



苏沃特

NEEQ: 874305

苏州苏沃特环境科技股份有限公司

Suzhou Suwater Environmental Science & Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

公司年度大事记



3月

“硅太阳能电池生产过程污水处理关键技术及应用”项目获中华环保联合会科技进步二等奖。



3月

被评为荣江苏省星级上云三星级企业。



9月

江苏省光伏电池废水资源化处理工程技术研究



9月

获得发明专利，专利名称为《一种高含盐高有机
物化工废水处理方法和装置发明专利授权》



10月

获得发明专利，专利名称为《一种 NMP 废水生物
处理方法和装置发明专利授权》



10月

获得发明专利，专利名称为《一种工业园区综合污水的处理系统和处理工艺发明专利授权》



11月

江苏省高新技术产业开发区瞪羚企业获批



12月

获得发明专利，专利名称为《一种毛毯印染废水的处理装置及方法发明专利授权》。



12月

“典型行业废水特征无机物转化控制关键技术及应用”项目获 2023 年度环境保护科学技术一等奖



12月

江苏省专精特新企业获批



12月

苏州市高浓度有机废水厌氧资源化工程技术研究中心评估合格

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐富、主管会计工作负责人徐铭楷及会计机构负责人（会计主管人员）徐铭楷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	8
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	26
第五节	公司治理	30
第六节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况	119

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
苏沃特、股份公司、公司	指	苏州苏沃特环境科技股份有限公司
苏沃特有限、有限公司	指	苏州苏沃特环境科技有限公司
股东会	指	苏州苏沃特环境科技有限公司股东会
股东大会	指	苏州苏沃特环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州苏沃特环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州苏沃特环境科技股份有限公司监事会
溧阳苏沃特	指	溧阳苏沃特环保设备有限公司
江苏苏沃特	指	苏沃特环境（江苏）有限公司、泗阳苏渥特环保产业有限公司
公证天业会所	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
孙吴律所	指	江苏孙吴律师事务所
报告期	指	2023 年
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《苏州苏沃特环境科技股份有限公司章程》
EPC	指	公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购和建设等实行全过程或若干阶段的承包。EPC 模式主要分为设计、采购、建设三个方面,设计指从工程内容总体策划到具体的设计工作；采购指从专业设备到建筑材料的采购；建设指从施工、安装到技术培训。
EPCO	指	通过将设计、施工和运营等环节的集成，可以解决设计和施工脱节和建设和运营脱节的问题，强化运营责任主体，使得承包商在设计 and 施工阶段就必须考虑运营策划问题，通过 EPCO 模式实现建设运营一体化来实现项目全生命周期的高效管理。
厌氧生物处理	指	指在厌氧条件下，形成了厌氧微生物所需要的营养条件和环境条件，通过厌氧菌和兼性菌代谢作用，对有

		机物进行生化降解的过程。
芬顿法	指	从广义上说是指利用催化剂或光辐射、或电化学作用，通过 H_2O_2 产生羟基自由基 (OH) 处理有机物的技术。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州苏沃特环境科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Suwater Environmental Science and Technology Co., Ltd.		
	Suwater		
法定代表人	徐富	成立时间	2014 年 2 月 26 日
控股股东	控股股东为（徐富）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐富、李倩），一致行动人为（无）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-水污染治理		
主要产品与服务项目	公司的服务项目主要包括，一：水处理解决方案，公司受客户委托，根据客户的需求以及项目自身特点，开展污水处理项目的工艺设计、关键设备设计与采购、设备集成、工程施工、安装调试等总承包服务。二：运维及技术服务，公司运营管理及技术服务主要是在 EPC 总承包模式基础上向后端运营环节的延伸，根据客户委托，为客户提供环保设施运营、污染治理等一体化环保服务，以使客户达到相关排放标准要求、满足环保监管相关要求。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	苏沃特	证券代码	874305
挂牌时间	2024 年 3 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	24,440,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李倩	联系地址	苏州市高新区环保产业园 369 号
电话	0512-66621358	电子邮箱	6632131@163.com
传真	0512-66621358		
公司办公地址	江苏省苏州市高新区鹿山路 369 号 28 幢 323 室	邮政编码	215100
公司网址	https://www.suwater.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320505088663967N		

注册地址	江苏省苏州市高新区鹿山路 369 号 28 幢 323 室		
注册资本（元）	24,440,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一)商业模式与经营计划实现情况

公司介绍：公司是一家专注为客户提供高浓度有机与无机废水资源化利用整体解决方案的高新技术企业，业务范围涵盖方案设计、系统集成、关键设备设计与采购、工程施工、项目运行与维护技术服务。公司系工业水污染治理整体解决方案提供商，致力于为客户提供高浓度有机与无机污水资源化利用整体解决方案，业务范围涵盖方案设计、系统集成、关键设备设计与采购、工程施工、项目运行与维护技术服务。公司自设立以来，一直深耕水处理领域，坚持技术驱动和可持续发展战略，服务覆盖食品发酵、医药化工、纺织印染、光伏与锂电新能源等多个行业。其中食品发酵包括酿造行业、食品行业、农产品加工行业等，医药化工包括生物医药与制药行业、精细化工行业、染料行业等，纺织印染包括化纤行业、印染行业等，光伏与锂电新能源包括拉晶行业、切片行业、光伏电池行业、锂电池等。截至本年报出具之日，公司已完成了天合光能、晶澳新能源、中来光电等光伏行业知名客户的工业污水处理样板项目。

(一) 商业模式：公司系工业水污染治理整体解决方案提供商，致力于为客户提供高浓度有机与无机污水资源化利用整体解决方案。公司为高新技术企业，公司的核心技术包括新一代厌氧生物技术及其装备、以生化手段为主的氮元素和醛类污染物转化去除技术及其装备、以高级氧化 Fenton 为主的芬顿塔及其工艺系统技术及其装备、以化学反应为主的除氟及极限除氟工艺系统技术及其装备。

1、研发模式：公司设有研发部，面向客户及市场需求开展研究创新工作，侧重于水环境治理新技术、新工艺、新产品和新设备（四新）的研创孵化与应用以及重大环境治理工程的系统工艺与整体方案的设计与实施。由研发部人员根据客户需求及市场环境提出方案，再由研发团队中的核心人员确定整体研发方向及方案可行性，后续通过项目立项、设计和开发评审、方案设计和开发验证、设计和开发确认

2、销售模式：根据公司所处行业特点，公司的营销主要采取直销的销售模式。公司的营销及管理工作主要包括获取项目信息及项目报备、项目评审、组织投标、合同签署与项目执行等环节。首先公司主要通过客户拜访、网络平台等渠道获取项目信息，来获取项目信息及项目报备。其次销售部在项目跟踪过程中获取客户的招标信息之后，判断资质、业绩等方面是否满足客户要求，填写标书，并汇报主管领导对项目进行评审。之后若需要进行招投标的项目，在确定参加项目招标之后，由环境部负责技术标书的编制及施工成本的预算，销售部安排投标商务代表并配合完成商务标书的制作。项目中标后，公司与客户签署业务合同。最后公司根据项目内容、业务需要及合同要求，组织公司相关部门进行合同签署与项目执行。

3、采购模式：公司对外采购包括两类，分别为项目实施过程中的工程、劳务采购以及原材料、设备采购，公司在承接工程项目过程中，通常会把部分安装工程等工作内容按照合同条款及行业惯例分包给相应的分包商。原材料、设备采购主要分为三种，分别为采购通用设备和材料、采购非标定制设备及采购项目附近的少部分低价值通用设备和材料。

4、项目实施模式：公司销售部协同环境部进行前期的业务洽谈，了解客户需求，获取技术相关资料，并由环境部根据技术资料制定初步污水处理设计方案，如为重大项目，环境部将协同研发部共同制定设计方案。在完成合同签署后，环境部成立项目组按照合同约定提供污水治理方案设计、采购、项目施工、安装调试、试运行等全过程承包服务，并对承包项目的质量、安全、进度、造价全面负责。

5、盈利模式：公司盈利主要来自于水处理解决方案产生的收入，另有部分运维及技术服务收入。公司通过为客户提供水处理解决方案的咨询、承包、建设、运营等取得收入，扣除材料、人工、建筑安装成本、折旧费用、工程费用等，最后获得利润。

(二) 经营计划：报告期内公司牢牢把握经营重心，合理调整战略布局，以市场需求为导向，在工业水污染治理的基础上，融合项目的工艺设计、材料采购、设备集成、工程施工、安装调试等总承包服务一体化，围绕主营业务不断提升核心竞争力，实现公司的持续盈利和健康快速发展。具体经营计划如下：

1、加强品牌打造和价值传播。通过技术宣传、展会、新媒体等各种途径，提升系统化品牌宣传能力，塑造良好品牌形象，助力公司价值的实现。

2、加强市场运营的广度与深度。加快优秀市场人才的引入，进一步提升市场团队的整体能力，加大市场渠道建设，深耕区域市场，从而能够抓住更多的项目机会，加快项目销售签约落地。

3、实现新产品的推广和规模销售。加快优化新产品的技术细节，完善产品推广书，持续进行产品的推广宣传工作，并在年内实现新产品的规模销售。

4、开辟新的业务增长点。灵活运用人才引进、渠道合作、投资并购等方式，寻找公司新的业务增长点，为未来发展进行布局。

5、提高组织运作能力和效率。通过将公司战略目标分解到位并找出合适的实施路径；持续引入更加优秀的人才来激活组织能量；加强运营资产管理，在项目识别、项目策划、合同履行、交付管理，验收的全流程重视现金流管理，加快回款速度。

(二)与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司于 2023 年 12 月被认定为江苏省专精特新中小企业，证书编号 No.20232511。公司于 2022 年 12 月 12 日被评为高新技术企业，证书编号：GR202232015936。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	107,238,146.20	100,835,910.68	6.35%
毛利率%	27.72%	29.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,702,167.64	11,364,250.49	-58.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,378,904.32	12,529,278.39	-73.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.22%	36.26%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.06%	39.97%	-
基本每股收益	0.21	0.89	-76.40%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	179,464,651.96	124,169,849.66	44.53%
负债总计	127,483,412.15	88,535,277.49	43.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,981,239.81	35,634,572.17	45.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	1.62	31.31%
资产负债率%（母公司）	71.21%	70.51%	-
资产负债率%（合并）	71.04%	71.30%	-
流动比率	1.12	1.23	-
利息保障倍数	2.32	110.3	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-25,011,985.97	-11,299,861.32	-121.35%
应收账款周转率	179.84%	285.31%	-
存货周转率	252.37%	331.97%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	44.53%	33.57%	-
营业收入增长率%	6.35%	181.72%	-
净利润增长率%	-58.62%	-548.68%	-

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,099,112.47	0.61%	2,276,166.30	1.83%	-51.71%
应收票据	12,623,981.24	7.03%	12,068,954.56	9.72%	4.60%
应收账款	52,426,437.89	29.21%	44,916,418.83	36.17%	16.72%
预付账款	12,086,434.92	6.73%	3,334,048.13	2.69%	262.52%
其他应收款	8,551,222.19	4.76%	24,806,506.71	19.98%	-65.53%
存货	47,393,962.34	26.41%	14,035,573.72	11.30%	237.67%
合同资产	2,502,062.50	1.39%	3,399,717.50	2.74%	-26.40%
其他流动资产	3,885,416.17	2.17%	511,216.57	0.41%	660.03%
其他权益工具投资	0	0%	0	0%	0%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
固定资产	11,663,180.74	6.50%	3,128,079.91	2.52%	272.85%
在建工程	627,081.31	0.35%	9,171,863.36	7.39%	-93.16%
使用权资产	369,308.08	0.21%	738,616.16	0.59%	-50.00%
无形资产	2,453,618.86	1.37%	2,505,914.86	2.02%	-2.09%
长期待摊费用	0	0%	0	0%	0%
递延所得税资产	2,432,229.80	1.36%	1,419,361.55	1.14%	71.36%

