



德华生态科技
DeHua Eco Tech

德华生态

NEEQ: 838582

苏州德华生态环境科技股份有限公司

Suzhou Dehua Ecological Technology Corp.



年度报告

2024

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、公司负责人杜建强、主管会计工作负责人杜建强及会计机构负责人（会计主管人员）杜建强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、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的非标准无保留意见的审计报告，主要是公司受市场环境影响导致应收账款账期变长、项目营收增长放缓等原因，2023、2024年度归属于母公司所有者的净利润分别为人民币-1,856,215.08元、1,625,765.19元，2024年度归属于母公司所有者的净利润虽为正，但仍不足以弥补以前年度累计亏损额，导致2024年12月31日未分配利润仍为负数，未弥补亏损仍超实收股本总额的三分之一。

上述事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，公司已经积极采取了措施，具体如下：

（1）全力开发主营业务市场及大力推广技术应用落地以提高收入

《长三角生态绿色一体化发展示范区生态:环境专项规划》中提出，将大力推进污水处理厂尾水湿地建设，进一步削减氮、磷等污染物，公司将以此为契机，加快加大业务拓展力度，在苏州市乃至长三角地区，依托消夏湾湿地生态安全缓冲区成为太湖治理“绿色名片”、德华智能科技湿地应用得到多方认可的趋势下，积极争取污水厂尾水湿地、绿色生态水处理项目等，力争向更多的市场领域推广。同时，积极跟踪对接好到公司各标杆项目参观的潜在客户，敏锐捕捉参观潜在客户的需求并及时跟踪，从而提高项目获取的成功率。

（2）发挥科学管理效能，降本增效

基于公司在智能科技湿地领域取得的经验,以及在中德合作中积极探索出的全循环系统的项目科学管理方法，公司在项目实施过程中，将积极发挥科学管理效能，在保证工期，质量和安全的前提下，加强成本控制，减少各类直接成本和间接成本。同时，通过系统性的科学管理，提高效率，合理使用资金并实现更多的产出。

(3) 创新模式，探索拓宽融资渠道

公司将创新合作模式，积极寻求与上市公司、机构等进行业务及资本方面的合作, 实现互信共赢，增强公司的实力及竞争力。公司实际控制人杜建强将继续为公司提供财务支持，包括暂缓收回借款、继续提供资金、提供担保等方式，以协助公司的正常运营。

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	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	107

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	公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、德华生态	指	苏州德华生态环境科技股份有限公司
飞船企业	指	苏州工业园区飞船企业管理中心(有限合伙)
德华设计院	指	苏州德华园林生态设计院有限公司
易二零	指	北京易二零环境股份有限公司
股东大会	指	苏州德华生态环境科技股份公司股东大会
董事会	指	苏州德华生态环境科技股份公司董事会
监事会	指	苏州德华生态环境科技股份公司监事会
“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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本报告期、本年度	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
利安达、会计师	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
大成、律师	指	北京大成(苏州)律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
消夏湾项目、消夏湾湿地	指	苏州生态涵养发展实验区消夏湾湿地生态安全缓冲区项目（一期）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州德华生态环境科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou DeHua Ecological Technology Corp.		
	DeHua Eco		
法定代表人	杜建强	成立时间	2008 年 2 月 4 日
控股股东	控股股东为（杜建强）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杜建强），一致行动人为（苏州工业园区飞船企业管理中心(有限合伙)）
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（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（772）-水污染治理（7721）		
主要产品与服务项目	智能科技湿地在农村生活污水处理、尾水提标、黑臭河道治理、农业面源污染、海绵城市建设等各领域的应用		
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	德华生态	证券代码	838582
挂牌时间	2016 年 9 月 26 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）	14,680,000
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	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜滢明	联系地址	苏州工业园区九华路 110 号幢 402 室
电话	0512-62897350	电子邮箱	eps@dehua-eco.com
传真	0512-62897353		
公司办公地址	苏州工业园区九华路 110 号幢 402 室	邮政编码	215000
公司网址	www.dehua-eco.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	91320594672045922C		
注册地址	江苏省苏州市工业园区九华路 110 号幢 402 室		
注册资本（元）	14,680,000	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

公司以智能科技湿地为核心产品，为地方政府提供各类污水、地表水、雨水的净化解决方案，已形成水污染生态治理的分析、规划、设计、施工、运营和数据管理等一站式的完整产业链。2023 年，公司获得续评“国家高新技术企业”称号，获得 2023 年度第一批次“苏州工业园区上市苗圃企业”。公司承建并运营管理的“常熟新材料产业园水处理生态中心项目”，被评为苏州市首届“十佳湿地生态修复案例”。“消夏湾湿地生态安全缓冲区项目”，荣获 2022 年度江苏省十佳生态环境治理改革创新案例、苏州市生态文明讲习所、苏州市生态环境行业新时代文明实践点等称号，项目建成以来累计接待访客超一千余批次，五万余人次，2023 年有三位副国级领导莅临项目现场考察，并给与充分肯定。公司业务方向与宏观政策一致，将继续积极拓展与太湖流域水生态水环境相关的业务。各方面的宏观政策对于公司一直专注于源自德国的净化型科技湿地技术在国内的应用与推广是利好消息，该技术的应用也将对双碳工作做出贡献。目前公司正快速应用“策划、规划、设计、施工、运维”这“五马并进”的商业模式推进该技术的推广，以实现营业收入的倍增。

1. 研发模式

在研发方面公司以自主研发为主，利用德国生态工程协会、GWT 全球湿地协会的资源并结合科研院所等把全球的湿地技术本地化，提升我司在国内治水技术的创新能力。

2. 项目开展模式

公司主要为客户提供水体生态治理项目技术、施工和运营服务，公司项目的开展也可以分为项目开发和技术服务、施工和运营等三个主要阶段，各阶段开展情况如下：

(1)、项目开发和技术服务阶段

在项目开发过程中，公司生态事业部负责向客户群体提供生态治理的咨询建议，以传输公司的的技术理念。在具体项目承接过程中，公司派专业技术人员进行现场调研、数据搜集和技术分析等基础工作，根据分析结果为客户提供项目生态治理的思路、概念及方案建议，并在项目前期进程中配合客户、设计院等进行整体设计工作。

(2)、项目实施阶段

项目实施阶段是项目的关键环节。公司以工程技术人员和研发人员为主，其中公司的工程技术人员主要负责项目方案咨询、项目现场综合管理和统一指挥，负责现场施工质量、进度以及安全。并将辅助性的、临时性、技术含量较低的工作分配给相应的分包公司完成。

(3)、项目运营及数据管理

项目通过验收之后，公司向客户提供专业的运营服务，包括数据的记录和监控、设备的维护等，保证项目长期稳定运行。同时公司在项目运营过程中，不断的积累数据，对项目的进出水水量、各工艺段的水质指标、各设施及设备仪表日常运行参数进行持续监测、记录。

3. 采购模式

公司对材料采购实行统一管理，有专门的采购部门、专职采购人员负责采购、专职材料人员进行现场保管。对于常规材料（砖、水泥、石子、混凝土、钢筋、管材管件、土工布、防渗膜等），公司从质量、价格以及相关的服务等方面进行货比，材料进场时检查厂家提供的材料产品合格证、质量保证书、检测报告等资料，并进行现场外观质量检查，不符合要求的材料不准进场。对于滤料等特殊材料，公司则在自有实验室进行相关指标检测。在材料保存方面，按照各类材料的性质进行分门别类保存，一般存

放在工地现场的仓库或专门场地，并配有专职材料管理人员 24 小时看管。

4. 销售模式

公司所在行业专业性很强，对项目整体施工及后续运营技术性要求很高，市场上具有成熟、成功项目经验的公司较少，部分项目金额较小，发包方采取直接商务谈判的方式确定承包方，金额较大的，发包方采用招投标流程，择优选择承包方。

报告期内，公司的商业模式未发生明显变化。

2024 年度，公司吴江盛泽东计港尾水湿地生态治理项目成功中标并开工建设，常熟新材料产业园水处理生态中心运维管理项目中标。

(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	本公司于 2023 年 12 月 13 日取得了编号为 GR202332015483 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。

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	16,018,027.68	14,042,393.03	14.07%
毛利率%	43.89%	49.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,625,765.19	-1,856,215.08	187.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,223,237.78	-1,958,575.13	37.51%
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）	63.41%	-69.28%	-
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）	-47.71%	-73.10%	-
基本每股收益	0.11	-0.13	184.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	40,705,389.39	34,115,854.17	19.32%
负债总计	37,361,841.95	32,397,409.48	15.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,376,887.87	1,751,122.68	92.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.23	0.12	91.67%
资产负债率%（母公司）	91.30%	91.98%	-
资产负债率%（合并）	91.79%	94.96%	-

