566,907.30	1,248,085.90	1,193,619.98
其他流动负债	5-24	10,191,015.15	5,845,896.16	4,321,989.21
流动负债合计		131,306,643.49	85,871,522.14	64,008,238.49
非流动负债：				
长期借款	5-25	58,333.40	2,060,833.30	2,141,852.78
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	5-26	266,666.67	398,579.98	780,507.91
长期应付款		-	-	-
预计负债	5-27	62,996.74	204,342.07	94,601.95
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		387,996.81	2,663,755.35	3,016,962.64
负债合计		131,694,640.30	88,535,277.49	67,025,201.13
所有者权益：				
股本	5-28	22,000,000.00	22,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	5-29	8,708,677.86	-	11,863,239.02
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	5-30	400,048.61	1,461,855.90	515,842.31
未分配利润	5-31	1,370,501.03	12,172,716.27	2,560,040.35
归属于母公司股东权益合计		32,479,227.50	35,634,572.17	25,939,121.68
少数股东权益				
股东权益合计		32,479,227.50	35,634,572.17	25,939,121.68
负债和股东权益总计		164,173,867.80	124,169,849.66	92,964,322.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：徐富

主管会计工作负责人：阎泽安

会计机构负责人：阎泽安

徐富
3305000127767

3-1-5

安阎
印泽

安阎
印泽



母公司资产负债表

编制单位：苏州苏沃特环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		5,288,533.60	2,180,857.99	2,325,633.05
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		24,631,504.00	14,068,954.56	6,077,000.00
应收账款	15-01	34,336,235.50	44,860,532.23	12,703,515.66
应收款项融资		-	-	-
预付款项		7,321,829.13	3,100,728.15	2,967,565.67
其他应收款	15-02	17,869,749.16	17,332,772.50	12,595,714.28
其中：应收利息				
应收股利				
存货		47,028,912.97	14,035,573.72	28,659,708.89
合同资产		2,672,967.50	3,399,717.50	2,690,400.00
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		1,120,085.77	-	209,047.83
流动资产合计		140,269,817.63	98,979,136.65	68,228,585.38
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	15-03	15,232,739.81	15,232,739.81	5,000,000.00
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		508,022.80	488,719.35	504,552.90
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		615,513.47	738,616.16	1,107,924.24
无形资产		-	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		2,136,345.78	1,419,361.55	1,040,341.06
其他非流动资产		1,857,411.50	1,857,411.50	855,000.00
非流动资产合计		20,350,033.36	19,736,848.37	8,507,818.20
资产总计		160,619,850.99	118,715,985.02	76,736,403.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：徐富

主管会计工作负责人：阎泽安

会计机构负责人：阎泽安

徐富

阎泽安

阎泽安



母公司资产负债表（续）

编制单位：苏州苏沃特环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款		44,656,004.39	30,127,496.36	13,397,487.23
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		9,533,940.00	2,858,000.00	1,303,000.00
应付账款		19,800,317.18	19,667,918.67	10,783,885.63
预收款项		-	-	-
合同负债		36,099,832.66	12,881,453.26	27,549,299.84
应付职工薪酬		147,456.56	386,770.00	170,000.00
应交税费		64,766.66	4,735,418.08	-
其他应付款		5,544,106.77	3,511,809.80	450,413.56
持有待售负债				-
一年内到期的非流动负债		2,566,907.30	1,248,085.90	1,193,619.98
其他流动负债		9,964,854.78	5,625,396.16	4,321,989.21
流动负债合计		128,378,186.30	81,042,348.23	59,169,695.45
非流动负债：				
长期借款		58,333.40	2,060,833.30	2,141,852.78
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		266,666.67	398,579.98	780,507.91
长期应付款		-	-	-
预计负债		62,996.74	204,342.07	94,601.95
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		387,996.81	2,663,755.35	3,016,962.64
负债合计		128,766,183.11	83,706,103.58	62,186,658.09
所有者权益：				
实收资本（或股本）		22,000,000.00	22,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		8,708,677.86	-	-
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		400,048.61	1,461,855.90	515,842.31
未分配利润		744,941.41	11,548,025.54	3,033,903.18
所有者权益合计		31,853,667.88	35,009,881.44	14,549,745.49
负债和所有者权益总计		160,619,850.99	118,715,985.02	76,736,403.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：徐富

主管会计工作负责人：阎泽安

会计机构负责人：阎泽安

徐富



阎泽安

3-1-7



阎泽安



合并利润表

编制单位：苏州苏沃特环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-4月	2022年度	2021年度
一、营业总收入		379,393.90	100,835,910.68	35,793,537.32
其中：营业收入	5-32	379,393.90	100,835,910.68	35,793,537.32
二、营业总成本		4,764,643.39	83,560,126.58	38,336,764.37
其中：营业成本	5-32	32,926.46	70,867,872.48	29,040,877.65
税金及附加	5-33	109,502.11	463,128.53	370,083.79
销售费用	5-34	791,639.03	1,127,899.30	654,166.07
管理费用	5-35	2,419,096.59	5,320,633.70	4,388,781.81
研发费用	5-36	924,481.72	4,834,203.23	2,776,248.19
财务费用	5-37	486,997.48	946,389.34	1,106,606.86
其中：利息费用		572,862.38	1,252,366.98	1,171,880.32
利息收入		120,335.90	394,188.21	89,930.00
加：其他收益	5-38	76,067.45	370,312.15	770,872.72
投资收益（损失以“-”号填列）	5-39	-74,698.54	-149,617.49	-79,830.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）	5-40	492,407.75	-4,450,662.88	-987,456.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5-41	38,250.00	-90,091.00	-186,600.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-42	1,994.14	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,851,228.69	12,955,724.88	-3,026,241.23
加：营业外收入	5-43	4.35	271.64	-
减：营业外支出	5-44	21,104.56	85,560.37	21,095.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,872,328.90	12,870,436.15	-3,047,336.42
减：所得税费用	5-45	-716,984.23	1,506,185.66	-514,527.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,155,344.67	11,364,250.49	-2,532,809.25
（一）按经营持续性分类		-3,155,344.67	11,364,250.49	-2,532,809.25
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,155,344.67	11,364,250.49	-2,532,809.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
（一）按所有权归属分类		-3,155,344.67	11,364,250.49	-2,532,809.25
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,155,344.67	11,364,250.49	-2,532,809.25
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
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		-	-	-
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		-3,155,344.67	11,364,250.49	-2,532,809.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,155,344.67	11,364,250.49	-2,532,809.25
（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）	16-02	-0.14	0.89	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）	16-02	-0.14	0.89	-0.23

2022年度同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润为：-1,630,499.21元，2021年度被合并方实现的净利润为：-307,551.30元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：徐富

主管会计工作负责人：阎泽安

会计机构负责人：阎泽安

徐富
3205000127767

3-1-8

安印 阎泽

安印 阎泽



母公司利润表

编制单位：苏州苏沃特环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-4月	2022年度	2021年度
一、营业收入	15-04	2,035.41	99,758,600.13	35,793,537.32
减：营业成本	15-04	-	70,408,029.48	29,235,684.75
税金及附加		86,576.32	371,622.63	222,578.87
销售费用		791,639.03	1,127,899.30	638,036.07
管理费用		2,202,888.61	4,554,341.47	3,499,520.27
研发费用		924,481.72	4,834,203.23	2,776,248.19
财务费用		388,670.76	650,024.64	414,200.97
其中：利息费用		542,497.99	1,109,813.84	1,029,145.91
利息收入		187,819.13	546,175.02	636,967.64
加：其他收益		76,067.45	370,312.15	370,872.72
投资收益（损失以“-”号填列）	15-05	-74,698.54	-149,617.49	-79,830.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		498,510.40	-4,457,281.27	-977,366.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		38,250.00	-90,091.00	-186,600.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,994.14	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,852,097.58	13,485,801.77	-1,865,656.11
加：营业外收入		4.35	271.63	-
减：营业外支出		21,104.56	83,691.60	19,626.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,873,197.79	13,402,381.80	-1,885,282.56
减：所得税费用		-716,984.23	1,506,185.66	-514,615.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,156,213.56	11,896,196.14	-1,370,667.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,156,213.56	11,896,196.14	-1,370,667.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（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.其它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		-	-	-
六、综合收益总额		-3,156,213.56	11,896,196.14	-1,370,667.19

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：徐富

主管会计工作负责人：阎泽安

会计机构负责人：阎泽安

徐富



阎泽安



阎泽安



合并现金流量表

编制单位：苏州苏沃特环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-4月	2022年度	2021年度
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		16,346,998.23	41,829,563.88	59,333,280.44
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5-46	4,804,373.60	382,413.87	772,456.55
经营活动现金流入小计		21,151,371.83	42,211,977.75	60,105,736.99
购买商品、接受劳务支付的现金		22,061,341.04	36,450,327.20	46,662,471.09
支付给职工以及为职工支付的现金		4,920,953.34	6,964,909.50	5,985,223.65
支付的各项税费		6,205,041.72	3,426,010.96	2,009,792.48
支付其他与经营活动有关的现金	5-46	1,011,697.26	6,670,591.41	14,276,633.88
经营活动现金流出小计		34,199,033.36	53,511,839.07	68,934,121.10
经营活动产生的现金流量净额	5-47	-13,047,661.53	-11,299,861.32	-8,828,384.11
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		4,084.08	-	-
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		4,084.08	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,723.66	3,044,530.65	5,467,291.30
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		-	12,030,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		193,723.66	15,074,530.65	5,467,291.30
投资活动产生的现金流量净额		-189,639.58	-15,074,530.65	-5,467,291.30
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	11,000,000.00	12,000,000.00
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		23,759,000.00	36,778,007.00	18,584,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		23,759,000.00	47,778,007.00	30,584,000.00
偿还债务支付的现金		9,931,061.19	20,109,848.90	13,740,735.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		528,875.56	1,190,430.79	1,094,687.80
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	5-46	208,031.87	549,617.49	459,830.84
筹资活动现金流出小计		10,667,968.62	21,849,897.18	15,295,254.38
筹资活动产生的现金流量净额		13,091,031.38	25,928,109.82	15,288,745.62
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		-146,269.73	-446,282.15	993,070.21
加：期初现金及现金等价物余额		618,166.30	1,064,448.45	71,378.24
六、期末现金及现金等价物余额		471,896.57	618,166.30	1,064,448.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：徐富

主管会计工作负责人：阎泽安

会计机构负责人：阎泽安

徐富



阎泽安



阎泽安



母公司现金流量表

编制单位：苏州苏沃特环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-4月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		19,058,998.23	38,759,232.25	59,957,454.26
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,649,020.23	382,024.14	372,156.01
经营活动现金流入小计		20,708,018.46	39,141,256.39	60,329,610.27
购买商品、接受劳务支付的现金		21,899,223.67	37,015,153.37	40,099,106.67
支付给职工以及为职工支付的现金		4,759,902.40	6,271,981.34	5,511,470.76
支付的各项税费		6,170,630.68	3,252,955.85	1,890,188.48
支付其他与经营活动有关的现金		1,003,499.48	7,010,314.62	9,805,491.65
经营活动现金流出小计		33,833,256.23	53,550,405.18	57,306,257.56
经营活动产生的现金流量净额		-13,125,237.77	-14,409,148.79	3,023,352.71
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		4,084.08	-	-
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		4,084.08	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,723.66	131,107.98	469,753.97
投资支付的现金		-	12,030,000.00	5,000,000.00
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		78,723.66	12,161,107.98	5,469,753.97
投资活动产生的现金流量净额		-74,639.58	-12,161,107.98	-5,469,753.97
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	11,000,000.00	-
取得借款收到的现金		30,419,000.00	33,778,007.00	18,584,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		30,419,000.00	44,778,007.00	18,584,000.00
偿还债务支付的现金		16,579,903.22	17,106,042.65	13,740,735.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		499,451.45	1,051,865.15	955,759.64
支付其他与筹资活动有关的现金		208,031.87	549,617.49	459,830.84
筹资活动现金流出小计		17,287,386.54	18,707,525.29	15,156,326.22
筹资活动产生的现金流量净额		13,131,613.46	26,070,481.71	3,427,673.78
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		-68,263.89	-499,775.06	981,272.52
加：期初现金及现金等价物余额		522,857.99	1,022,633.05	41,360.53
六、期末现金及现金等价物余额		454,594.10	522,857.99	1,022,633.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：徐富

