



金禾水  
NEEQ: 835665

江苏金禾水环境科技股份有限公司  
JiangSu JinHeShui Environment Technologies Co.,LTD



年度报告

— 2023 —

## 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、公司负责人刘燕、主管会计工作负责人王丽群及会计机构负责人（会计主管人员）王丽群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、北京中名国成会计师事务所（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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

# 目录

第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节 重大事件 .....	15
第四节 股份变动、融资和利润分配 .....	17
第五节 公司治理 .....	21
第六节 财务会计报告 .....	29
附件会计信息调整及差异情况.....	98

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、金禾水环境、金禾水	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司及其前身南京金禾水环境科技股份有限公司
中登	指	中国证券登记结算有限责任公司
股东大会	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司监事会
公司章程	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
m <sup>2</sup>	指	平方米
挂牌	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
水污染	指	指水体因某种物质的介入，而导致其化学、物理、生物或者放射性等方面特性的改变，从而影响水的有效利用，危害人体健康或者破坏生态环境，造成水质恶化的现象
中水、再生水	指	是指污水（生活污水、生产废水）经适当处理后，达到一定的水质指标，满足某种使用要求，可以进行有益使用的水
生态系统	指	在一定的空间和时间范围内，在各种生物之间以及生物群落与其无机环境之间，通过能量流动和物质循环而相互作用的一个统一整体。生

		态系统是生物与环境之间进行能量转换和物质循环的基本功能单位
富营养化	指	一种氮、磷等植物营养物质含量过多所引起的水质污染现象
生态修复	指	对生态系统停止人为干扰，以减轻负荷压力，依靠生态系统的自我调节能力与自组织能力使其向有序的方向进行演化，或者利用生态系统的这种自我恢复能力，辅以人工措施，使遭到破坏的生态系统逐步恢复或使生态系统向良性循环方向发展；主要指致力于那些在自然突变和人类活动影响下受到破坏的自然生态系统的恢复与重建工作，恢复生态系统原本的面貌
微纳米气泡	指	微纳米气泡是指通过气相和液相的高度分散，产生直径小于 3 $\mu\text{m}$ 的微米级气泡和纳米级气泡
$\mu\text{m}$	指	微米，长度单位，1 微米相当于 1 米的一百万分之一
微纳米气泡技术	指	微纳米气泡技术具有存活时间长、比表面积大、界面活性高、表面能高等与普通气泡不同的理化特性。微气泡在水体的上升速度随着气泡直径的减小而减小，直径小于 3 $\mu\text{m}$ 时，气泡实现下沉运动，增加水中的溶解氧含量；微纳米气泡能够在水中均匀扩散并反复做“沉降—上浮—沉降”运动，气泡可在水中停留 5 天以上，扩散半径达到 50m；微纳米气泡的表面能的增大可以加强表面氧化反应，提高氧的利用率。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏金禾水环境科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangSuJinHeShuiEnvironmentTechnologiesCo.,LTD		
	-		
法定代表人	刘燕	成立时间	2009年5月18日
控股股东	控股股东为玖藏（青岛）资产管理有限公司	实际控制人及其一致行动人	王真
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理		
主要产品与服务项目	水环境治理服务		
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	金禾水	证券代码	835665
挂牌时间	2016年1月28日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街 129 号金隅大厦 11 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张宗宇	联系地址	江苏省南京市秦淮区中山东路 198 号 1906 室
电话	025-83286303	电子邮箱	234630973@qq.com
传真	025-83286301		
公司办公地址	江苏省南京市秦淮区中山东路 198 号 1906 室	邮政编码	210000
公司网址	www.jhshj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9132010068673514X0		
注册地址	江苏省南京市秦淮区中山东路 198 号 1906 室		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 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

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》的规定，公司所属行业为“N水利、环境和公共设施管理业”中的“N77 生态保护和环境治理业”；根据国家统计局《国民经济行业分类代码》的规定，公司所处行业为“N772 环境治理业”中的“N7721 水污染治理业”；根据《挂牌公司管理型行业分类》，公司所处行业属于水污染治理（N7721）；根据《挂牌公司投资型行业分类》，公司所处行业属于环境与设施服务（12111011）。

公司的主营业务是专业从事水环境污染治理及养护等服务，在水环境治理领域，为客户提供技术方案、工程设计、工程施工和工程养护等一揽子服务。目前公司销售模式主要是招投标模式，面向的客户主要为政府部门及企事业单位。公司是长三角地区知名的水环境服务投资运营企业，拥有水环境污染治理领域先进、成熟适用的技术措施，为区域水系治理、黑臭河流治理、富营养化与蓝藻水华控制、污水资源化利用、冲击污染应急处置、水质提升与水质长效管理等不同需求的客户，提供整体解决方案和一揽子服务。公司先后在江苏、浙江、上海等地参与治理 30 多项不同类型的水环境污染治理工程及养护项目，治理效果显著。收入来源主要为河道治理及河道养护业务。

公司商业模式较上年度未发生较大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2023 年 12 月 13 日颁发证书编号：GR202332017994 的高新技术企业证书，有效期 3 年。公司已入库 2023 年科技型中小企业名单。

## 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	3,606,348.12	2,970,463.11	21.41%
毛利率%	-4.64%	37.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,577,966.03	-1,596,690.73	124.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,618,039.05	-1,813,807.13	121.05%
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）	-28.29%	-10.48%	-
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）	-28.61%	-11.91%	-
基本每股收益	-0.18	-0.08	-125.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,280,345.76	19,078,739.81	-25.15%
负债总计	3,423,840.07	4,644,268.09	-26.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,856,505.69	14,434,471.72	-24.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.54	0.72	-24.79%
资产负债率%（母公司）	23.98%	24.34%	-
资产负债率%（合并）	23.98%	24.34%	-
流动比率	4.05	4.07	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-1,307,692.46	-2,804,621.10	-53.37%
应收账款周转率	1.79	1.60	-
存货周转率	0.59	0.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.15%	-6.21%	-
营业收入增长率%	21.41%	-71.53%	-
净利润增长率%	124.09%	-362.82%	-

## 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	4,709,739.72	32.98%	2,400,348.44	12.58%	96.21%



应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,689,448.15	11.83%	2,338,268.19	12.26%	-27.75%
交易性金融资产	171.50	0%	4,029,543.53	21.12%	-100%
存货	4,990,443.88	34.95%	7,695,637.04	40.34%	-35.15%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	92,673.84	0.65%	280,386.45	3.64%	-66.95%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	14,280,345.76		19,078,739.81		-25.15%