流动比率	0.98	0.91	—
利息保障倍数	3.56	-1.08	—
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	4,211,354.49	-746,686.10	664.01%
应收账款周转率	12.59	7.46	—
存货周转率	0	0	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.32%	9.34%	—
营业收入增长率%	14.07%	-30.42%	—
净利润增长率%	187.52%	-45.91%	—

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	4,193,652.62	10.30%	354,358.53	1.04%	1,083.45%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	1,510,226.66	3.71%	1,033,869.69	3.03%	46.08%
预付账款	20,698.77	0.05%	102,576.03	0.30%	-79.82%
其他应收款	884,808.00	2.17%	14,762.00	0.04%	5,893.82%
合同资产	30,110,269.03	73.97%	27,926,159.59	81.86%	7.82%
其他流动资产	1,964.33	0.01%	1,964.33	0.01%	0%
流动资产合计	36,721,619.41	90.21%	29,433,690.17	86.28%	24.76%
固定资产	3,391,698.45	8.33%	3,744,920.13	10.98%	-9.43%
递延所得税资产	592,071.53	1.45%	937,243.87	2.75%	-36.83%
非流动资产合计	3,983,769.98	9.79%	4,682,164.00	13.72%	-14.92%
短期借款	17,022,825	41.82%	11,314,727.78	33.17%	50.45%
应付票据	2,500,000	6.14%	0	0%	100%
应付账款	8,887,848.68	21.8%	6,083,456.75	17.83%	46.10%
应付职工薪酬	437,354.98	1.07%	517,509.07	1.52%	-15.49%
应交税费	1,298,243.60	3.19%	141,624.07	0.42%	816.68%
其他应付款	6,319,485.56	15.52%	3,160,719.66	9.26%	99.94%
一年内到期的非流动负债	0	0%	8,513,375.68	24.95%	-100%
其他流动负债	896,084.13	2.2%	2,665,996.47	7.81%	-66.39%

项目重大变动原因

货币资金本期与上期相较增加 1083.45%，原因系新增银行融资，该笔短期借款于期末 24 年 12 月底到账。短期借款本期与上期相较增加 50.45%，原因系原一笔长期借款因为银行贷款模式变更，由长期借款转为短期借款。

应付账款本期与上期相较增加 46.10%，原因系公司吴江新项目开工建设，供应商数量及采购数量增加，导致应付账款增加。

其他应付款本期与上期相较增加 99.94%，原因系关联方提供的资金短期往来增加。

(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	16,018,027.68	—	14,042,393.03	—	14.07%
营业成本	8,987,176.48	56.11%	7,141,385.67	50.86%	25.85%
毛利率%	43.89%	—	49.14%	—	—
税金及附加	134,152.21	0.84%	53,210.71	0.38%	152.12%
利息收入	1,102.12	0.01%	2,738.74	0.02%	-59.76%
销售费用	443,112.00	2.77%	505,988.49	3.60%	-12.43%
管理费用	3,677,168.82	22.96%	3,658,083.89	26.05%	0.52%
研发费用	2,504,823.85	15.64%	2,664,492.86	18.97%	-5.99%
财务费用	777,810.96	4.86%	978,351.54	6.97%	-20.50%
信用减值损失	285,345.91	1.78%	239,360.19	1.70%	19.21%
资产减值损失	2,015,803.03	12.58%	-1,415,060.54	-10.08%	242.45%
其他收益	185,586.12	1.16%	110,150.67	0.78%	68.48%
营业利润	1,969,474.16	12.30%	-2,024,669.81	-14.42%	197.27%
所得税费用	345,172.34	2.15%	-175,609.50	-1.25%	296.56%
净利润	1,625,102.75	10.15%	-1,856,850.93	-13.22%	187.52%

项目重大变动原因

资产减值损失本期与上期相较增加 242.45%，原因系本期末合同资产增加，计提的减值损失增加。

营业利润本期与上期相较增加 197.27%，原因系本期销售收入增加，且部分应收账款收回，计提的坏账准备减少，营业利润增加。

净利润本期与上期相较增加 187.52%，原因系本期销售收入增加，且部分应收账款收回，计提的坏账准备减少，净利润增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	16,018,027.68	14,042,393.03	14.07%

其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	8,987,176.48	7,141,385.67	25.85%
其他业务成本	0	0	0%

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
水体生态治理	16,018,027.68	8,987,176.48	43.89%	14.07%	25.82%	-10.68%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

无变动。

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	吴江市盛泽水处理发展有限公司	11,785,321.10	73.6%	否
2	苏州西山国家现代农业示范园区有限责任公司	1,813,109.40	11.3%	否
3	江苏高科技氟化学工业园投资发展有限公司	1,421,866.81	8.9%	否
4	昆山周市水务有限公司	722,911.06	4.5%	否
合计		15,743,208.37	98.3%	-

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	苏州三鑫源矿业有限公司	1,570,000.00	22.0%	否
2	舒城县世福劳务有限公司	847,500.00	11.9%	否
3	吴中区金庭创升达机械设备租赁部	815,000.00	11.4%	否
4	苏州睿易洋建筑工程有限公司	627,745.00	8.8%	否
5	吴江区盛泽镇红墙建材经营部	383,500.00	5.4%	否
合计		4,243,745.00	59.5%	-

(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	4,211,354.49	-746,686.10	664.01%
投资活动产生的现金流量净额	13,000	0	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-635,060.40	308,131.82	-306.10%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额本期与上期相较增加 664.01%，原因系本期销售额增长，资金回流加速，现金流量增加。

投资活动产生的现金流量净额本期与上期相较增加 100%，原因系本期处置变卖固定资产，导致现金流量增加。

筹资活动产生的现金流量净额本期与上期相较减少 306.10%，原因系本期外部融资减少，归还部分借款，导致现金流量减少。

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
苏州德华园林生态设计院有限公司	控股子公司	园林绿化景观设计、滨水景观设计	1,000,000.00	8,321.35	-238,145.94	0.00	-4,731.70

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
实际控制人控制不当的风险	目前公司实际控制人为杜建强先生，截止 2024 年 12 月 31 日杜建强直接持有公司的股份比例为 61.81%，间接通过飞船企业持有公司 3.39% 股份，是飞船企业的普通合伙人，以直接和间接方式可以控制公司 65.20% 的股份及 69.17% 表决权。虽然公司已依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易管理制度等在内的各项制度，但仍存在着杜建强利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、重要人事任免等进行控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。
治理风险	自股份公司成立以来，公司制定了规范治理及强化其制衡运作的管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。但若制度落实不到位或执行产生偏差，可能导致相关治理风险的产生。
应收账款发生坏账的风险	截至报告期末，公司应收账款的期末与期初账面余额分别为 1,510,226.66 元和 1,033,869.69 元，应收账款周转率为分别为 12.59 和 7.46。报告期内应收账款周转率有所增加，公司一向注重应收账款的回款工作，但随着账龄的增长，不能完全避免应收账款无法收回的风险，进而对公司经营业绩产生影响。
管理风险	任何一个随着公司业务规模不断扩大，资产规模逐年增加的企业，公司都将面临管理水平同步升级的考验。目前，公司产品的应用拓展到了农村面源污染治理领域，如果管理工作不能随公司规模的扩大和在新领域的扩张进行及时调整和完善，管理水平不能适应在市场开拓、产品研发、系统运作项目实施和运维、人员控制、企业文化等方面的更高要求，将必然会影响公司的综合竞争力，因而管理滞后的风险不容忽视。
规模偏小、客户集中风险	公司 2024 年度公司主营业务相对集中于少数主要合同，营业收入区域主要集中于江苏地区，在其他区域的业务开展存在不足，如不能及时对其他区域市场业务予以有效拓展，将影响到其他区域用户对公司品牌的认知，并最终影响到公司未来业绩的增长，公司存在主要合同依赖及业务地域相对集中的风险。
未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的风险	截止 2024 年 12 月 31 日，合并报表未分配利润金额为人民币 -14,155,590.71，未弥补亏损超实收股本总额的三分之一。截止报告期末，公司的净资产为人民币 3,343,547.44 元，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第二十三条规定，未来可能存在触发股票交易被全国股转公司实行风险警示的风险。
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	

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）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	0	
销售产品、商品，提供劳务	0	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
其他	9,142,278	3,982,278
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	0	

与关联方共同对外投资	0	
提供财务资助	0	
提供担保	0	
委托理财	0	
关联方为公司贷款提供担保	50,000,000	22,300,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	
贷款	0	