其他非流动资产	21,350,603.45	11.90%	1,857,411.50	1.50%	1,049.48%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	53,942,169.78	30.06%	33,131,483.86	26.68%	62.81%
应付票据	1,030,596.80	0.57%	2,637,500.00	2.12%	-60.93%
应付账款	27,816,004.61	15.50%	21,458,739.73	17.28%	29.63%
合同负债	29,683,745.66	16.54%	12,881,453.26	10.37%	130.44%
应付职工薪酬	2,166,198.43	1.21%	386,770.00	0.31%	460.07%
应交税费	320,978.27	0.18%	4,752,843.62	3.83%	-93.25%
其他应付款	980,897.05	0.55%	3,528,749.61	2.84%	-72.20%
一年内到期的非流动负债	2,586,012.65	1.44%	1,248,085.90	1.01%	107.20%
其他流动负债	7,006,322.65	3.90%	5,845,896.16	4.71%	19.85%
长期借款	571,428.55	0.32%	2,060,833.30	1.66%	-72.27%
租赁负债	0	0.00%	398,579.98	0.32%	-100.00%
预计负债	1,323,661.49	0.74%	204,342.07	0.16%	547.77%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金的本期期末余额为 1,099,112.47 元与上期期末相较减少了 51.71%，原因：主要系本期新接工程项目，前期需要垫付资金所致。
- 2、预付账款的本期期末余额为 12,086,434.92 元与上期期末相较增加了 262.52%，原因：本期新接工程项目，前期需要垫付资金所致。
- 3、其他应收款的本期期末余额为 8,551,222.19 元与上期期末相较减少了 65.53%，原因：本期期末股东归还资金所致。
- 4、存货的本期期末余额为 47,393,962.34 元与上期期末相较增加了 237.67%，原因：本期新接工程项目开工，未完工部分的合同履约成本增加所致。
- 5、其他非流动资产的本期期末余额为 21,350,603.45 元与上期期末相较增加了 1,049.48%，原因：本期期末泗阳子公司二期厂房动工，预付款增加致。
- 6、短期借款的本期期末余额为 53,942,169.78 元与上期期末相较增加了 71.84%，原因：本期项目增加，前期工程需要垫资，贷款余额增加所致。
- 7、应付票据的本期期末余额为 1,030,596.80 元与上期期末相较减少了 60.93%，原因：本期开具承兑汇票减少所致。
- 8、应付账款的本期期末余额为 27,816,004.61 元与上期期末相较增加了 29.63%，原因：本期备货增加，应付账款相应增加所致。
- 9、合同负债的本期期末余额为 29,683,745.66 元与上期期末相较增加了 130.44%，原因：本期项目增加，预收货款订金增加所致。
- 10、租赁负债的本期期末余额为 0 元与上期期末相较减少了 100.00%，原因：租赁付款额及未确认融资费用减少所致。

(二)经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	107,238,146.20	-	100,835,910.68	-	6.35%
营业成本	77,513,458.23	72.28%	70,867,872.48	70.28%	9.38%
毛利率%	27.72%	-	29.72%	-	-
营业税金及附加	320,480.15	0.30%	463,128.53	0.46%	-30.80%
销售费用	2,317,794.14	2.16%	1,127,899.30	1.12%	105.50%
管理费用	9,805,804.77	9.14%	5,320,633.70	5.28%	84.30%
研发费用	7,171,555.33	6.69%	4,834,203.23	4.79%	48.35%
财务费用	485,793.36	0.45%	946,389.34	0.94%	-48.67%
信用减值损失	-5,008,714.50	-4.67%	-4,450,662.88	-4.41%	12.54%
资产减值损失	-264,344.05	-0.25%	-90,091.00	-0.09%	193.42%
其他收益	396,237.45	0.37%	370,312.15	0.37%	7.00%
投资收益	-242,660.52	-0.23%	-149,617.49	-0.15%	62.19%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	1,994.14	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	4,505,772.74	4.20%	12,955,724.88	12.85%	-65.22%
营业外收入	890.34	0.00%	271.64	0.00%	227.76%
营业外支出	408,234.84	0.38%	85,560.37	0.08%	377.13%
所得税费	-603,739.40	-0.56%	1,506,185.66	1.49%	-140.08%
净利润	4,702,167.64	4.38%	11,364,250.49	11.27%	-58.62%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用本期金额 2,317,794.14 元与上年同期相较上涨了 105.50%，原因为：主要系本期销售部门薪资及质保金增加所致。
- 2、管理费用本期金额 9,805,804.77 元与上年同期相较上涨了 84.30%，原因为：主要系本期中介机构费用及职工薪酬增加所致。
- 3、营业利润本期金额 4,505,772.74 元与上年同期相较减少了 65.22%，原因为：主要系本期开工项目增加，项目的验收一般发生在下期，没有在本期确认收入所致。
- 4、净利润本期金额 4,702,167.64 元与上年同期相较减少了 58.62%，原因为：主要系本期职工薪酬、研发支出增长所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	107,119,302.97	100,622,751.05	6.46%
其他业务收入	118,843.23	213,159.63	-44.25%
主营业务成本	77,354,402.64	70,799,534.16	9.26%

其他业务成本	159,055.59	68,338.32	132.75%
--------	------------	-----------	---------

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
水处理解决方案	100,165,546.76	75,808,605.04	24.32%	1.57%	8.20%	-16.02%
运维及技术服务	6,953,756.21	1,545,797.60	77.77%	247.05%	109.92%	22.96%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期其他业务收入的主要构成是溧阳子公司的房租收入，减少原因主要是因为在 2023 年下半年开始不再对客户出租，房租收入比上一个报告期减少约半年的房租收入所致。其他业务成本增加的原因是对房屋的计提折旧所致。

运维及技术服务收入较上年同期增加 247.05%，主要是前期水处理解决方案客户的增加，在项目完工后后期需要对完工项目的客户提供后续的运维和技术服务所导致，出现了水处理解决方案的收入有向运维及技术服务转移的迹象。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	62,947,505.74	58.70%	否
2	江苏方硕建设集团有限公司	24,491,150.54	22.84%	否
3	淮安鸿博翔商贸有限公司	7,928,141.60	7.39%	否
4	红柳纺织科技沭阳有限公司	3,903,649.75	3.64%	否
5	江苏劲达机械设备制造有限公司	3,620,216.68	3.38%	否
合计		102,890,664.31	95.95%	-

注：江苏方硕建设集团有限公司包括青海方硕建设工程有限公司和江苏方硕建设集团有限公司。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	景津装备股份有限公司	10,738,096.30	5.63%	否
2	江苏时代雅达环保科技有限公司	8,848,442.49	4.64%	否
3	济宁市瑞尔金属容器有限公司	8,444,768.56	4.43%	否
4	溧阳市富亿机械有限公司	5,154,185.74	2.70%	否
5	溧阳鑫永安电气科技有限公司	5,001,478.11	2.62%	否

合计	38,186,971.20	20.01%	-
----	---------------	--------	---

(三)现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-25,011,985.97	-11,299,861.32	-121.35%
投资活动产生的现金流量净额	-14,241,725.59	-15,074,530.65	5.52%
筹资活动产生的现金流量净额	38,704,061.43	25,928,109.82	49.27%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量额增加，主要是因为报告期内开工的项目较多，项目的前期投入较大。
- 2、筹资活动产生的现金流量额增加，主要是因为报告期内短期借款的增加。

四、投资状况分析

(一)主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏沃特环境(江苏)有限公司	控股子公司	提供运维服务	60,000,000	32,149,245.89	11,420,991.86	539,622.64	-305,614.72
溧阳苏沃特环保设备有限公司	控股子公司	未实际经营	5,000,000	7,811,392.01	4,788,707.93	111,245.87	657,883.97

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二)理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款较大的风险	报告期，应收账款账面价值为 52,426,437.89 元，占流动资产总额的比例为 37.30%。公司应收账款较大，主要系受行业特性的影响，公司客户多为大型国企、集团公司，虽然该类客户信用良好、资金实力雄厚，但由于其项目投资、资金预算及支出的审批流程较多，回款周期相对较长。未来，随着公司业务规模的进一步扩大，公司应收账款可能继续增长，如应收账款不能按期收回，或发生坏账损失，将对公司资金周转以及经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司已实施了细分项目完工的进度，按完工进度来获取回款。另外加强运营资产管理，在项目识别、项目策划、合同履行、交付管理，验收的全流程重视现金流管理，加快回款速度
短期偿债能力较弱的风险	报告期，公司资产负债率为 71.04%；公司流动比率、速动比率较低，整体短期偿债能力较弱，存在短期还款偿债压力较大造成现金流紧张的流动性风险。 应对措施：公司会严格执行项目完工进度的应收账款回款力度，建立了合理的短期借款使用办法，减少负债的产生。
经营性现金流持续为负导致公司运营资金不足的风险	报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-25,011,985.97 元。主要系公司处于发展期，存货和应收账款余额较大占用了一定的资金所致。若公司营业收入、净利润增长不能持续，或银行借款到期不能续贷，且不能及时通过其他渠道筹措资金，则公司的资金周转将面临一定压力，公司将面临运营资金不足的风险。 应对措施：随着公司的业务不断增加公司会合理利用主营收入，在扩展新的融资渠道的同时优化成本结构、减少资本支出、优化库存管理等。
公司业务具有一定季节性波动风险	公司主要从事水处理解决方案及技术、运维服务。2023 年公司水处理解决方案收入占营业收入的比重为 99.89%。公司从事的水处理解决方案与同行业可比公司具有一定的行业相似性，受冬季北方寒冷空气及春节的影响，一般自每年 4 月份公司才正式大量开展业务，且水处理解决方案验收一般在下半年完成。报告期内公司实现的营业收入对应的客户主要为大型国有企业、集团公司等，其大部分在上半年确定本年度拟具体建设的项目及供应商，下半年组织验收工作。 应对措施：公司将积极的开拓新市场，寻求受环境影响较小的地区开展业务，另外在无法避免环境影响的情况下尽量做到提前布局，在季节性停工期间夯实前期的准备工作，保证施工期间的效率。
毛利率波动风险	2023 年公司毛利率为 27.72%。公司毛利率受产品价格、原材料价格、市场供需等多方面因素的影响，若未来产品价格下跌、原材料价格上涨、市场竞争加剧，将会对公司综合毛利率产生不利影响，进而影响公司业绩。 应对措施：公司会严格把控原材料的采购环节，减少成本的额外开支，另外在