主管会计工作负责人：阎泽安

会计机构负责人：阎泽安



徐富

阎泽安



阎泽安



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

归属于母公司所有者权益														
项 目	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	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债											其他
一、上年年末余额	22,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,461,855.90	12,172,716.27	-	35,634,572.17	-	35,634,572.17	
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、本年初余额	22,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,461,855.90	12,172,716.27	-	35,634,572.17	-	35,634,572.17	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	8,708,677.86	-	-	-	-1,061,807.29	-10,802,215.24	-	-3,155,344.67	-	-3,155,344.67	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,155,344.67	-	-3,155,344.67	-	-3,155,344.67	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	8,708,677.86	-	-	-	-1,061,807.29	-7,646,878.57	-	-	-	-	
1、所有者投入的普通股	-	-	-	8,708,677.86	-	-	-	-1,061,807.29	-7,646,878.57	-	-	-	-	
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、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、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、本年年末余额	22,000,000.00	-	-	8,708,677.86	-	-	-	400,048.61	1,370,501.03	-	2,479,217.50	-	32,479,217.50	

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

主管会计工作负责人：周泽安

会计机构负责人：周泽安

法定代表人：徐富

徐富印

安同印

安同印

周泽安



合并所有者权益变动表(续)

单位:元 币种:人民币

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具										
一、上年年末余额	11,000,000.00	-	-	-	11,863,239.02	-	-	-	515,842.31	2,540,848.35	-	25,919,121.68	-	25,919,121.68
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、本年初余额	11,000,000.00	-	-	-	11,863,239.02	-	-	-	515,842.31	2,540,848.35	-	25,919,121.68	-	25,919,121.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,000,000.00	-	-	-	-11,863,239.02	-	-	-	946,813.59	9,612,675.92	-	9,695,450.49	-	9,695,450.49
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,364,250.49	-	11,364,250.49	-	11,364,250.49
(二)所有者投入和减少资本	11,000,000.00	-	-	-	-11,863,239.02	-	-	-	-345,696.03	-561,954.96	-	-1,609,890.00	-	-1,609,890.00
1.所有者投入的普通股	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,000,000.00	-	11,000,000.00
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	-	-	-	-	-11,863,239.02	-	-	-	-345,696.03	-561,954.96	-	-1,609,890.00	-	-1,609,890.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-11,863,239.02	-	-	-	-345,696.03	-561,954.96	-	-1,609,890.00	-	-1,609,890.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,189,419.61	-1,189,419.61	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,189,419.61	-1,189,419.61	-	-	-	-
3.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、本年年末余额	22,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,461,855.90	12,172,764.27	-	35,634,579.17	-	35,634,579.17

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

主管会计工作负责人: 周泽安

会计机构负责人: 周泽安

法定代表人: 徐富

徐富印

安间泽印

安间泽印



合并所有者权益变动表 (续2)

单位: 元 币种: 人民币

项 目	2021年度									
	归属母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	所有者权益合计
一、上年年末余额	11,000,000.00	178,796.32	-	-	-	515,842.31	5,092,849.60	-	16,779,482.23	16,779,482.23
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、本年年初余额	11,000,000.00	178,796.32	-	-	-	515,842.31	5,092,849.60	-	16,779,482.23	16,779,482.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	11,692,448.70	-	-	-	-	-2,532,809.25	-	9,159,639.45	9,159,639.45
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,532,809.25	-	-2,532,809.25	-2,532,809.25
(二) 所有者投入和减少资本	-	11,692,448.70	-	-	-	-	-	-	11,692,448.70	11,692,448.70
1. 所有者投入的普通股	-	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00	12,000,000.00
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	-	-207,551.30	-	-	-	-	-	-	-207,551.30	-207,551.30
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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、本年年末余额	11,000,000.00	11,865,239.92	-	-	-	515,842.31	2,560,040.35	-	25,939,122.68	25,939,122.68

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

主管会计工作负责人: 周泽安

会计机构负责人: 周泽安

法定代表人: 徐富

徐富印

安间印

安间印

周泽安

周泽安

徐富



母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州苏沃特环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

2023年1-4月											
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	22,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,461,855.90	11,548,025.54	35,009,881.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	22,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,461,855.90	11,548,025.54	35,009,881.44
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	8,708,677.86	-	-	-	-1,061,807.29	-10,803,084.13	-3,156,213.56
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,156,213.56	-3,156,213.56
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	8,708,677.86	-	-	-	-1,061,807.29	-7,646,870.57	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	8,708,677.86	-	-	-	-1,061,807.29	-7,646,870.57	-
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. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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、期末余额	22,000,000.00	-	-	-	8,708,677.86	-	-	-	400,048.61	744,941.41	31,853,667.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：阎泽安

会计机构负责人：阎泽安

徐富印

安间泽印

安间泽印

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：苏州苏沃特环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

2022年度											
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	515,842.31	3,033,903.18	14,549,745.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	515,842.31	3,033,903.18	14,549,745.49
三、本年增减变动金额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	946,013.59	8,514,122.36	20,460,135.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,896,196.14	11,896,196.14
（二）所有者投入和减少资本	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,189,619.61	-1,189,619.61	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,189,619.61	-1,189,619.61	-
3. 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、本年年末余额	22,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-243,606.02	-2,192,454.17	-2,436,060.19
									1,461,855.90	11,548,025.54	35,009,881.44

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：阎泽安

会计机构负责人：阎泽安



阎泽安



母公司所有者权益变动表（续2）

编制单位：苏州苏沃特环境科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2021年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	515,842.31	4,404,570.37	15,920,412.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	515,842.31	4,404,570.37	15,920,412.68
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,370,667.19	-1,370,667.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,370,667.19	-1,370,667.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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、本年年末余额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	515,842.31	3,033,903.18	14,549,745.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：阎泽安

会计机构负责人：阎泽安

徐富印
3205000127767

安间印

安间印
阎泽安



苏州苏沃特环境科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 4 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

附注 1：公司基本情况

1-01 公司历史沿革

苏州苏沃特环境科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由苏州苏沃特环境科技
有限公司以（以下简称“苏沃特有限”）截至 2022 年10月31日止的净资产整体变更设立，苏沃特有限
由自然人徐富和李倩于2014年2月26日投资设立，设立时注册资本为12万元，经历次变更，注册资本变
更为2,200万元，苏沃特有限股权结构为：徐富出资1,540万元，持股70%；李倩出资660万元，持股30%。

2023年4月6日，根据苏沃特有限股东会决议，公司拟整体变更为股份有限公司，申请变更股份公
司的注册资本为人民币22,000,000.00元，由发起人以截止2022年10月31日经审计后的苏沃特有限的净资产
30,708,677.86元折为股份公司的股份22,000,000.00股，每股面值1元，其中人民币22,000,000.00元作为注
册资本（股本），其余8,708,677.86元作为资本公积（股本溢价）。变更后，公司权结构为：徐富持股1,540
万元，持股比例70%；李倩持股660万元，持股比例30%。

公司统一社会信用代码为91320505088663967N

法定代表人：徐富

公司注册地址：苏州高新区鹿山路369号28幢323室。

1-02 公司经营范围

公司属于生态保护和环境治理业，经营范围：环境工程的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服
务；环境工程的设计、运营；水污染治理，大气污染治理，土壤污染治理与修复；环境工程、市政工程、
机电安装工程、园林景观工程的专业施工；废水、废液回收及利用（危险品除外）；环境保护监测、生
态资源监测；销售环保设备、仪器仪表、环保产品、非危险化工产品。（依法须经批准的项目，经相关
部门批准后方可开展经营活动）。

1-03 合并财务报表范围

(1) 本期合并财务报表范围如下:

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本 (万元)	经营范围	备注
溧阳苏沃特环保设备有限公司(以下简称“溧阳苏沃特”)	100%	100%	500	环保设备、填料、曝气器、刮泥机、搅拌机、推流器、监测仪器、配电仪器、仪表等销售,环保工程、市政工程及环保可行性研究报告的技术咨询	投资设立
苏沃特环境(江苏)有限公司(以下简称“苏沃特江苏”)	100%	100%	6,000	各类工程建设活动	同一控制下企业合并

(2) 报告期合并财务报表范围变动情况如下:

2022 年 11 月,苏沃特江苏股东与本公司签订股权转让协议,徐富将其持有苏沃特江苏 1,200 万股股权转让给本公司,李倩将其持有苏沃特江苏 4,800 万股股权转让给本公司,股权转让后,本公司持有苏沃特江苏 100%股权,苏沃特江苏于 2022 年 11 月纳入合并报表范围。

本期合并财务报表范围及其变化其他情况,详见本财务报表附注 6“合并范围的变更”以及附注 7、7-01“在其他主体中的权益”相关内容。

附注 2: 财务报表的编制基础

2-01 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制财务报表。

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。

2-02 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息,自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

附注 3、重要会计政策、会计估计

3-01 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、经营成果和现金流量等有关信息。

3-02 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3-03 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

3-04 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3-05 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3-06 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整

留存收益。

3-07 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“3-15 长期股权投资”。

3-08 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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

3-09 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务发生当月第一个工作日中国人民银行公布的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按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外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

3-10 金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，按照预期有权收取的对价金额进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

的公允价值变动均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

自资产负债表日起一年内 (含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资，列示于其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，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金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。

3-11 应收款项

（1）应收账款

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

①单项计提坏账准备的应收账款：

单独计提坏账准备的理由	如有客观证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则单独计提。
坏账准备的计提方法	单独减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

除单项计提坏账准备的应收账款外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。

对于账龄组合，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，具体如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含）	5
1—2 年	20
2—3 年	50
3 年以上	100

（2）应收票据

按信用风险特征的相似性和相关性对应收票据进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等

资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

票据类别	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑汇票承兑人	除有明显减值迹象，一般不计提坏账准备。
商业承兑汇票	账龄组合	账龄分析法（比照应收账款账龄分析法预期信用损失率计提）。

（3）其他应收款

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未来12个月内或整个存续期测算预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款类别	确定组合的依据	计提方法
押金保证金组合	款项性质	按预期信用损失率计提
应收暂付组合		
员工备用金及暂借款组合		
合并范围内关联方组合		如无明显减值迹象，一般不计提。

3-12 存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、合同履约成本等。

（2）存货的计价方法

公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

3-13 合同资产

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

本公司合同资产主要是质保金，信用期内按照 5%的预计信用损失率计提损失准备，发生逾期后转入应收账款计提损失准备。

3-14 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

3-15 长期股权投资

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下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；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①公司能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位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其回报金额。

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权

投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指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。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即为对合营企业投资。共同控制，是指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。

本公司对采用权益法核算的长期股权投资，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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

3-16 固定资产

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

（2）折旧方法

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67
机器设备	年限平均法	4-10	5	9.5-23.75
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

3-17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。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。

3-18 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（2）借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则

借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益

3-19 无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

（3）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

3-20 长期资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成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，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

3-21 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入厂房装修改造费等。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

租入厂房装修改造费在不超过租期的受益期内摊销。

3-22 合同负债

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资产或合同负债。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。同一合同下的合同资产和

合同负债以净额列示。

3-23 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

公司发生的职工福利费，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。

公司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，在职工为其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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司在职工为本公司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。

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3-24 预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

3-25 收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日，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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

③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，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。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。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》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。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再

转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）收入计量原则

①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。

②合同中存在可变对价的，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额。

③合同中存在重大融资成分的，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，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。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

（3）收入确认的具体方法

报告期内，公司营业收入按照业务类型分为水处理解决方案、运维及技术服务业务、其他业务收入。

①本公司向客户提供的水处理解决方案，主要是为客户提供设计服务、设备采购及系统集成、设备安装的服务，或提供设备采购及系统集成、设备安装的服务。该类业务，公司在水处理解决方案完成并取得客户确认的验收单后确认收入。

②本公司向客户提供运维及技术服务，公司根据处理的水量和水价，为客户提供运维服务，在取得客户确认的运营费确认单时确认收入；公司向客户提供技术服务的，在履行相关技术服务并取得客户确认后确认收入。

3-26 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- （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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合

同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3-27 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3-28 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；如果未来期间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，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

3-29 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见“附注 3-24”。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权

的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

2) 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- ① 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③ 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- ④ 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择；
- ⑤ 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

2) 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(5) 租赁变更的会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁

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：A. 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；B. 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。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，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，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，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照“附注 3-26”的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照“附注 3-10”对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

2) 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照“附注 3-10”对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

3-30 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本期未发生重要的会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

附注 4：税项及税收优惠

4-01 报告期税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	6%、9%、13%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

4-02 报告期税收优惠

（1）所得税优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

企业 2022 年被江苏省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局认定为高新技术企业（证书编号 GR202232015936，有效期三年），2022-2024 年享受企业所得税减按 15% 税率征收的优惠。

