

无锡德林海环保科技股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-91

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022144007257
报告名称:	财务报表审计
报告文号:	XYZH/2022HZAA10066
被审(验)单位名称:	无锡德林海环保科技股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月25日
报备日期:	2022年04月22日
签字人员:	叶胜平(310000481226), 张岩(330000130402)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288

telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190

facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022HZAA10066

无锡德林海环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡德林海环保科技股份有限公司（以下简称德林海公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了德林海公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德林海公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 营业收入确认与计量的事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、29 所述，公司 2021 年的营业收入 49,146.27 万元。公司的营业收入主要来源于技术装备集成业务、蓝藻治理运行维护业务和治理服务收入，公司收入的确认时点为：技术装备集成业务，以客户出具项目验收单的时点作为收入确认时点，若合同明确约定项目在验收后还需进行试运行、第三方评估或检测才能付款或最终验收的，公司依据客户出具的验收报告，以及第三方出具的评估或检测报告确认收入；蓝藻治理运行维护业务，以客户出具运行项目结算单的时点作为收入确认时点；治理服务业务，按合同中约定的期限内履行治理义务，水质达到合同要求的治理指标并经客户验收后确认治理服务收入。合同中包含多阶段治理指标的，本公司分别在各阶段治理指标检测合格并经客户验收时，按照合同约定的该阶段达标付款金额确认当期收入。由于营业收入金额重大，收入的真实性以及是否计入恰当的会计期间对德林海公司本期的经营成果有着重大影响，可能存在潜在错报风险。因此我们将营业收入作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> --了解、测试和评价公司销售与收款相关内部控制设计和运行的有效性； --通过检查销售合同、支持性文件等，与管理层的访谈，了解和评估了德林海公司的收入确认的方法、时点； --对收入按客户、项目进行分析并对同类型的项目毛利进行对比分析，检查是否存在明显异常情况； --我们对销售收入进行了抽样测试，检查相关销售合同和各项支持性文件，核对销售合同中关于履约义务和商品控制权条款是否和收入确认原则一致； --比对销售合同约定的交付时点与实际确认收入的时点，检查是否存在刻意提前或延迟验收从而跨期确认收入的情况； --根据客户的性质以及交易金额比重，挑选样本对期末应收账款余额和本期交易额执行函证程序，核对了其与德林海公司在本期发生交易的具体金额和对应项目； --针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，获取验收单等原始单据，检查是否存在跨期情况； --期末对未完工项目存货进行监盘，检查是否存在已完工运行而未验收确认收入的情况。
2. 应收账款、合同资产的可收回性	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、3 和附注六、7 所述，截至 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款和合同资产的账面余额为 85.879.06 万元，坏账准备金额为 7,399.89 万元。德林海公司以应收账款、合同资产的预期信用损失为基础确认坏账准备。管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，据此确定应计提的</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> --对公司信用政策及应收账款、合同资产管理相关内部控制的设计及运行有效性进行评估和测试； --复核公司对应收账款、合同资产进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注是否充分识别已发生减值的应收账款、合同资产。

<p>坏账准备。由于应收款项和合同资产金额重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，若应收账款、合同资产不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，我们将应收账款和合同资产的坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> —分析公司坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项、合同资产组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； —获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账计提政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确； —对重要客户执行应收账款、合同资产函证程序，核对期末应收账款、合同资产余额与账面记录是否一致； —选取样本检查期后回款情况。
---	--

四、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，管理层负责评估德林海公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德林海公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德林海公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能对德林海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林海公司不能持续经营。

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

(6) 就德林海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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师: 叶会平 (项目合伙人)



中国注册会计师: 张岩



二〇二二年四月二十五日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：无锡德林海环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	232,608,723.39	186,134,044.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	561,700,306.77	733,004,100.71
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	682,476,915.89	460,813,664.24
应收款项融资			
预付款项	六、4	4,225,786.43	7,948,257.24
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	7,847,994.24	5,830,108.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	65,596,247.52	41,020,214.55
合同资产	六、7	102,314,757.75	79,841,847.86
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	5,849,990.83	1,157,381.34
流动资产合计		1,662,620,722.82	1,515,749,618.70
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	74,411,102.97	10,452,518.89
在建工程	六、10	46,466,666.47	56,727,598.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	395,323.14	
无形资产	六、12	8,805,367.74	9,171,959.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	746,972.48	17,897.08
递延所得税资产	六、14	11,477,079.54	3,877,598.54
其他非流动资产	六、15	33,699,524.69	44,230,784.25
非流动资产合计		176,002,037.03	124,478,356.50
资产总计		1,838,622,759.85	1,640,227,975.20