	销售价格上看齐同行业的发展水平。
实际控制人控制不当风险	截至本报告期末，公司实际控制人徐富、李倩合计控制公司 90.0164%的股份；同时，徐富任公司董事长、总经理，李倩任公司董事，均参与公司的重大决策，能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响。若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策等进行不当控制，可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。 应对措施：建立健全的董事长工作制度，加强对实际控制人的监督力度。
公司治理风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但随着公司经营规模的扩大，以及公司股票在全国股转系统挂牌并公开转让后，将对公司治理提出更高的要求。公司治理仍存在不规范的风险。 应对措施：优化公司治理结构，提升公司治理的有效性。强化上市公司权力结构中利益代表者的代表性，科学规范董事会、监事会等的产生办法，赋予和保障相应的权利，明确各利益相关者的责任，建立公司权力结构中个体的激励和约束制度。
行业政策变动风险	近年来，环境污染事件频频发生，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府亦推出一系列产业政策支持环保行业健康发展，污水处理行业面临广阔的发展空间。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化，公司将面临较大的行业风险。 应对措施：持续重视研发投入，引入更多技术水平高且具有组织管理能力的研发人才，从而加快新技术、新产品的研发进度；持续进行产品性能的迭代升级和产品质量改进；注重组织能力建设，引入优秀的管理和市场人才，提升组织运营效率，提高市场区域布局和深耕落地项目的能力。
技术更新换代风险	公司所处污水处理行业为技术和资金密集型行业，污水处理技术是公司生产经营中的核心要素之一。随着人民生活水平的提高，社会对环境保护重视程度逐渐加强，国家对污水处理的标准愈加严格。若公司不能及时把握行业技术发展趋势，及时研究开发新技术、新工艺，将导致经公司处理后的污水水质不能满足市场的需求，从而对公司的经营业绩和长期发展产生不利的影响。 应对措施：公司将持续重视技术与市场调研，实时跟踪行业技术的发展情况并适时调整公司的研发方向；加强研发投入力度，在坚持自主研发的同时，积极寻找外部的新技术，通过投资并购或成熟人才团队引进快速抓住行业发展的机会。
公司股权结构变化的风险	公司实际控制人之一徐富与股东李景虹、李睿瑶签署了《苏州苏沃特环境科技股份有限公司增资协议》，上述协议涉及股份回购条款，涉及回购股份数量为 244 万股，占公司总股本的比例约为 9.9836%，涉及回购初始金额为 1,220 万元。若触发回购条款，投资方有权要求徐富回购其所持股份，存在可能影响到公司股权结构变化的风险。 应对措施：制定相应的风险管理和战略调整措施，如完善公司治理结构、加强与股东的沟通和合作、调整战略方向等。同时，建立风险预警机制，及时发现和应对潜在风险，确保公司稳健经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
徐富	借款	23,419,359.74	1,232,340.13	24,651,699.87	0	20,492,930.32
合计	-	23,419,359.74	1,232,340.13	24,651,699.87	0	20,492,930.32

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，在公司挂牌前，公司实际控制人徐富存在占用公司资金的情况，其发生资金拆借的原因主要为其投资设立大丰净源以及购置房产所需。徐富与公司已签署借款协议，并已按照借款当期相同期限 LPR 利率及实际资金占用时间计提利息。上述资金占用的本金和利息已于 2023 年 10 月底前全部归还，上述资金占用已在公司申请挂牌前完成规范整改。

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	80,000,000.00	70,823,007.00
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

有利于公司的生产经营，未对公司产生不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2023年10月20日		挂牌	资金占用承诺	其他（1、不接受公司为本人及本人控制的企业垫支工资、福利等成本费用和其他支出；2、不接受公司以直接或间接方式（包括但不限于资金拆	正在履行中

					借、提供委托贷款、委托投资、开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代偿债务等方式）提供的资金；）	
实际控制人或控股股东	2023 年 10 月 20 日		挂牌	其他承诺（其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺）	若后续苏州苏沃特环境科技股份有限公司及其子公司因租赁未备案事项而受到主管部门行政处罚，由此给公司及子公司造成的损失，本人将无条件地予以全额承担和补偿，并确保公司及子公司的经营不会因此受到实质影响。）	正在履行中
董监高	2023 年 10 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	其他（“1、本人目前没有在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与苏州苏沃特环境科技股份有限公司（以下简称“苏沃特”）及其子公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。2、本人保证将来也不在中国境内外以任何方式（包括但不限于独资经营、通	正在履行中

					过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益等）直接或间接从事或参与任何与苏沃特及其子公司在商业上可能对其构成竞争的业务或活动。 3、若苏沃特及其子公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的其他公司或组织将不在中国境内外以控股方式或参股但拥有实质控制权的方式从事与苏沃特及其子公司新的业务领域有竞争的业务或活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与苏沃特及其子公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。 4、如本人从任何地方获得的商业机会与苏沃特及其子公司经营的业务有竞争或可能形成竞争，则本人将立即通知苏沃特，并将该商业机会让与苏沃特。 5、本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给苏沃特及其子公司造成	
--	--	--	--	--	--	--

					的损失作出全面、及时和足额的赔偿。本人愿承担违反上述承诺给苏沃特及其子公司带来的一切法律责任及损失。”)	
公司	2023 年 10 月 20 日		挂牌	其他承诺 (减少或规范关联交易的承诺)	其他(1、本人现有(如有)及将来与苏州苏沃特环境科技股份有限公司发生的关联交易是真实的、公允的、必要的,是按照正常商业行为准则进行的。2、保证本人及本人所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预苏州苏沃特环境科技股份有限公司的经营,损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则,关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准,并应当履行合法程序并订立相关协议或合同,及时进行信息披露,保证关联交易的公允性。3、本人承诺不通过关联交易损害公司及其股东的合	正在履行中

					法权益。4、本人保证将按照法律法规和苏州苏沃特环境科技股份有限公司的《章程》等相关公司治理制度的规定，在审议涉及本企业的关联交易时，切实遵守相关制度。5、本人有关关联交易承诺将同样适用于本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易的承诺。）	
实际控制人或控股股东	2023 年 10 月 20 日		挂牌	其他承诺（其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺）	其他（若公司及子公司被有关部门要求其员工补缴社会保险和住房公积金，本人将全额承担经有关部门认定的需由公司及子公司补缴的全部社会保险、住房公积金等费用，以及因上述事项给公司及子公司造成的相关损失。）	正在履行中
实际控制人	2023 年 11		挂牌	同业竞争	其他（本人承诺	正在履行中

或控股股东	月 24 日			承诺	不会利用控股股东、实际控制人或董事长、董事、总经理的身份，向溧阳市强埠污水处理有限公司、泗阳沃水特环保科技有限公司、苏州苏水环境工程有限公司、苏州博净源环境科技有限公司进行利益输送、商业机会让渡，1-1-219 或通过任何不公平方式向溧阳市强埠污水处理有限公司、泗阳沃水特环保科技有限公司、苏州苏水环境工程有限公司、苏州博净源环境科技有限公司泄露公司的技术秘密、重要客户、供应商信息等。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。）	
-------	--------	--	--	----	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	1,030,596.30	0.57%	承兑汇票保证金

固定资产	固定资产	抵押	2,147,931.10	1.20%	借款抵押
总计	-	-	3,178,527.40	1.77%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项对公司的正常生产经营无不利影响。

第四节股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,000,000	100%	2,440,000	24,440,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	22,000,000	100%	0	22,000,000	90.0164%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,000,000	-	2,440,000	24,440,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年7月21日，股份公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过《关于增加公司注册资本的议案》，同意投资者李景虹、李睿瑶以5元/股的价格进行投资，共计投资1220万元，其中，244万元计入苏沃特注册资本，976万元计入公司资本公积。其中，李景虹投资620万，持有股份公司124万股，占比5.0736%；李睿瑶投资600万，持有股份公司120万股，占比4.9100%。上述议案已经股份公司股东大会审议通过。

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐富	15,400,000	0	15,400,000	63.0115%	15,400,000	0	0	0
2	李倩	6,600,000	0	6,600,000	27.0049%	6,600,000	0	0	0
3	李景虹	0	1,240,000	1,240,000	5.0736%	1,240,000	0	0	0
4	李睿瑶	0	1,200,000	1,200,000	4.9100%	1,200,000	0	0	0
合计		22,000,000	2,440,000	24,440,000	100.0000%	24,440,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东徐富与李倩系夫妻关系；李景虹与李睿瑶系父女关系。									

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司第一大股东徐富直接持有公司股份 15,400,000 股，持股比例为 63.0115%，为公司控股股东。

姓名：徐富
国籍：中国
学历：博士研究生
是否取得其他国家或地区居留权：否

职业经历：2002 年 7 月至 2004 年 8 月，任杭州恒达环保实业有限公司技术员；2004 年 9 月至 2007 年 6 月，就读于苏州科技学院，环境工程专业硕士研究生。2007 年 8 月至 2016 年 3 月，任苏州苏水环境工程有限公司执行董事；2010 年 9 月至 2014 年 1 月，就读于江南大学，环境工程专业博士研究生；2014 年 1 月至 2016 年 7 月，在中国科学院生态环境研究中心从事环境科学与工程学科博士后研究；2014 年 2 月至 2023 年 3 月，任有限公司执行董事兼总经理；2014 年 8 月至 2016 年 8 月，任江苏三益环保成套设备有限公司执行董事兼总经理；2016 年 12 月至今，任溧阳苏沃特执行董事兼总经理；2018 年 11 月至 2023 年 9 月，任盐城市大丰区静源污水处理有限公司执行董事兼总经理；2020 年 6 月至今，任江苏苏沃特执行董事兼总经理；2020 年 12 月至 2022 年 7 月，任盐城苏沃特生态环境科技有限公司执行董事；2023 年 4 月至今，任股份公司董事长兼总经理；2023 年 7 月至今，任苏州苏沃特企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

（二）实际控制人情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司第一大股东徐富直接持有公司股份 15,400,000 股，持股比例为 63.0115%；李倩直接持有公司股份 6,600,000 股，直接持股比例为 27.0049%，徐富与李倩系夫妻关系，两人合计控制公司股份总数的 90.0164%。徐富担任公司的董事长、总经理，李倩担任公司的董事，均参与公司的重大决策，能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响，综上认定徐富和李倩为公司

共同实际控制人。

徐富，男，1976年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2002年7月至2004年8月，任杭州恒达环保实业有限公司技术员；2004年9月至2007年6月，就读于苏州科技学院，环境工程专业硕士研究生。2007年8月至2016年3月，任苏州苏水环境工程有限公司执行董事；2010年9月至2014年1月，就读于江南大学，环境工程专业博士研究生；2014年1月至2016年7月，在中国科学院生态环境研究中心从事环境科学与工程学科博士后研究；2014年2月至2023年3月，任有限公司执行董事兼总经理；2014年8月至2016年8月，任江苏三益环保成套设备有限公司执行董事兼总经理；2016年12月至今，任溧阳苏沃特执行董事兼总经理；2018年11月至2023年9月，任盐城市大丰区静源污水处理有限公司执行董事兼总经理；2020年6月至今，任江苏苏沃特执行董事兼总经理；2020年12月至2022年7月，任盐城苏沃特生态环境科技有限公司执行董事；2023年4月至今，任股份公司董事长兼总经理；2023年7月至今，任苏州苏沃特企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

李倩，女，1979年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年2月至2023年3月，任有限公司监事；2016年12月至今，任溧阳苏沃特监事；2020年6月至今，任江苏苏沃特监事；2020年9月至今，任盐城市大丰区静源污水处理有限公司监事；2023年4月至今，任股份公司董事。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二)报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三)存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、权益分派情况

(一)报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 16 日	0.23		
合计	0.23		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二)权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.90		