（2）研发费用加计扣除

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号），为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，在企业研发费用税前加计扣除方面规定，制造业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，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

附注 5：财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位。）

5-01 货币资金

(1) 货币资金分类列示:

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
库存现金	—	—	—
银行存款	401,796.57	468,166.30	1,064,448.45
数字货币-人民币	70,100.00	150,000.00	—
其他货币资金	4,833,939.50	1,658,000.00	1,303,000.00
合计	5,305,836.07	2,276,166.30	2,367,448.45
其中: 存放在境外的款项总额	—	—	—

(2) 货币资金期末余额中, 因抵押、质押或冻结等对使用有限制情况款项:

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
承兑汇票保证金	4,833,939.50	1,658,000.00	1,303,000.00
合计	4,833,939.50	1,658,000.00	1,303,000.00

5-02 应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票	22,631,504.00	12,068,954.56	6,077,000.00
商业承兑汇票	—	—	—
合计	22,631,504.00	12,068,954.56	6,077,000.00

(2) 各报告期末公司质押的应收票据。

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑票据	4,700,000.00	1,200,000.00	—
商业承兑票据	—	—	—
合计	4,700,000.00	1,200,000.00	—

(3) 各报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	2023-4-30		2022-12-31		2021-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	—	17,190,504.00	—	10,868,954.56	—	6,077,000.00
商业承兑票据	—	—	—	—	—	—
合计	—	17,190,504.00	—	10,868,954.56	—	6,077,000.00

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法披露

类 别	2023-4-30
-----	-----------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：商业承兑汇票	—	—	—	—	—
银行承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

类 别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：商业承兑汇票	—	—	—	—	—
银行承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

类 别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：商业承兑汇票	—	—	—	—	—
银行承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023-4-30
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	—	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—	—

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022-12-31
		计提	收回或转回	核销	

坏账准备	—	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—	—

5-03 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2023-4-30				
	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	3,293,855.83	7.73	3,293,855.83	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	39,312,861.13	92.27	4,825,739.03	12.28	34,487,122.10
其中：账龄组合	39,312,861.13	92.27	4,825,739.03	12.28	34,487,122.10
合计	42,606,716.96	100.00	8,119,594.86	19.06	34,487,122.10

类别	2022-12-31				
	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	3,710,244.76	6.92	3,293,855.83	88.78	416,388.93
按组合计提坏账准备的应收账款	49,895,417.07	93.08	5,395,387.17	10.81	44,500,029.90
其中：账龄组合	49,895,417.07	93.08	5,395,387.17	10.81	44,500,029.90
合计	53,605,661.83	100.00	8,689,243.00	16.21	44,916,418.83

类别	2021-12-31				
	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	5,353,294.76	31.34	2,676,647.38	50.00	2,676,647.38
按组合计提坏账准备的应收账款	11,726,348.55	68.66	1,699,480.27	14.49	10,026,868.28
其中：账龄组合	11,726,348.55	68.66	1,699,480.27	14.49	10,026,868.28
合计	17,079,643.31	100.00	4,376,127.65	25.62	12,703,515.66

① 期末单独计提坏账准备的应收账款

2023年4月30日

户名	应收账款账面余额	计提坏账准备金额	计提理由
吉林苏科化学有限公司	3,293,855.83	3,293,855.83	根据民事调解书, 预计无法全额收回。

2022年12月31日

户名	应收账款账面余额	计提坏账准备金额	计提理由
吉林苏科化学有限公司	3,710,244.76	3,293,855.83	根据民事调解书, 预计无法全额收回。

2021年12月31日

户名	应收账款账面余额	计提坏账准备金额	计提理由
吉林苏科化学有限公司	5,353,294.76	2,676,647.38	根据民事调解书, 预计无法全额收回。

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

种类	2023-4-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1 年以内	32,963,415.68	83.85	1,648,170.78	5.00	31,315,244.90
1-2 年	2,624,540.25	6.68	524,908.05	20.00	2,099,632.20
2-3 年	2,144,490.00	5.45	1,072,245.00	50.00	1,072,245.00
3 年以上	1,580,415.20	4.02	1,580,415.20	100.00	—
合计	39,312,861.13	100.00	4,825,739.03	—	34,487,122.10

种类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1 年以内	43,275,836.02	86.73	2,163,791.80	5.00	41,112,044.22
1-2 年	2,894,675.85	5.80	578,935.17	20.00	2,315,740.68
2-3 年	2,144,490.00	4.30	1,072,245.00	50.00	1,072,245.00
3 年以上	1,580,415.20	3.17	1,580,415.20	100.00	—
合计	49,895,417.07	100.00	5,395,387.17	—	44,500,029.90

种类	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1 年以内	7,776,993.35	66.32	388,849.67	5.00	7,388,143.68
1-2 年	2,338,490.00	19.94	467,698.00	20.00	1,870,792.00
2-3 年	1,535,865.20	13.10	767,932.60	50.00	767,932.60
3 年以上	75,000.00	0.64	75,000.00	100.00	—
合计	11,726,348.55	100.00	1,699,480.27	—	10,026,868.28

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
期初余额	8,689,243.00	4,376,127.65	3,451,067.34
本期计提	5,000.00	4,313,115.35	925,060.31
本期收回或转回	574,648.14	—	—
本期核销或转销	—	—	—
期末余额	8,119,594.86	8,689,243.00	4,376,127.65

(3) 报告期内核销应收账款情况

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
应收账款核销金额	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	2023-4-30		
	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
盐城市大丰区静源污水处理有限公司	8,985,000.00	21.09	449,250.00
河北建工集团有限责任公司	8,931,760.28	20.96	446,588.01
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	5,785,597.05	13.58	289,279.85
吉林苏科化学有限公司	3,293,855.83	7.73	3,293,855.83
吉林乐斯药业有限公司	1,900,000.00	4.46	95,000.00
合计	28,896,213.16	67.82	4,573,973.69

(续上表)

单位名称	2022-12-31		
	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
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	10,810,575.00	20.17	540,528.75
盐城市大丰区静源污水处理有限公司	8,985,000.00	16.76	449,250.00
河北建工集团有限责任公司	8,794,942.28	16.41	439,747.11
吉林苏科化学有限公司	3,710,244.76	6.92	3,293,855.83
江苏沙英喜实业有限公司	3,003,000.00	5.60	150,150.00
合计	35,303,762.04	65.86	4,873,531.69

(续上表)

单位名称	2021-12-31		
	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
吉林苏科化学有限公司	5,353,294.76	31.34	2,676,647.38
江苏方硕建设集团有限公司	2,768,672.57	16.21	138,433.63
宁夏宁顺新材料科技有限公司	1,825,800.00	10.69	91,290.00
江苏塔塔资源再生有限公司	1,070,000.00	6.27	53,500.00
山东新智源化工有限公司	1,326,990.00	7.77	265,398.00
合计	12,344,757.33	72.28	3,225,269.01

5-04 应收款项融资

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
应收票据——银行承兑汇票	—	—	—
合计	—	—	—

(2) 各报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	2023-4-30		2022-12-31		2021-12-31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,329,351.04	—	6,204,554.69	—	9,763,010.79	—
商业承兑票据	—	—	—	—	—	—
合计	11,329,351.04	—	6,204,554.69	—	9,763,010.79	—

5-05 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2023-4-30		2022-12-31		2021-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例	金额	比例 (%)
1 年以内	6,675,166.63	87.68	2,384,597.61	71.52	3,827,035.25	96.19
1-2 年	855,699.21	11.24	867,331.20	26.01	85,415.05	2.15
2-3 年	69,723.89	0.92	69,723.89	2.09	60,659.80	1.52
3 年以上	12,395.43	0.16	12,395.43	0.37	5,545.13	0.14
合计	7,612,985.16	100.00	3,334,048.13	100.00	3,978,655.23	100.00

(2) 一年以上的预付款项主要为未及时结算款项。

(3) 按预付对象归集的年（期）末余额前五名的预付账款情况

年度/期间	金额	占预付账款年（期）末余额合计数的比例 (%)
2023 年 1-4 月	2,723,427.86	35.77
2022 年	1,141,554.63	34.24
2021 年	1,567,235.34	39.39

5-06 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示：

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
应收利息	—	—	—

应收股利	—	—	—
其他应收款	23,352,727.15	24,806,506.71	20,647,323.94
合计	23,352,727.15	24,806,506.71	20,647,323.94

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	2023-4-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	20,492,930.32	86.53	—	—	20,492,930.32
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,190,751.10	13.47	330,954.27	10.37	2,859,796.83
其中: 账龄组合	3,190,751.10	13.47	330,954.27	10.37	2,859,796.83
合计	23,683,681.42	100.00	330,954.27	1.40	23,352,727.15

(续上表)

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	23,419,359.74	93.45	—	—	23,419,359.74
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,640,860.85	6.55	253,713.88	15.46	1,387,146.97
其中: 账龄组合	1,640,860.85	6.55	253,713.88	15.46	1,387,146.97
合计	25,060,220.59	100.00	253,713.88	1.01	24,806,506.71

(续上表)

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	19,484,930.99	93.84	—	—	19,484,930.99
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,278,559.30	6.16	116,166.35	9.09	1,162,392.95
其中: 账龄组合	1,278,559.30	6.16	116,166.35	9.09	1,162,392.95
合计	20,763,490.29	100.00	116,166.35	0.56	20,647,323.94

2) 按账龄组合计提坏账准备披露

种类	2023-4-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	2,238,372.96	70.15	111,918.65	5.00	2,126,454.31
1 至 2 年	916,678.14	28.73	183,335.62	20.00	733,342.52
2 至 3 年	—	—	—	—	—
3 年以上	35,700.00	1.12	35,700.00	100.00	—
合计	3,190,751.10	100.00	330,954.27	—	2,859,796.83

(续上表)

种类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	686,788.59	41.85	34,339.43	5.00	652,449.16
1 至 2 年	918,372.26	55.97	183,674.45	20.00	734,697.81
2 至 3 年	—	—	—	—	—
3 年以上	35,700.00	2.18	35,700.00	100.00	—
合计	1,640,860.85	100.00	253,713.88	—	1,387,146.97

(续上表)

种类	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	1,168,807.32	91.42	58,440.36	5.00	1,110,366.96
1 至 2 年	50,000.00	3.91	10,000.00	20.00	40,000.00
2 至 3 年	24,051.98	1.88	12,025.99	50.00	12,025.99
3 年以上	35,700.00	2.79	35,700.00	100.00	—
合计	1,278,559.30	100.00	116,166.35	—	1,162,392.95

3) 报告期无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

①其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况:

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	253,713.88	—	—	253,713.88
2023 年 1 月 1 日在本期 变动	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—

一转回第二阶段	—	—	—	—
一转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	77,240.39	—	—	77,240.39
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2023 年 4 月 30 日余额	330,954.27	—	—	330,954.27

(续)

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	116,166.35	—	—	116,166.35
2022 年 1 月 1 日在本期 变动	—	—	—	—
一转入第二阶段	—	—	—	—
一转入第三阶段	—	—	—	—
一转回第二阶段	—	—	—	—
一转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	147,107.32	—	—	147,107.32
本期转回	9,559.79	—	—	9,559.79
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2022 年 12 月 31 日余额	253,713.88	—	—	253,713.88

(续)

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）	
2021 年 1 月 1 日余额	53,770.60	—	—	53,770.60
2021 年 1 月 1 日在本期 变动	—	—	—	—
一转入第二阶段	—	—	—	—
一转入第三阶段	—	—	—	—
一转回第二阶段	—	—	—	—
一转回第一阶段	—	—	—	—

本期计提	62,395.75	—	—	62,395.75
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2021 年 12 月 31 日余额	116,166.35	—	—	116,166.35

②本年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023 年 1-4 月	253,713.88	77,240.39	—	—	—	330,954.27
2022 年	116,166.35	147,107.32	9,559.79	—	—	253,713.88
2021 年	53,770.60	62,395.75	—	—	—	116,166.35

5) 报告期内无核销其他应收款情况

6) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
存出保证金押金	2,813,454.45	1,510,001.29	959,341.29
员工备用金	217,224.25	106,332.09	110,639.34
代收代付款	160,072.40	24,527.47	93,171.68
应收个人款项	20,492,930.32	23,419,359.74	19,484,930.99
其他	—	—	115,406.99
合计	23,683,681.42	25,060,220.59	20,763,490.29

7) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023-4-30	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
徐富	应收个人款项	20,492,930.32	1 年以内、1-3 年	86.53	—
常州顺风太阳能科技有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内	4.22	50,000.00
河北顺昌建筑工程有限公司	保证金及押金	500,000.00	1-2 年	2.11	100,000.00
无锡星联晟新能源科技有限公司	保证金及押金	400,000.00	1 年以内	1.69	20,000.00
四川成乐高速公路有限责任公司	保证金及押金	374,351.29	1-2 年	1.58	74,870.26
合计	—	22,767,281.61	—	96.13	244,870.26

(续上表)

单位名称	款项的性质	2022-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐富	应收个人款项	23,419,359.74	1 年以内、1-3 年、3 年以上	93.45	—
河北顺昌建筑工程有限公司	保证金及押金	500,000.00	1-2 年	2.00	100,000.00
四川成乐高速公路有限责任公司	保证金及押金	374,351.29	1-2 年	1.49	74,870.26
扬州绿投建设工程有限公司	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	0.80	10,000.00
苏州苏净环保工程有限公司	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	0.40	5,000.00
合计	—	24,593,711.03	—	98.14	189,870.26

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐富	应收个人款项	19,484,930.99	1 年以内、1-3 年	93.84	—
河北顺昌建筑工程有限公司	保证金及押金	500,000.00	1 年以内	2.41	25,000.00
四川成乐高速公路有限责任公司	保证金及押金	374,351.29	1 年以内	1.80	18,717.56
宿迁市泗能电力工程有限公司	保证金及押金	50,000.00	1-2 年	0.24	10,000.00
王林	员工备用金	44,636.34	1 年以内	0.21	2,231.82
合计	—	20,453,918.62	—	98.50	55,949.38

8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5-07 存货

(1) 存货分类

项目	2023-4-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,118,555.40	—	6,118,555.40
合同履约成本	40,910,357.57	—	40,910,357.57
合计	47,028,912.97	—	47,028,912.97

(续上表)

项目	2022-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,740,979.20	—	1,740,979.20
合同履约成本	12,294,594.52	—	12,294,594.52
合计	14,035,573.72	—	14,035,573.72

(续上表)

项目	2021-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,231,781.57	—	1,231,781.57
合同履约成本	27,427,927.32	—	27,427,927.32
合计	28,659,708.89	—	28,659,708.89

(2) 存货跌价准备

项目	2022-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2023-4-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
合同履约成本	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

(续上表)

项目	2021-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2022-12-31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	—	—	—	—	—	—
合同履约成本	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

(续上表)

项目	2020-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2021-12-31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	—	—	—	—	—	—
合同履约成本	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

5-08 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
未到期质保金	4,768,820.00	5,533,820.00	3,732,000.00
减：合同资产减值准备	238,441.00	276,691.00	186,600.00
小计	4,530,379.00	5,257,129.00	3,545,400.00
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,857,411.50	1,857,411.50	855,000.00
合计	2,672,967.50	3,399,717.50	2,690,400.00

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2023-4-30				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	

按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	2,813,650.00	100.00	140,682.50	5.00	2,672,967.50
合计	2,813,650.00	100.00	140,682.50	5.00	2,672,967.50

(续上表)

类别	2022-12-31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	3,578,650.00	100.00	178,932.50	5.00	3,399,717.50
合计	3,578,650.00	100.00	178,932.50	5.00	3,399,717.50

(续上表)

类别	2021-12-31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	2,832,000.00	100.00	141,600.00	5.00	2,690,400.00
合计	2,832,000.00	100.00	141,600.00	5.00	2,690,400.00

(3) 报告期合同资产减值准备变动情况

项目	2022-12-31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2023-4-30
合同资产减值准备	178,932.50	—	38,250.00	—	140,682.50
合计	178,932.50	—	38,250.00	—	140,682.50

(续上表)

项目	2021-12-31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022-12-31
合同资产减值准备	141,600.00	37,332.50	—	—	178,932.50
合计	141,600.00	37,332.50	—	—	178,932.50

(续上表)

项目	2020-12-31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021-12-31
合同资产减值准备	—	141,600.00	—	—	141,600.00
合计	—	141,600.00	—	—	141,600.00

5-09 其他流动资产

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
待抵扣进项税	1,614,321.20	511,216.57	672,309.94
预缴所得税	—	—	15,856.35
合计	1,614,321.20	511,216.57	688,166.29

5-10 固定资产

(1) 分类列示

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
固定资产	12,369,738.04	3,128,079.91	3,212,104.93
固定资产清理	—	—	—
合计	12,369,738.04	3,128,079.91	3,212,104.93

(2) 固定资产

1) 固定资产分类列示:

项目	2023 年 1-4 月				
	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.期初余额	2,965,872.71	571,847.62	1,317,613.05	375,359.50	5,230,692.88
2.本期增加金额	9,286,863.36	6,460.18	72,263.48	—	9,365,587.02
(1) 购置	—	6,460.18	72,263.48	—	78,723.66
(2) 在建工程转入	9,286,863.36	—	—	—	9,286,863.36
(3) 其他转入	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	32,401.71	—	32,401.71
(1) 处置或报废	—	—	32,401.71	—	32,401.71
(2) 其他转出	—	—	—	—	—
4.期末余额	12,252,736.07	578,307.80	1,357,474.82	375,359.50	14,563,878.19
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.期初余额	677,062.69	181,532.15	992,883.16	251,134.97	2,102,612.97
2.本期增加金额	46,959.66	18,858.01	41,790.24	14,700.89	122,308.80
(1) 计提	46,959.66	18,858.01	41,790.24	14,700.89	122,308.80
(2) 其他转入	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	30,781.62	—	30,781.62

(1) 处置或报废	—	—	30,781.62	—	30,781.62
(2) 其他	—	—	—	—	—
4.期末余额	724,022.35	200,390.16	1,003,891.78	265,835.86	2,194,140.15
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.期末账面价值	11,528,713.72	377,917.64	353,583.04	109,523.64	12,369,738.04
2.期初账面价值	2,288,810.02	390,315.47	324,729.89	124,224.53	3,128,079.91

续上表

项目	2022 年度				
	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.期初余额	2,965,872.71	422,979.20	1,317,613.05	273,037.37	4,979,502.33
2.本期增加金额	—	148,868.42	—	102,322.13	251,190.55
(1) 购置	—	148,868.42	—	102,322.13	251,190.55
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
(3) 其他转入	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—	—
4.期末余额	2,965,872.71	571,847.62	1,317,613.05	375,359.50	5,230,692.88
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.期初余额	536,183.77	128,880.06	881,876.71	220,456.86	1,767,397.40
2.本期增加金额	140,878.92	52,652.09	111,006.45	30,678.11	335,215.57
(1) 计提	140,878.92	52,652.09	111,006.45	30,678.11	335,215.57
(2) 其他转入	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—

(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他	—	—	—	—	—
4.期末余额	677,062.69	181,532.15	992,883.16	251,134.97	2,102,612.97
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.期末账面价值	2,288,810.02	390,315.47	324,729.89	124,224.53	3,128,079.91
2.期初账面价值	2,429,688.94	294,099.14	435,736.34	52,580.51	3,212,104.93

续上表

项目	2021 年度				
	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.期初余额	2,965,872.71	187,675.66	926,462.61	237,088.70	4,317,099.68
2.本期增加金额	—	235,303.54	391,150.44	35,948.67	662,402.65
(1) 购置	—	235,303.54	391,150.44	35,948.67	662,402.65
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
(3) 其他转入	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—	—
4.期末余额	2,965,872.71	422,979.20	1,317,613.05	273,037.37	4,979,502.33
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.期初余额	395,304.85	95,258.05	786,692.09	194,826.94	1,472,081.93
2.本期增加金额	140,878.92	33,622.01	95,184.62	25,629.92	295,315.47
(1) 计提	140,878.92	33,622.01	95,184.62	25,629.92	295,315.47
(2) 其他转入	—	—	—	—	—

3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
（2）其他	—	—	—	—	—
4.期末余额	536,183.77	128,880.06	881,876.71	220,456.86	1,767,397.40
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—
1.期末账面价值	2,429,688.94	294,099.14	435,736.34	52,580.51	3,212,104.93
2.期初账面价值	2,570,567.86	92,417.61	139,770.52	42,261.76	2,845,017.75

2) 期末固定资产中无闲置、租入、租出情况。

3) 本期无其他增加、减少情况。

4) 期末本公司及子公司未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
苏沃特江苏厂房及办公楼	9,286,863.36	验收资料正在办理过程中

5-11 在建工程

（1）分类列示：

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
在建工程	—	9,171,863.36	6,378,523.26
工程物资	—	—	—
合计	—	9,171,863.36	6,378,523.26

（2）在建工程情况：

项 目	2023-4-30		
	账面余额	减值准备	账面价值
—	—	—	—
—	—	—	—
合 计	—	—	—

(续上表)

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏沃特江苏厂房及办公楼	9,171,863.36	—	9,171,863.36	6,378,523.26	—	6,378,523.26
		—		—	—	—
合计	9,171,863.36	—	9,171,863.36	6,378,523.26	—	6,378,523.26

(3) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2022-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023-4-30
苏沃特江苏厂房及办公楼	9,171,863.36	115,000.00	9,286,863.36	—	—
合计	9,171,863.36	115,000.00	9,286,863.36	—	—

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
苏沃特江苏厂房及办公楼	已完工	—	—	—	自有资金
合计	—	—	—	—	—

项目名称	2021-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022-12-31
苏沃特江苏厂房及办公楼	6,378,523.26	2,793,340.10	—	—	9,171,863.36
合计	6,378,523.26	2,793,340.10	—	—	9,171,863.36

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
苏沃特江苏厂房及办公楼	正在进行	—	—	—	自有资金
合计	—	—	—	—	—

项目名称	2020-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021-12-31
苏沃特江苏厂房及办公楼	1,573,634.60	4,804,888.66	—	—	6,378,523.26
合计	1,573,634.60	4,804,888.66	—	—	6,378,523.26

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
苏沃特江苏厂房及办公楼	正在进行	—	—	—	自有资金
合计	—	—	—	—	—

5-12 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1、2022 年 12 月 31 日余额	1,477,232.32	—	1,477,232.32
2.本期增加金额	—	—	—
租入	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
租赁到期	—	—	—
4. 2023 年 4 月 30 日余额	1,477,232.32	—	1,477,232.32
二、累计折旧			
1、2022 年 12 月 31 日余额	738,616.16	—	738,616.16
2.本期增加金额	123,102.69	—	123,102.69
（1）计提	123,102.69	—	123,102.69
3.本期减少金额	—	—	—
租赁到期	—	—	—
4. 2023 年 4 月 30 日余额	861,718.85	—	861,718.85
三、减值准备			
1.2022 年 12 月 31 日余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4. 2023 年 4 月 30 日余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 2023 年 4 月 30 日账面价值	615,513.47	—	615,513.47
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	738,616.16	—	738,616.16

(续上表)

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1、2021 年 12 月 31 日余额	1,477,232.32	—	1,477,232.32
2.本期增加金额	—	—	—
租入	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—

租赁到期	—	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日余额	1,477,232.32	—	1,477,232.32
二、累计折旧			
1、2021 年 12 月 31 日余额	369,308.08	—	369,308.08
2.本期增加金额	369,308.08	—	369,308.08
（1）计提	369,308.08	—	369,308.08
3.本期减少金额	—	—	—
租赁到期	—	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日余额	738,616.16	—	738,616.16
三、减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	738,616.16	—	738,616.16
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	1,107,924.24	—	1,107,924.24

(续上表)

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1、2020 年 12 月 31 日余额	1,477,232.32	—	1,477,232.32
2.本期增加金额	—	—	—
租入	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
租赁到期	—	—	—
4. 2021 年 12 月 31 日余额	1,477,232.32	—	1,477,232.32
二、累计折旧			
1、2020 年 12 月 31 日余额	—	—	—
2.本期增加金额	369,308.08	—	369,308.08
（1）计提	369,308.08	—	369,308.08
3.本期减少金额	—	—	—

租赁到期	—	—	—
4. 2021 年 12 月 31 日余额	369,308.08	—	369,308.08
三、减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
计提	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4. 2021 年 12 月 31 日余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	1,107,924.24	—	1,107,924.24
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	—	—	—

5-13 无形资产

(1) 无形资产分类列示

项目	2023 年 1-4 月		
	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,614,864.86	—	2,614,864.86
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	2,614,864.86	—	2,614,864.86
二、累计摊销			
1. 期初余额	108,950.00	—	108,950.00
2. 本期增加金额	17,432.00	—	17,432.00
(1) 计提	17,432.00	—	17,432.00
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	126,382.00	—	126,382.00
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	2,488,482.86	—	2,488,482.86
2. 期初账面价值	2,505,914.86	—	2,505,914.86