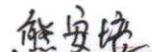
法定代表人




主管会计工作负责人




会计机构负责人




合并资产负债表 (续)

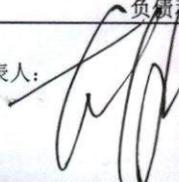
2021年12月31日

编制单位: 无锡德林海环保科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、16	20,025,666.66	
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	六、17	34,084,157.79	
应付账款	六、18	211,613,799.03	129,579,801.26
预收款项			
合同负债	六、19	22,598,757.79	15,143,090.18
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、20	8,265,809.48	9,954,059.39
应交税费	六、21	30,149,462.52	45,538,421.86
其他应付款	六、22	24,992,818.15	26,928,235.40
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、23	256,194.21	
其他流动负债			
流动负债合计		351,986,665.63	227,143,608.09
非流动负债:			
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、24	20,348.94	
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、14	255,046.02	225,615.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		275,394.96	225,615.11
负债合计		352,262,060.59	227,369,223.20
股东权益:			
股本	六、25	59,470,000.00	59,470,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、26	995,028,937.50	994,641,695.99
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	29,735,000.00	28,173,615.00
一般风险准备			
未分配利润	六、28	402,031,321.69	330,473,871.28
归属于母公司股东权益合计		1,486,265,259.19	1,412,759,182.27
少数股东权益		95,440.07	99,569.73
股东权益合计		1,486,360,699.26	1,412,858,752.00
负债和股东权益总计		1,838,622,759.85	1,640,227,975.20

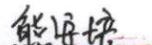
法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：无锡德林海环保科技股份有限公司

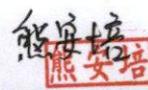
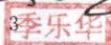
单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		212,587,527.22	171,712,287.32
交易性金融资产		541,687,260.27	721,479,473.97
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	496,576,951.31	307,726,225.58
应收款项融资			
预付款项		3,198,172.33	6,510,044.48
其他应收款	十七、2	73,319,242.77	25,376,256.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货		59,627,490.33	34,751,978.32
合同资产		88,856,545.14	79,828,862.86
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		1,475,853,189.37	1,347,385,129.39
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	十七、3	48,367,800.00	48,157,800.00
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		68,613,553.00	3,646,389.72
在建工程			49,279,456.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,805,367.74	9,171,959.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		746,972.48	
递延所得税资产		9,298,259.80	3,404,066.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		135,831,953.02	113,659,672.51
资产总计		1,611,685,142.39	1,461,044,801.90

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 无锡德林海环保科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		20,025,666.66	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		19,571,207.79	
应付账款		188,019,582.28	107,970,450.54
预收款项			
合同负债		22,598,757.79	15,129,883.13
应付职工薪酬		4,038,917.87	6,628,040.26
应交税费		18,061,295.24	22,447,001.45
其他应付款		23,505,971.47	26,657,659.44
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		295,821,399.10	178,833,034.82
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		253,089.04	221,921.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		253,089.04	221,921.10
负 债 合 计		296,074,488.14	179,054,955.92
股东权益:			
股本		59,470,000.00	59,470,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		995,028,937.50	994,641,695.99
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,735,000.00	28,173,615.00
未分配利润		231,376,716.75	199,704,534.99
股东权益合计		1,315,610,654.25	1,281,989,845.98
负债和股东权益总计		1,611,685,142.39	1,461,044,801.90

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



李乐华

熊安培

合并利润表

2021年度

编制单位：无锡德林海环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		491,462,653.23	491,387,352.51
其中：营业收入	六、29	491,462,653.23	491,387,352.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		332,470,566.48	261,920,006.95
其中：营业成本	六、29	264,010,403.79	205,759,868.89
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、30	3,255,938.02	3,562,420.92
销售费用	六、31	2,658,781.21	2,228,930.53
管理费用	六、32	30,665,956.79	27,174,264.78
研发费用	六、33	31,399,016.45	23,978,888.69
财务费用	六、34	480,470.22	-784,366.86
其中：利息费用		1,655,134.31	-
利息收入		1,258,914.23	831,511.51
加：其他收益	六、35	3,184,737.79	3,934,915.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	7,575,173.22	4,135,085.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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、37	4,635,534.41	1,504,100.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-47,029,146.73	-11,089,747.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-3,337,608.98	-3,339,960.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,020,776.46	224,611,739.89
加：营业外收入	六、40	4,600,794.60	2,513,810.50
减：营业外支出	六、41	46,726.80	10,633.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,574,844.26	227,114,916.47
减：所得税费用	六、42	19,778,138.51	34,338,754.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,796,705.75	192,776,161.59
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,796,705.75	192,776,161.59
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		108,800,835.41	192,776,591.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,129.66	-430.27
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		108,796,705.75	192,776,161.59
归属于母公司股东的综合收益总额		108,800,835.41	192,776,591.86
归属于少数股东的综合收益总额		-4,129.66	-430.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.83	3.80
（二）稀释每股收益（元/股）		1.83	3.80