### 项目重大变动原因：

2023 年年末公司货币资金为 4,709,739.72 元，较上年期末增长了 96.21%，原因是公司回款较好，导致货币资金大幅增长。

2023 年年末公司交易性金融资产为 171.50 元，较上年期末下降了 100%，原因是公司闲置资金购买理财产品减少所致。

2023 年年末公司存货为 4,990,443.88 元，较上年期末下降了 35.15%，原因是公司随着工程项目结束，存货相应结转所致。

## (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	3,606,348.12	-	2,970,463.11	-	21.41%
营业成本	3,773,804.40	104.64%	1,848,076.11	62.22%	104.20%
毛利率%	-4.64%	-	37.78%	-	-
销售费用	296,229.18	8.21%	224,996.56	7.57%	31.66%
管理费用	2,545,310.54	70.58%	1,992,748.88	67.09%	27.73%
研发费用	429,410.76	11.91%	460,569.87	15.50%	-6.77%
财务费用	-1,099.07	-0.03%	2,191.05	0.07%	-150.16%
信用减值损失	-58,829.56	-1.63%	-226,032.53	-7.61%	-73.97%
资产减值损失	-166,685.35	-4.62%	-33,147.67	-1.12%	402.86%

其他收益	53,372.00	1.48%	1,074.56	0.04%	4,866.87%
投资收益	32,999.83	0.92%	204,968.99	6.90%	-83.90%
公允价值变动收益	0	0.00%	29,543.53	0.99%	-100.00%
资产处置收益	0	0.00%	-840.61	-0.03%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,578,024.73	-99.21%	-1,583,519.53	-53.31%	-125.95%
营业外收入	59.51	0.00%	-	-	100%
营业外支出	0.81	0.00%	12,500.00	0.42%	-99.99%
净利润	-3,577,966.03	-99.21%	-1,596,690.73	-53.75%	-124.09%

### 项目重大变动原因:

2023 年公司营业成本为 3,773,804.40 元，较上年增长了 104.2%，主要原因是公司丽水夏河湖项目 2023 年通过验收，但是该项目合同是 2016 年签订，该项目验收期跨度较长，实际成本投入较高，使得本期确认成本较上年同期大幅增长，同时其他养护项目都要结束了，在后期投入成本比较高所致。

2023 年营业利润为-3,578,024.73 元，较上年减少了 125.95%，主要原因为公司丽水夏河湖项目 2023 年通过验收，但是该项目合同是 2016 年签订，该项目验收期跨度较长，实际成本投入较高，使得本期确认成本较上年同期大幅增长，同事其他养护项目都要结束了，在后期投入成本比较高所致，所以本期营业利润下降。

2023 年公司净利润为-3,577,966.03 元，较上年减少了 124.09%，主要原因是公司本期营业利润大幅下降所致。

## 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	2,909,256.86	2,970,463.11	-2.06%
其他业务收入	697,091.26	-	100%
主营业务成本	3,542,331.43	1,848,076.11	91.68%
其他业务成本	231,472.97	-	100%

### 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

养护业务	848,327.41	667,126.67	21.36%	-61.18%	-42.22%	-54.71%
工程业务	1,921,548.92	2,870,983.12	-49.41%	144.64%	313.96%	-522.31%
直播服务费	697,091.26	231,472.97	66.79%	100.00%	100.00%	100.00%
设备销售	139,380.53	2,018.24	98.55%	100.00%	100.00%	100.00%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本年度公司在原有业务的基础上，增加了直播服务的活动，直播服务费 697,091.26 元，较上年增加了 100%，使得本期总收入较上年同期增长。

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	丽水市水利工程运行管理有限公司	1,276,504.18	35.40%	否
2	吴江市盛泽水处理发展有限公司	848,327.41	23.52%	否
3	北京抖音科技有限公司（曾用名：北京微播视界科技有限公司）	697,091.26	19.33%	否
4	中交特种工程有限公司（曾用名：武汉二航路桥特种工程有限责任公司）	645,044.74	17.89%	否
5	上海允钢建材有限公司	139,380.53	3.86%	否
合计		3,606,348.12	100.00%	-

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	宏厦投资建设有限公司	1,350,000.00	36.05%	否
2	浙江泰新建设有限公司	500,000.00	13.35%	否
3	杭州嘉采家居有限公司	361,612.00	9.66%	否
4	洪泽区博俊环境技术服务部	280,000.00	7.48%	否
5	南京华州环境科技有限公司	129,625.00	3.46%	否
合计		2,621,237.00	69.99%	-

(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	-1,307,692.46	-2,804,621.10	-53.37%

投资活动产生的现金流量净额	3,617,083.74	3,352,331.85	7.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

#### 现金流量分析:

2023 年经营活动产生的现金流量净额为-1,307,692.46 元，较上年增加了 1,496,928.64 元，主要原因是公司业务上升，使得销售商品、提供劳务收到的现金增加，本期经营活动产生的现金流量净额增加。

#### 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

##### 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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	171.50	0	不存在
合计	-	171.50	0	-

##### 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
客户相对集中的风险	公司 2022 年、2023 年前五大客户销售收入分别为

	<p>2,928,953.68 元和 2,737,242.62 元，占营业收入比例分别为 98.60%和 75.90%，存在客户相对集中的风险。上述风险的形成，主要是因为报告期内公司承做的项目基本为大型水体生态治理项目，数量少，金额大。如果未来客户的水环境治理养护方案发生变化，或者公司的产品或者服务质量不能持续满足客户要求，导致公司和客户的合作关系发生变化，将对公司的生产经营带来重大影响。</p> <p>应对措施：公司目前积极开发新客户和新型业务，随着公司水环境治理项目的经验日益丰富，公司经营规模不断扩大，将降低公司对主要客户的依赖程度。</p>
<p>技术被超越风险</p>	<p>微纳米技术是公司的核心竞争力，经过多年的技术研发及业务经验积累，公司已形成了以微纳米气泡技术为核心技术，多种技术工艺相结合的水环境治理技术，目前公司已取得 5 项发明专利、15 项实用新型专利。如公司无法继续加大研发投入，在现有核心技术的基础上拓宽、延伸技术的适用性,公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续加大研发费用的投入，增加研发部的人员配置，提升公司核心竞争力，另外，公司将继续深化与大学高等院校的合作，加强了公司的技术创新及技术转化能力。</p>
<p>核心技术泄密风险</p>	<p>经过多年水环境治理行业的项目经验积累和研究探索，公司成功掌握并应用了多项核心技术和生产工艺，具有行业领先水平，是公司核心竞争力的重要组成部分。核心技术人员是公司经过多年水环境治理行业的项目经验积累和研究探索，公司成功掌握并应用了多项核心技术和生产工艺，具有行业领先水平，是公司核心竞争力的重要组成部分。核心技术人员是公司核心竞争力的重</p>

	<p>要载体，若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。微纳米气泡发生器是公司的高新技术产品，公司为了保护专有技术而选取了长期合作伙伴，就微纳米气泡发生器采取签订定向加工和采购合同。如果长期合作伙伴加工商泄露公司的设计图纸及相关技术，也将造成公司的核心技术泄密。</p> <p>应对措施：公司始终将核心技术作为企业发展的根本保障，公司在加大研发力度的同时，通过及时申请知识产权保护的方式，保护公司的利益。此外，公司建立了严格的技术保密制度，以防内部泄密。</p>
<p>新市场开拓风险</p>	<p>公司主营业务是专业从事水环境污染治理及养护等服务，随着公司微纳米气泡技术的不断成熟以及资金实力、人才资源的增强，未来公司市场将逐步拓展到再生水深度净化、水源地保护、海绵城市建设、藻华防控等新领域。然而由于新的业务领域和市场在客户需求、产品特性、业务模式等方面与公司现有业务可能存在差异，如果公司不能根据这些新领域和新市场客户的需求开发适合其需要的产品并提供良好的服务，则可能面临新市场开拓风险。</p> <p>应对措施：公司管理层本着谨慎性原则开拓新市场，开展深入市场调查，不断提升自身核心竞争力，尽量降低新市场开拓过程中的不利因素对公司经营和盈利情况的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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