(续上表)

项目	2022 年度		
	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,614,864.86	—	2,614,864.86
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	2,614,864.86	—	2,614,864.86
二、累计摊销			
1. 期初余额	56,654.00	—	56,654.00
2. 本期增加金额	52,296.00	—	52,296.00
(1) 计提	52,296.00	—	52,296.00
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	108,950.00	—	108,950.00
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	2,505,914.86	—	2,505,914.86
2. 期初账面价值	2,558,210.86	—	2,558,210.86

(续上表)

项目	2021 年度		
	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,614,864.86	—	2,614,864.86
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	2,614,864.86	—	2,614,864.86
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,358.00	—	4,358.00

2. 本期增加金额	52,296.00	—	52,296.00
(1) 计提	52,296.00	—	52,296.00
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	56,654.00	—	56,654.00
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	2,558,210.86	—	2,558,210.86
2. 期初账面价值	2,610,506.86	—	2,610,506.86

(2) 期末无形资产无抵押情况。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

5-14 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产分类列示：

项目	2023-4-30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	8,440,975.00	1,266,146.24
合同资产减值准备	238,441.00	35,766.16
预计负债	62,996.74	9,449.51
新租赁可抵扣差异	38,553.04	5,782.96
可抵扣亏损	5,461,339.39	819,200.91
合计	14,242,305.17	2,136,345.78

续上表

项目	2022-12-31		2021-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	8,939,485.40	1,340,922.81	4,482,204.13	672,330.62
合同资产减值准备	276,691.00	41,503.66	186,600.00	27,990.00
预计负债	204,342.07	30,651.31	94,601.95	14,190.29
新租赁可抵扣差异	41,891.75	6,283.77	38,555.24	5,783.29
可抵扣亏损	—	—	2,133,645.73	320,046.86
合计	9,462,410.22	1,419,361.55	6,935,607.05	1,040,341.06

(2) 未经抵消的递延所得税负债分类列示:

项目	2023-4-30		2022-12-31		2021-12-31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
—	—	—	—	—	—	—

(3) 期末未确认递延所得税资产明细:

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
信用减值准备	9,574.13	3,471.48	10,089.87
可抵扣亏损	1,825,964.43	1,832,935.97	1,495,078.44
合计	1,835,538.56	1,836,407.45	1,505,168.31

(4) 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	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31	备注
2025 年	344,583.19	344,583.19	344,583.19	—
2026 年	854,524.71	964,015.18	1,150,495.25	—
2027 年	426,218.37	524,337.60	—	—
2028 年	200,638.16	—	—	—
合计	1,825,964.43	1,832,935.97	1,495,078.44	—

5-15 其他非流动资产

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
合同资产——1年以上待结算款项	1,955,170.00	1,955,170.00	900,000.00
减: 减值准备	97,758.50	97,758.50	45,000.00
合计	1,857,411.50	1,857,411.50	855,000.00

5-16 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
商业汇票贴现	10,810,000.00	8,900,000.00	1,984,000.00
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	33,810,992.03	21,199,395.31	11,400,000.00
信用借款	—	—	—
未到期应付利息	38,999.86	32,088.55	17,293.48
合计	47,659,991.89	33,131,483.86	16,401,293.48

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

5-17 应付票据

(1) 应付票据分类列示:

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票	9,313,440.00	2,637,500.00	1,303,000.00
商业承兑汇票	—	—	—
合计	9,313,440.00	2,637,500.00	1,303,000.00

期末无已到期未支付的应付票据。

5-18 应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
经营性应付款	20,048,870.66	19,922,472.15	11,256,508.52
工程性应付款	1,436,267.58	1,536,267.58	1,200,000.00
合计	21,485,138.24	21,458,739.73	12,456,508.52

(2) 年(期)末账龄超过一年的应付账款主要系尚未结算的零星款项。

5-19 合同负债

(1) 合同负债按性质列示

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
预收货款	36,099,832.66	12,881,453.26	27,549,299.84
合计	36,099,832.66	12,881,453.26	27,549,299.84

(2) 合同负债按账龄披露

账龄	2023-4-30		2022-12-31		2021-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	36,099,832.66	100.00	12,881,453.26	100.00	27,549,299.84	100.00
1 至 2 年	—	—	—	—	—	—
合计	36,099,832.66	100.00	12,881,453.26	100.00	27,549,299.84	100.00

(3) 期末余额前五名合同负债情况

单位名称	2023-4-30		
	款项的性质	余额	占合同负债总额的比例(%)
青海方硕建设工程有限公司	预收货款	9,155,612.44	25.36
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	预收货款	6,941,300.59	19.23
江苏方硕建设集团有限公司	预收货款	4,170,156.67	11.55
淮安鸿博翔商贸有限公司	预收货款	3,448,741.60	9.55

吉林华昊华丰生物科技有限公司	预收货款	3,118,853.20	8.64
合计	——	26,834,664.50	74.33

(续上表)

单位名称	2022-12-31		
	款项的性质	余额	占合同负债总额的比例(%)
淮安鸿博翔商贸有限公司	预收货款	3,448,741.60	26.77
吉林华昊华丰生物科技有限公司	预收货款	3,018,853.20	23.44
大连华一锂电科技有限公司	预收货款	1,991,150.45	15.46
青海方硕建设工程有限公司	预收货款	1,854,212.44	14.39
湖北中科博宏新材料科技有限公司	预收货款	1,720,353.98	13.36
合计	——	12,033,311.67	93.42

(续上表)

单位名称	2021-12-31		
	款项的性质	余额	占合同负债总额的比例(%)
河北建工集团有限责任公司	预收货款	6,156,776.14	22.35
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	预收货款	4,907,452.20	17.81
吉林华昊华丰生物科技有限公司	预收货款	3,522,935.79	12.79
佛山市南海华昊华丰淀粉有限公司	预收货款	3,010,000.00	10.92
宁夏金象医药化工有限公司	预收货款	2,538,748.63	9.22
合计	——	20,135,912.76	73.09

5-20 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-4-30
一、短期薪酬	386,770.00	4,481,476.69	4,720,790.13	147,456.56
二、离职后福利-设定提存计划	—	140,789.22	140,789.22	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	386,770.00	4,622,265.91	4,861,579.35	147,456.56

(续上表)

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
一、短期薪酬	233,068.00	6,753,767.50	6,600,065.50	386,770.00
二、离职后福利-设定提存计划	—	281,861.25	281,861.25	-
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	233,068.00	7,035,628.75	6,881,926.75	386,770.00

(续上表)

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
一、短期薪酬	378,810.48	5,751,550.98	5,897,293.46	233,068.00
二、离职后福利-设定提存计划	—	147,597.12	147,597.12	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	378,810.48	5,899,148.10	6,044,890.58	233,068.00

(2) 短期薪酬列示:

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-4-30
1、工资、奖金、津贴和补贴	386,770.00	4,343,753.22	4,583,066.66	147,456.56
2、职工福利费	—	16,800.80	16,800.80	—
3、社会保险费	—	63,817.41	63,817.41	—
其中: 医疗保险费	—	54,875.72	54,875.72	—
工伤保险费	—	1,767.90	1,767.90	—
生育保险费	—	7,173.79	7,173.79	—
4、住房公积金	—	55,300.00	55,300.00	—
5、工会经费和职工教育经费	—	1,805.26	1,805.26	—
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	386,770.00	4,481,476.69	4,720,790.13	147,456.56

(续上表)

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	233,068.00	6,489,470.14	6,335,768.14	386,770.00
2、职工福利费	—	33,037.86	33,037.86	—
3、社会保险费	—	130,520.75	130,520.75	—
其中: 医疗保险费	—	111,092.50	111,092.50	—
工伤保险费	—	5,259.25	5,259.25	—
生育保险费	—	14,169.00	14,169.00	—
4、住房公积金	—	98,530.00	98,530.00	—
5、工会经费和职工教育经费	—	2,208.75	2,208.75	—
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	233,068.00	6,753,767.50	6,600,065.50	386,770.00

(续上表)

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
----	------------	------	------	------------

1、工资、奖金、津贴和补贴	378,810.48	5,573,916.85	5,719,659.33	233,068.00
2、职工福利费	—	23,232.80	23,232.80	—
3、社会保险费	—	73,148.75	73,148.75	—
其中：医疗保险费	—	62,921.96	62,921.96	—
工伤保险费	—	2,725.33	2,725.33	—
生育保险费	—	7,501.46	7,501.46	—
4、住房公积金	—	65,272.00	65,272.00	—
5、工会经费和职工教育经费	—	15,980.58	15,980.58	—
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	378,810.48	5,751,550.98	5,897,293.46	233,068.00

(3) 设定提存计划列示：

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-4-30
1、基本养老保险	—	136,522.88	136,522.88	—
2、失业保险费	—	4,266.34	4,266.34	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	140,789.22	140,789.22	—

(续上表)

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
1、基本养老保险	—	273,320.00	273,320.00	—
2、失业保险费	—	8,541.25	8,541.25	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	281,861.25	281,861.25	—

(续上表)

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
1、基本养老保险	—	143,124.48	143,124.48	—
2、失业保险费	—	4,472.64	4,472.64	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	147,597.12	147,597.12	—

5-21 应交税费

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
增值税	—	2,923,677.96	53,869.71
企业所得税	64,766.66	1,619,834.58	—

城市维护建设税	—	106,938.31	3,770.88
教育费附加	—	76,384.50	2,693.48
房产税	1,038.05	3,114.17	6,785.67
城建土地使用税	4,693.39	14,080.18	28,160.36
印花税	—	8,605.07	3,485.80
个人所得税	351.67	208.85	—
合计	70,849.77	4,752,843.62	98,765.90

5-22 其他应付款

(1) 其他应付款分类列示:

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
其他应付款	3,772,011.92	3,528,749.61	450,693.56
合计	3,772,011.92	3,528,749.61	450,693.56

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
单位往来款项	719,931.26	133,109.81	50,000.00
应付个人款项	3,052,080.66	3,395,639.80	381,154.61
代收代付款	—	—	144.00
其他	—	—	19,394.95
合计	3,772,011.92	3,528,749.61	450,693.56

2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

5-23 一年内到期的非流动负债

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
1 年内到期的租赁负债	387,399.84	381,927.93	365,971.57
1 年内到期的长期借款	2,179,507.46	866,157.97	827,648.41
合计	2,566,907.30	1,248,085.90	1,193,619.98

5-24 其他流动负债

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
----	-----------	------------	------------

待转已背书未终止确认的应收票据	8,601,004.00	4,189,454.56	4,093,000.00
待转销项税	1,590,011.15	1,656,441.60	228,989.21
合计	10,191,015.15	5,845,896.16	4,321,989.21

5-25 长期借款

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
保证借款	58,333.40	2,060,833.30	2,141,852.78
合计	58,333.40	2,060,833.30	2,141,852.78

5-26 租赁负债

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
租赁付款额	666,666.67	800,000.00	1,200,000.00
减：未确认融资费用	12,600.16	19,492.09	53,520.52
小计	654,066.51	780,507.91	1,146,479.48
减：1 年内到期的租赁负债	387,399.84	381,927.93	365,971.57
合计	266,666.67	398,579.98	780,507.91

5-27 预计负债

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
产品质量保证	62,996.74	204,342.07	94,601.95
合计	62,996.74	204,342.07	94,601.95

5-28 股本

(1) 股本变动情况

项目	2022-12-31	本期变动增减					2023-4-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	22,000,000.00	—	—	—	—	—	22,000,000.00
合计	22,000,000.00	—	—	—	—	—	22,000,000.00

(续上表)

项目	2021-12-31	本期变动增减					2022-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	11,000,000.00	—	—	—	11,000,000.00	—	22,000,000.00
合计	11,000,000.00	—	—	—	11,000,000.00	—	22,000,000.00

(续上表)

项目	2020-12-31	本期变动增减					2021-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	11,000,000.00	—	—	—	—	—	11,000,000.00
合计	11,000,000.00	—	—	—	—	—	11,000,000.00

(2) 各期末股东及股本比例

股 东	2023-4-30		2022-12-31		2021-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
徐富	15,400,000.00	70.00	15,400,000.00	70.00	8,000,000.00	72.73
李倩	6,600,000.00	30.00	6,600,000.00	30.00	3,000,000.00	27.27
合 计	22,000,000.00	100.00	22,000,000.00	100.00	11,000,000.00	100.00