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



季乐华

熊安培

母公司利润表

2021年度

编制单位：无锡德林海环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	365,731,375.26	351,183,600.63
减：营业成本	十七、4	213,314,022.59	179,919,860.91
税金及附加		2,243,271.03	2,485,580.82
销售费用		2,506,593.58	2,185,272.08
管理费用		18,024,781.50	18,353,760.74
研发费用		29,947,457.72	22,746,960.39
财务费用		481,981.36	-765,804.97
其中：利息费用		1,639,447.17	-
利息收入		1,225,364.17	800,819.52
加：其他收益		2,297,112.00	3,612,747.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	7,536,472.60	3,898,545.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,575,489.20	1,479,473.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-36,018,839.47	-9,693,131.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,275,780.98	-3,339,960.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,327,720.83	122,215,646.50
加：营业外收入		4,590,001.98	2,513,810.50
减：营业外支出		16,572.95	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,901,149.86	124,719,457.00
减：所得税费用		9,985,583.10	17,488,770.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,915,566.76	107,230,686.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,915,566.76	107,230,686.08
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		68,915,566.76	107,230,686.08
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人



会计工作负责人

季乐华

会计机构负责人

熊安培

合并现金流量表

2021年度

编制单位：无锡德林海环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		284,998,182.29	167,579,937.37
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		289,727.99	
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	17,910,335.16	20,323,311.35
经营活动现金流入小计		303,198,245.44	187,903,248.72
购买商品、接受劳务支付的现金		234,799,493.00	177,905,933.97
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			
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		52,069,420.18	35,302,023.32
支付的各项税费		69,842,506.72	29,201,647.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	38,807,236.36	36,537,854.19
经营活动现金流出小计		395,518,656.26	278,947,459.06
经营活动产生的现金流量净额		-92,320,410.82	-91,044,210.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,269,500,000.00	599,500,000.00
取得投资收益收到的现金		14,339,501.57	4,135,085.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,283,839,501.57	603,635,085.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,885,723.95	23,030,372.85
投资支付的现金		1,100,325,000.00	1,328,000,000.00
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		1,136,210,723.95	1,351,030,372.85
投资活动产生的现金流量净额		147,628,777.62	-747,395,287.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			948,400,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		120,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	2,667,977.33	2,333,384.33
筹资活动现金流入小计		122,667,977.33	950,734,184.33
偿还债务所支付的现金		100,030,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		37,295,780.51	23,788,000.00
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	六、43	2,572,516.48	22,178,646.33
筹资活动现金流出小计		139,898,296.99	45,966,646.33
筹资活动产生的现金流量净额		-17,230,319.66	904,767,538.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		38,078,047.14	66,328,040.10
加：期初现金及现金等价物余额		184,951,534.21	118,623,494.11
六、期末现金及现金等价物余额		223,029,581.35	184,951,534.21

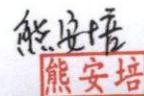
法定代表人：



会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：无锡德林海环保科技股份有限公司

单位：人民币元

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,988,753.53	124,865,229.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,106,166.83	29,473,161.26
经营活动现金流入小计		223,094,920.36	154,338,390.86
购买商品、接受劳务支付的现金		210,005,044.23	158,323,713.36
支付给职工以及为职工支付的现金		21,910,025.13	14,004,192.04
支付的各项税费		38,570,105.94	21,749,027.44
支付其他与经营活动有关的现金		30,397,416.36	51,083,661.04
经营活动现金流出小计		300,882,591.66	245,160,593.88
经营活动产生的现金流量净额		-77,787,671.30	-90,822,203.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,250,000,000.00	558,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,229,175.50	3,898,545.94
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		98,277,681.89	
投资活动现金流入小计		1,362,506,857.39	561,898,545.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,772,926.14	14,610,415.89
投资支付的现金		1,072,535,000.00	1,290,157,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		143,877,681.89	
投资活动现金流出小计		1,235,185,608.03	1,304,768,215.89
投资活动产生的现金流量净额		127,321,249.36	-742,869,669.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			948,300,800.00
取得借款收到的现金		120,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,667,977.33	2,333,384.33
筹资活动现金流入小计		122,667,977.33	950,634,184.33
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,295,780.51	23,788,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,280,916.48	22,178,646.33
筹资活动现金流出小计		139,576,696.99	45,966,646.33
筹资活动产生的现金流量净额		-16,908,719.66	904,667,538.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		170,529,776.78	99,554,111.75
六、期末现金及现金等价物余额			
		203,154,635.18	170,529,776.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：