#### 二、 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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年7月21日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月21日		收购	避免关联交易承诺	避免构成关联交易	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年7月21日		收购	资金占用承诺	不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产	正在履行中
董监高	2016年1月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无。



## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,999,000	99.995%	-12,499,000	7,500,000	37.50%
	其中：控股股东、实际控制人	14,999,250	74.995%	-12,500,000	0	0%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	1,000	0.005%	12,499,000	12,500,000	62.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	12,500,000	62.50%
	董事、监事、高管	1,000	0.005%	-1,000	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>20,000,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>20,000,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>10</b>				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年7月19日，公司原控股股东戴建华与玖藏（青岛）资产管理有限公司签订协议，拟通过特定事项转让方式将其持有的本公司12,500,000股股份转让给玖藏（青岛）资产管理有限公司，占本公司股本总额的62.5%。

2023年2月23日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于金禾水特定事项协议转让申请的确认函》（股转函[2023]406号）。根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上述股份已于2023年3月22日完成过户登记手续。过户后，公司控股股东变更为玖藏（青岛）资产管理有限公司，实际控制人变更为王真。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	玖藏（青岛）资产管理有限公司	0	12,500,000	12,500,000	62.5000%	12,500,000	0	0	0
2	张智强	4,030,400	0	4,030,400	20.1520%	0	4,030,400	0	0
3	戴建华	14,999,250	-12,500,000	2,499,250	12.4963%	0	2,499,250	0	0
4	陈力伟	902,250	-23,551	878,699	4.3935%	0	878,699	0	0
5	徐忆华	35,500	0	35,500	0.1775%	0	35,500	0	0
6	袁建芬	29,400	0	29,400	0.1470%	0	29,400	0	0
7	辛玲	0	20,851	20,851	0.1043%	0	20,851	0	0
8	亢凯	0	2,600	2,600	0.0130%	0	2,600	0	0
9	张风旺	2,200	100	2,300	0.0115%	0	2,300	0	0
10	上官俏琴	1,000	0	1,000	0.0050%	0	1,000	0	0
	合计	20,000,000	0	20,000,000	100%	12,500,000	7,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东戴建华与上官俏琴系夫妻关系，其他股东之间无关联关系。

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，玖藏（青岛）资产管理有限公司持有公司 62.50% 的股份，为公司控股股东。

玖藏（青岛）资产管理有限公司成立于 2022 年 5 月 17 日，统一社会信用代码 91370212MABMEG4COU，注册资本 1000 万元，法定代表人王真。主要经营范围：一般项目：自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动；财务咨询；企业管理咨询；社会经济咨询服务；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）；融资咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

## （二）实际控制人情况

截至 2023 年 12 月 31 日，玖藏（青岛）资产管理有限公司持有公司 62.50% 的股份，为公司控股股东，王真持有玖藏（青岛）资产管理有限公司 97.60% 股权，间接控制挂牌公司 62.50% 的股份，为公司实际控制人。

王真，女，1987 年 07 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2018 年 12 月至 2020 年 3 月，就职于青岛朝禾信商咨询有限公司，任职销售部销售负责人；2020 年 4 月至 2023 年 3 月任职北京又见九州国际文化传媒集团有限公司青岛分公司，任职公司负责人；2023 年 4 月至今任职玖藏（青岛）资产管理有限公司，任执行董事、总经理、财务负责人。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 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

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

## 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				
王志煜	董事、财务总监、董事会秘书	男	1970年3月	2022年8月18日	2024年8月16日	0	0	0	0%
刘燕	董事长、副总经理	女	1985年6月	2021年8月17日	2024年8月16日	0	0	0	0%
毕莹	董事、总经理	女	1988年7月	2021年8月17日	2024年8月16日	0	0	0	0%
王曙东	董事	男	1985年8月	2021年8月17日	2024年8月16日	0	0	0	0%
王硕	董事	男	1996年10月	2021年8月17日	2024年8月16日	0	0	0	0%
张光胜	监事会主席	男	1965年3月	2021年8月17日	2024年8月16日	0	0	0	0%
黄云虎	监事	男	1968年10月	2021年8月17日	2024年8月16日	0	0	0	0%
蒋天诚	监事	男	1985年11月	2021年8月17日	2024年8月16日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无关系。
- 2、在报告期后，公司进行了换届，具体情况如下：

姓名	职位	职位变动	生效日期	会议名称	生效情况
王志煜	董事	离职	2024年4月26日	2024年第二次临时股东大会	审议通过
刘燕	董事长	离职	2024年4月	2024年第二次临时股东大会、第四届董	审议通过

			26日	事会第一次会议	过
毕莹	董事	离职	2024年4月 26日	2024年第二次临时股东大会	审议通过
王曙东	董事	离职	2024年4月 26日	2024年第二次临时股东大会	审议通过
王硕	董事	离职	2024年4月 26日	2024年第二次临时股东大会	审议通过
张光胜	监事会主席	离职	2024年4月 26日	2024年第二次临时股东大会、第四届监事会第一次会议	审议通过
黄云虎	监事	离职	2024年4月 26日	2024年第二次临时股东大会	审议通过
蒋天诚	监事	离职	2024年4月 26日	2024年第二次临时股东大会	审议通过
王志煜	财务总监、董事会秘书	离职	2024年4月 26日	第四届董事会第一次会议	审议通过
刘燕	副总经理	离职	2024年4月 26日	第四届董事会第一次会议	审议通过
毕莹	总经理	离职	2024年4月 26日	第四届董事会第一次会议	审议通过
刘继勇	董事长	任职	2024年4月 26日	2024年第二次临时股东大会、第四届董事会第一次会议	审议通过
刘善平	董事	任职	2024年4月 26日	2024年第二次临时股东大会	审议通过
张宗宇	董事	任职	2024年4月 26日	2024年第二次临时股东大会	审议通过
王丽群	董事	任职	2024年4月 26日	2024年第二次临时股东大会	审议通过
徐忆华	董事	任职	2024年4月 26日	2024年第二次临时股东大会	审议通过

黄婷婷	监事会主席	任职	2024年4月 26日	2024年第一次职工代表大会、第四届监事会第一次会议	审议通过
王雪莉	监事	任职	2024年4月 26日	2024年第二次临时股东大会	审议通过
李德海	监事	任职	2024年4月 26日	2024年第二次临时股东大会	审议通过
刘继勇	总经理	任职	2024年4月 26日	第四届董事会第一次会议	审议通过
张宗宇	董事会秘书	任职	2024年4月 26日	第四届董事会第一次会议	审议通过
王丽群	财务负责人	任职	2024年4月 26日	第四届董事会第一次会议	审议通过