第五节公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐富	董事长兼总经理	男	1976年8月	2023年4月21日	2026年4月20日	15,400,000		15,400,000	63.0115%
李倩	董事	女	1979年2月	2023年4月21日	2026年4月20日	6,600,000		6,600,000	27.0049%
许正才	董事	男	1987年5月	2023年4月21日	2026年4月20日				
汪超	董事	男	1992年9月	2023年4月21日	2026年4月20日				
闫泽安	董事兼财务总监、董事会秘书	男	1995年11月	2023年4月21日	2024年4月16日				
姜波	监事会主席、职工代表监事	男	1986年9月	2023年4月21日	2026年4月20日				
孙博	监事	女	1999年3月	2023年4月21日	2024年4月16日				
李小英	监事	女	1974年	2023年	2026年				

			9 月	4 月 21 日	4 月 20 日				
王林	副 总 经理	男	1980 年 5 月	2023 年 4 月 21 日	2026 年 4 月 20 日				
胡智	副 总 经理	男	1996 年 1 月	2023 年 4 月 21 日	2024 年 3 月 29 日				

因公司董事阎泽安先生已向公司董事会提出辞职，该辞职将于改选董事就任之日起生效。现根据《中华人民共和国公司法》等法律法规和《公司章程》的规定，公司董事会研究决定提名蒲江龙为公司董事，任职期限至第一届董事会届满之日止，自 2024 年第一次临时股东大会相关决议通过之日起生效。

因非职工监事孙博个人原因，辞去非职工监事一职，选举唐怡依为新的非职工监事。任职期限至第一届董事会届满之日止，自 2024 年第一次临时股东大会相关决议通过之日起生效。

原董事会秘书阎泽安先生因个人原因申请辞去董事会秘书职务，经公司总经理提名，董事会拟聘请李倩女士为新任董事会秘书，专注于公司信息披露等相关工作。自 2024 年 3 月 29 日起生效。

原财务负责人阎泽安先生因个人原因，辞去财务负责人一职。根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，为确保工作的顺利开展，经公司总经理提名，董事会拟聘请徐铭楷先生为公司财务负责人，自 2024 年 3 月 29 日起生效。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理徐富与公司董事李倩系夫妻关系；徐富为公司控股股东，徐富、李倩为公司实际控制人。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
左名景	董事、副总经理	离任	无	个人原因辞职
许正才	无	新任	董事	完善公司治理结构
王林	无	新任	副总经理	完善公司治理结构
胡智	无	新任	副总经理	完善公司治理结构
姜波	职工监事	新任	职工监事、监事会主席	完善公司治理结构
李小英	监事会主席	新任	监事	完善公司治理结构

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

许正才，建设工程管理专业，2008 年 10 月至 2013 年 12 月，任大丰市恒远运输有限公司调度员；2014 年 1 月至 2016 年 8 月，任江苏理研科技股份有限公司锻造班长；2016 年 9 月至 2020 年 5 月，任江苏中沃纺织印染有限公司污水主管；2020 年 6 月至今，任盐城市大丰区静源污水处理有限公司厂长、总经理。

王林，工商管理专业，2003 年 7 月至 2011 年 7 月，任贵州水晶有机化工（集团）有限公司工段长；2011 年 8 月至 2017 年 8 月，任贵州开磷集团股份有限公司主任；2017 年 9 月至 2023 年 3 月，任有限公司项目经理；2023 年 4 月至今，任股份公司项目经理、副总经理。

胡智，环境工程专业，2019年6月至2020年7月，任传化智联股份有限公司助理工程师；2020年8月至2021年10月，任山东美华特水处理科技有限公司水处理工程师；2021年11月至2023年3月，任有限公司工艺设计师；2023年4月至今，任股份公司工艺设计师、副总经理。

姜波，2008年9月至2012年12月，任贝卡尔特（中国）技术研发有限公司江阴分公司设维修人员；2013年1月至2017年5月，任江苏泗阳海峡环保有限公司厂务；2017年10月至2020年2月任泗阳高传电机制造有限公司装配车间班长；2020年3月至2023年3月，任江苏苏沃特厂长；2023年4月至2023年9月，任股份公司职工代表监事、江苏苏沃特厂长；2023年10月至今，任股份公司职工代表监事、环境部部长。

李小英，1993年9月至2005年12月，任崇仁县磷肥厂会计；2006年1月至2021年11月，任苏州方辉厨电销售有限公司会计；2021年11月至2022年4月，任苏州宝盈特医食品有限公司会计；2022年4月至2023年3月，任有限公司成本会计；2023年4月至今，任股份公司监事、成本会计。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
高级管理人员	5		1	4
环境部	11	7	4	14
研发部	10	14	3	21
管理部	10	0	5	5
市场合作部	4	2	2	4
设备部	5	4	3	6
江苏苏沃特	4		0	4
溧阳苏沃特	1		0	1
员工总计	50	27	18	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	3	2
本科	35	41
专科	10	5
专科以下	0	10
员工总计	50	59

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策：员工薪酬由基准薪资和绩效薪资相结合构成，薪酬制定遵循效益优先、兼顾公平、激励机制原则。统筹实施绩效薪酬政策，以职能部门、产业板块运营机制为依托，设置绩效考核规则，根据经济目标和运营目标出具年度薪酬预算，以目标实际达成情况进行薪酬核算。

培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了全年系列的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、财务人员的定期培训、安全管理培训、销售人员业务技能培训、研发

技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工归属感和综合技能和工作效率，夯实公司人队伍建设，助力公司可持续发展。

离退休人员：退休人员由公司依国家相关政策法规执行，目前由公司综合办人员协助员工办理退休手续，养老金实行社会化发放，人员退休后由属地社区管理，公司确因工作需要继续聘任已退休的员工，在员工办理正式退休手续后，经双方协商一致，签定《返聘任职协议》，返聘人员不作为公司正式员工。

报告期内无公司需承担费用的离退休职工。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

（一）公司治理基本情况

有限公司阶段，公司按照《公司法》等法律法规及《公司章程》规定，设立了股东会并选举产生一名执行董事和一名监事，初步建立了公司法人治理结构。在有限公司时期，公司的治理机制和内控体系不够完善，存在运作不规范的现象，例如有限公司章程未明确规定股东会、执行董事、总经理等在关联交易决策上的权限范围，造成有限公司时期部分关联交易未履行股东会或执行董事决策程序；有限公司执行董事、监事未形成书面的工作报告；在有限公司时期，公司未专门制定三会制度，公司召开股东会基本为工商变更需要；但上述事宜不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。

公司严格按照《公司法》及《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》制定了《公司章程》，内容合法合规。根据《公司章程》，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部规章制度，对公司股东依法享有的资产收益、参与重大决策、选择管理者、知情权、提案权、股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利进行了具体规定。上述《公司章程》以及各项细则在内容上均符合《公司法》等法律法规规定，在程序上经过了董事会、监事会、股东大会审议通过，合法有效。

报告期内，公司运作规范良好，公司股东大会、董事会、监事会尽职尽责，未出现违法、违规现象和重大公司治理缺陷，各项工作和公司运营符合法律法规、部门规章及公司内部控制机制和《公司章程》的要求。

公司将密切关注监管机构出台的新政策，不断完善制度管理体系，确保制度落地实施，监督检查公司重大事项决策、三会运作、内部执行等的规范性，为公司持续快速发展提供动力。

董事会评估意见：公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司董事会对公司

治理机制的执行情况进行讨论和评估后认为，现有公司治理机制能给所有股东提供合适的保护，相关公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司已规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

（二）监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对本年度的监事事项没有异议。

（三）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。公司业务独立。

（二）资产独立性

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，业务和生产经营必需的固定资产、流动资产、无形资产等资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。截至目前，公司不存在资产、资金被股东和其他方企业占用的情形。公司资产独立。

（三）人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。截至本年报出具之日，公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，不存在在控股股东及其控制的其他企业领薪的情况。公司人员独立。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立、完整的财务核算体系，依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》等独立进行财务决策，不存在关联方干预公司资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司有独立的统一社会信用代码，依法进行纳税申报和履行纳税义务。公司独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，独立对外签订有关合同。公司财务独立。

（五）机构独立性

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司拥有机构设置自主权。公司与关联方完全分开且独立运作，公司内部组织机构及各经营管理部门与股东和其他方企业不存在机构混同的情形。公司机构独立。

(四) 对重大内部控制制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定了完善的内部控制管理制度，包括人力资源管理制度、财务管理制度、货币资金管理制度、采购管理制度、项目管理制度、安全管理制度等，覆盖了公司治理结构的各个层面，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内公司严格遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。今后公司将根据发展情况，不断对会计核算体系，财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度进行修订和完善，保障公司健康平稳运作。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒无 □强调事项段 ☐其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	苏公 W[2024]A506 号			
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邓明勇	顾华		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	25 万元			

审 计 报 告

苏公 W[2024]A506 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12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括苏沃特环境2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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、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
(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师：邓明勇
(项目合伙人)

中国注册会计师：顾华

2024 年 4 月 19 日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5-01	1,099,112.47	2,276,166.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5-02	12,623,981.24	12,068,954.56
应收账款	5-03	52,426,437.89	44,916,418.83
应收款项融资			
预付款项	5-05	12,086,434.92	3,334,048.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5-06	8,551,222.19	24,806,506.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5-07	47,393,962.34	14,035,573.72
合同资产	5-08	2,502,062.50	3,399,717.50
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	3,885,416.17	511,216.57
流动资产合计		140,568,629.72	105,348,602.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5-10	11,663,180.74	3,128,079.91
在建工程	5-11	627,081.31	9,171,863.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5-12	369,308.08	738,616.16

无形资产	5-13	2,453,618.86	2,505,914.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5-14	2,432,229.80	1,419,361.55
其他非流动资产	5-15	21,350,603.45	1,857,411.50
非流动资产合计		38,896,022.24	18,821,247.34
资产总计		179,464,651.96	124,169,849.66
流动负债：			
短期借款	5-17	53,942,169.78	33,131,483.86
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5-18	1,030,596.80	2,637,500.00
应付账款	5-19	27,816,004.61	21,458,739.73
预收款项			
合同负债	5-20	29,683,745.66	12,881,453.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5-21	2,166,198.43	386,770.00
应交税费	5-22	320,978.27	4,752,843.62
其他应付款	5-23	980,897.05	3,528,749.61
其中：应付利息			
应付股利		55,500.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5-24	2,586,012.65	1,248,085.90
其他流动负债	5-25	7,006,322.65	5,845,896.16
流动负债合计		125,532,925.90	85,871,522.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5-26	571,428.55	2,060,833.30
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5-27		398,579.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5-28	1,323,661.49	204,342.07

递延收益			
递延所得税负债		55,396.21	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,950,486.25	2,663,755.35
负债合计		127,483,412.15	88,535,277.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5-29	24,440,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5-30	18,468,677.86	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5-31	835,038.45	1,461,855.90
一般风险准备			
未分配利润	5-32	8,237,523.50	12,172,716.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		51,981,239.81	35,634,572.17
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		51,981,239.81	35,634,572.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		179,464,651.96	124,169,849.66

法定代表人：徐富

主管会计工作负责人：徐铭楷

会计机构负责人：徐铭楷

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,085,594.03	2,180,857.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,623,981.24	14,068,954.56
应收账款	17-01	52,426,437.89	44,860,532.23
应收款项融资			
预付款项		5,840,824.25	3,100,728.15
其他应收款	17-02	23,614,095.93	17,332,772.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,393,962.34	14,035,573.72