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

公司于 2023 年 12 月 14 日第三届董事会第十四次会议、2023 年 12 月 30 日 2023 年第二次临时股东大会决议通过授权公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理杜建强从 2023 年 12 月 30 日起至 2024 年 12 月 31 日期间，公司及其子公司在累计不超过人民币 5,000.00 万元（不含已经发生的贷款）的贷款及综合授信融资额度（其中以公司在建工程、应收账款、房产及土地等自有资产作为抵押担保及公司关联方以自有资产无偿为公司融资进行抵押担保或者保证担保，总金额不超过 5,000.00 万元）的前提下，决定与金融机构签署各类融资合同、担保合同。在累计不超过人民币 5,000.00 万元的贷款及综合授信融资额度内，公司关联方为公司及其子公司贷款提供担保，授权公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理杜建强签署相关融资合同、担保合同或其他相关法律文件。截止 2024 年 12 月 31 日，公司未发生新增授信，发生的贷款交易金额如下：
1. 上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行提供借款 250 万元，借款期限为 2024 年 3 月-2024 年 9 月，借款余额 0 万元；上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行提供借款 250 万元，借款期限为 2024 年 9 月-2025 年 3 月，借款余额 250 万元；
2. 江苏苏州农村商业银行股份有限公司木渎支行提供借款 150 万元，借款期限为 2024 年 3 月-2025 年 3 月，借款余额 150 万元；提供借款 850 万元，借款期限为 2024 年 4 月-2025 年 4 月，借款余额 850 万元；
3. 浙商银行股份有限公司苏州分行提供借款 200 万元，借款期限为 2024 年 9 月-2025 年 9 月，借款余额 200 万元；
4. 苏州市融风科技小额贷款有限公司提供借款 280 万元，借款期限为 2024 年 9 月-2025 年 9 月，借款余额 280 万元；
5. 浙江泰隆商业银行苏州分行营业部提供借款 250 万元，借款期限为 2024 年 12 月-2025 年 12 月，借款余额 250 万元。

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
实际控制人或控股股东	2016 年 7 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
其他股东	2016 年 7 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
董监高	2016 年 7 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

其他股东	2016年7月 28日	-	挂牌	其他承诺 (防止资 金占用)	其他(关于防止 公司资金占用等 事项的承诺函)	正在履行中
------	----------------	---	----	----------------------	-------------------------------	-------

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
房屋	固定资产	抵押	3,247,309.32	7.98%	2021年4月8日,公司与江苏苏州农村商业银行股份有限公司木渎支行签订了编号苏农商银高抵字%(D10202104833)第01454号最高额抵押担保合同,授信额度12,200,000.00元,期限为2021年4月8日至2031年4月8日,以公司名下苏(2016)苏州工业园区不动产权第0032997号不动产作为抵押。截至2024年12月31日,该笔最高额抵押合同对应的借款余额为1,000.00万元。
银行存款	货币资金	银行承兑汇票保证金	250,000	0.61%	2024年9月9日,公司与上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行签订了编号DC89192024800045银行承兑汇票250万业务协议书,提供保证金为25万元的质押合同(编号YZ8919202480004501),期限为2024年9月10日至2025年3月4日。
总计	-	-	3,497,309.32	8.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响

本公司为申请银行授信向江苏苏州农村商业银行股份有限公司木渎支行提供固定资产抵押,将有利于公司降低融资成本。

本次抵押基于满足公司经营需要而发生,有利于公司业务发展,不会对公司正常经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(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	6,816,500	46.43%	200,000	7,016,500	47.80%
	其中：控股股东、实际控制人	2,201,500	15.00%	267,000	2,468,500	16.82%
	董事、监事、高管	353,000	2.40%	0	353,000	2.40%
	核心员工	99,500	0.68%	0	99,500	0.68%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,863,500	53.57%	-200,000	7,663,500	52.20%
	其中：控股股东、实际控制人	6,604,500	44.99%	0	6,604,500	44.99%
	董事、监事、高管	1,059,000	7.21%	0	1,059,000	7.21%
	核心员工	133,500	0.91%	0	133,500	0.91%
总股本		14,680,000	-	0	14,680,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

控股股东、实际控制人杜建强于 2024 年 2 月 7 日、2 月 21 日、2 月 22 日通过交易增持股份共计 267,000 股。其中 200,250 股已完成股份限售登记。
股东朱文祺，是公司离职董秘，报告期内解除限售股份数量为 200,000 股。

(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	杜建强	8,806,000	267,000	9,073,000	61.81%	6,604,500	2,201,500	0	0
2	北京易二零环境股份有限公司	1,500,000	0	1,500,000	10.22%	0	1,500,000	0	0

	司								
3	靳红	1,080,000	0	1,080,000	7.36%	0	1,080,000	0	0
4	GUNTHER GELLER	1,080,000	0	1,080,000	7.36%	810,000	270,000	0	0
5	苏州工业园区飞船企业管理中心(有限合伙)	1,080,000	0	1,080,000	7.36%	0	1,080,000	0	0
6	朱文祺	200,000	0	200,000	1.36%	200,000	0	0	0
7	陆志民	178,000	0	178,000	1.21%	133,500	44,500	0	0
8	黄海珍	150,000	0	150,000	1.02%	0	150,000	0	0
9	高永晨	100,000	0	100,000	0.68%	0	100,000	0	0
10	金璠	100,000	0	100,000	0.68%	0	100,000	0	0
	合计	14,274,000	267,000	14,541,000	99.05%	7,748,000	6,526,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

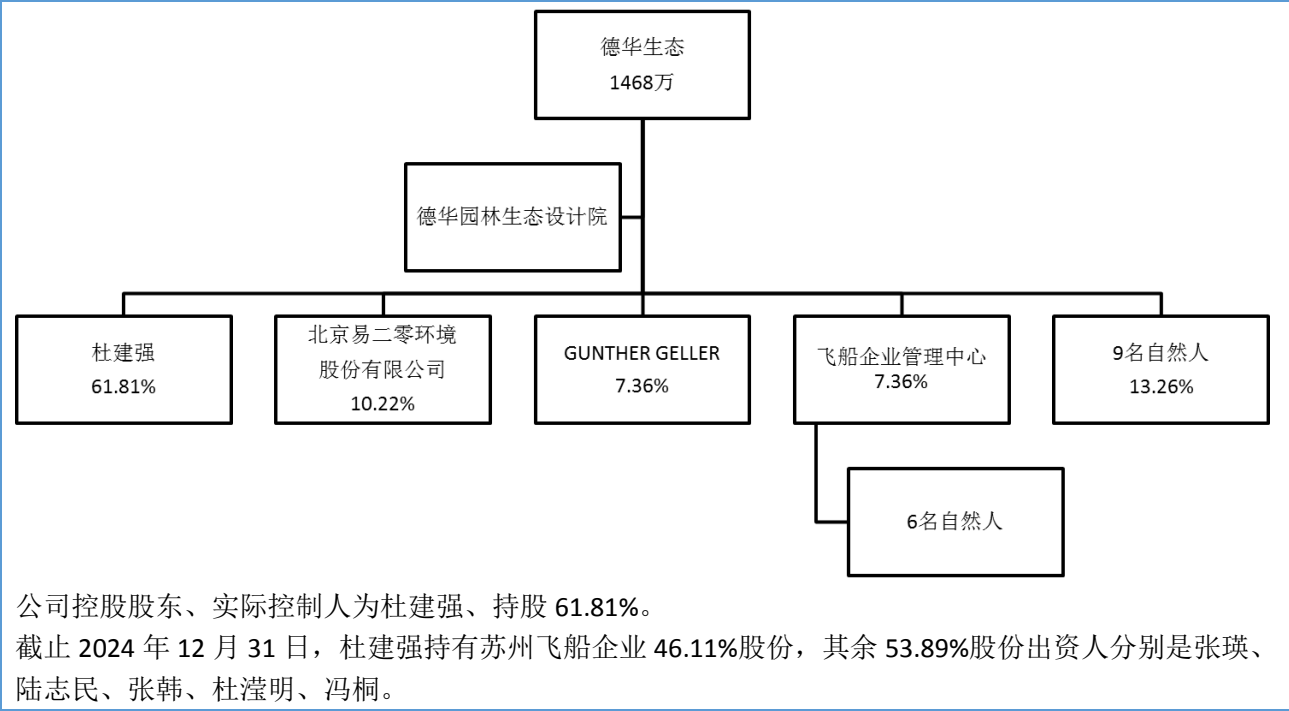
√适用 □不适用

杜建强为苏州工业园区飞船企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人，除此以外，其余股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