## (二) 变动情况

适用 不适用

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

## (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
财务人员	3	-	-	3
技术人员	3	-	-	3
销售人员	3	-	1	2
生产人员	2	-	-	2
行政人员	2	1	1	2
员工总计	13	1	2	12

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	-	-
硕士	1	2
本科	4	3
专科	5	4
专科以下	3	3
员工总计	13	12

#### 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

截至 2023 年 12 月 31 日，公司员工总数为 12 人，具体构成情况如下：

##### 1、人员变动：

截止至报告期末，公司在职员 12 人，较报告期初行政人员新增 1 人，销售人员和行政人员各减少 1 人。

##### 2、人才引进和招聘：

公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会、校园招聘等，同时开拓了多个猎头中介及网络招聘渠道，招募优秀应届毕业生和专业能力人才，并提供行业内具备竞争力的待遇和职位。

##### 3、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系统的培训计划和人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

##### 4、人力资源管理体系完善：

公司有完善的职位体系，明确晋升发展通道；完善的薪酬政策，提高了薪酬的规范性和竞争力；完善了以目标为导向绩效激励机制，建立了职称和专利的激励制度，有效的吸引人才，激励和保留员工，为公司的业务发展提供制度保障。

##### 5、人事管理

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、事业、生育的社会保险和住房公积金。

##### 6、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。



## (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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内新增关联方：控股股东玖藏（青岛）资产管理有限公司，实际控制人王真。

### (一) 公司治理基本情况

公司根据有关法律、法规，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等规则和制度。公司严格按照各项规章制度规范运行，相关机构和人员均依法履行相应职责，公司经营管理规范、有序。股份公司成立以来，股东大会、董事会、监事会和管理层均依照公司章程和有关规则、规定赋予的职权依法独立规范运作，履行各自权利义务，无违法违规情况发生。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的业务体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

#### 1、业务独立

公司具备完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置、独立的采购渠道、销售渠道、研发体系，公司经营决策独立于股东或关联方。公司自主开展业务，以自己的名

义对外签订合同，具有面向市场自主经营的能力。

报告期内，公司采购业务独立。

## 2、资产独立

公司主要资产包括运输工具、机器设备、知识产权等，主要资产均系公司合法购进，权利完整，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司目前所使用的房屋为租赁使用，公司签订的房屋租赁合同真实、有效，可以合法使用。公司名下商标、专利等无形资产均登记于公司名下。公司目前不存在关联方占用公司资产等情况。

## 3、人员独立

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人、其他股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

公司与员工签订劳动合同，按时缴纳社会保险。公司劳动关系、工资报酬、社会保险完全独立管理。

## 4、财务独立

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，独立在银行开户、独立纳税。具有规范的财务会计制度。

## 5、机构独立

公司组织结构健全，已建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书等完备的法人治理结构；公司股东大会、董事会、监事会有效运作。公司具有完备的内部管理制度，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。办公机构与股东单位、关联企业不存在混合经营、合署办公的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算

制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

#### 1、内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

##### (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，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，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，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

## 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	中名国成审字【2024】第 1650 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办三 916 单元			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟令全 1 年	崔雅青 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	9			

### 审计报告

中名国成审字（2024）第 1650 号

江苏金禾水环境科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏金禾水环境科技股份有限公司（以下简称“金禾水”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金禾水 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，我们独立于金禾水，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估金禾水的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金禾水、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金禾水的财务报告过程。

#### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对金禾水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金禾水不能持续经营。

（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) 就金禾水实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

(此页无正文)

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：孟令全

中国·北京中国注册会计师：崔雅青

2024年4月29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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,709,739.72	2,400,348.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	171.50	4,029,543.53
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	1,689,448.15	2,338,268.19
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,877,244.65	1,402,656.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	274,878.00	382,095.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	六、6	4,990,443.88	7,695,637.04
合同资产	六、7	222,965.51	262,415.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	84,562.83	185,652.55
<b>流动资产合计</b>		<b>13,849,454.24</b>	<b>18,696,617.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	92,673.84	280,386.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	43,255.90	101,736.29
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	294,961.78	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>430,891.52</b>	<b>382,122.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,280,345.76</b>	<b>19,078,739.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	1,432,903.73	1,563,412.78
预收款项			
合同负债	六、13	1,259,917.40	2,193,935.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	99,134.96	109,876.25



应交税费	六、15	461,630.95	462,723.09
其他应付款	六、16	3,551.36	5,286.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	48,877.58	14,328.16
其他流动负债	六、18	113,392.56	248,295.20
<b>流动负债合计</b>		<b>3,419,408.54</b>	<b>4,597,857.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、19		41,979.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、20	4,431.53	4,431.53
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,431.53</b>	<b>46,411.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,423,840.07</b>	<b>4,644,268.09</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	1,193,485.47	1,193,485.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	121,516.24	121,516.24
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-10,458,496.02	-6,880,529.99
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		10,856,505.69	14,434,471.72
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>10,856,505.69</b>	<b>14,434,471.72</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权</b>		<b>14,280,345.76</b>	<b>19,078,739.81</b>

益) 总计			
-------	--	--	--

法定代表人：刘燕主管会计工作负责人：王丽群会计机构负责人：王丽群

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,709,739.72	2,400,348.44
交易性金融资产		171.50	4,029,543.53
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	1,689,448.15	2,338,268.19
应收款项融资			
预付款项		1,877,244.65	1,402,656.91
其他应收款	十二、2	274,878.00	382,095.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,990,443.88	7,695,637.04
合同资产		222,965.51	262,415.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		84,562.83	185,652.55
<b>流动资产合计</b>		<b>13,849,454.24</b>	<b>18,696,617.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		92,673.84	280,386.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		43,255.90	101,736.29
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		294,961.78	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		430,891.52	382,122.74
<b>资产总计</b>		14,280,345.76	19,078,739.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,432,903.73	1,563,412.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		99,134.96	109,876.25
应交税费		461,630.95	462,723.09
其他应付款		3,551.36	5,286.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,259,917.40	2,193,935.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		48,877.58	14,328.16
其他流动负债		113,392.56	248,295.20
<b>流动负债合计</b>		3,419,408.54	4,597,857.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			41,979.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,431.53	4,431.53
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,431.53	46,411.09
<b>负债合计</b>		3,423,840.07	4,644,268.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,193,485.47	1,193,485.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		121,516.24	121,516.24
一般风险准备			
未分配利润		-10,458,496.02	-6,880,529.99
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>10,856,505.69</b>	<b>14,434,471.72</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>14,280,345.76</b>	<b>19,078,739.81</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		3,606,348.12	2,970,463.11
其中：营业收入	六、25	3,606,348.12	2,970,463.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,045,229.77	4,529,548.91
其中：营业成本	六、25	3,773,804.40	1,848,076.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	1,573.96	966.44
销售费用	六、27	296,229.18	224,996.56
管理费用	六、28	2,545,310.54	1,992,748.88
研发费用	六、29	429,410.76	460,569.87
财务费用	六、30	-1,099.07	2,191.05
其中：利息费用			
利息收入		4,297.36	4,679.95
加：其他收益	六、31	53,372.00	1,074.56
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	32,999.83	204,968.99
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）	六、33		29,543.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-58,829.56	-226,032.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-166,685.35	-33,147.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36		-840.61
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,578,024.73	-1,583,519.53
加：营业外收入	六、37	59.51	
减：营业外支出	六、38	0.81	12,500.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,577,966.03	-1,596,019.53
减：所得税费用	六、39		671.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,577,966.03	-1,596,690.73
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）		-3,577,966.03	-1,596,690.73
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）		-3,577,966.03	-1,596,690.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收			