5-29 资本公积

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-4-30
资本溢价（股本溢价）	—	8,708,677.86		8,708,677.86
其他资本公积	—	—	—	—
合计	—	8,708,677.86		8,708,677.86

注：本期增加系公司整体变更为股份公司时净资产折股的股本溢价产生。

（续上表）

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
资本溢价（股本溢价）	—	—	—	—
其他资本公积	11,863,239.02	—	11,863,239.02	—
合计	11,863,239.02	—	11,863,239.02	—

注：本期减少系公司同一控制下企业合并期初报表追溯调整产生的。

（续上表）

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
资本溢价（股本溢价）	—	—	—	—
其他资本公积	170,790.32	12,000,000.00	307,551.30	11,863,239.02
合计	170,790.32	12,000,000.00	307,551.30	11,863,239.02

注：本期增加系公司同一控制下企业合并子公司上期收到股东投入资本金1200万元，本期减少系同一控制下企业合并子公司上期净利润产生的。

5-30 盈余公积

盈余公积变动情况

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-4-30
法定盈余公积	1,461,855.90	—	1,061,807.29	400,048.61
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	1,461,855.90	—	1,061,807.29	400,048.61

注：本期减少系公司整体变更为股份公司时净资产折股产生股本溢价，相应盈余公积转入资本公积。

（续上表）

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
法定盈余公积	515,842.31	1,189,619.61	243,606.02	1,461,855.90
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	515,842.31	1,189,619.61	243,606.02	1,461,855.90

注：本期减少系公司同一控制下企业合并投资成本与子公司账面净资产价值差额，调整本期留存收益。

（续上表）

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
法定盈余公积	515,842.31	—	—	515,842.31
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	515,842.31	—	—	515,842.31

5-31 未分配利润

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
调整前上期末未分配利润	12,172,716.27	2,560,040.35	5,092,849.60
调整期初未分配利润	—	—	—
调整后期初未分配利润	12,172,716.27	2,560,040.35	6,723,348.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,155,344.67	11,364,250.49	-2,532,809.25
减：提取法定盈余公积	—	1,189,619.61	—
提取任意盈余公积	—	—	—
提取一般风险准备	—	—	—
应付普通股股利	—	—	—
转作股本的普通股股利	—	—	—
股改未分配利润折股（注 1）	7,646,870.57	—	—
同一控制下企业合并冲减（注 2）	—	561,954.96	—
期末未分配利润	1,370,501.03	12,172,716.27	2,560,040.35

注1：2023年减少系公司整体变更为股份公司时净资产折股产生股本溢价，相应未分配利润转入资本公积。

注2：2022年减少系公司同一控制下企业合并投资成本与子公司账面净资产价值差额，调整本期留存收益。

5-32 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类披露

项目	2023 年 1-4 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	377,358.49	32,926.46	100,622,751.05	70,799,534.16	35,793,537.32	29,040,877.65
其他业务	2,035.41	—	213,159.63	68,338.32	—	—
合计	379,393.90	32,926.46	100,835,910.68	70,867,872.48	35,793,537.32	29,040,877.65

(2) 主营业务（分产品）

类别	2023 年 1-4 月			
	主营业务收入	主营业务成本	主营毛利	主营毛利率（%）
水处理解决方案收入	—	—	—	—
运维及技术服务收入	377,358.49	32,926.46	344,432.03	91.27
合计	377,358.49	32,926.46	344,432.03	91.27

(续上表)

类别	2022 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	主营毛利	主营毛利率（%）
水处理解决方案收入	98,619,074.64	70,063,158.11	28,555,916.53	28.96
运维及技术服务收入	2,003,676.41	736,376.05	1,267,300.36	63.25
合计	100,622,751.05	70,799,534.16	29,823,216.89	29.64

(续上表)

类别	2021 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	主营毛利	主营毛利率（%）
水处理解决方案收入	31,916,850.83	27,040,141.54	4,876,709.29	15.28
运维及技术服务收入	3,876,686.49	2,000,736.11	1,875,950.38	48.39
合计	35,793,537.32	29,040,877.65	6,752,659.67	18.87

(3) 公司主营业务前五名客户的营业收入情况

序号	客户名称	2023 年 1-4 月		
		与本公司关系	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
1	宁夏金象医药化工有限公司	非关联方	377,358.49	99.46
合计		—	377,358.49	99.46

(续上表)

序号	客户名称	2022 年度		
		与本公司关系	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
1	信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	非关联方	24,778,761.02	24.57
2	河北建工集团有限责任公司	非关联方	16,565,124.83	16.43
3	盐城市大丰区静源污水处理有限公司	关联方	10,075,298.60	9.99
4	江苏沙英喜实业有限公司	非关联方	7,743,696.78	7.68
5	泗阳红亿纺织科技有限公司	非关联方	6,820,229.55	6.77
合计		—	65,983,110.78	65.44

(续上表)

序号	客户名称	2021 年度		
		与本公司关系	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
1	江苏方硕建设集团有限公司	非关联方	16,000,387.34	44.70
2	红柳纺织科技沭阳有限公司	非关联方	6,699,593.49	18.72
3	江苏塔塔资源再生有限公司	非关联方	3,165,137.60	8.84
4	江苏和煊电子科技股份有限公司	非关联方	2,550,458.70	7.13
5	滨州裕能化工有限公司	非关联方	2,483,720.15	6.94
合计		—	30,899,297.28	86.33

5-33 税金及附加

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	49,446.67	206,601.64	119,769.29
教育费附加	36,629.65	148,406.14	88,820.82
房产税	4,152.22	12,363.78	24,913.32
城镇土地使用税	18,773.57	56,320.72	112,641.44
印花税	—	14,952.58	17,628.10
车船税	500.00	2,135.00	1,320.00
水土保持补偿费	—	21,442.40	—
水利建设基金	—	906.27	4,990.82
合计	109,502.11	463,128.53	370,083.79

5-34 销售费用

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	122,831.80	400,707.80	235,454.36
质保维护费	668,347.23	715,870.75	399,538.31
投标费用	460.00	11,320.75	3,043.40

广告费	—	—	16,130.00
合计	791,639.03	1,127,899.30	654,166.07

5-35 管理费用

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,721,281.30	2,889,313.39	2,166,466.04
差旅费	111,711.09	617,354.78	554,065.99
汽车费用	3,131.99	75,621.43	85,798.72
咨询服务费	313,169.81	549,144.88	492,047.72
业务招待费	6,680.00	266,002.07	289,889.90
办公费	59,807.09	244,287.80	151,472.24
折旧费	199,549.66	529,770.56	569,428.60
商业保险金	—	82,379.36	33,736.78
物业管理费	3,765.65	66,759.43	45,875.82
合计	2,419,096.59	5,320,633.70	4,388,781.81

5-36 研发费用

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
直接人工	374,687.43	1,244,009.38	662,590.49
直接材料	491,640.03	3,071,083.66	1,623,328.91
折旧及摊销	2,427.68	5,407.76	20,624.86
其他费用	55,726.58	513,702.43	469,703.93
合计	924,481.72	4,834,203.23	2,776,248.19

5-37 财务费用

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	572,862.38	1,252,366.98	1,171,880.32
减：利息收入	120,335.90	394,188.21	89,930.00
汇兑损益	—	—	—
手续费及其他	34,471.00	88,210.57	24,656.54
合计	486,997.48	946,389.34	1,106,606.86

5-38 其他收益

(1) 其他收益构成

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
与企业日常活动相关的政府补助	74,600.00	369,433.00	770,225.64
个税手续费返还	1,467.45	879.15	647.08
合计	76,067.45	370,312.15	770,872.72

(2) 与企业日常活动相关的政府补助

补助项目	2023 年 1-4 月	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
高新区科技金融相关补贴	70,100.00	与收益相关	是
扩岗补助	4,500.00	与收益相关	是
合计	74,600.00	—	—

(续上表)

补助项目	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
2022 年度第二十一批科技计划专项资金	150,000.00	与收益相关	是
21 年区级孵化器认定, 22 年区级成果转化	100,000.00	与收益相关	是
高新区 2020 年度科技贷款贴息	79,900.00	与收益相关	是
姑苏领军人才 21 年度安家补贴	30,000.00	与收益相关	是
稳岗补贴	6,533.00	与收益相关	是
扩岗补助	3,000.00	与收益相关	是
合计	369,433.00	—	—

(续上表)

补助项目	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非 经常性损益
2021 年度宿迁市“千名领军人才集聚计划”	400,000.00	与收益相关	是
区领军人才安家补贴资助	200,000.00	与收益相关	是
年度后补助奖励配套资金	73,800.00	与收益相关	是
苏州市 2021 年度第五批科技发展计划核心技术产品 2019 年度后补助项目经费	73,800.00	与收益相关	是
枫桥街道贷款贴息	20,600.00	与收益相关	是
稳岗补贴	2,025.64	与收益相关	是
合计	770,225.64	—	—

5-39 投资收益

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
处置金融工具取得的投资收益	-74,698.54	-149,617.49	-79,830.84
合计	-74,698.54	-149,617.49	-79,830.84

5-40 信用减值损失

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	569,648.14	-4,313,115.35	-925,060.31
其他应收款坏账损失	-77,240.39	-137,547.53	-62,395.75
合计	492,407.75	-4,450,662.88	-987,456.06

5-41 资产减值损失

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
合同资产减值损失	38,250.00	-90,091.00	-186,600.00
合计	38,250.00	-90,091.00	-186,600.00

5-42 资产处置收益

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
固定资产处置损益	1,994.14	—	—
合计	1,994.14	—	—

5-43 营业外收入

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
其他	4.35	271.64	—
合计	4.35	271.64	—

5-44 营业外支出

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
赔偿金	10,000.00	—	—
滞纳金与罚款	627.75	2,368.77	19,692.50
单位承担个税	10,476.81	83,191.60	—
其他	—	—	1,402.69
合计	21,104.56	85,560.37	21,095.19

5-45 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	—	1,885,206.15	88.20

递延所得税费用	-716,984.23	-379,020.49	-514,615.37
合计	-716,984.23	1,506,185.66	-514,527.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	-3,872,328.90	12,870,436.15	-3,047,336.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-580,849.34	1,930,565.42	-457,100.46
子公司适用不同税率的影响	—	—	—
调整以前期间所得税的影响		135,322.12	88.20
非应税收入的影响	—	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,667.71	29,077.51	20,557.66
研究开发费加计扣除的影响	-138,672.26	-666,437.27	-252,160.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,226.06	—	—
本期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	30,095.72	77,657.88	174,087.77
所得税费用	-716,984.23	1,506,185.66	-514,527.17

5-46 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金:

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
利息收入	2,394.00	11,830.09	1,583.83
经营暂收款	4,725,912.00	—	—
收到政府补贴	74,600.00	369,433.00	770,225.64
个税手续费返还	1,467.45	879.15	647.08
营业外收入中的其他收入	0.15	271.63	—
合计	4,804,373.60	382,413.87	772,456.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金:

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
付现费用	1,001,069.51	5,184,721.11	3,810,714.41
经营暂支款	—	1,483,501.53	10,444,824.28
营业外支出中的其他付现支出	10,627.75	2,368.77	21,095.19
合计	1,011,697.26	6,670,591.41	14,276,633.88

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金:

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
----	--------------	---------	---------

处置金融资产支付利息	74,698.54	149,617.49	79,830.84
租赁付款额支出	133,333.33	40,0000.00	380,000.00
合计	208,031.87	549,617.49	459,830.84

5-47 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-3,155,344.67	11,364,250.49	-2,532,809.25
加: 资产减值准备/信用减值准备	-530,657.75	4,540,753.88	1,174,056.06
固定资产折旧、使用权资产折旧	245,411.49	704,523.65	664,623.54
无形资产摊销	17,432.00	52,296.00	52,296.00
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	-1,994.14	—	—
固定资产报废损失	—	—	—
公允价值变动损失	—	—	—
财务费用	547,186.30	1,243,981.58	1,171,465.37
投资损失	74,698.54	149,617.49	79,830.84
递延所得税资产减少	-716,984.23	-379,020.49	-514,615.37
递延所得税负债增加	—	—	—
存货的减少	-32,993,339.25	14,624,135.17	-27,009,595.73
经营性应收项目的减少	-3,159,852.36	-50,333,690.39	-18,383,509.15
经营性应付项目的增加	29,801,722.04	7,088,291.30	37,772,873.58
其他	-3,175,939.50	-355,000.00	-1,303,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-13,047,661.53	-11,299,861.32	-8,828,384.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	471,896.57	618,166.30	1,064,448.45
减: 现金的期初余额	618,166.30	1,064,448.45	71,378.24
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	-146,269.73	-446,282.15	993,070.21