合同资产		2,502,062.50	3,399,717.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,297,684.24	
流动资产合计		148,784,642.42	98,979,136.65
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	17-03	15,232,739.81	15,232,739.81
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		518,558.09	488,719.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		369,308.08	738,616.16
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,432,229.80	1,419,361.55
其他非流动资产		9,852,603.45	1,857,411.50
非流动资产合计		28,405,439.23	19,736,848.37
资产总计		177,190,081.65	118,715,985.02
流动负债：			
短期借款		50,938,182.28	30,127,496.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,030,596.80	2,858,000.00
应付账款		28,161,364.48	19,667,918.67
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,097,031.56	386,770.00
应交税费		303,783.92	4,735,418.08
其他应付款		2,432,351.03	3,511,809.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		29,683,745.66	12,881,453.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,586,012.65	1,248,085.90
其他流动负债		7,002,247.19	5,625,396.16

流动负债合计		124,235,315.57	81,042,348.23
非流动负债：			
长期借款		571,428.55	2,060,833.30
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			398,579.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,323,661.49	204,342.07
递延收益			
递延所得税负债		55,396.21	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,950,486.25	2,663,755.35
负债合计		126,185,801.82	83,706,103.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,440,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,468,677.86	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		835,038.45	1,461,855.90
一般风险准备			
未分配利润		7,260,563.52	11,548,025.54
所有者权益（或股东权益）合计		51,004,279.83	35,009,881.44
负债和所有者权益（或股东权益）合计		177,190,081.65	118,715,985.02

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		107,238,146.20	100,835,910.68
其中：营业收入	5-33	107,238,146.20	100,835,910.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,614,885.98	83,560,126.58

其中：营业成本	5-33	77,513,458.23	70,867,872.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5-34	320,480.15	463,128.53
销售费用	5-35	2,317,794.14	1,127,899.30
管理费用	5-36	9,805,804.77	5,320,633.70
研发费用	5-37	7,171,555.33	4,834,203.23
财务费用	5-38	485,793.36	946,389.34
其中：利息费用		1,975,550.07	1,252,366.98
利息收入		1,594,116.18	394,188.21
加：其他收益	5-39	396,237.45	370,312.15
投资收益（损失以“-”号填列）	5-40	-242,660.52	-149,617.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5-41	-5,008,714.50	-4,450,662.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5-42	-264,344.05	-90,091.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-43	1,994.14	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,505,772.74	12,955,724.88
加：营业外收入	5-44	890.34	271.64
减：营业外支出	5-45	408,234.84	85,560.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,098,428.24	12,870,436.15
减：所得税费用	5-46	-603,739.40	1,506,185.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,702,167.64	11,364,250.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,702,167.64	11,364,250.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,702,167.64	11,364,250.49
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,702,167.64	11,364,250.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,702,167.64	11,364,250.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.21	0.89
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	0.89

法定代表人：徐富

主管会计工作负责人：徐铭楷

会计机构负责人：徐铭楷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	17-04	106,587,277.69	99,758,600.13
减：营业成本	17-04	76,929,357.11	70,408,029.48
税金及附加		251,103.10	371,622.63
销售费用		2,317,794.14	1,127,899.30
管理费用		9,035,292.69	4,554,341.47
研发费用		7,171,555.33	4,834,203.23
财务费用		1,306,335.92	650,024.64
其中：利息费用		1,826,642.57	1,109,813.84
利息收入		621,944.44	546,175.02
加：其他收益		94,681.45	370,312.15
投资收益（损失以“-”号填列）	17-05	-242,660.52	-149,617.49

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-5,012,103.36	-4,457,281.27
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-264,344.05	-90,091.00
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)		4,153,407.06	13,485,801.77
加：营业外收入		890.34	271.63
减：营业外支出		408,138.41	83,691.60
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,746,158.99	13,402,381.80
减：所得税费用		-603,739.40	1,506,185.66
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,349,898.39	11,896,196.14
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		4,349,898.39	11,896,196.14
(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			
六、综合收益总额		4,349,898.39	11,896,196.14
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,126,459.64	41,829,563.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5-47	15,120,651.67	382,413.87
经营活动现金流入小计		81,247,111.31	42,211,977.75
购买商品、接受劳务支付的现金		76,894,974.73	36,450,327.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,661,842.19	6,964,909.50
支付的各项税费		7,848,420.74	3,426,010.96
支付其他与经营活动有关的现金		10,853,859.62	6,670,591.41
经营活动现金流出小计		106,259,097.28	53,511,839.07
经营活动产生的现金流量净额		-25,011,985.97	-11,299,861.32
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		14,245,809.67	3,044,530.65
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			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		14,245,809.67	15,074,530.65
投资活动产生的现金流量净额		-14,241,725.59	-15,074,530.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,200,000.00	11,000,000.00
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		55,575,000.00	36,778,007.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		67,775,000.00	47,778,007.00
偿还债务支付的现金		26,054,511.90	20,109,848.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,373,766.15	1,190,430.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		642,660.52	549,617.49
筹资活动现金流出小计		29,070,938.57	21,849,897.18
筹资活动产生的现金流量净额		38,704,061.43	25,928,109.82
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		-549,650.13	-446,282.15
加：期初现金及现金等价物余额		618,166.30	1,064,448.45
六、期末现金及现金等价物余额		68,516.17	618,166.30

法定代表人：徐富

主管会计工作负责人：徐铭楷

会计机构负责人：徐铭楷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,594,873.64	38,759,232.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		159,086.52	382,024.14
经营活动现金流入小计		67,753,960.16	39,141,256.39
购买商品、接受劳务支付的现金		68,818,901.80	37,015,153.37
支付给职工以及为职工支付的现金		10,005,528.74	6,271,981.34
支付的各项税费		7,769,027.04	3,252,955.85
支付其他与经营活动有关的现金		18,175,072.12	7,010,314.62
经营活动现金流出小计		104,768,529.70	53,550,405.18
经营活动产生的现金流量净额		-37,014,569.54	-14,409,148.79
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		4,084.08	

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		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		2,299,313.31	131,107.98
投资支付的现金			12,030,000.00
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		2,299,313.31	12,161,107.98
投资活动产生的现金流量净额		-2,295,229.23	-12,161,107.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,200,000.00	11,000,000.00
取得借款收到的现金		52,575,000.00	33,778,007.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		64,775,000.00	44,778,007.00
偿还债务支付的现金		23,054,511.90	17,106,042.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,235,889.07	1,051,865.15
支付其他与筹资活动有关的现金		642,660.52	549,617.49
筹资活动现金流出小计		25,933,061.49	18,707,525.29
筹资活动产生的现金流量净额		38,841,938.51	26,070,481.71
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		-467,860.26	-499,775.06
加：期初现金及现金等价物余额		522,857.99	1,022,633.05
六、期末现金及现金等价物余额		54,997.73	522,857.99

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,000,000.00								1,461,855.90		12,172,716.27		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、本年期初余额	22,000,000.00								1,461,855.90		12,172,716.27		35,634,572.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,440,000.00				18,468,677.86				-626,817.45		-3,935,192.77		16,346,667.64
（一）综合收益总额											4,702,167.64		4,702,167.64
（二）所有者投入和减少资本	2,440,000.00				18,468,677.86				-1,061,807.29		-7,646,870.57		12,200,000.00
1. 股东投入的普通股	2,440,000.00				18,468,677.86				-1,061,807.29		-7,646,870.57		12,200,000.00
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								434,989.84		-990,489.84		-555,500.00	
1. 提取盈余公积								434,989.84		-434,989.84			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-555,500.00		-555,500.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	24,440,000.00				18,468,677.86			835,038.45		8,237,523.50		51,981,239.81	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	11,000,000.00				11,863,239.02				515,842.31		2,560,040.35		25,939,121.68
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、本年期初余额	11,000,000.00				11,863,239.02				515,842.31		2,560,040.35		25,939,121.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,000,000.00				-11,863,239.02				946,013.59		9,612,675.92		9,695,450.49
（一）综合收益总额											11,364,250.49		11,364,250.49
（二）所有者投入和减少资本	11,000,000.00												11,000,000.00
1. 股东投入的普通股	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									1,189,619.61		-1,189,619.61		
1. 提取盈余公积									1,189,619.61		-1,189,619.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-11,863,239.02				-243,606.02		-561,954.96		-12,668,800.00
四、本年年末余额	22,000,000.00								1,461,855.90		12,172,716.27		35,634,572.17

法定代表人：徐富

主管会计工作负责人：徐铭楷

会计机构负责人：徐铭楷

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	22,000,000.00								1,461,855.90		11,548,025.54	35,009,881.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,440,000.00				18,468,677.86				-626,817.45		-4,287,462.02	15,994,398.39
（一）综合收益总额											4,349,898.39	4,349,898.39
（二）所有者投入和减少资本	2,440,000.00				18,468,677.86				-1,061,807.29		-7,646,870.57	12,200,000.00
1. 股东投入的普通股	2,440,000.00				18,468,677.86				-1,061,807.29		-7,646,870.57	12,200,000.00
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									434,989.84		-990,489.84	-555,500.00
1. 提取盈余公积									434,989.84		-434,989.84	
2. 提取一般风险准备											-555,500.00	-555,500.00

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,440,000.00				18,468,677.86				835,038.45		7,260,563.52	51,004,279.83

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	11,000,000.00							515,842.31		3,033,903.18	14,549,745.49	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	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										11,000,000.00	
1．股东投入的普通股	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								1,189,619.61		-1,189,619.61		
1．提取盈余公积								1,189,619.61		-1,189,619.61		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他									-243,606.02		-2,192,454.17	-2,436,060.19
四、本年年末余额	22,000,000.00								1,461,855.90		11,548,025.54	35,009,881.44

苏州苏沃特环境科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

附注 1：公司基本情况

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2,200万元，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2,200万元作为注册资本（股本），其余8,708,677.86元作为资本公积（股本溢价）。变更后，公司股权结构为：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%。

2023年8月6日，根据公司股东会决议，同意公司增加注册资本244万元，并增加新股东李景虹和李睿瑶，变更后的注册资本为人民币2,444万元，股权结构为：徐富持股1,540万元，持股比例63.0115 %；李倩持股660万元，持股比例27.0049 %；李景虹持股124万元，持股比例5.0736 %；李睿瑶持股120万元，持股比例4.9100 %。

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。

公司主要经营活动为：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、非危险化工产品等。

本财务报告于 2024 年 4 月 19 日经公司第一届董事会第七次会议批准报出

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。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 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

（2）合并财务报表编制的方法

①合并程序

在编制合并财务报表时，以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编

制合并财务报表。子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

②增加子公司以及业务

本公司从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，将其纳入合并范围。

报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对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。

报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对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，在合并财务报表中确认为商誉；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，经复核后计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当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。

本公司因购买子公司的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开始持续计算的可辨认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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

③处置子公司以及业务

本公司从丧失对子公司实际控制权之日起停止将其纳入合并范围，处置日前的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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（股本溢价），资本公积（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

3-17 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

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差

额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

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《企业会计准则第 14 号——收入》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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定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

无。

2、重要会计估计变更

无。

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

项目	期末余额	期初余额
库存现金	—	—
银行存款	68,516.17	468,166.30
数字货币-人民币	—	150,000.00
其他货币资金	1,030,596.30	1,658,000.00
存放财务公司款项	—	—
合计	1,099,112.47	2,276,166.30
其中：存放在境外的款项总额	—	—

5-02 应收票据

（1）应收票据分类列示：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,623,981.24	—	12,623,981.24
商业承兑汇票	—	—	—
合计	12,623,981.24	—	12,623,981.24