益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,577,966.03	-1,596,690.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,577,966.03	-1,596,690.73
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.08

法定代表人：刘燕主管会计工作负责人：王丽群会计机构负责人：王丽群

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十二、3	3,606,348.12	2,970,463.11
减：营业成本	十二、3	3,773,804.40	1,846,960.69
税金及附加		1,573.96	216.44
销售费用		296,229.18	224,996.56
管理费用		2,545,310.54	1,735,067.05
研发费用		429,410.76	460,569.87
财务费用		-1,099.07	2,684.80
其中：利息费用			
利息收入		4,297.36	4,086.20
加：其他收益		53,372.00	1,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		32,999.83	730,789.92
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）			29,543.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-58,829.56	-226,032.53

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-166,685.35	-33,147.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,578,024.73</b>	<b>-797,879.05</b>
加：营业外收入		59.51	
减：营业外支出		0.81	12,500.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,577,966.03</b>	<b>-810,379.05</b>
减：所得税费用			671.20
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,577,966.03</b>	<b>-811,050.25</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,577,966.03	-811,050.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,577,966.03</b>	<b>-811,050.25</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,607,383.91	2,087,601.31

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	六、40	483,423.64	2,101,210.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,090,807.55</b>	<b>4,188,811.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,828,551.33	1,306,754.40
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		1,244,832.10	1,488,665.31
支付的各项税费		93,039.09	63,024.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	2,232,077.49	4,134,987.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,398,500.01</b>	<b>6,993,432.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、41	<b>-1,307,692.46</b>	<b>-2,804,621.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		32,999.83	352,331.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、40	5,710,000.00	6,100,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,742,999.83</b>	<b>6,452,331.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		415,744.59	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、40	1,710,171.50	3,100,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,125,916.09</b>	<b>3,100,000.00</b>



投资活动产生的现金流量净额		3,617,083.74	3,352,331.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、41	2,309,391.28	547,710.75
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	2,742,221.38	1,852,637.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、41	5,051,612.66	2,400,348.44

法定代表人：刘燕主管会计工作负责人：王丽群会计机构负责人：王丽群

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,607,383.91	2,087,601.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		483,423.64	100,541.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,090,807.55	2,188,143.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,828,551.33	1,306,754.40
支付给职工以及为职工支付的现金		1,244,832.10	1,173,109.50
支付的各项税费		93,039.09	39,645.45
支付其他与经营活动有关的现金		2,232,077.49	4,157,202.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		5,398,500.01	6,676,712.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,307,692.46	-4,488,569.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		32,999.83	878,152.78

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,710,000.00	6,100,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,742,999.83</b>	<b>8,478,152.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		415,744.59	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,710,171.50	3,100,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,125,916.09</b>	<b>3,100,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,617,083.74</b>	<b>5,378,152.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,309,391.28</b>	<b>889,583.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,742,221.38	1,852,637.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,051,612.66</b>	<b>2,742,221.38</b>

(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	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-6,880,529.99		14,434,471.72
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	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-6,880,529.99		14,434,471.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,577,966.03		-3,577,966.03
(一) 综合收益总额											-3,577,966.03		-3,577,966.03
(二)所有者投入和减 少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有 者投入资本													
3. 股份支付计入所有 者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>1,193,485.47</b>				<b>121,516.24</b>		<b>-10,458,496.02</b>		<b>10,856,505.69</b>

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	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-5,283,839.26		16,031,162.45
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	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-5,283,839.26		16,031,162.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,596,690.73		-1,596,690.73
(一) 综合收益总额											-1,596,690.73		-1,596,690.73
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-6,880,529.99		14,434,471.72

法定代表人：刘燕主管会计工作负责人：王丽群会计机构负责人：王丽群

(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	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-6,880,529.99	14,434,471.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-6,880,529.99	14,434,471.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,577,966.03	-3,577,966.03
(一) 综合收益总额											-3,577,966.03	-3,577,966.03
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年年末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>			<b>1,193,485.47</b>			<b>121,516.24</b>		<b>-10,458,496.02</b>	<b>10,856,505.69</b>	



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	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-6,069,479.74	15,245,521.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,193,485.47				121,516.24		-6,069,479.74	15,245,521.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-811,050.25	-811,050.25
(一) 综合收益总额											-811,050.25	-811,050.25
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>			<b>1,193,485.47</b>			<b>121,516.24</b>		<b>-6,880,529.99</b>	<b>14,434,471.72</b>	

# 江苏金禾水环境科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

江苏金禾水环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）原名南京金禾水环境科技股份有限公司，由自然人股东戴建华、崔杰出资，于 2009 年 5 月 18 日在南京市成立，公司统一社会信用代码：9132010068673514X0。公司注册资本为人民币 2,000.00 万元，截止到 2023 年 12 月 31 日，公司股份总数 2,000.00 万，股本为人民币 2,000.00 万元。营业期限：2009 年 05 月 18 日至无固定期限。法定代表人：刘燕。2016 年 1 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司的实际控制人为王真。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：许可项目：第二类增值电信业务；演出经纪；网络文化经营；营业性演出；互联网信息服务；广播电视节目制作经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：水污染治理；污水处理及其再生利用；水污染防治服务；生态恢复及生态保护服务；环保咨询服务；机械设备研发；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；环境监测专用仪器仪表销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；数据处理服务；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；广告制作；广告设计、代理；广告发布；文化娱乐经纪人服务；组织文化艺术交流活动；体育经纪人服务；会议及展览服务；企业形象策划（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日决议批准报出。

#### 4、合并报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无合并财务报表范围内子公司。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2、持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## **四、重要会计政策和会计估计**

### **1、会计期间**

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

### **2、营业周期**

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

### **3、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **4、现金及现金等价物的确定标准**

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

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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，按照合并日被合并方资产、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计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **（1）、合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### **（2）、合并程序**

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

#### ②处置子公司或业务

##### a 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### b 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

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

#### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公



司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金

融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

## 8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累积变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合

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

### (2) 金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### (3) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

#### ② 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	合并范围外关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### ③ 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	合并范围外关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## 9、存货

### (1)、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### (2)、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3)、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (4)、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5)、低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

## 10、合同资产

### (1)、合同资产的确认方法及标准

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。

## （2）、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注四“（6）金融资产减值”中有关应收账款的会计处理。

### 11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以

下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公家具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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

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



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

### 13、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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)、本公司发生的初始直接费用；
- (4)、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资