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
一、现金	471,896.57	618,166.30	1,064,448.45
其中：库存现金	—	—	—
可随时用于支付的银行存款	401,796.57	468,166.30	1,064,448.45
可随时用于支付的数字货币	70,100.00	150,000.00	—
可随时支付的其他货币资金	—	—	—
二、现金等价物	—	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	471,896.57	618,166.30	1,064,448.45
四、使用受限制的货币资金	—	—	—

5-48 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度	受限原因
货币资金	4,833,939.50	1,658,000.00	1,303,000.00	承兑汇票保证金
应收票据	4,700,000.00	1,200,000.00	—	票据质押
固定资产	2,241,850.36	2,288,810.02	2,429,688.94	借款抵押
合计	12,499,812.21	5,823,872.71	4,268,872.71	—

附注 6：合并范围的变化

6-01 非同一控制下企业合并

无

6-02 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位:万元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

					入			
苏沃特环境(江苏)有限公司	100%	同一控制人	2022-10-31	股东会决议通过	37.74	-163.05	168.14	-30.76

(2) 合并成本

单位：元 币种：人民币

合并成本	苏沃特环境(江苏)有限公司
--现金	12,668,800.00
--非现金资产的账面价值	—
--发行或承担的债务的账面价值	—
--发行的权益性证券的面值	—
--或有对价	—

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元 币种：人民币

	苏沃特环境(江苏)有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	26,514.68	24,105.20
应收账款	200,000.00	—
预付款项	—	935,317.87
其他应收款	5,515,063.80	6,028,925.24
其他流动资产	503,311.73	479,118.46
固定资产	338,356.62	245,502.76
在建工程	6,646,182.64	6,378,523.26
无形资产	2,518,988.86	2,558,210.86
负债：		
应付账款	696,506.26	1,464,456.01
应付职工薪酬	-7,846.96	63,068.00
应交税费	13,139.61	29,785.10
其他应付款	4,813,879.61	3,229,155.52
净资产	10,232,739.81	11,863,239.02
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	10,232,739.81	11,863,239.02

6-03 反向购买

无

6-04 处置子公司

无

6-05 其他原因的合并范围变动

无

附注 7：在其他主体中的权益**7-01 在子公司中的权益**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
溧阳苏沃特	中国溧阳	中国溧阳	制造业	100		出资设立
苏沃特江苏	中国宿迁	中国宿迁	制造业	100		同一控制下合并

7-02 在合营企业或联营企业中的权益

公司无合营企业或联营企业。

附注 8：与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

8-01 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

8-02 流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

附注 9：公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

9-01 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	—	—	—
（二）其他债权投资	—	—	—	—
（三）其他权益工具投资	—	—	—	—
（四）投资性房地产	—	—	—	—
（五）生物资产	—	—	—	—
（六）应收款项融资	—	—	—	—
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—
（七）交易性金融负债	—	—	—	—
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	—	—	—	—

其中：发行的交易性债券	—	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	—	—	—	—
持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）持有待售资产	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—

9-02 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

9-03 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

9-04 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收银行承兑汇票，由于承兑汇票期限不超过1年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，以账面价值作为公允价值采用票面金额确定其公允价值

9-05 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

9-06 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

9-07 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

9-08 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

附注 10：关联方及关联交易**10-01 本企业的控股股东情况**

本企业最终控制方、控股股东为自然人徐富、李倩夫妇，其合计持有本公司90.0164%的股份。

10-02 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注7、7-01。

10-03 本企业的合营和联营企业情况

无。

10-04 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
盐城市大丰区静源污水处理有限公司（以下简称“静源污水处理”）	徐富、李倩共同控制的企业，二人合计持有100%股权
溧阳市强埠污水处理有限公司（以下简称“强埠污水处理”）	徐富对外投资的企业，徐富持有20%股权
苏州博净源环境科技有限公司（以下简称“博净源环境”）	李倩弟弟及其配偶王翠玉实际控制的企业
盐城苏沃特生态环境科技有限公司（以下简称“盐城苏沃特”）	徐富对外控制的企业，徐富原持有100%股权，该企业已于2022年7月注销
泗阳沃水特环保科技有限公司（以下简称“泗阳沃水特”）	徐富对外投资的企业，徐富持有10%股权并担任该企业总经理，该企业在办理注销手续中。
苏州苏水环境工程有限公司（以下简称“苏州苏水环境”）	李倩弟弟李靖及母亲刘凤连实际控制的企业
许正才	公司董事
汪超	公司董事
阎泽安	公司董事、公司董事会秘书、财务负责人
李小英	公司监事
孙博	公司监事
姜波	公司职工代表监事、监事会主席

王林	公司副总经理
胡智	公司副总经理
左名景	公司原董事兼副总经理，已于 2023 年 7 月离职
李靖	实际控制人李倩的弟弟
刘凤连	实际控制人李倩的母亲
王翠玉	实际控制人李倩弟弟配偶
李景虹	公司持股 5%以上股东
李睿瑶	公司股东，李景虹女儿

10-05 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
—	—	—	—	—

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
静源污水处理	提供劳务	—	10,075,298.60	—
强埠污水处理	提供劳务	—	—	188,679.25

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
徐富、李倩	房屋	129,994.62	403,336.51	418,555.24

（3）关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐富、李倩	5,000,000.00	2019/4/3	2022/4/3	是
徐富、李倩	5,000,000.00	2022/12/01	2023/12/01	否
徐富、李倩	8,000,000.00	2022/11/23	2023/11/22	否
徐富、李倩	1,400,000.00	2020/11/8	2023/11/17	否
徐富	300,000.00	2022/9/20	2023/3/17	是
徐富	300,000.00	2022/12/22	2023/3/17	是
徐富	300,000.00	2022/12/22	2023/3/17	是
徐富	48,000.00	2022/12/24	2023/3/17	是
徐富	370,000.00	2022/2/15	2024/2/10	是
徐富	200,000.00	2022/8/1	2024/8/10	是

徐富	150,000.00	2022/8/5	2024/8/10	是
徐富	190,000.00	2022/8/8	2024/8/10	是
徐富	300,000.00	2022/8/18	2024/8/10	是
徐富	500,000.00	2023/1/5	2025/1/10	是
徐富	150,000.00	2023/1/4	2025/1/10	是
徐富	230,000.00	2023/1/5	2025/1/10	是
徐富	250,000.00	2023/1/18	2023/10/17	否
徐富	300,000.00	2023/2/17	2023/11/17	否
徐富	90,000.00	2023/2/20	2025/2/10	是
徐富	9,000.00	2023/3/9	2023/11/17	否
徐富	80,000.00	2023/3/13	2025/3/10	是
徐富	50,000.00	2023/1/20	2025/1/10	是
徐富、李倩	2,500,000.00	2020/11/18	2023/11/17	否
徐富、李倩	2,060,000.00	2020/11/18	2023/11/17	否
徐富、李倩	10,000,000.00	2023/3/28	2026/3/28	否

10-06 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023-4-30		2022-12-31		2021-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	静源污水处理	8,985,000.00	449,250.00	8,985,000.00	449,250.00	—	—
其他应收款	徐富	20,492,930.32	—	23,419,359.74	—	19,484,930.99	—
其他应收款	左名景	10,631.92	531.60	14,110.09	705.50	—	—
其他应收款	王林	—	—	—	—	44,636.34	2,231.82
其他应收款	姜波	7,219.82	1,106.19	4,968.02	248.40	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
合同负债	静源污水处理	—	—	1,860,000.00
其他应付款	李倩	2,799,553.91	3,120,675.06	41,556.14
其他应付款	汪超	81,381.60	74,267.20	90,322.80
其他应付款	许正才	698.00	698.00	—
其他应付款	闫泽安	—	138.17	—
其他应付款	王林	286.51	3,863.21	—
其他应付款	胡智	437.72	902.03	832.03

其他应付款	左名景	—	—	38,746.72
-------	-----	---	---	-----------

附注 11：股份支付

无

附注 12：承诺及或有事项

12-01 重要承诺事项：

公司无需要披露的重要承诺事项。

12-02 重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

附注 13：资产负债表日后事项

13-01 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	—	—	—
重要的对外投资	—	—	—
重要的债务重组	—	—	—
自然灾害	—	—	—
外汇汇率重要变动	—	—	—
资产处置	—	—	—

13-02 利润分配情况

经过第一届董事会第三次会议、2023 年第二次临时股东大会审议，公司通过了利润分配的方案，对于截止 2023 年 8 月 31 日的在册股东进行现金分红，合计分派股利 55.55 万元。

13-03 销售退回

本公司无资产负债表日后发生的销售退回。

13-04 其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

附注 14：其他重要事项**14-01 前期会计差错更正**

本公司无前期会计差错更正。

14-02 债务重组

本公司无债务重组事项。

14-03 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

附注 15：母公司财务报表主要项目注释**15-01 应收账款**

(1) 应收账款分类披露：

类别	2023-4-30				
	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	3,293,855.83	7.76	3,293,855.83	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	39,154,033.13	92.24	4,817,797.63	12.30	34,336,235.50
其中：账龄组合	39,154,033.13	92.24	4,817,797.63	12.30	34,336,235.50
合计	42,447,888.96	100.00	8,111,653.46	19.11	34,336,235.50

类别	2022-12-31				
	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	3,710,244.76	6.93	3,293,855.83	88.78	416,388.93

按组合计提坏账准备的应收账款	49,836,589.07	93.07	5,392,445.77	10.82	44,444,143.30
其中：账龄组合	49,836,589.07	93.07	5,392,445.77	10.82	44,444,143.30
合计	53,546,833.83	100.00	8,686,301.60	16.22	44,860,532.23

类别	2021-12-31				
	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	5,353,294.76	31.34	2,676,647.38	50.00	2,676,647.38
按组合计提坏账准备的应收账款	11,726,348.55	68.66	1,699,480.27	14.49	10,026,868.28
其中：账龄组合	11,726,348.55	68.66	1,699,480.27	14.49	10,026,868.28
合计	17,079,643.31	100.00	4,376,127.65	25.62	12,703,515.66

① 期末单独计提坏账准备的应收账款

2023年4月30日

户名	应收账款账面余额	计提坏账准备金额	计提理由
吉林苏科化学有限公司	3,293,855.83	3,293,855.83	已出具民事调解书，预计无法全额收回。

2022年12月31日

户名	应收账款账面余额	计提坏账准备金额	计提理由
吉林苏科化学有限公司	3,710,244.76	3,293,855.83	已出具民事调解书，预计无法全额收回。

2021年12月31日

户名	应收账款账面余额	计提坏账准备金额	计提理由
吉林苏科化学有限公司	5,353,294.76	2,676,647.38	已出具民事调解书，预计无法全额收回。

其中：重要的应收账款核销情况

年度/期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
—	—	—	—	—	—	—
—	合 计	—	—	—	—	—

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

种类	2023-4-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1 年以内	32,804,587.68	83.78	1,640,229.38	5.00	31,164,358.30

1-2 年	2,624,540.25	6.70	524,908.05	20.00	2,099,632.20
2-3 年	2,144,490.00	5.48	1,072,245.00	50.00	1,072,245.00
3 年以上	1,580,415.20	4.04	1,580,415.20	100.00	—
合计	39,154,033.13	100.00	4,817,797.63	—	34,336,235.50

种类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1 年以内	43,217,008.02	86.72	2,160,850.40	5.00	41,056,157.62
1-2 年	2,894,675.85	5.81	578,935.17	20.00	2,315,740.68
2-3 年	2,144,490.00	4.30	1,072,245.00	50.00	1,072,245.00
3 年以上	1,580,415.20	3.17	1,580,415.20	100.00	—
合计	49,836,589.07	100.00	5,392,445.77	—	44,444,143.30

种类	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1 年以内	7,776,993.35	66.32	388,849.67	5.00	7,388,143.68
1-2 年	2,338,490.00	19.94	467,698.00	20.00	1,870,792.00
2-3 年	1,535,865.20	13.10	767,932.60	50.00	767,932.60
3 年以上	75,000.00	0.64	75,000.00	100.00	—
合计	11,726,348.55	100.00	1,699,480.27	—	10,026,868.28

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
期初余额	8,686,301.60	4,376,127.65	3,451,067.34
本期计提	—	4,310,173.95	925,060.31
本期收回或转回	574,648.14	—	—
本期核销或转销	—	—	—
期末余额	8,111,653.46	8,686,301.60	4,376,127.65