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				
杜建强	董事长兼总经理、代理财务总监	男	1967年10月	2022年3月11日	2025年3月11日	8,806,000	267,000	9,073,000	61.81%
杜滢明	董事	女	1994年8月	2022年3月11日	2025年3月11日	0	0	0	0%
杜滢明	董事会秘书	女	1994年8月	2022年9月16日	2025年3月11日	0	0	0	0%
GUNTHER GELLER	董事	男	1950年2月	2022年3月11日	2025年3月11日	1,080,000	0	1,080,000	7.3569%
张瑛	董事、副总经理	女	1979年11月	2022年3月11日	2025年3月11日	54,000	0	54,000	0.3678%
陆志民	董事	男	1973年12月	2022年3月11日	2025年3月11日	178,000	0	178,000	1.2125%
冯桐	监事会主席、职工监事	男	1993年5月	2022年3月11日	2025年3月11日	0	0	0	0%
殷尚尚	监事	女	1983年10月	2022年3月11日	2025年3月11日	0	0	0	0%

金璠	监事	女	1965 年 12 月	2022 年 3 月 11 日	2025 年 3 月 11 日	100,000	0	100,000	0.6812%
----	----	---	----------------	-----------------------	-----------------------	---------	---	---------	---------

公司于 2025 年 2 月 28 日召开了第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第八次会议以及 2025 年第一次职工代表大会，并于 2025 年 3 月 17 日召开了 2025 年第一次临时股东大会、第四届董事会第一次会议、第四届监事会第一次会议，审议董事、监事换届相关事项，并完成了公司董监高的换届。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事杜建强与董事杜滢明为父女关系。

(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
管理人员	5	0	0	5
销售人员	6	0	1	5
技术人员	19	0	1	18
财务人员	1	0	0	1
行政人员	0	0	0	0
员工总计	31	0	2	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	12	12
专科	10	8
专科以下	5	5
员工总计	31	29

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策情况：参照行业水平制定具有吸引力和竞争力的薪资制度，本公司雇员的薪酬包括基本薪资、绩效考核等，同时依据相关法规参与相关政府机构推行的社会保险计划。

2、培训计划情况：我公司拥有自己的培训体系，主要分为四块：一是对新员工进行系统的入职培训及考核；二是对现有员工分专业类别进行有针对性的业务技能和执行力提升专项培训；三是对干部进行管理能力和战略领导力提升培训；四是对全体员工进行公司文化认知的培训。2024 年公司会基于公司业务发展需要，继续优化培训体系。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
陆志民	无变动	采购经理	178,000	0	178,000
钱婧	无变动	景观设计师	55,000	0	55,000
黄国动	无变动	施工经理	0	0	0
赵志高	无变动	设计院院长	0	0	0

核心员工的变动情况

无变动

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

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定,运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、 业务独立

公司具有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应和市场销售渠道、独立的技术研发支持体系，公司独立开展业务经营活动，有自主的盈利能力，公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，亦不存在过分依赖任何股东、实际控制人及其控制的企业之间的影响公司独立性的重大的关联方交易。

2、 资产独立

公司具备开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的品牌、专利。公司的固定资产和无形资产独立完整、产权明晰，均为公司所有,不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

3、 人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、 财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员；并分工明确，职责分离。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

5、 机构独立

公司的机构设置完整，独立运作，拥有机构设置自主权。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会。实行董事会领导、总经理负责、监事会监督把控制度。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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。

4、报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

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	利安达审字[2025]第 0599 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈庆敏	申顺
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	

审 计 报 告

利安达审字[2025]第 0599 号

苏州德华生态环境科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州德华生态环境科技股份有限公司（以下简称“德华生态公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了德华生态公司 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的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，我们独立于德华生态公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、财务报表的编制基础所述，德华生态公司截止 2024 年 12 月 31 日，合并报表未分配利润金额为人民币-14,155,590.71 元，未弥补亏损已超过公司股本总额的三分之一，存在可能导致对德华生态公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

德华生态公司管理层对其他信息负责。其他信息包括德华生态公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

德华生态公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估德华生态公司的持续经营能力，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德华生态公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德华生态公司的财务报告过程。

六、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对德华生态公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德华生态公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就德华生态公司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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： 申顺

中国·北京

中国注册会计师： 陈庆敏

2025 年 04 月 24 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,193,652.62	354,358.53
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,510,226.66	1,033,869.69
应收款项融资			
预付款项	五、3	20,698.77	102,576.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	884,808.00	14,762.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产	五、5	30,110,269.03	27,926,159.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,964.33	1,964.33
流动资产合计		36,721,619.41	29,433,690.17

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	五、7	3,391,698.45	3,744,920.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	592,071.53	937,243.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,983,769.98	4,682,164.00
资产总计		40,705,389.39	34,115,854.17
流动负债：			
短期借款	五、9	17,022,825.00	11,314,727.78
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	五、10	2,500,000.00	
应付账款	五、11	8,887,848.68	6,083,456.75
预收款项			
合同负债			
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	五、12	437,354.98	517,509.07
应交税费	五、13	1,298,243.60	141,624.07
其他应付款	五、14	6,319,485.56	3,160,719.66
其中：应付利息			28,103.46
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	五、15		8,513,375.68
其他流动负债	五、16	896,084.13	2,665,996.47
流动负债合计		37,361,841.95	32,397,409.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、17		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		37,361,841.95	32,397,409.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	14,680,000.00	14,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	2,852,478.58	2,852,478.58
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	五、20	-14,155,590.71	-15,781,355.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,376,887.87	1,751,122.68
少数股东权益		-33,340.43	-32,677.99
所有者权益（或股东权益）合计		3,343,547.44	1,718,444.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		40,705,389.39	34,115,854.17

法定代表人：杜建强

主管会计工作负责人：杜建强

会计机构负责人：杜建强

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,193,635.26	353,609.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	1,510,226.66	1,033,869.69
应收款项融资			
预付款项		20,698.77	102,576.03
其他应收款	十一、2	982,292.40	108,246.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产		30,110,269.03	27,926,159.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		36,817,122.12	29,524,461.18
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	十一、3		860,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,388,958.79	3,742,180.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		717,471.53	933,643.87

其他非流动资产			
非流动资产合计		4,106,430.32	5,535,824.34
资产总计		40,923,552.44	35,060,285.52
流动负债：			
短期借款		17,022,825.00	11,314,727.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,500,000.00	
应付账款		8,887,848.68	6,083,456.75
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		437,354.98	517,509.07
应交税费		1,296,260.71	139,641.18
其他应付款		6,172,485.56	3,013,719.66
其中：应付利息			28,103.46
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			8,513,375.68
其他流动负债		896,084.13	2,665,996.47
流动负债合计		37,212,859.06	32,248,426.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		37,212,859.06	32,248,426.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		14,680,000.00	14,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,852,478.58	2,852,478.58
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		-13,821,785.20	-14,720,619.65
所有者权益（或股东权益）合计		3,710,693.38	2,811,858.93
负债和所有者权益（或股东权益）合计		40,923,552.44	35,060,285.52

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		16,018,027.68	14,042,393.03
其中：营业收入	五、21	16,018,027.68	14,042,393.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,524,244.32	15,001,513.16
其中：营业成本	五、21	8,987,176.48	7,141,385.67
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	五、22	134,152.21	53,210.71
销售费用	五、23	443,112.00	505,988.49
管理费用	五、24	3,677,168.82	3,658,083.89
研发费用	五、25	2,504,823.85	2,664,492.86
财务费用	五、26	777,810.96	978,351.54
其中：利息费用		769,781.94	975,528.15
利息收入		1,102.12	2,738.74
加：其他收益	五、27	185,586.62	110,150.67
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	285,345.91	239,360.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	2,015,803.03	-1,415,060.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	-11,044.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,969,474.16	-2,024,669.81
加：营业外收入	五、31	800.93	813.15
减：营业外支出	五、32		8,603.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,970,275.09	-2,032,460.43
减：所得税费用	五、33	345,172.34	-175,609.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,625,102.75	-1,856,850.93
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）		1,625,102.75	-1,856,850.93
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）		-662.44	-635.85
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,625,765.19	-1,856,215.08
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,625,102.75	-1,856,850.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,625,765.19	-1,856,215.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-662.44	-635.85