季乐华

会计机构负责人：

熊培培

合并股东权益变动表
2021年度

编制单位：无锡德林海环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度														
	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	59,470,000.00	-	-	-	994,641,695.99	-	-	-	28,173,615.00	-	330,473,871.28	-	1,412,759,182.27	99,569.73	1,412,858,752.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	59,470,000.00	-	-	-	994,641,695.99	-	-	-	28,173,615.00	-	330,473,871.28	-	1,412,759,182.27	99,569.73	1,412,858,752.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	387,241.51	-	-	-	1,561,385.00	-	71,557,450.41	-	73,506,076.92	-4,129.66	73,501,947.26
（一）综合收益总额											108,800,835.41		108,800,835.41	-4,129.66	108,796,705.75
（二）股东投入和减少资本					387,241.51								387,241.51		387,241.51
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					387,241.51								387,241.51		387,241.51
4. 其他															
（三）利润分配									1,561,385.00		-37,243,385.00		-35,682,000.00		-35,682,000.00
1. 提取盈余公积									1,561,385.00		-1,561,385.00				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配													-35,682,000.00		-35,682,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	59,470,000.00	-	-	-	995,028,937.50	-	-	-	29,735,000.00	-	402,031,321.69	-	1,486,265,259.19	95,440.07	1,486,360,699.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明胡印明

季乐华

熊安培

合并股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：无锡德林海环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	44,600,000.00				79,768,795.67						169,004,645.10		314,027,690.09		314,027,690.09
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	44,600,000.00	-	-	-	79,768,795.67	-	-	-	-	-	169,004,645.10	-	314,027,690.09	-	314,027,690.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,870,000.00	-	-	-	914,872,900.32	-	-	-	-	-	161,469,226.18	-	1,098,731,492.18	99,569.73	1,098,831,061.91
（一）综合收益总额											192,776,591.86		192,776,591.86	-430.27	192,776,161.59
（二）股东投入和减少资本	14,870,000.00	-	-	-	914,872,900.32	-	-	-	-	-	-	-	929,742,900.32	100,000.00	929,842,900.32
1. 股东投入的普通股	14,870,000.00				914,872,900.32								929,742,900.32	100,000.00	929,842,900.32
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他													-		-
（三）利润分配											7,519,365.68	-	-23,788,000.00	-	-23,788,000.00
1. 提取盈余公积											7,519,365.68		-7,519,365.68		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配													-23,788,000.00	-23,788,000.00	-23,788,000.00
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转													-		-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
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. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	59,470,000.00	-	-	-	994,641,695.99	-	-	-	-	-	28,173,615.00	-	330,473,871.28	99,569.73	1,412,858,752.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：无锡德林海环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	59,470,000.00	-	-	-	994,641,695.99	-	-	-	28,173,615.00	199,704,534.99	-	1,281,989,845.98	
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年初余额	59,470,000.00	-	-	-	994,641,695.99	-	-	-	28,173,615.00	199,704,534.99	-	1,281,989,845.98	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	387,241.51	-	-	-	1,561,385.00	31,672,181.76	-	33,620,808.27	
（一）综合收益总额										68,915,566.76		68,915,566.76	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	387,241.51	-	-	-	-	-	-	387,241.51	
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额					387,241.51								387,241.51
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,561,385.00	-37,243,385.00	-	-35,682,000.00	
1. 提取盈余公积									1,561,385.00	-1,561,385.00			-
2. 对股东的分配										-35,682,000.00		-35,682,000.00	
3. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
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. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	59,470,000.00	-	-	-	995,028,937.50	-	-	-	29,735,000.00	231,376,716.75	-	1,315,610,654.25	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：无锡德林海环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	44,600,000.00				79,768,795.67				17450546.39	126,984,917.52		268,804,259.58
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	44,600,000.00	-	-	-	79,768,795.67	-	-	-	17,450,546.39	126,984,917.52	-	268,804,259.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,870,000.00	-	-	-	914,872,900.32	-	-	-	10,723,068.61	72,719,617.47	-	1,013,185,586.40
（一）综合收益总额										107,230,686.08		107,230,686.08
（二）股东投入和减少资本	14,870,000.00	-	-	-	914,872,900.32	-	-	-	-	-	-	929,742,900.32
1. 股东投入的普通股	14,870,000.00				914,872,900.32							929,742,900.32
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,723,068.61	-34,511,068.61	-	-23,788,000.00
1. 提取盈余公积									10,723,068.61	-10,723,068.61		-
2. 对股东的分配										-23,788,000.00		-23,788,000.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	59,470,000.00	-	-	-	994,641,695.99	-	-	-	28,173,615.00	199,704,534.99	-	1,281,989,845.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明胡印明