产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **17、合同负债**

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

## **18、职工薪酬**

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## **19、租赁负债**

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

- （1）、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(4)、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5)、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

(1)、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2)、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## **20、收入**

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入的具体确认条件：

设备销售合同：本公司按照合同约定销售环保设备，若提供安装服务的，在安装完成并通过验收时确认收入；不提供安装服务的，一般在交易双方办妥商品验收手续后，确认相关销售收入。

水治理养护合同：公司与甲方签订养护合同，该类服务合同期签约一般情况下三至五年，公司在甲方确认的运营维护期间内按月确认收入；

工程合同：公司与甲方签订工程合同或施工协议，承接水环境修复治理工程。合同协议中约定修复治理工程的施工水域、完工期、合同价款、验收标准、结算方式、售后服务。此类合同收入确认以取得甲方初次达标验收后及按合同约定水质达标率并取水质监测报告作为风险转移时点确认收入，依据合同计量证书（即结算单）确认收入金额。

## **21、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关

的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，直接计入当期损益。

## **22、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。



## 23、租赁

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

### 1. 本公司作为承租人

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## 2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经

营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。②融资租赁

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

## 24、重要会计政策、会计估计的变更、前期差错更正

### (1) 会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》，公司自2023年1月1日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定。上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

### (2) 会计估计变更

报告期公司无会计估计变更。

### (3) 会计差错更正

报告期公司无会计差错更正。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00、9.00、13.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00

地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00
土地使用税	应税土地面积	6 元/平方米

## 2、税收优惠

所得税税收优惠:公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2023 年 12 月 13 日颁发证书编号:GR202332017994 的高新技术企业证书,有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函(2009)203 号)和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)的规定,本公司减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定:自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年末”指 2023 年 12 月 31 日,“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日,“本期”指 2023 年度,“上期”指 2022 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	上年年末余额
现金	59,607.41	37,969.21
银行存款	4,650,132.31	2,362,379.23
合计	4,709,739.72	2,400,348.44
其中:存放在境外的款项总额		

说明:截止 2023 年 12 月 31 日,本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	171.50	4,029,543.53
其中:基金	171.50	4,029,543.53
合计	171.50	4,029,543.53

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1年以内	1,376,766.46	2,239,400.70
1-2年	378,018.91	
2-3年		205,222.15
5年以上	94,000.00	94,000.00
小计	1,848,785.37	2,538,622.85
减：坏账准备	159,337.22	200,354.66
合计	1,689,448.15	2,338,268.19

#### (2) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,848,785.37	100.00	159,337.22	8.62	1,689,448.15
其中：组合二	1,848,785.37	100.00	159,337.22	8.62	1,689,448.15
合计	1,848,785.37	100.00	159,337.22	8.62	1,689,448.15

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款					-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	2,538,622.85	100.00	200,354.66	7.89	2,338,268.19
其中：组合二	2,538,622.85	100.00	200,354.66	7.89	2,338,268.19
合计	2,538,622.85	100.00	200,354.66	7.89	2,338,268.19

#### ① 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

#### 2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	1,376,766.46	27,535.33	2.00
1至2年	378,018.91	37,801.89	10.00
5年以上	94,000.00	94,000.00	100.00
合计	1,848,785.37	159,337.22	

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,239,400.70	44,788.01	2.00
2至3年	205,222.15	61,566.65	30.00
5年以上	94,000.00	94,000.00	100.00
合计	2,538,622.85	200,354.66	

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
组合二	200,354.66	-41,017.44						159,337.22
小计	200,354.66	-41,017.44						159,337.22

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本公司报告期内无因实际核销的应收账款情况。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
吴江市盛泽水处理发展有限公司	930,227.08	50.32	18,604.54
武汉二航路桥特种工程有限责任公司	669,008.29	36.19	38,821.68
上海允钢建材有限公司	155,550.00	8.41	7,911.00
宁波市市政工程建设集团股份有限公司	94,000.00	5.08	94,000.00
合计	1,848,785.37	100.00	159,337.22

(8) 公司年末余额中应收关联方股东单位的款项情况：

公司年末余额中无应收关联方股东单位的款项情况。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,877,244.65	100.00	1,402,656.91	100.00
合计	1,877,244.65	100.00	1,402,656.91	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,877,225.81 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.99%。

## 5、其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
其他应收款	274,878.00	382,095.00
应收利息		
应收股利		
合计	274,878.00	382,095.00

### 5-1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	25,300.00	32,300.00
1-2 年		490.00
2-3 年	120.00	500,000.00
3 年以上	500,000.00	
小计	525,420.00	532,790.00
减：坏账准备	250,542.00	150,695.00
合计	274,878.00	382,095.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	上年年末余额
往来款	500,000.00	500,000.00
备用金	20,120.00	27,370.00
押金	5,300.00	5,420.00
小计	525,420.00	532,790.00
减：坏账准备	250,542.00	150,695.00
合计	274,878.00	382,095.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预期	

	期信用损失	期信用损失 (未发生信用 减值)	信用损失(已发 生信用减值)	
上年年末余额	150,695.00			
上年年末其他应收款 账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	99,847.00			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	250,542.00			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关 系	年末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
江苏世邦生物工程科技有限 公司	非关联方	500,000.00	3-4 年	95.16	往来款
陈月珍	非关联方	20,000.00	1 年以内	3.81	备用金
蔺嘉梅	非关联方	5,300.00	1 年以内	1.01	押金
南京宁水饮水有限公司	非关联方	120.00	1-2 年	0.02	押金
合计	—	525,420.00		100.00	

(5) 涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	2,994,849.79		2,994,849.79
库存商品	1,968,811.56		1,968,811.56
低值易耗品	26,782.53		26,782.53
合计	4,990,443.88		4,990,443.88

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	5,613,433.09		5,613,433.09
库存商品	1,906,608.56		1,906,608.56
合同履约成本	148,812.86		148,812.86
低值易耗品	26,782.53		26,782.53
合计	7,695,637.04		7,695,637.04

## 7、合同资产

类别	期末余额	上年年末余额
质保金	361,559.39	321,623.45
小计	361,559.39	321,623.45
减：合同资产减值准备	138,593.88	59,208.04
合计	222,965.51	262,415.41

合同资产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					
按组合计提坏账准备	361,559.39	100.00	138,593.88	38.33	222,965.51
其中：组合一					
组合二	361,559.39	100.00	138,593.88	38.33	222,965.51
合计	361,559.39	100.00	138,593.88	38.33	222,965.51

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	321,623.45	100.00	59,208.04	18.41	262,415.41
其中：组合一					
组合二	321,623.45	100.00	59,208.04	18.41	262,415.41
合计	321,623.45	100.00	59,208.04	18.41	262,415.41