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	-0.13

法定代表人：杜建强 主管会计工作负责人：杜建强 会计机构负责人：杜建强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十一、4	16,018,027.68	14,042,393.03
减：营业成本	十一、4	8,987,176.48	7,141,385.67
税金及附加		134,152.21	53,210.71
销售费用		443,112.00	505,988.49
管理费用		3,674,168.82	3,655,083.89
研发费用		2,504,823.85	2,664,492.86
财务费用		776,079.26	976,809.74
其中：利息费用		769,781.94	975,528.15
利息收入		1,101.09	2,723.14
加：其他收益		185,586.62	110,150.67
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		285,345.91	239,360.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,155,803.03	-1,415,060.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,044.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,114,205.86	-2,020,128.01
加：营业外收入		800.93	813.15
减：营业外支出			8,603.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,115,006.79	-2,027,918.63
减：所得税费用		216,172.34	-175,609.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		898,834.45	-1,852,309.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		898,834.45	-1,852,309.13
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	2024 年	2023 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		16,198,445.45	10,582,000.52
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			14,561.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	406,255.57	1,497,164.16
经营活动现金流入小计		16,604,701.02	12,093,725.79
购买商品、接受劳务支付的现金		3,179,527.94	3,350,059.56
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		5,080,074.67	5,026,455.63
支付的各项税费		735,042.01	683,795.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	3,398,701.91	3,780,101.41
经营活动现金流出小计		12,393,346.53	12,840,411.89
经营活动产生的现金流量净额		4,211,354.49	-746,686.10
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		13,000.00	
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		13,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		13,000	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	11,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	14,840,000.00	5,120,000.00
筹资活动现金流入小计		31,840,000.00	16,420,000.00
偿还债务支付的现金		19,800,000.00	11,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		775,060.40	975,528.15
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	五、34	11,900,000.00	3,236,340.03
筹资活动现金流出小计		32,475,060.40	16,111,868.18
筹资活动产生的现金流量净额		-635,060.40	308,131.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			159.10
五、现金及现金等价物净增加额		3,589,294.09	-438,395.18
加：期初现金及现金等价物余额		354,358.53	792,753.71

六、期末现金及现金等价物余额		3,943,652.62	354,358.53
----------------	--	--------------	------------

法定代表人：杜建强 主管会计工作负责人：杜建强 会计机构负责人：杜建强

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		16,198,445.45	10,582,000.52
收到的税费返还			14,294.58
收到其他与经营活动有关的现金		406,254.54	1,497,158.96
经营活动现金流入小计		16,604,699.99	12,093,454.06
购买商品、接受劳务支付的现金		3,179,527.94	3,350,059.56
支付给职工以及为职工支付的现金		5,080,074.67	5,026,455.63
支付的各项税费		735,042.01	683,795.29
支付其他与经营活动有关的现金		3,397,969.18	3,776,554.41
经营活动现金流出小计		12,392,613.80	12,836,864.89
经营活动产生的现金流量净额		4,212,086.19	-743,410.83
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		13,000.00	
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		13,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		13,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	11,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,840,000.00	5,120,000.00
筹资活动现金流入小计		31,840,000.00	16,420,000.00
偿还债务支付的现金		19,800,000.00	11,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		775,060.40	975,528.15

支付其他与筹资活动有关的现金		11,900,000.00	3,236,340.03
筹资活动现金流出小计		32,475,060.40	16,111,868.18
筹资活动产生的现金流量净额		-635,060.40	308,131.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			159.10
五、现金及现金等价物净增加额		3,590,025.79	-435,119.91
加：期初现金及现金等价物余额		353,609.47	788,729.38
六、期末现金及现金等价物余额		3,943,635.26	353,609.47

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	14,680,000.00				2,852,478.58						-15,781,355.90	-32,677.99	1,718,444.69
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	14,680,000.00				2,852,478.58						-15,781,355.90	-32,677.99	1,718,444.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,625,765.19	-662.44	1,625,102.75
（一）综合收益总额											1,625,765.19	-662.44	1,625,102.75
（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													
四、本年期末余额	14,680,000.00				2,852,478.58						-14,155,590.71	-33,340.43	3,343,547.44

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	14,680,000.00				2,852,478.58						-13,925,140.82	-32,042.14	3,575,295.62
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	14,680,000.00				2,852,478.58						-13,925,140.82	-32,042.14	3,575,295.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,856,215.08	-635.85	-1,856,850.93
（一）综合收益总额											-1,856,215.08	-635.85	-1,856,850.93
（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													
四、本年期末余额	14,680,000.00				2,852,478.58						-15,781,355.90	-32,677.99	1,718,444.69

法定代表人：杜建强

主管会计工作负责人：杜建强

会计机构负责人：杜建强

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	14,680,000.00				2,852,478.58						-14,720,619.65	2,811,858.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,680,000.00				2,852,478.58						-14,720,619.65	2,811,858.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											898,834.45	898,834.45
（一）综合收益总额											898,834.45	898,834.45
（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												
四、本年期末余额	14,680,000.00				2,852,478.58						-13,821,785.20	3,710,693.38

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	14,680,000.00				2,852,478.58						-12,868,310.52	4,664,168.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,680,000.00				2,852,478.58						-12,868,310.52	4,664,168.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,852,309.13	-1,852,309.13
（一）综合收益总额											-1,852,309.13	-1,852,309.13
（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												
四、本年期末余额	14,680,000.00				2,852,478.58						-14,720,619.65	2,811,858.93

苏州德华生态环境科技股份有限公司
2024 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

（一）历史沿革、注册地、组织形式

1、有限公司阶段

德华生态（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州德华生态环境科技有限公司（以下简称“德华有限”），系由杜建强、潘涛、靳红于 2008 年 2 月 20 日共同出资组建。组建时注册资本为人民币 200.00 万元，实收资本为 200.00 万元。设立时各股东出资情况如下：

股东	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
杜建强	140.00	70.00	140.00	70.00
潘涛	40.00	20.00	40.00	20.00
靳红	20.00	10.00	20.00	10.00
合计	200.00	100.00	200.00	100.00

经过历次增资及股权转让，截至 2015 年 12 月 31 日止，公司注册资本为人民币 1,188.00 万元，实收资本为人民币 1,188.00 万元，股权结构如下：

股东	注册资本		实收资本				
	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	其中：货币出 资 (万元)	出资比例 (%)	其中：实物出 资 (万元)	出资比例 (%)
杜建强	864.00	72.73	864.00	321.08	27.03	542.92	45.70
靳红	108.00	9.09	108.00	108.00	9.09		
GUNTHER GELLER	108.00	9.09	108.00	108.00	9.09		
苏州工业园区飞 船企业管理中心 (有限合伙)	108.00	9.09	108.00	108.00	9.09		
合计	1,188.00	100.00	1,188.00	645.08	54.30	542.92	45.70

2、股份改制及股份公司阶段

2016 年 2 月 3 日，德华有限召开临时股东会议，同意德华有限以 2015 年 12 月 31 日为基准日整体变更设立为股份有限公司。根据发起人协议，德华有限整

体变更为苏州德华生态环境科技股份有限公司，注册资本为人民币 1,188.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2015 年 12 月 31 日止经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2016]002654 号审计报告确认的净资产人民币 12,335,627.45 元折股投入，共折合 1,188.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2016 年 2 月 18 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2016]000180 号验资报告验证。公司于 2016 年 3 月 15 日办理了工商登记手续，并领取了统一社会信用代码为 91320594672045922C 的营业执照。变更后的股本结构如下：

股东	股本（万股）	持股比例（%）
杜建强	864.00	72.73
靳红	108.00	9.09
GUNTHER GELLER	108.00	9.09
苏州工业园区飞船企业管理中心（有限合伙）	108.00	9.09
合计	1,188.00	100.00

2016 年 7 月 25 日，公司收到全国中小企业股份转让系统文件股转系统函【2016】5643 号“关于同意苏州德华生态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的函”，并于 2016 年 9 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌；证券简称：德华生态，证券代码 838582。

根据 2016 年 12 月 23 召开的 2016 年第五次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司拟定向发行不超过 130.00 万股（含），发行价格为人民币 2.00 元/股，募集总金额不超过人民币 260.00 万元。截至 2017 年 1 月 9 日止，公司已收到在册股东杜建强以及新增投资者朱雯、张瑛、金璠、朱文祺、陆志民、钱婧、吴苏虹、黄海珍、高永晨、张晓红、上海歌熙投资管理有限公司-歌熙新三板私募基金一期缴纳的新增投资款合计人民币 260.00 万元，均为货币出资，其中计入“股本”人民币 130.00 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 130.00 万元。上述定向增发事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 2 月 17 日出具的大华验字[2017]000087 号验资报告审验，变更后的股本结构如下：

股东	股本（万股）	持股比例（%）
杜建强	880.60	66.81
靳红	108.00	8.19
GUNTHER GELLER	108.00	8.19
苏州工业园区飞船企业管理中心（有限合伙）	108.00	8.19
朱雯	10.00	0.76
张瑛	5.40	0.41

股东	股本（万股）	持股比例（%）
金璠	10.00	0.76
朱文祺	20.00	1.52
陆志民	7.90	0.60
钱婧	5.50	0.42
吴苏虹	5.00	0.38
黄海珍	15.00	1.14
高永晨	10.00	0.76
张晓红	3.00	0.23
上海歌熙投资管理有限公司-歌熙新三板私募基金一期	21.60	1.64
合计	1,318.00	100.00