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,068,954.56	—	12,068,954.56
商业承兑汇票	—	—	—

合计	12,068,954.56	—	12,068,954.56
----	---------------	---	---------------

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 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	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	—	8,591,581.24

(4) 按坏账计提方法披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	—	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—	—

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5-03 应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	40,008,018.08	43,275,836.02
1-2 年	16,936,713.24	2,894,675.85
2-3 年	1,738,900.25	2,144,490.00
3 年以上	6,968,761.03	5,290,659.96

小计	65,652,392.60	53,605,661.83
减：坏账准备	13,225,954.71	8,689,243.00
合计	52,426,437.89	44,916,418.83

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,293,855.83	5.02	3,293,855.83	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	62,358,536.77	94.98	9,932,098.88	15.93	52,426,437.89
其中：账龄组合	62,358,536.77	94.98	9,932,098.88	15.93	52,426,437.89
合计	65,652,392.60	100.00	13,225,954.71	20.15	52,426,437.89

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	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

① 期末单独计提坏账准备的应收账款

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。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内	40,008,018.08	64.16	2,000,400.90	5.00	38,007,617.18
1-2 年	16,936,713.24	27.16	3,387,342.65	20.00	13,549,370.59
2-3 年	1,738,900.25	2.79	869,450.13	50.00	869,450.12
3 年以上	3,674,905.20	5.89	3,674,905.20	100.00	—
合计	62,358,536.77	100.00	9,932,098.88	—	52,426,437.89

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

(3) 本期坏账准备的变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	汇率变动	转回	核销	
按单项计提坏账准备	3,293,855.83	—	—	—	—	3,293,855.83
按组合计提坏账准备	5,395,387.17	4,536,711.71	—	—	—	9,932,098.88
合计	8,689,243.00	4,536,711.71	—	—	—	13,225,954.71

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	27,669,774.00	42.14	1,430,074.95
河北建工集团有限责任公司	8,931,760.28	13.60	1,786,352.06
红柳纺织科技沭阳有限公司	3,805,323.80	5.80	190,266.19
吉林苏科化学有限公司	3,293,855.83	5.02	3,293,855.83
泗阳红亿纺织科技有限公司	2,533,156.88	3.86	126,657.84
合计	46,233,870.79	70.42	6,827,206.87

5-04 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据——银行承兑汇票	—	—
合计	—	—

(2) 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	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,447,689.54	—
商业承兑票据	—	—
合计	13,447,689.54	—

5-05 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,912,064.34	90.29	2,384,597.61	71.52
1-2 年	545,394.28	4.51	867,331.20	26.01
2-3 年	602,275.83	4.98	69,723.89	2.09
3 年以上	26,700.47	0.22	12,395.43	0.37

合计	12,086,434.92	100.00	3,334,048.13	99.99
----	---------------	--------	--------------	-------

(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

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)
济宁市瑞尔金属容器有限公司	否	安装款	6,070,616.07	1年以内	50.23
山东天牧工业装备有限公司	否	货款	1,004,810.00	1年以内	8.31
重庆长峰钢材有限公司	否	货款	492,917.24	1年以内	4.08
常州豪宇玖恒机械有限公司	否	货款	390,000.00	1年以内	3.23
旭飞电气(江苏)有限公司	否	货款	350,000.00	1年以内	2.89
合计	—	—	8,308,343.31	—	68.74

5-06 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	8,551,222.19	24,806,506.71
合计	8,551,222.19	24,806,506.71

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,565,540.71	24,106,148.33
1-2年	203,698.15	918,372.26
2-3年	502,000.00	—
3年以上	5,700.00	35,700.00
小计	9,276,938.86	25,060,220.59
减: 坏账准备	725,716.67	253,713.88
合计	8,551,222.19	24,806,506.71

2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	53,219.54	—
存出保证金押金	8,889,243.68	1,510,001.29
员工备用金	285,987.75	106,332.09

代收代付款	48,487.89	24,527.47
应收个人款项	—	23,419,359.74
合计	9,276,938.86	25,060,220.59

3) 按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,276,938.86	100.00	725,716.67	7.82	8,551,222.19
其中: 账龄组合	9,276,938.86	100.00	725,716.67	7.82	8,551,222.19
合计	9,276,938.86	100.00	725,716.67	7.82	8,551,222.19

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

4) 本期坏账准备的变动情况

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)	
期初余额	253,713.88	—	—	253,713.88
期初余额在本期变动	—	—	—	—
—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	472,002.79	—	—	472,002.79
本期转回	—	—	—	—

本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	725,716.67	—	—	725,716.67

① 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	253,713.88	472,002.79	—	—	—	725,716.67
合计	253,713.88	472,002.79	—	—	—	725,716.67

5) 报告期内无核销其他应收款情况

6) 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	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
扬州志来机电设备有限公司	押金及保证金	5,990,000.00	1 年以内	64.57	299,500.00
江苏金马工程有限公司	押金及保证金	1,900,000.00	1 年以内	20.48	95,000.00
河北顺昌建筑工程有限公司	押金及保证金	500,000.00	2-3 年	5.39	250,000.00
四川成乐高速公路有限责任公司	押金及保证金	149,740.52	1 年以内	1.61	7,487.03
王林	员工备用金	137,328.84	1 年以内	1.48	6,866.44
合计	—	8,677,069.36	—	93.53	658,853.47

5-07 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,135,415.13	—	2,135,415.13	1,740,979.20	—	1,740,979.20
合同履约成本	45,258,547.21	—	44,958,047.21	12,294,594.52	—	12,294,594.52
合计	47,393,962.34	—	47,093,462.34	14,035,573.72	—	14,035,573.72

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
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	期末余额	期初余额
未到期质保金	10,820,701.00	5,533,820.00
减：合同资产减值准备	541,035.05	276,691.00
小计	10,279,665.95	5,257,129.00
减：列示于其他非流动资产的合同资产	7,777,603.45	1,857,411.50
合计	2,502,062.50	3,399,717.50

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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	2,633,750.00	100.00	131,687.50	5.00	2,502,062.50
合计	2,633,750.00	100.00	131,687.50	5.00	2,502,062.50

（续上表）

类别	期初余额				
	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

(3) 本期合同资产减值准备变动情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产减值准备	178,932.50	—	47,245.00	—	131,687.50
合计	178,932.50	—	47,245.00	—	131,687.50

5-09 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,885,416.17	511,216.57
合计	3,885,416.17	511,216.57

5-10 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,663,180.74	3,128,079.91
固定资产清理	—	—
合计	11,663,180.74	3,128,079.91

(2) 固定资产

1) 固定资产分类列示:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	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	8,986,863.36	—	195,173.59	35,554.77	9,217,591.72
(1) 购置	—	—	195,173.59	35,554.77	230,728.36
(2) 在建工程转入	8,986,863.36	—	—	—	8,986,863.36
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
4.期末余额	11,952,736.07	571,847.62	1,480,384.93	410,914.27	14,415,882.89
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	435,506.28	56,574.09	143,527.58	45,262.85	680,870.80
(1) 计提	435,506.28	56,574.09	143,527.58	45,262.85	680,870.80
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
4.期末余额	1,112,568.97	238,106.24	1,105,629.12	296,397.82	2,752,702.15
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	10,840,167.10	333,741.38	374,755.81	114,516.45	11,663,180.74
2.期初账面价值	2,288,810.02	390,315.47	324,729.89	124,224.53	3,128,079.91

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	8,692,236.00	相关材料正在办理过程中，企业于 2024 年 2 月 26 号取得苏_(2024)泗阳县不动产权第 0038297 号房产证。

5-11 在建工程

(1) 分类列示：

项目	期末余额	期初余额
在建工程	627,081.31	9,171,863.36
工程物资	—	—
合计	627,081.31	9,171,863.36

(2) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏沃特江苏厂房及办公楼	—	—	—	9,171,863.36	—	9,171,863.36
苏沃特江苏厂房（二期）	627,081.31	—	627,081.31	—	—	—
合计	627,081.31	—	627,081.31	9,171,863.36	—	9,171,863.36

(3) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
苏沃特江苏厂房及办公楼	9,171,863.36	—	9,171,863.36	—	—
苏沃特江苏厂房（二期）	—	627,081.31	—	—	627,081.31
合计	9,171,863.36	627,081.31	9,171,863.36	—	627,081.31

(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
苏沃特江苏厂房（二期）	未完工	—	—	—	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、期初余额	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. 期末余额	1,477,232.32	—	1,477,232.32
二、累计折旧			
1、期初余额	738,616.16	—	738,616.16
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. 期末余额	1,107,924.24	—	1,107,924.24
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	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 期末账面价值	369,308.08	—	369,308.08
2. 期初账面价值	738,616.16	—	738,616.16

5-13 无形资产

（1）无形资产分类列示

项目	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	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	161,246.00	—	161,246.00
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	2,453,618.86	—	2,453,618.86
2. 期初账面价值	2,505,914.86	—	2,505,914.86

(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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	13,951,588.76	2,092,738.32	8,939,485.40	1,340,922.81
合同资产减值准备	541,035.05	81,155.26	276,691.00	41,503.66
预计负债	1,323,661.49	198,549.22	204,342.07	30,651.31
新租赁可抵扣差异	398,579.98	59,787.00	41,891.75	6,283.77
合计	16,214,865.28	2,432,229.80	9,462,410.22	1,419,361.55

(2) 未经抵消的递延所得税负债分类列示：

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	369,308.08	55,396.21	—	—

(3) 期末未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	82.62	3,471.48

可抵扣亏损	946,970.67	1,832,935.97
合计	947,053.29	1,836,407.45

(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	期末余额	期初余额	备注
2025 年	—	344,583.19	—
2026 年	295,970.54	964,015.18	—
2027 年	345,217.25	524,337.60	—
2028 年	305,782.88	—	—
合计	946,970.67	1,832,935.97	—

5-15 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产构建款	13,573,000.00	—
合同资产——1年以上待结算款项	8,186,951.00	1,955,170.00
减：减值准备	409,347.55	97,758.50
合计	21,350,603.45	1,857,411.50

5-16 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	1,030,596.30	承兑汇票保证金
固定资产	2,147,931.10	借款抵押
合计	3,178,527.40	—

5-17 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
商业汇票贴现	3,650,000.00	8,900,000.00
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	47,235,716.71	21,199,395.31
未到期应付利息	56,453.07	32,088.55
合计	53,942,169.78	33,131,483.86

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

5-18 应付票据

(1) 应付票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,030,596.80	2,637,500.00
商业承兑汇票	—	—
合计	1,030,596.80	2,637,500.00

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

5-19 应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
经营性应付款	25,446,030.62	19,922,472.15
工程性应付款	2,369,973.99	1,536,267.58
合计	27,816,004.61	21,458,739.73

(2) 年末账龄超过一年的应付账款主要系尚未结算的零星款项。

5-20 合同负债

(1) 合同负债按性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	29,683,745.66	12,881,453.26
合计	29,683,745.66	12,881,453.26

(2) 合同负债按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,069,364.48	77.72	12,881,453.26	100.00
1 至 2 年	6,614,381.18	22.28	—	—
合计	29,683,745.66	100.00	12,881,453.26	100.00

(3) 期末余额前五名合同负债情况

单位名称	款项的性质	余额	占合同负债总额的比例(%)
上海电子工程设计研究院有限公司	预收货款	8,188,440.33	27.59
江苏新有建设集团有限公司	预收货款	5,785,214.16	19.49
大连华一锂电科技有限公司	预收货款	4,314,159.30	14.53
吉林华昊华丰生物科技有限公司	预收货款	3,818,853.20	12.86
湖北中科博宏新材料科技有限公司	预收货款	3,291,610.63	11.09
合计	—	25,398,277.62	85.56