## 8、其他流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	84,562.83	185,652.55
合计	84,562.83	185,652.55

## 9、固定资产

项目	年末余额	上年年末余额
固定资产	92,673.84	280,386.45
固定资产清理		
合计	92,673.84	280,386.45

### 9-1 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	5,015,747.43	167,674.50	260,538.54	5,443,960.47
(2) 本期增加金额		28,160.36	55,752.21	83,912.57
—购买		28,160.36	55,752.21	83,912.57
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	5,015,747.43	195,834.86	316,290.75	5,527,873.04
<b>2. 累计折旧</b>				
(1) 上年年末余额	3,831,595.03	164,397.30	247,122.24	4,243,114.57
(2) 本期增加金额	176,393.44	5,185.72	2,746.51	184,325.67
—计提	176,393.44	5,185.72	2,746.51	184,325.67
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	4,007,988.47	169,583.02	249,868.75	4,427,440.24
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 上年年末余额	920,459.45			920,459.45
(2) 本期增加金额	87,299.51			87,299.51
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,007,758.96			1,007,758.96
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值		26,251.84	66,422.00	92,673.84
(2) 上年年末账面价值	263,692.95	3,277.20	13,416.30	280,386.45

(2) 公司 2023 年度计提折旧 184,325.67 元。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,015,747.43	4,007,988.47	1,007,758.96		
合计	5,015,747.43	4,007,988.47	1,007,758.96		

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产

## 10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	116,879.15	116,879.15
2、本年增加金额		
(1) 租入		
(2) 企业合并增加		
(3) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	116,879.15	116,879.15
二、累计折旧		
1、上年年末余额	15,142.86	15,142.86
2、本年增加金额	58,480.39	58,480.39
(1) 计提	58,480.39	58,480.39
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
三、减值准备		

1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	43,255.90	43,255.90
2、上年年末账面价值	101,736.29	101,736.29

### 11、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		331,832.02	36,870.24		294,961.78
合计		331,832.02	36,870.24		294,961.78

### 12、应付账款

#### (1) 款项性质列示

项目	年末余额	上年年末余额
货款	1,432,903.73	1,563,412.78
合计	1,432,903.73	1,563,412.78

#### (2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

### 13、合同负债

#### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收商品销售款	1,259,917.40	2,193,935.38
合计	1,259,917.40	2,193,935.38

#### (2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
丽水市水利工程运行管理有限公司	1,276,504.18	履约完成确认收入
合计	1,276,504.18	——

### 14、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	109,876.25	1,315,168.65	1,325,909.94	99,134.96
二、离职后福利-设定提存计划		69,879.35	69,879.35	-
三、辞退福利				-
合计	109,876.25	1,385,048.00	1,395,789.29	99,134.96

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	109,876.25	1,229,024.55	1,239,765.84	99,134.96
2、职工福利费		19,976.00	19,976.00	-
3、社会保险费	-	32,388.10	32,388.10	-
其中：医疗保险费		29,197.36	29,197.36	-
工伤保险费		910.18	910.18	-
生育保险		2,280.56	2,280.56	-
4、住房公积金		33,780.00	33,780.00	-
5、工会经费和职工教育经费				-
6、其他短期薪酬				-
合计	109,876.25	1,315,168.65	1,325,909.94	99,134.96

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		68,457.83	68,457.83	
2、失业保险费		1,421.52	1,421.52	
合计		69,879.35	69,879.35	

**15、应交税费**

项目	年末余额	上年年末余额
增值税		
企业所得税	461,630.95	461,630.95
代扣代缴个人所得税		1,092.14
印花税		
合计	461,630.95	462,723.09

**16、其他应付款**

项目	年末余额	上年年末余额
其他应付款	3,551.36	5,286.14
应付利息		
应付股利		
合计	3,551.36	5,286.14

**16-1 其他应付款**

(1) 其他应付款按款项性质列示

款项性质	年末余额	上年年末余额
------	------	--------

代扣代缴社保公积金	2,367.74	
往来款	1,183.62	5,286.14
合计	3,551.36	5,286.14

### 17、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	48,877.58	14,328.16
合计	48,877.58	14,328.16

### 18、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待结转销项税	113,392.56	248,295.20
合计	113,392.56	248,295.20

### 19、租赁负债

项目	年末余额	上年年末余额
房屋租赁	50,915.60	60,571.43
未确认融资费用	2,038.02	4,263.71
减：一年内到期的非流动负债（六、17）	48,877.58	14,328.16
合计		41,979.56

### 20、递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	29,543.53	4,431.53	29,543.53	4,431.53
合计	29,543.53	4,431.53	29,543.53	4,431.53

### 21、股本

投资者名称	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份总数	20,000,000.00			20,000,000.00
合计	20,000,000.00			20,000,000.00

### 22、资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,193,485.47			1,193,485.47
合计	1,193,485.47			1,193,485.47

### 23、盈余公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	--------	------	------	------

法定盈余公积	121,516.24		121,516.24
合计	121,516.24		121,516.24

## 24、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	-6,880,529.99	-5,283,839.26
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-6,880,529.99	-5,283,839.26
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,577,966.03	-1,596,690.73
减：本年减少		
其中：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-10,458,496.02	-6,880,529.99

## 25、营业收入和营业成本

### （1）营业收入及营业成本的构成

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,909,256.86	3,542,331.43	2,970,463.11	1,848,076.11
其他业务	697,091.26	231,472.97		
合计	3,606,348.12	3,773,804.40	2,970,463.11	1,848,076.11

### （2）本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上年金额
养护	848,327.41	2,185,010.31
工程	1,921,548.92	785,452.80
直播服务费	697,091.26	
设备销售	139,380.53	
合计	3,606,348.12	2,970,463.11

## 26、税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	535.97	
教育费附加	229.70	
地方教育费附加	153.13	
印花税	655.16	966.44
合计	1,573.96	966.44

## 27、销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	291,645.49	224,996.56
差旅费	1,284.90	
汽车费	3,298.79	
合计	296,229.18	224,996.56

## 28、管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,549,517.45	857,388.42
折旧费用	184,325.67	458,293.43
使用权资产摊销	109,395.99	15,142.86
房租租金	-	107,142.86
咨询服务费	276,153.56	283,433.96
差旅费	149,481.31	101,481.77
业务招待费	58,009.29	85,792.62
办公费	12,957.91	46,161.96
汽车费用	32,128.34	37,911.00
装修费	36,870.24	
培训费	116,504.86	
其他	19,965.92	
合计	2,545,310.54	1,992,748.88

## 29、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	416,530.76	435,907.02
直接投入	6,880.00	18,281.23
差旅费		6,381.62
专利费用	6,000.00	
合计	429,410.76	460,569.87

## 30、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用		
减：利息收入	4,297.36	4,679.95
手续费支出等	3,198.29	6,871.00
合计	-1,099.07	2,191.05

## 31、其他收益

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性
----	------	------	----------

			损益的金额
科技型中小企业评价奖励	1,000.00	1,000.00	1,000.00
个税手续费返还		74.56	
2023年申报高企通过市级初审奖励	50,000.00		50,000.00
稳岗补贴	2,372.00		2,372.00
合计	53,372.00	1,074.56	53,372.00

### 32、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间实现的投资收益	32,999.83	204,968.99
合计	32,999.83	204,968.99

### 33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中：其他		29,543.53
合计		29,543.53

### 34、信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-58,829.56	-226,032.53
合计	-58,829.56	-226,032.53

### 35、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失	-87,299.51	
合同资产坏账损失	-79,385.84	-33,147.67
合计	-166,685.35	-33,147.67