根据 2018 年 6 月 27 召开的 2018 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司拟定向发行不超过 150.00 万股（含），发行价格为人民币 2.00 元/股，募集总金额不超过人民币 300.00 万元。截至 2018 年 6 月 29 日止，公司已收到新增投资者北京易二零环境股份有限公司投资款人民币 300.00 万元，均为货币出资，其中计入“股本”人民币 150.00 万元，计入“资本公积-股本溢价”人民币 150.00 万元。上述定向增发事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 7 月 27 日出具的大华验字[2018]000445 号验资报告审验，变更后的股本结构如下：

股东	股本（万股）	持股比例（%）
杜建强	880.60	59.99
靳红	108.00	7.36
GUNTHER GELLER	108.00	7.36
苏州工业园区飞船企业管理中心（有限合伙）	108.00	7.36
朱雯	10.00	0.68
张瑛	5.40	0.37
金璠	10.00	0.68
朱文祺	20.00	1.36
陆志民	7.90	0.54
钱婧	5.50	0.37
吴苏虹	5.00	0.34
黄海珍	15.00	1.02

高永晨	10.00	0.68
张晓红	3.00	0.20
上海歌熙投资管理有限公司-歌熙新三板私募基金一期	21.60	1.47
北京易二零环境股份有限公司	150.00	10.22
合计	1,468.00	100.00

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,468.00 万股，注册资本、实收股本均为人民币 1,468.00 万元，公司股本结构如下：

股东	股本（万股）	持股比例（%）
杜建强	880.60	59.99
靳红	108.00	7.36
GUNTHER GELLER	108.00	7.36
苏州工业园区飞船企业管理中心（有限合伙）	108.00	7.36
张瑛	5.40	0.37
金璠	10.00	0.68
朱文祺	20.00	1.36
陆志民	17.80	1.21
钱婧	5.50	0.37
吴苏虹	5.00	0.34
黄海珍	15.00	1.02
高永晨	10.00	0.68
张晓红	3.00	0.20
侯思欣	0.10	0.01
上海歌熙投资管理有限公司-歌熙新三板私募基金一期	21.60	1.47
北京易二零环境股份有限公司	150.00	10.22
合计	1,468.00	100.00

3、注册地、组织形式

本公司现持有统一社会信用代码为 91320594672045922C 的营业执照，注册地址：苏州工业园区九华路 110 号幢 402 室。实际控制人为杜建强。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为生态保护和环境治理业，主要业务为农村生活污水生态治理、工业尾水提标、污泥生态治理等环保工程施工，主要服务为提供污水处理技

术服务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 24 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
苏州德华园林生态设计院有限公司	控股子公司	一级	86.00	86.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

德华生态公司截止 2024 年 12 月 31 日，合并报表未分配利润金额为人民币 -14,155,590.71 元，未弥补亏损已超过公司股本总额的三分之一。

上述事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，公司已经积极采取了措施，具体如下：

（1）加快主营业务获取进度及扩展应用领域以增加当年营业收入

公司将加快加大业务拓展力度，在苏州市委市政府要求高标准打造“太湖生态岛”的契机下，依托消夏湾湿地生态安全缓冲区成为“太湖生态岛”的重点项目，利用德华智能科技湿地应用得到多方认可的趋势下，积极争取消夏湾湿地生态安全缓冲区二期、三期的项目。公司将发挥消夏湾项目作为江苏省生态安全缓冲区示范项目的成功经验，力争将生态安全缓冲区经验在更多的市场领域推广。同时，积极跟踪好到公司各标杆项目参观的潜在客户，敏锐捕捉参观潜在客户的需求并及时跟踪，从而提高项目获取的成功率。

（2）合理使用资源，降低施工成本

基于公司 16 年在智能科技湿地领域取得的经验，公司在新的项目中，将在保证项目工期，质量和安全的前提下，加强成本控制工作，通过控制施工项目直接成本如人工费、材料费、机械使用费等直接费用；通过精简项目机构，合理配置项目部成员，降低间接成本；通过加强质量管理，控制质量成本。

（3）积极拓宽融资渠道

公司在充分利用好自有资金和金融机构信贷资金的同时，积极寻求与同行业上市公司进行业务及资本方面的合作，以增强公司的实力及竞争力。公司实际控

制人杜建强承诺为公司提供财务支持，包括暂缓收回借款、继续提供资金、提供担保等方式，以协助公司的正常运营。

因本公司之实际控制人同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项，并就本公司在可预见将来有息负债到期偿还时提供一切必须之财务支援，以维持本公司的持续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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. 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（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予以确定。控制，是指本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单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

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，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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分别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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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，仍冲减少数股东权益。

当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或

者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司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，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9. 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是

为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	母公司、子公司及其他关联方
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的备用金、保证金及押金
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
合同资产：	
账龄组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
无风险组合	本组合为质保金

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始

确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	母公司、子公司及其他关联方
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的备用金、保证金及押金
账龄组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

信用风险显著增加的评估

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，以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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（6）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的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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。

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

合同履约成本按实际成本计价，包括直接材料成本、直接人工成本和其他间接费用及工程施工间接费用等。合同履约成本按照单个项目为核算对象，按单位工程项目归集所发生的实际成本，期末按完工百分比确认合同收入。

其他存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他相关成本。领用和发出时按个别计价法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

12. 合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单

位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14. 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够

可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5%	19.00-23.75
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

15. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17. 无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18. 研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19. 资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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预定用途的无形资产，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。

20. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21. 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

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：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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22. 收入确认

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款

义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体的收入确认政策

① 环保工程施工

公司提供环保工程施工业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

② 污水处理技术服务

公司污水处理技术服务业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司提供技术服务或交付设计成果并交付给客户、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

③ 生态湿地材料销售业务

公司湿地材料销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将湿地材料运送至合同约定交货地点并由客户接受、客户能够控制该产品并且已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

23. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

24. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

26. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选

择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生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：①假如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；②假如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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27. 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	工程施工等应税收入	9.00%	
	商品销售收入	13.00%	
	其他应税服务收入	6.00%	
	建筑业老项目	3.00%	简易计税
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%	
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%	
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.20%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
苏州德华园林生态设计院有限公司	25.00%

2、税收优惠政策及依据

本公司于2022年12月13日取得了编号为GR202332015483的高新技术企业证书，有效期为3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，本公司属于国家重点扶持的高新技术企业，本年度企业所得税减按15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2024年1月1日，期末指2024年12月31日，本期指2024年度，上期指2023年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,943,652.62	354,358.53
其他货币资金	250,000.00	
合 计	4,193,652.62	354,358.53

其中：其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	250,000.00	
合 计	250,000.00	

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,223,469.06	216,853.17
1 至 2 年	136,953.16	573,176.87
2 至 3 年	283,018.87	200,000.00
3 至 4 年		595,200.00
4 至 5 年	132,800.00	
5 年以上	24,000.00	24,000.00
小 计	1,800,241.09	1,609,230.04
减：坏账准备	290,014.43	575,360.35
合 计	1,510,226.66	1,033,869.69

(2) 按坏账计提方法分类列示

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					
按组合计提坏账准备的 应收账款	1,800,241.09	100.00	290,014.43	16.11	1,510,226.66
组合 1：按账龄组合	1,800,241.09	100.00	290,014.43	16.11	1,510,226.66
合 计	1,800,241.09	—	290,014.43	—	1,510,226.66

(续)

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	251,200.00	15.61	251,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备 的应收账款	1,358,030.04	84.39	324,160.35	23.87	1,033,869.69
组合 1: 按账龄组合	1,358,030.04	84.39	324,160.35	23.87	1,033,869.69
合 计	1,609,230.04	—	575,360.35	—	1,033,869.69

(3) 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,223,469.06	61,173.45	5.00
1 至 2 年	136,953.16	13,695.32	10.00
2 至 3 年	283,018.87	84,905.66	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	132,800.00	106,240.00	80.00
5 年以上	24,000.00	24,000.00	100.00
合 计	1,800,241.09	290,014.43	16.11

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
应收账款坏 账准备	575,360.35		285,345.92			290,014.43
合 计	575,360.35		285,345.92			290,014.43

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
苏州中晟环境修复有限公司		9,538,325.79	9,538,325.79	26.82	
苏州泽陂市政园林工程有限公司		9,330,000.00	9,330,000.00	26.23	2,249,000.00
吴江市盛泽水处理发展有限公司		7,912,000.00	7,912,000.00	22.24	395,600.00
苏州工业园区金思维环境设计有限公司		3,350,000.00	3,350,000.00	9.42	335,000.00
苏州均自物联科技有限公司	283,018.87	2,000,000.00	2,283,018.87	6.42	284,905.66
合 计	283,018.87	32,130,325.79	32,413,344.66	91.13	3,264,505.66