5-21 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	386,770.00	11,840,863.25	10,061,434.82	2,166,198.43
二、离职后福利-设定提存计划	—	470,037.15	470,037.15	—
合计	386,770.00	12,310,900.40	10,531,471.97	2,166,198.43

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	386,770.00	10,866,562.80	9,087,134.37	2,166,198.43
2、职工福利费	—	489,617.62	489,617.62	—
3、社会保险费	—	200,157.75	200,157.75	—
其中: 医疗保险费	—	171,459.22	171,459.22	—
工伤保险费	—	5,693.98	5,693.98	—
生育保险费	—	23,004.55	23,004.55	—
4、住房公积金	—	271,979.82	271,979.82	—
5、工会经费和职工教育经费	—	12,545.26	12,545.26	—
合计	386,770.00	11,840,863.25	10,061,434.82	2,166,198.43

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	—	455,793.60	455,793.60	—
2、失业保险费	—	14,243.55	14,243.55	—
合计	—	470,037.15	470,037.15	—

5-22 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	—	2,923,677.96
企业所得税	303,783.92	1,619,834.58
城市维护建设税	—	106,938.31
教育费附加	—	76,384.50
房产税	3,114.17	3,114.17
城建土地使用税	14,080.18	14,080.18
印花税	—	8,605.07
个人所得税	—	208.85
合计	320,978.27	4,752,843.62

5-23 其他应付款

(1) 其他应付款分类列示:

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	55,500.00	—
其他应付款	925,397.05	3,528,749.61
合计	980,897.05	3,528,749.61

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
李景虹	28,200.00	—
李睿瑶	27,300.00	—
合计	55,500.00	—

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	609,523.08	133,109.81
应付个人款项	315,873.97	3,395,639.80
合计	925,397.05	3,528,749.61

2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

5-24 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	398,579.98	381,927.93
1 年内到期的长期借款	2,187,432.67	866,157.97
合计	2,586,012.65	1,248,085.90

5-25 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转已背书未终止确认的应收票据	4,941,581.24	4,189,454.56
待转销项税	2,064,741.41	1,656,441.60
合计	7,006,322.65	5,845,896.16

5-26 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	571,428.55	2,060,833.30
合计	571,428.55	2,060,833.30

5-27 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	400,000.00	800,000.00
减：未确认融资费用	1,420.02	19,492.09
小计	398,579.98	780,507.91
减：1 年内到期的租赁负债	398,579.98	381,927.93
合计	—	398,579.98

5-28 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	1,323,661.49	204,342.07
合计	1,323,661.49	204,342.07

5-29 股本

（1）股本变动情况

项目	期初余额	本期变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	22,000,000.00	2,440,000.00	—	—	—	2,440,000.00	24,440,000.00
合计	22,000,000.00	2,440,000.00	—	—	—	2,440,000.00	24,440,000.00

（2）股东及股本比例

股 东	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
徐富	15,400,000.00	63.0115	15,400,000.00	70.00
李倩	6,600,000.00	27.0049	6,600,000.00	30.00
李景虹	1,240,000.00	5.0736	—	—
李睿瑶	1,200,000.00	4.9100	—	—
合 计	24,440,000.00	100.00	22,000,000.00	100.00

5-30 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	—	18,468,677.86		18,468,677.86
其他资本公积	—	—	—	—
合计	—	18,468,677.86		18,468,677.86

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 8,708,677.86 元及新股东增资产生股本溢价 976 万元。

5-31 盈余公积

盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,461,855.90	434,989.84	1,061,807.29	835,038.45
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	1,461,855.90	434,989.84	1,061,807.29	835,038.45

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。

5-32 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,172,716.27	2,560,040.35
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
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,702,167.64	11,364,250.49
减：提取法定盈余公积	—	1,189,619.61
提取任意盈余公积	434,989.84	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	555,500.00	—
转作股本的普通股股利	7,646,870.57	—
同一控制下企业合并冲减	—	561,954.96
期末未分配利润	8,237,523.50	12,172,716.27

注：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。

5-33 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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,119,302.97	77,354,402.64	100,622,751.05	70,799,534.16
其他业务	118,843.23	159,055.59	213,159.63	68,338.32
合计	107,238,146.20	77,513,458.23	100,835,910.68	70,867,872.48

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水处理解决方案收入	100,165,546.76	75,808,605.04	98,619,074.64	70,063,158.11
运维及技术服务收入	6,953,756.21	1,545,797.60	2,003,676.41	736,376.05
合计	107,119,302.97	77,354,402.64	100,622,751.05	70,799,534.16

(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	本期发生额		
		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	62,947,505.74	58.70
2	江苏方硕建设集团有限公司	非关联方	24,491,150.54	22.84
3	淮安鸿博翔商贸有限公司	非关联方	7,928,141.60	7.39
4	红柳纺织科技沭阳有限公司	非关联方	3,903,649.75	3.64
5	江苏劲达机械设备制造有限公司	非关联方	3,620,216.68	3.38
合计		—	102,890,664.31	95.95

5-34 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	142,137.26	206,601.64
教育费附加	102,837.21	148,406.14
房产税	12,456.68	12,363.78
城镇土地使用税	56,320.72	56,320.72
印花税	5,033.28	14,952.58
车船税	1,695.00	2,135.00
水土保持补偿费	—	21,442.40
水利建设基金	—	906.27
合计	320,480.15	463,128.53

5-35 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	263,131.80	400,707.80
质保维护费	1,991,915.36	715,870.75
投标费用	460.00	11,320.75
业务宣传费	62,286.98	—
合计	2,317,794.14	1,127,899.30

5-36 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	4,675,567.14	2,889,313.39
差旅费	1,258,285.67	617,354.78
中介机构费	2,186,949.57	549,144.88
折旧与摊销	449,771.60	529,770.56
办公费	704,764.06	244,287.80
业务招待费	454,585.05	266,002.07
汽车费用	—	75,621.43
商业保险金	30,432.34	82,379.36
物业管理费	19,949.78	66,759.43
残保金	25,499.56	—
合计	9,805,804.77	5,320,633.70

5-37 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,040,563.65	1,244,009.38
直接材料	3,426,959.79	3,071,083.66
折旧及摊销	8,179.45	5,407.76
其他费用	1,695,852.44	513,702.43
合计	7,171,555.33	4,834,203.23

5-38 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,975,550.07	1,252,366.98
减：利息收入	1,594,116.18	394,188.21
汇兑损益	—	—
手续费及其他	104,359.47	88,210.57
合计	485,793.36	946,389.34

5-39 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	394,770.00	369,433.00
个税手续费返还	1,467.45	879.15
合计	396,237.45	370,312.15

5-40 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置金融工具取得的投资收益	-242,660.52	-149,617.49
合计	-242,660.52	-149,617.49

5-41 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,536,711.71	-4,313,115.35
其他应收款坏账损失	-472,002.79	-137,547.53
合计	-5,008,714.50	-4,450,662.88

5-42 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-264,344.05	-90,091.00
合计	-264,344.05	-90,091.00

5-43 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	1,994.14	—
合计	1,994.14	—

5-44 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付款项	4.20	—
其他	886.14	271.64
合计	890.34	271.64

5-45 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
赔偿金	338,201.00	—
滞纳金与罚款	36,838.38	2,368.77
单位承担个税	26,747.58	83,191.60
其他	6,447.88	—
合计	408,234.84	85,560.37

5-46 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	353,732.64	1,885,206.15
递延所得税费用	-957,472.04	-379,020.49
合计	-603,739.40	1,506,185.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	4,098,428.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	614,764.24
子公司适用不同税率的影响	—
调整以前期间所得税的影响	-126,147.81
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,262.33
研究开发费加计扣除的影响	-1,075,733.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-98,685.17
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	45,800.31
所得税费用	-603,739.40

5-47 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	64,877.50	11,830.09
经营暂收款	14,659,535.53	—
收到政府补贴	394,770.00	369,433.00
个税手续费返还	1,467.45	879.15
营业外收入中的其他收入	1.19	271.63
合计	15,120,651.67	382,413.87

(2) 支付其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,728,816.15	5,184,721.11
经营暂支款	—	1,483,501.53
营业外支出中的其他付现支出	125,043.47	2,368.77

合计	10,853,859.62	6,670,591.41
----	---------------	--------------

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
处置金融资产支付利息	242,660.52	149,617.49
租赁付款额支出	40,0000.00	40,0000.00
合计	642,660.52	549,617.49

(4) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	33,131,483.86	54,575,000.00	2,129,633.22	26,993,947.30	8,900,000.00	53,942,169.78
长期借款(包含一年内到期的非流动负债)	2,926,991.27	1,000,000.00	8,861.22	1,176,991.27	—	2,758,861.22
租赁负债(包含一年内到期的非流动负债)	780,507.91	—	18,072.07	400,000.00	—	398,579.98
应付股利	—	—	555,500.00	500,000.00	—	55,500.00
合计	36,838,983.04	55,575,000.00	2,712,066.51	29,070,938.57	8,900,000.00	57,155,110.98

5-48 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,702,167.64	11,364,250.49
加: 资产减值准备/信用减值准备	5,273,058.55	4,540,753.88
固定资产折旧、使用权资产折旧	1,050,178.88	704,523.65
无形资产摊销	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	-884.95	—
公允价值变动损失	—	—
财务费用	1,913,905.99	1,243,981.58
投资损失	242,660.52	149,617.49
递延所得税资产减少	-1,012,868.25	-379,020.49
递延所得税负债增加	55,396.21	—
存货的减少	-33,358,388.62	14,624,135.17
经营性应收项目的减少	-14,231,943.11	-50,333,690.39
经营性应付项目的增加	9,677,025.61	7,088,291.30

其他	627,403.70	-355,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-25,011,985.97	-11,299,861.32
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	68,516.17	618,166.30
减：现金的期初余额	618,166.30	1,064,448.45
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	-549,650.13	-446,282.15

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	68,516.17	618,166.30
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	68,516.17	468,166.30
可随时用于支付的数字货币	—	150,000.00
可随时支付的其他货币资金	—	—
可随时支付的存放财务公司款项	—	—
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	68,516.17	618,166.30
四、母公司或集团公司内子公司使用受限制的货币资金	—	—

附注 6：研发支出

6-01 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,040,563.65	1,244,009.38
直接材料	3,426,959.79	3,071,083.66
折旧及摊销	8,179.45	5,407.76
技术服务费	1,489,373.92	304,400.55
专利申请维护费	8,545.00	55,199.07

设计费	2,922.77	25,000.00
其他费用	195,010.75	129,102.81
合计	7,171,555.33	4,834,203.23
其中：费用化研发支出	7,171,555.33	4,834,203.23
资本化研发支出	—	—

6-02 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

6-03 重要的外购在研项目

无。

附注 7：合并范围的变化

7-01 非同一控制下企业合并

无

7-02 同一控制下企业合并

无

7-03 反向购买

无

7-04 处置子公司

无

7-05 其他原因的合并范围变动

无

附注 8：在其他主体中的权益

8-01 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	

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
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

8-02 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 9：政府补助

9-01 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期增加	计入营业外收入金额	转入其他收益	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
—	—	—	—	—	—	—	—

9-02 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	—	—
与收益相关	394,770.00	369,433.00
合计	394,770.00	369,433.00