(3) 报告期内核销应收账款情况

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
应收账款核销金额	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	2023-4-30		
	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
盐城市大丰区静源污水处理有限公司	8,985,000.00	21.17	449,250.00
河北建工集团有限责任公司	8,931,760.28	21.04	446,588.01
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	5,785,597.05	7.76	289,279.85

吉林苏科化学有限公司	3,293,855.83	13.63	3,293,855.83
吉林乐斯药业有限公司	1,900,000.00	4.48	95,000.00
合计	28,896,213.16	68.08	4,573,973.69

(续上表)

单位名称	2022-12-31		
	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
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	10,810,575.00	20.19	540,528.75
盐城市大丰区静源污水处理有限公司	8,985,000.00	6.93	449,250.00
河北建工集团有限责任公司	8,794,942.28	5.61	439,747.11
吉林苏科化学有限公司	3,710,244.76	16.42	3,293,855.83
江苏沙英喜实业有限公司	3,003,000.00	16.78	150,150.00
合计	35,303,762.04	65.93	4,873,531.69

(续上表)

单位名称	2021-12-31		
	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
吉林苏科化学有限公司	5,353,294.76	31.34	2,676,647.38
江苏方硕建设集团有限公司	2,768,672.57	16.21	138,433.63
宁夏宁顺新材料科技有限公司	1,825,800.00	10.69	91,290.00
江苏塔塔资源再生有限公司	1,070,000.00	6.27	53,500.00
山东新智源化工有限公司	1,326,990.00	7.77	265,398.00
合计	12,344,757.33	72.28	3,225,269.01

15-02 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示:

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	17,869,749.16	17,332,772.50	12,595,714.28
合计	17,869,749.16	17,332,772.50	12,595,714.28

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	2023-4-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	15,018,172.12	82.52	—	—	15,018,172.12

按组合计提坏账准备的其他应收款	3,180,898.58	17.48	329,321.54	10.35	2,851,577.04
其中：账龄组合	3,180,898.58	17.48	329,321.54	10.35	2,851,577.04
合计	18,199,070.70	100.00	329,321.54	1.81	17,869,749.16

(续上表)

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	15,955,697.14	90.73	—	—	15,955,697.14
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,630,259.16	9.27	253,183.80	15.53	1,377,075.36
其中：账龄组合	1,630,259.16	9.27	253,183.80	15.53	1,377,075.36
合计	17,585,956.30	100.00	253,183.80	1.44	17,332,772.50

(续上表)

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	11,475,028.90	90.34	—	—	11,475,028.90
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,226,761.86	9.66	106,076.48	8.65	1,120,685.38
其中：账龄组合	1,226,761.86	9.66	106,076.48	8.65	1,120,685.38
合计	12,701,790.76	100.00	106,076.48	0.84	12,595,714.28

2) 按账龄组合计提坏账准备披露

种类	2023-4-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	2,236,121.16	70.30	111,806.06	5.00	2,124,315.10
1 至 2 年	909,077.42	28.58	181,815.48	20.00	727,261.94
2 至 3 年	—	—	—	—	—
3 年以上	35,700.00	1.12	35,700.00	100.00	—
合计	3,180,898.58	100.00	329,321.54	—	2,851,577.04

(续上表)

种类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	676,186.90	41.48	33,809.35	5.00	642,377.55

1 至 2 年	918,372.26	56.33	183,674.45	20.00	734,697.81
2 至 3 年	—	—	—	—	—
3 年以上	35,700.00	2.19	35,700.00	100.00	—
合计	1,630,259.16	100.00	253,183.80	—	1,377,075.36

(续上表)

种类	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1 年以内	1,167,009.88	95.13	58,350.49	5.00	1,108,659.39
1 至 2 年	—	—	—	—	—
2 至 3 年	24,051.98	1.96	12,025.99	50.00	12,025.99
3 年以上	35,700.00	2.91	35,700.00	100.00	—
合计	1,226,761.86	100.00	106,076.48	—	1,120,685.38

3) 报告期无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

①其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况:

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	253,183.80	—	—	253,183.80
2023 年 1 月 1 日在本期 变动	—	—	—	—
一转入第二阶段	—	—	—	—
一转入第三阶段	—	—	—	—
一转回第二阶段	—	—	—	—
一转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	76,137.74	—	—	76,137.74
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2023 年 4 月 30 日余额	329,321.54	—	—	329,321.54

(续)

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	106,076.48	—	—	106,076.48
2022 年 1 月 1 日在本期变动	—	—	—	—
—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	147,107.32	—	—	147,107.32
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2022 年 12 月 31 日余额	253,183.80	—	—	253,183.80

(续)

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	53,770.60	—	—	53,770.60
2021 年 1 月 1 日在本期变动	—	—	—	—
—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	52,305.88	—	—	52,305.88
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2021 年 12 月 31 日余额	106,076.48	—	—	106,076.48

②本年(期)计提、收回或转回的坏账准备情况

年度/期间	年初余额	本年(期)变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023 年 1-4 月	253,183.80	76,137.74	—	—	—	329,321.54
2022 年	106,076.48	147,107.32	—	—	—	253,183.80

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2021 年	53,770.60	52,305.88	—	—	—	106,076.48

5) 报告期内无核销其他应收款情况

6) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2023-4-30	2022-12-31	2021-12-31
应收单位往来款	15,018,172.12	14,786,734.12	8,761,928.02
存出保证金押金	2,813,454.45	1,510,001.29	909,341.29
员工备用金	207,371.73	98,731.37	110,639.34
代收代付款	160,072.40	21,526.50	91,374.24
应收个人款项	—	1,168,963.02	2,713,100.88
其他	—	—	115,406.99
合计	18,199,070.70	17,585,956.30	12,701,790.76

7) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023-4-30	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏沃特环境（江苏）有限公司	单位往来款	9,085,370.69	1 年以内	49.92	—
溧阳苏沃特环保设备有限公司	单位往来款	5,932,801.43	1 年以内、1-3 年	32.60	—
常州顺风太阳能科技有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.49	50,000.00
河北顺昌建筑工程有限公司	保证金及押金	500,000.00	1-2 年	2.75	100,000.00
无锡星联晟新能源科技有限公司	保证金及押金	400,000.00	1 年以内	2.20	20,000.00
合计	—	16,918,172.12	—	92.96	254,870.26

（续上表）

单位名称	款项的性质	2022-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏沃特环境（江苏）有限公司	单位往来款	8,857,667.69	1 年以内	50.37	—
溧阳苏沃特环保设备有限公司	单位往来款	5,929,066.43	1 年以内、1-3 年	33.71	—
徐富	应收个人款项	1,168,963.02	1 年以内	6.65	—
河北顺昌建筑工程有限公司	押金及保证金	500,000.00	1-2 年	2.84	100,000.00
四川成乐高速公路有限责任公司	押金及保证金	374,351.29	1-2 年	2.13	74,870.26
合计	—	16,830,048.43	—	95.70	174,870.26

（续上表）

单位名称	款项的性质	2021-12-31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
溧阳苏沃特环保设备有限公司	单位往来款	5,168,052.50	1 年以内、1-2 年	40.69	—
苏沃特环境（江苏）有限公司	单位往来款	3,228,875.52	1 年以内	25.42	—
徐富	应收个人款项	2,713,100.88	1 年以内、2-3 年	21.36	—
河北顺昌建筑工程有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	3.93	25,000.00
四川成乐高速公路有限责任公司	押金及保证金	374,351.29	1 年以内	2.95	18,717.56
合计	—	11,984,380.19	—	94.35	43,717.56

8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

15-03 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示

项目	2023-4-30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,232,739.81	—	15,232,739.81
合计	15,232,739.81	—	15,232,739.81

(续上表)

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	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	15,232,739.81	—	15,232,739.81	5,000,000.00	—	5,000,000.00
合计	15,232,739.81	—	15,232,739.81	5,000,000.00	—	5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-4-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
溧阳苏沃特	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
苏沃特江苏	10,232,739.81	—	—	10,232,739.81	—	—
合计	15,232,739.81	—	—	15,232,739.81	—	—

(续上表)

被投资单位	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
溧阳苏沃特	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
苏沃特江苏	—	10,232,739.81	—	10,232,739.81	—	—
合计	5,000,000.00	10,232,739.81	—	15,232,739.81	—	-

(续上表)

被投资单位	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
溧阳苏沃特	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—
合计	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—

15-04 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-4 月		2022 年度		2021 年度			
	收入	成本	收入	成本	收入	成本		
主营业务	—	—	99,758,600.13	70,408,029.48	35,793,537.32	29,235,684.75		
其他业务	2,035.41	—	—	—	—	—		
合计	2,035.41	—	99,758,600.13	70,408,029.48	35,793,537.32	29,235,684.75		
合计		35,793,537.32		29,235,684.75		6,557,852.57		18.32

(2) 主营业务 (分产品)

类别	2023 年 1-4 月			
	主营业务收入	主营业务成本	主营毛利	主营毛利率 (%)
水处理解决方案收入	—	—	—	—
运维及技术服务收入	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

(续上表)

类别	2022 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	主营毛利	主营毛利率 (%)
水处理解决方案收入	98,619,074.64	70,063,158.11	28,555,916.53	28.96
运维及技术服务收入	1,139,525.49	344,871.37	794,654.12	69.74
合计	99,758,600.13	70,408,029.48	29,350,570.65	29.42

(续上表)

类别	2021 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	主营毛利	主营毛利率 (%)
水处理解决方案收入	31,916,850.83	27,234,948.64	4,681,902.19	14.67
运维及技术服务收入	3,876,686.49	2,000,736.11	1,875,950.38	48.39
合计	35,793,537.32	29,235,684.75	6,557,852.57	18.32

15-05 投资收益

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
处置金融工具取得的投资收益	-74,698.54	-149,617.49	-79,830.84
合计	-74,698.54	-149,617.49	-79,830.84

附注 16：补充资料

16-01 非经常性损益

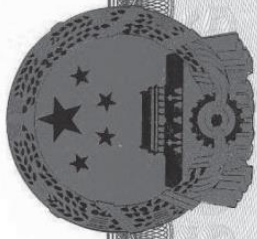
项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益	1,994.14	—	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	74,600.00	369,433.00	770,225.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	94,110.52	373,972.72	87,931.22
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	-1,630,499.21	-307,551.30
处置金融资产取得的投资收益	-74,698.54	-149,617.49	-79,830.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,100.21	-85,288.73	-21,095.19
合计	-19,204.61	-1,495,972.43	361,748.31
所得税影响额	—	43,028.19	86,116.46
少数股东权益影响额	—	—	—
合计	74,905.91	-1,165,027.90	363,563.07

16-02 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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	2023 年 1-4 月	-9.26	-0.14	-0.14
	2022 年度	36.26	0.89	0.89
	2021 年度	-13.91	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2023 年 1-4 月	-9.48	-0.15	-0.15
	2022 年度	39.97	0.98	0.98
	2021 年度	-15.91	-0.26	-0.26

苏州苏沃特环境科技股份有限公司

2023年9月28 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

编号 320200666202310090008

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

经营范围

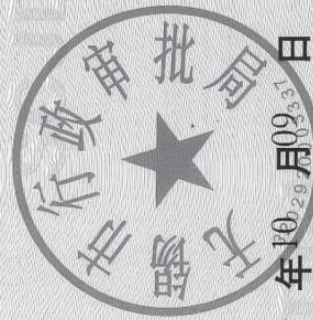
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出资额 1100万元整

成立日期 2013年09月18日

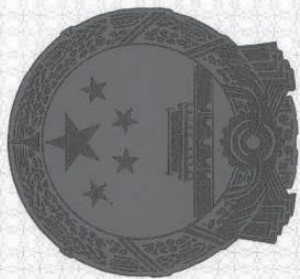
主要经营场所

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



登记机关

2023年10月09日



会计师事务所 执业证书

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

张彩斌

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

特殊普通合伙

32020028

苏财会[2013]36号

2013年09月12日

证书序号：0001561

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：



二〇一三年五月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 邓明勇
Full name 男
性 别
Sex 1966-12-23
出生日期 1966-12-23
Date of birth 江苏公证天业会计师事务所(特
殊普通合伙) 苏州分所
工作单位
Working unit 320502661223001
身份证号码
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



邓明勇(320500010011)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



邓明勇

月 /m 日 /d



2017 03 31

姓名	顾华
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1980-10-21
Date of birth	
工作单位	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
Working unit	
身份证号码	320525198010213823
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



顾华(320200281635)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



顾华(320200281635)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



顾华

月 /m 日 /d