3、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	11,518.77	55.65	102,576.03	100.00
1-2 年	9,180.00	44.35		
合 计	20,698.77	100.00	102,576.03	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	威海精讯畅通电子科技有限公司	9,180.00	44.35	
2	苏州威世朋知识产权代理事务所 (普通合伙)	6,725.00	32.49	
3	江苏通行宝智慧交通科技有限公司	2,045.47	9.88	

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
4	苏州艾霍普自动化设备有限公司	1,600.00	7.73	
5	苏州绕城高速公路有限公司	648.30	3.13	
合 计		20,198.77	97.58	

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	884,808.00	14,762.00
合 计	884,808.00	14,762.00

(1) 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	871,208.00	1,162.00
1 至 2 年		3,000.00
2 至 3 年	3,000.00	3,000.00
3 至 4 年	3,000.00	4,000.00
4 至 5 年	4,000.00	
5 年以上	3,600.00	3,600.00
小 计	884,808.00	14,762.00
减：坏账准备		
合 计	884,808.00	14,762.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	884,808.00	14,762.00
小 计	884,808.00	14,762.00
减：坏账准备		
合 计	884,808.00	14,762.00

5、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
环保修复工程	33,767,398.10	3,657,129.07	30,110,269.03
合 计	33,767,398.10	3,657,129.07	30,110,269.03

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
环保修复工程	33,599,091.69	5,672,932.10	27,926,159.59
合 计	33,599,091.69	5,672,932.10	27,926,159.59

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
环保修复工程	5,672,932.10	2,127,171.52	4,142,974.55			3,657,129.07
合 计	5,672,932.10	2,127,171.52	4,142,974.55			3,657,129.07

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费	1,964.33	1,964.33
合 计	1,964.33	1,964.33

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,391,698.45	3,744,920.13
固定资产清理		
合 计	3,391,698.45	3,744,920.13

(1) 固定资产

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	5,594,790.60	153,420.00	1,212,422.91	148,448.70	542,367.80	7,651,450.01
2、本期增加金额						
3、本期减少金额			186,603.00			186,603.00
处置			186,603.00			186,603.00
4、期末余额	5,594,790.60	153,420.00	1,025,819.91	148,448.70	542,367.80	7,464,847.01
二、累计折旧						
1、期初余额	2,126,020.76	152,720.73	998,202.80	138,746.65	490,838.94	3,906,529.88
2、本期增加金额	265,752.60		62,646.84		1,156.12	329,555.56
计提	265,752.60		62,646.84		1,156.12	329,555.56
3、本期减少金额			162,936.88			162,936.88
处置			162,936.88			162,936.88
4、期末余额	2,391,773.36	152,720.73	897,912.76	138,746.65	491,995.06	4,073,148.56
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	3,203,017.24	699.27	127,907.15	9,702.05	50,372.74	3,391,698.45
2、期初账面价值	3,468,769.84	699.27	214,220.11	9,702.05	9,702.05	3,744,920.13

8、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
资产减值准备	3,947,143.50	592,071.53	6,248,292.45	937,243.87
合 计	3,947,143.50	592,071.53	6,248,292.45	937,243.87

9、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	4,500,000.00	7,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
抵押+保证借款	2,500,000.00	4,300,000.00
未到期应付利息	22,825.00	14,727.78
合 计	17,022,825.00	11,314,727.78

10、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,500,000.00	
合 计	2,500,000.00	

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	8,887,848.68	6,083,456.75
合 计	8,887,848.68	6,083,456.75

(2) 公司期末无超过 1 年的重要应付账款

12、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	517,509.07	4,677,686.63	4,757,840.72	437,354.98
二、离职后福利-设定提存计划		315,768.01	315,768.01	
三、辞退福利				
合 计	517,509.07	4,993,454.64	5,073,608.73	437,354.98

(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	517,509.07	4,285,857.84	4,366,011.93	437,354.98
2、职工福利费		156,769.77	156,769.77	
3、社会保险费		109,051.74	109,051.74	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		87,618.56	87,618.56	
工伤保险费		6,123.68	6,123.68	
生育保险费		15,309.50	15,309.50	
4、住房公积金		126,007.28	126,007.28	
合 计	517,509.07	4,677,686.63	4,757,840.72	437,354.98

(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		306,198.99	306,198.99	
2、失业保险费		9,569.02	9,569.02	
合 计		315,768.01	315,768.01	

13、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,184,911.82	88,148.77
营业税	18,655.60	18,655.60
个人所得税	22,237.35	28,703.29
城市维护建设税	38,629.27	229.32
房产税	5,700.66	5,700.66
土地使用税	75.43	22.63
教育费附加	16,555.40	98.28
地方教育附加	11,036.93	65.52
印花税	62.50	
简易计税	378.64	
合 计	1,298,243.60	141,624.07

14、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,319,485.56	3,160,719.66

项 目	期末余额	期初余额
合 计	6,319,485.56	3,160,719.66

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
关联方资金	5,504,546.28	2,567,379.28
预提费用	814,939.28	593,340.38
合 计	6,319,485.56	3,160,719.66

15、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		8,513,375.68
一年内到期的租赁负债		
合 计		8,513,375.68

16、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	896,084.13	2,665,996.47
合 计	896,084.13	2,665,996.47

17、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款		8,500,000.00
未到期应付利息		13,375.68
减：一年内到期的长期借款		8,513,375.68
合 计		

18、股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,680,000.00						14,680,000.00

19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,852,478.58			2,852,478.58
合 计	2,852,478.58			2,852,478.58

20、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	-15,781,355.90	-13,925,140.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-15,781,355.90	-13,925,140.82
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,625,765.19	-1,856,215.08
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-14,155,590.71	-15,781,355.90

21、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,018,027.68	8,987,176.48	14,042,393.03	7,141,385.67
其他业务				
合 计	16,018,027.68	8,987,176.48	14,042,393.03	7,141,385.67

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	61,739.11	17,271.96
教育费附加	44,099.33	12,337.12
房产税	22,802.64	22,802.64
土地使用税	301.72	90.53
印花税	2,569.41	-1,931.54
其他税费	2,640.00	2,640.00
合 计	134,152.21	53,210.71

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	392,278.42	400,152.49
办公费	3,259.00	1,363.91
交通差旅费	1,809.60	942.31
宣传费	4,716.98	63,623.03
招待费	5,048.00	
服务费	36,000.00	39,906.75
合 计	443,112.00	505,988.49

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,397,470.35	1,895,898.95
折旧和摊销	329,555.56	333,023.55
中介机构费	981,024.43	641,474.19
办公费	47,062.16	79,898.34
业务招待费	530,861.77	313,142.04
房租物业费	146,982.97	159,517.08
交通差旅费	140,399.45	163,727.69
其他	103,812.13	71,402.05
合 计	3,677,168.82	3,658,083.89

25、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,236,275.57	2,456,263.43
物料消耗	5,550.54	15,194.36
折旧费用		907.24
专利年费	65,240.84	79,601.70
交通差旅费	12,837.33	17,409.71
其他	184,919.57	95,116.42
合 计	2,504,823.85	2,664,492.86

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	769,781.94	975,528.15
减：利息收入	1,102.12	2,738.74
汇兑损益	318.83	159.10
手续费	8,812.31	5,403.03
合 计	777,810.96	978,351.54

27、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补贴	181,676.00	106,020.41	181,676.00
个税手续费返还	3,910.62	4,130.26	3,910.62
合 计	185,586.62	110,150.67	185,586.62

政府补贴本期发生额详细列示：

项 目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
园区高企补贴	100,000.00	与收益相关
园区制造业高质量发展资金	50,000.00	与收益相关
苏州科技局补贴	20,000.00	与收益相关
稳岗补贴	11,676.00	与收益相关
合 计	181,676.00	

28、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	285,345.91	239,360.18
合 计	285,345.91	239,360.18

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

29、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	2,015,803.03	-1,415,060.53
合 计	2,015,803.03	-1,415,060.53

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

30、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-11,044.76	
合 计	-11,044.76	

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	800.93	813.15	800.93
合 计	800.93	813.15	800.93

32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		8,603.77	
合 计		8,603.77	

33、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		
递延所得税费用	345,172.34	-175,609.50
合 计	345,172.34	-175,609.50

(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	1,970,275.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	295,541.26
子公司适用不同税率的影响	473.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,395.45
本年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	334,866.59