政府补助明细：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
2020、2021 年市千名人才集聚计划补贴	300,000.00	与收益相关
高新区科技金融相关补贴	70,100.00	与收益相关
稳岗补贴	10,250.00	与收益相关
科技人才科预算外专项 22 年苏州市企业研究开发奖励	6,720.00	与收益相关
扩岗补助	6,000.00	与收益相关
苏州市第四十六批科技发展计划奖励	1,700.00	与收益相关
合计	394,770.00	—

附注 10：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：

10-01 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。

10-02 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 11：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。

11-01 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	—	—	—	—

11-02 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

11-03 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

11-04 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

11-05 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

11-06 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

11-07 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

11-08 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 12：关联方及关联交易

12-01 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。

12-02 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。

12-03 本企业的合营和联营企业情况

无。

12-04 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

12-05 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	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

—	—	—	—
---	---	---	---

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
静源污水处理	提供劳务	—	10,075,298.60

(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	本期发生额	上期发生额
徐富、李倩	房屋	387,380.15	403,336.51
静源污水处理	污水实验池	165,137.61	—

(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	990,000.00	2021/3/10	2023/3/10	是
徐富 李倩	1,400,000.00	2021/3/17	2024/3/14	否
徐富 李倩	2,500,000.00	2021/3/31	2024/3/30	否
徐富	370,000.00	2022/2/15	2024/2/10	是
徐富 李倩	5,000,000.00	2022/3/16	2023/3/15	是
徐富	140,000.00	2022/5/10	2024/5/10	是
徐富	60,000.00	2022/5/11	2024/5/10	是
徐富	300,000.00	2022/6/9	2024/5/26	是
徐富	50,000.00	2022/6/10	2024/5/26	是
徐富	300,000.00	2022/6/16	2024/5/26	是
徐富	70,000.00	2022/6/16	2024/5/26	是
徐富	400,000.00	2022/7/15	2024/7/10	是
徐富	400,000.00	2022/7/18	2024/7/10	是
徐富	140,000.00	2022/7/20	2024/7/10	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	2024/8/26	是
徐富	300,000.00	2022/8/18	2024/8/10	是
徐富	300,000.00	2022/8/19	2024/8/10	是
徐富	200,000.00	2022/8/22	2024/8/10	是
徐富	200,000.00	2022/8/23	2024/8/26	是
徐富	220,000.00	2022/9/20	2024/9/26	是
徐富	300,000.00	2022/9/20	2023/3/17	是
徐富	70,007.00	2022/9/21	2024/9/10	是
徐富 李倩	4,000,000.00	2022/9/28	2023/9/20	是
徐富 李倩	2,000,000.00	2022/11/8	2023/11/7	是
徐富 李倩	3,000,000.00	2022/11/8	2023/11/7	否
徐富 李倩	5,000,000.00	2022/12/2	2023/12/1	否
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 李倩	5,000,000.00	2023/1/3	2024/1/2	否
徐富	150,000.00	2023/1/4	2025/1/10	是
徐富	500,000.00	2023/1/5	2025/1/10	是
徐富	230,000.00	2023/1/5	2025/1/10	是
徐富 李倩	3,000,000.00	2023/1/14	2024/1/13	否
徐富	250,000.00	2023/1/18	2023/10/17	是
徐富	300,000.00	2023/2/17	2023/11/17	是
徐富	90,000.00	2023/2/20	2025/2/10	是
徐富	9,000.00	2023/3/9	2023/12/9	是
徐富	80,000.00	2023/3/13	2025/3/10	是
徐富 李倩	10,000,000.00	2023/3/29	2024/3/28	否
徐富	710,000.00	2023/6/2	2025/6/10	是
徐富	200,000.00	2023/6/17	2023/9/17	是
徐富 李倩	10,000,000.00	2023/6/29	2024/6/27	否
徐富 李倩	2,500,000.00	2023/6/30	2024/6/20	否
徐富 李倩	3,500,000.00	2023/7/6	2024/7/3	否
徐富	200,000.00	2023/8/2	2024/4/17	否
徐富	300,000.00	2023/8/4	2024/4/17	否
徐富 李倩	4,000,000.00	2023/9/22	2024/9/20	否
徐富	606,000.00	2023/10/26	2024/1/17	否

12-06 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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
其他应收款	徐富	—	—	23,419,359.74	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李倩	143.56	3,120,675.06

附注 13：股份支付

无

附注 14：承诺及或有事项

14-01 重要承诺事项：

公司无需要披露的重要承诺事项。

14-02 重要或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

附注 15：资产负债表日后事项

15-01 重要的非调整事项

本公司无资产负债表日后发生的重要的非调整事项。

15-02 利润分配情况

拟分配的利润或股利	2024 年 4 月 19 日，公司第一届董事会第七次会议审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，拟以公司总股本 2444 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.90 元（含税），共需派发 708.76 万元股利。上述预案尚需经公司股东大会审议通过后方可实施。
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

15-03 销售退回

本公司无资产负债表日后发生的销售退回。

15-04 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

附注 16：其他重要事项

16-01 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正。

16-02 债务重组

本公司无债务重组事项。

16-03 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 17：母公司财务报表主要项目注释

17-01 应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	40,008,018.08	43,217,008.02
1-2 年	16,936,713.24	2,894,675.85
2-3 年	1,738,900.25	2,144,490.00
3 年以上	6,968,761.03	5,290,659.96
小计	65,652,392.60	53,546,833.83
减: 坏账准备	13,225,954.71	8,686,301.60
合计	52,426,437.89	44,860,532.23

(2) 按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	3,293,855.83	5.02	3,293,855.83	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	62,358,536.77	94.98	9,932,098.88	15.93	52,426,437.89
其中：账龄组合	62,358,536.77	94.98	9,932,098.88	15.93	52,426,437.89
合计	65,652,392.60	100.00	13,225,954.71	20.15	52,426,437.89

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	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

① 期末单独计提坏账准备的应收账款

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。

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1 年以内	40,008,018.08	64.16	2,000,400.90	5.00	38,007,617.18

1-2 年	16,936,713.24	27.16	3,387,342.65	20.00	13,549,370.59
2-3 年	1,738,900.25	2.79	869,450.13	50.00	869,450.12
3 年以上	3,674,905.20	5.89	3,674,905.20	100.00	—
合计	62,358,536.77	100.00	9,932,098.88	—	52,426,437.89

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	汇率变动	转回	核销	
按单项计提坏账准备	3,293,855.83	—	—	—	—	3,293,855.83
按组合计提坏账准备	5,392,445.77	4,536,711.71	—	—	—	9,929,157.48
合计	8,689,243.00	4,536,711.71	—	—	—	13,223,013.31

(4) 报告期内核销应收账款情况

项目	核销金额
应收账款核销金额	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
信息产业电子第十一设计研究院科技 工程股份有限公司	27,669,774.00	42.14	1,430,074.95
河北建工集团有限责任公司	8,931,760.28	13.60	1,786,352.06
红柳纺织科技沭阳有限公司	3,805,323.80	5.80	190,266.19
吉林苏科化学有限公司	3,293,855.83	5.02	3,293,855.83
泗阳红亿纺织科技有限公司	2,533,156.88	3.86	126,657.84
合计	46,233,870.79	70.42	6,827,206.87

17-02 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	23,614,095.93	17,332,772.50
合计	23,614,095.93	17,332,772.50

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	23,628,383.53	11,098,831.54
1-2 年	203,646.45	6,086,424.76
2-3 年	502,000.00	365,000.00
3 年以上	5,700.00	35,700.00
小计	24,339,729.98	17,585,956.30
减：坏账准备	725,634.05	253,183.80
合计	23,614,095.93	17,332,772.50

2) 他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收单位往来款	15,117,507.97	14,786,734.12
存出保证金押金	8,889,243.68	1,510,001.29
员工备用金	285,936.05	98,731.37
代收代付款	47,042.28	21,526.50
应收个人款项	—	1,168,963.02
合计	24,339,729.98	17,585,956.30

3) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	15,064,288.43	61.89	—	—	15,064,288.43
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,275,441.55	38.11	725,634.05	7.82	8,549,807.50
其中：账龄组合	9,275,441.55	38.11	725,634.05	7.82	8,549,807.50
合计	24,339,729.98	100.00	725,634.05	2.98	23,614,095.93

（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

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）	
期初余额	253,183.80	—	—	253,183.80
期初余额在本期变 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	472,450.25	—	—	472,450.25
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	725,634.05	—	—	725,634.05

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准 备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准 备	253,183.80	472,450.25	—	—	—	725,634.05
合计	253,183.80	472,450.25	—	—	—	725,634.05

5) 报告期内无核销其他应收款情况

6) 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	金额	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	15,064,288.43	1 年以内	61.89	—
扬州志来机电设备有限公司	押金及保证金	5,990,000.00	1 年以内	24.61	299,500.00
江苏金马工程有限公司	押金及保证金	1,900,000.00	1 年以内	7.81	95,000.00
河北顺昌建筑工程有限公司	押金及保证金	500,000.00	2-3 年	2.05	250,000.00
四川成乐高速公路有限责任 公司	押金及保证金	149,740.52	1 年以内	0.62	7,487.03
合计	—	23,604,028.95	—	96.98	651,987.03

17-03 长期股权投资

长期股权投资分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,232,739.81	—	15,232,739.81	15,232,739.81	—	15,232,739.81
合计	15,232,739.81	—	15,232,739.81	15,232,739.81	—	15,232,739.81

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	—	—

17-04 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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,579,680.33	76,929,357.11	99,758,600.13	70,408,029.48
其他业务	7,597.36	—	213,159.63	68,338.32
合计	106,587,277.69	76,929,357.11	99,758,600.13	70,408,029.48

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水处理解决方案收入	100,165,546.76	75,808,605.04	98,619,074.64	70,063,158.11
运维及技术服务收入	6,414,133.57	1,120,752.07	1,139,525.49	344,871.37
合计	106,579,680.33	76,929,357.11	99,758,600.13	70,408,029.48

(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	本期发生额		
		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	62,947,505.74	59.06
2	江苏方硕建设集团有限公司	非关联方	24,491,150.54	22.98
3	淮安鸿博翔商贸有限公司	非关联方	7,928,141.60	7.44
4	红柳纺织科技沭阳有限公司	非关联方	3,903,649.75	3.66
5	江苏劲达机械设备制造有限公司	非关联方	3,620,216.68	3.39
合计		—	102,890,664.31	96.53

17-05 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置金融工具取得的投资收益	-242,660.52	-149,617.49

合计	-242,660.52	-149,617.49
----	-------------	-------------

附注 18：补充资料

18-01 非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
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）	394,770.00	369,433.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,488,901.33	373,972.72
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
处置金融资产取得的投资收益	-242,660.52	-149,617.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-407,344.50	-85,288.73
合计	1,235,660.45	-1,121,999.71
所得税影响额	-87,602.87	43,028.19
少数股东权益影响额	—	—
合计	1,323,263.32	-1,165,027.90

18-02 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 年度	11.22	0.21	0.21
	2022 年度	36.26	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2023 年度	8.06	0.15	0.15
	2022 年度	39.97	0.98	0.98

苏州苏沃特环境科技股份有限公司

2024 年 4 月 19 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	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)	394,770.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,488,901.33
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	-
处置金融资产取得的投资收益	-242,660.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-407,344.50
非经常性损益合计	1,235,660.45
减：所得税影响数	-87,602.87
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,323,263.32

三、境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用