### 36、资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
处置长期资产收益		-840.61	
合计		-840.61	

### 37、营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	59.51		59.51
合计	59.51		59.51



### 38、营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金		12,500.00	
其他	0.81		0.81
合计	0.81	12,500.00	0.81

### 39、所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用		-3,760.33
递延所得税费用		4,431.53
合计		671.20

### 40、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	425,754.28	2,095,530.17
政府补助	53,372.00	1,000.00
利息收入	4,297.36	4,679.95
合计	483,423.64	2,101,210.12

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	669,784.88	2,031,916.90
往来款	1,559,895.42	2,096,200.00
银行手续费	2,397.19	6,871.00
合计	2,232,077.49	4,134,987.90

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	5,710,000.00	6,100,000.00
合计	5,710,000.00	6,100,000.00

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	1,710,171.50	3,100,000.00
合计	1,710,171.50	3,100,000.00

### 41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,577,966.03	-1,596,690.73
加：资产减值准备	166,685.35	33,147.67
信用减值损失	58,829.56	226,032.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	184,325.67	458,293.43
使用权资产折旧	58,480.39	15,142.86
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	36,870.24	297,625.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		840.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-29,543.53
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-32,999.83	-204,968.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		4,431.53
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,705,193.16	-136,384.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	323,709.46	-2,275,765.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,230,820.43	403,217.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,307,692.46	-2,804,621.10
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,709,739.72	2,400,348.44
减：现金的期初余额	2,400,348.44	1,852,637.69
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	2,309,391.28	547,710.75
--------------	--------------	------------

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	上年年末余额
一、现金	4,709,739.72	2,400,348.44
其中：库存现金	59,607.41	37,969.21
可随时用于支付的银行存款	4,650,132.31	2,362,379.23
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	4,709,739.72	2,400,348.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

**七、在其他主体中的权益**

**1、在子公司中的权益**

无。

**八、关联方及关联交易**

**(一) 关联方情况**

**1. 本公司的母公司情况**

本公司实际控制人为王真，直接或间接持有公司 62.50% 股份。

**2. 本公司的其他关联方情况**

其他关联方名称	与本公司关系
王真	实际控制人
玖藏（青岛）资产管理有限公司	控股股东
戴建华	持股 5% 以上股东
王志煜	董事、财务负责人、董事会秘书
刘燕	董事长、副总经理
毕莹	董事、总经理
王曙东	董事
王硕	董事
张光胜	监事会主席
黄云虎	监事
蒋天诚	监事
张智强	持股 5% 以上股东

**(二) 关联方交易**

无。

**(三) 关联方应收应付款项**

### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	戴建华		5,285.32
其他应付款	蒋天诚	1,183.62	
小计		1,183.62	5,285.32

### 九、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 29 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

无。

### 十二、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内	1,376,766.46	2,239,400.70
1-2 年	378,018.91	
2-3 年		205,222.15
5 年以上	94,000.00	94,000.00
小计	1,848,785.37	2,538,622.85
减：坏账准备	159,337.22	200,354.66
合计	1,689,448.15	2,338,268.19

##### (2) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的	1,848,785.37	100.00	159,337.22	8.62	1,689,448.15

应收账款					
其中：组合二	1,848,785.37	100.00	159,337.22	8.62	1,689,448.15
合计	1,848,785.37	100.00	159,337.22	8.62	1,689,448.15

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项计提坏账准备的应收账款					-
2.按组合计提坏账准备的应收账款	2,538,622.85	100.00	200,354.66	7.89	2,338,268.19
其中：组合二	2,538,622.85	100.00	200,354.66	7.89	2,338,268.19
合计	2,538,622.85	100.00	200,354.66	7.89	2,338,268.19

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,376,766.46	27,535.33	2.00
1 至 2 年	378,018.91	37,801.89	10.00
5 年以上	94,000.00	94,000.00	100.00
合计	1,848,785.37	159,337.22	

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,239,400.70	44,788.01	2.00
2 至 3 年	205,222.15	61,566.65	30.00
5 年以上	94,000.00	94,000.00	100.00
合计	2,538,622.85	200,354.66	

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
组合二	200,354.66	-41,017.44						159,337.22
小计	200,354.66	-41,017.44						159,337.22

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本公司报告期内无因实际核销的应收账款情况。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
吴江市盛泽水处理发展有限公司	930,227.08	50.32	18,604.54
武汉二航路桥特种工程有限责任公司	669,008.29	36.19	38,821.68
上海允钢建材有限公司	155,550.00	8.41	7,911.00
宁波市政工程建设集团股份有限公司	94,000.00	5.08	94,000.00
合计	1,848,785.37	100.00	159,337.22

(8) 公司年末余额中应收关联方股东单位的款项情况：

公司年末余额中无应收关联方股东单位的款项情况。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
其他应收款	514,878.00	382,095.00
应收利息		
应收股利		
合计	514,878.00	382,095.00

### 2-1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1年以内	525,300.00	32,300.00
1-2年		490.00
2-3年	120.00	500,000.00
小计	525,420.00	532,790.00
减：坏账准备	250,542.00	150,695.00
合计	274,878.00	382,095.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	上年年末余额
往来款	500,000.00	500,000.00
备用金	20,120.00	27,370.00

押金	5,300.00	5,420.00
小计	525,420.00	532,790.00
减：坏账准备	250,542.00	150,695.00
合计	274,878.00	382,095.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	150,695.00			
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	99,847.00			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	250,542.00			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	比例（%）	款项性质
江苏世邦生物工程科技有限公司	非关联方	500,000.00	3-4 年	95.16	往来款
陈月珍	非关联方	20,000.00	1 年以内	3.81	备用金
蔺嘉梅	非关联方	5,300.00	1 年以内	1.01	押金
南京宁水饮水有限公司	非关联方	120.00	1-2 年	0.02	押金
合计	—	525,420.00		100.00	

(5) 涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本的构成

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,909,256.86	3,542,331.43	2,970,463.11	1,848,076.11
其他业务	697,091.26	231,472.97		
合计	3,606,348.12	3,773,804.40	2,970,463.11	1,848,076.11

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上年金额
养护	848,327.41	2,185,010.31
工程	1,921,548.92	785,452.80
直播服务费	697,091.26	
设备销售	139,380.53	
合计	3,606,348.12	2,970,463.11

### 4、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		525,820.93
处置交易性金融资产的投资收益	32,999.83	204,968.99
合计	32,999.83	730,789.92

### 5、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中：其他		29,543.53
合计		29,543.53

## 十三、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		



计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	53,372.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58.70	
小计	53,430.70	
所得税影响额	13,357.68	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	40,073.02	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-28.29	-0.18	-0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-28.61	-0.18	-0.18

江苏金禾水环境科技股份有限公司2023年4月29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
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	53,372.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58.70
<b>非经常性损益合计</b>	<b>53,430.70</b>
减：所得税影响数	13,357.68
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>40,073.02</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用