项 目	本期发生额
税法规定的额外可扣除费用（研发费加计扣除）	-345,104.13
所得税费用	345,172.34

34、现金流量表

（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	1,102.12	2,738.74
收到的政府补助	186,387.55	110,150.67
收到的往来款	218,765.90	1,384,274.75
合 计	406,255.57	1,497,164.16

（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
支付的费用	2,278,655.91	1,770,688.38
支付的往来款	1,120,046.00	2,009,413.03
合 计	3,398,701.91	3,780,101.41

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆入	14,840,000.00	5,120,000.00
合 计	14,840,000.00	5,120,000.00

（4）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
归还关联方拆入资金	11,900,000.00	3,020,000.00
分期支付应付融资租赁款		216,340.03
合 计	11,900,000.00	3,236,340.03

（5）将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	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	1,625,102.75	-1,856,850.93
加：信用减值损失	-285,345.91	-239,360.19
资产减值准备	-2,015,803.03	1,415,060.54

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,555.56	338,852.31
使用权资产折旧		197,993.98
无形资产摊销		
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（收益以“－”号填列）	11,044.76	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	769,781.94	975,528.15
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	345,172.34	-175,609.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,147,486.21	-3,913,800.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,829,332.29	2,511,499.61
受限资产—保证金	-250,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	4,211,354.49	-746,686.10
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：		
现金的年末余额	3,943,652.62	354,358.53
减：现金的年初余额	354,358.53	792,753.71
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,589,294.09	-438,395.18
（6）现金和现金等价物的构成		
项 目	本期发生额	上期发生额
① 现金	3,943,652.62	354,358.53
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,943,652.62	354,358.53

项 目	本期发生额	上期发生额
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	3,943,652.62	354,358.53
其中：持有但不能由公司或公司内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
货币资金	250,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	3,247,309.32	银行贷款抵押
合 计	3,497,309.32	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例（%）		取得 方式
				直接	间接	
苏州德华园林生态设计院有限公司	苏州市	园林绿化景观设计、滨水景观设计	100.00	86.00		投资取得

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无变化。

3、在合营企业或联营企业中的权益

报告期内，本公司不存在合营和联营企业。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

投资方名称	注册地/国籍	业务性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杜建强	中国	自然人	59.99	59.99

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
钱婧	公司参股股东
靳红	公司参股股东
GUNTHER GELLER	公司参股股东
苏州工业园区飞船企业管理中心（有限合伙）	公司参股股东
张瑛	公司参股股东
陆志民	公司参股股东
北京易二零环境股份有限公司	公司参股股东
杜滢明	董事会秘书、实际控制人之女
戴伟华	实际控制人之配偶
徐瑞银	参股股东靳红之配偶
朱文祺	公司参股股东

5、关联方交易情况

（1）存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（2）购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京易二零环境股份有限公司	接受咨询服务		5,360.00
合 计			5,360.00

（3）关联租赁情况

①本公司作为出租方：无。

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
徐瑞银	房屋建筑物	142,278.00	142,278.00
合 计		142,278.00	142,278.00

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杜建强、戴伟华夫妇	5,000,000.00	2,500,000.00	2021.08.24	2024.08.24	是
杜建强、戴伟华夫妇	3,000,000.00	2,500,000.00	2022.04.20	2025.04.19	否
杜建强、戴伟华夫妇	12,200,000.00	2,200,000.00	2021.04.08	2031.04.08	否
杜建强、杜滢明、张瑛、 陆志民	3,000,000.00	2,800,000.00	2023.09.14	2024.09.13	是
杜建强、戴伟华夫妇	2,500,000.00	2,500,000.00	2024.09.11	2025.09.10	否
杜建强、杜滢明、张瑛、 陆志民					
杜建强、戴伟华夫妇	2,200,000.00	2,000,000.00	2022.9.5	2025.9.5	否
杜建强、戴伟华夫妇					
杜滢明、杜建强、张瑛	3,125,000.00	625,000.00	2024.12.06	2026.12.26	否
合 计	31,025,000.00	15,125,000.00			

6、关联方资金拆借情况

①向关联方拆入资金

关联方	本期拆入金额	本期归还金额	说明
杜建强	14,840,000.00	11,900,000.00	补充流动资金
合 计	14,840,000.00	11,900,000.00	

关联方拆入资金说明：报告期关联方资金拆入均为无息资金拆借。

②向关联方拆出资金：无。

7、关联方应收应付款项

关联方	科目	期末余额	期初余额
杜建强	其他应付款	5,040,000.00	2,100,000.00
钱婧	其他应付款	175,218.85	175,218.85
陆志民	其他应付款	130,038.31	130,038.31
张瑛	其他应付款	60,747.01	60,747.01
杜滢明	其他应付款	4,202.49	7,035.49
北京易二零环境股份有限公司	其他应付款	94,339.62	94,339.62

八、承诺及或有事项

2021年4月8日，公司与江苏苏州农村商业银行股份有限公司木渎支行签订了编号为苏农商银高抵字(D10202104833)第01454号最高额抵押担保合同，授信额度12,200,000.00元，期限为2021年4月8日至2031年4月8日，以公司名下苏（2016）苏州工业园区不动产权第0032997号不动产作为抵押。截至2024年12月31日，该笔最高额抵押合同对应的借款余额为1,000.00万元。

除存在上述承诺事项外，截止2024年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、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	期末余额
1 年以内	1,223,469.06
1 至 2 年	136,953.16
2 至 3 年	283,018.87
3 至 4 年	
4 至 5 年	132,800.00
5 年以上	
小 计	1,776,241.09

账 龄	期末余额
减：坏账准备	266,014.43
合 计	1,510,226.66

(2) 按坏账计提方法分类列示

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					
按组合计提坏账准备的 应收账款	1,776,241.09	100.00	266,014.43	14.98	1,510,226.66
组合 1：按账龄组合	1,776,241.09	100.00	266,014.43	14.98	1,510,226.66
合 计	1,776,241.09	—	266,014.43	—	1,510,226.66

(续)

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	251,200.00	15.85	251,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	1,334,030.03	84.15	300,160.34	22.50	1,033,869.69
组合 1：按账龄组合	1,334,030.03	84.15	300,160.34	22.50	1,033,869.69
合 计	1,585,230.03	—	551,360.34	—	1,033,869.69

(3) 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,223,469.06	61,173.45	5.00

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	136,953.16	13,695.32	10.00
2 至 3 年	283,018.87	84,905.66	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	132,800.00	106,240.00	80.00
5 年以上			100.00
合 计	1,776,241.09	266,014.43	14.98

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	551,360.34		285,345.91			266,014.43
合 计	551,360.34		285,345.91			266,014.43

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
苏州中晟环境修复有限公司		9,538,325.79	9,538,325.79	26.84	
苏州泽陂市政园林工程有限公司		9,330,000.00	9,330,000.00	26.25	2,249,000.00
吴江市盛泽水处理发展有限公司		7,912,000.00	7,912,000.00	22.26	395,600.00
苏州工业园区金思维环境设计有限公司		3,350,000.00	3,350,000.00	9.43	335,000.00
苏州均自物联科技有限公司	283,018.87	2,000,000.00	2,283,018.87	6.42	284,905.66
合 计	283,018.87	32,130,325.79	32,413,344.66	91.19	3,264,505.66

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	982,292.40	108,246.40
合 计	982,292.40	108,246.40

(1) 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	875,208.00	2,162.00
1 至 2 年	1,000.00	3,000.00
2 至 3 年	3,000.00	3,000.00
3 至 4 年	3,000.00	9,000.00
4 至 5 年	9,000.00	15,000.00
5 年以上	91,084.40	76,084.40
小 计	982,292.40	108,246.40
减：坏账准备		
合 计	982,292.40	108,246.40

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	982,292.40	14,762.00
往来款项		93,484.40
小 计	982,292.40	108,246.40
减：坏账准备		
合 计	982,292.40	108,246.40

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	860,000.00		860,000.00	860,000.00		860,000.00

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	860,000.00		860,000.00	860,000.00		860,000.00

(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
苏州德华园林生态设计院有限公司	860,000.00			860,000.00		
合 计	860,000.00			860,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资：无。

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,018,027.68	8,987,176.48	14,042,393.03	7,141,385.67
其他业务				
合 计	16,018,027.68	8,987,176.48	14,042,393.03	7,141,385.67

十二、补充资料

1、本年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	-11,044.76	
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	185,586.62	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,176,425.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	800.93	
小 计	3,351,768.2	
减：所得税影响额	502,765.23	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,849,002.97	

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	63.41	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-47.71	-0.08	-0.08

公司名称：苏州德华生态环境科技股份有限公司

2025 年 4 月 24 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	-11,044.76
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	185,586.62
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,176,425.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	800.93
非经常性损益合计	3,351,768.2
减：所得税影响数	502,765.23
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,849,002.97

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用