季乐华

熊安培

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

无锡德林海环保科技股份有限公司(以下简称本公司)前身为无锡德林海藻水分离技术发展有限公司。本公司成立于2009年12月10日,注册地为江苏省无锡市,总部办公地址为无锡市滨湖区梅梁路88号。

行业性质:根据《国民经济行业分类与代码》(GB/T 4754-2017),本公司所处的蓝藻治理行业为“N772 环境治理业”中的“N7721 水污染治理”。根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订),发行人所处行业为“N 生态保护和环境治理业”。经营范围主要为:蓝藻治理技术系统集成;蓝藻治理成套设备、环境保护专用设备的研发、设计、制造、销售、安装、调试、运行维护;水污染治理;水利相关咨询服务;水土流失防治服务;对外承包工程;卫星遥感应用系统集成;水资源专用机械设备制造;环境保护专用设备制造;环境保护专用设备销售;环保咨询服务;资源再生利用技术研发;农林废物资源化无害化利用技术研发;物联网应用服务;市政设施管理;工程管理服务;各类工程建设活动;房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包;草及相关制品制造;污泥处理装备制造;环境监测专用仪器仪表制造;环境监测专用仪器仪表销售;新材料技术推广服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;新材料技术研发;环境应急治理服务;环境应急检测仪器仪表制造;环境应急检测仪器仪表销售;生态环境材料销售;生态环境监测及检测仪器仪表制造;环境应急技术装备制造;水污染防治服务;土壤污染防治服务;环境应急技术装备销售;环境保护监测;生态环境材料制造;生态环境监测及检测仪器仪表销售;水质污染物监测及检测仪器仪表制造;基础地质勘查;自然生态系统保护管理;生态资源监测;水资源管理;城市绿化管理。(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)。主要产品或提供劳务为向客户提供水体蓝藻治理的成套解决方案,解决方案可进一步细分为蓝藻治理技术装备集成、蓝藻治理运行维护和治理服务业务三部分。

二、合并财务报表范围

本报告期内,本公司合并财务报表范围包括大理德林海环保科技有限公司、无锡德林海环保科技合肥有限公司、无锡德林海生态环境治理有限公司、昆明德林海环保科技有限公司、玉溪德林海环保科技有限公司、浙江德林海生态环境治理有限公司和开远德林海环保科技有限公司、无锡汶牧建设工程有限公司和无锡德林海湖泊生态医院运行管理有限公司等九家子公司。与上年相比,本年新增无锡汶牧建设工程有限公司和无锡德林海湖泊生态医院运行管理有限公司等两家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 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及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司、纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收票据

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第14号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。对于包含重大融资成分的应收账款及合同资产，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。

预期信用损失计量。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。这里的信用损失，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。

(2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	预期信用损失会计估计政策
1、银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备
2、商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

银行承兑汇票违约风险低，期限短，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并考虑历史违约率为零的情况下，本公司确定银行承兑汇票的预期信用损失率为零。

商业承兑票据采用与四、10 应收账款相同的预期信用损失计提方式，出于谨慎性原则，本公司按照应收账款项目相应客户组合在各个账龄段的预期信用损失率的基础上下调一定比例后，得出本公司应收商业承兑票据在各个账龄段的最终预期信用损失率，并据此计算得出预期信用损失。截至目前，本公司未收到过商业承兑汇票。

10. 应收账款

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。对于包含重大融资成分的应收账款及合同资产，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。

预期信用损失计量。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。这里的信用损失，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。

(2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险评级、历史回款为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预期信用损失计量。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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

组合名称	预期信用损失会计估计政策
合并范围内关联方组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况,未曾发生坏账损失,管理层评价该类款项具有较低的信用风险,因此无需计提坏账准备
账龄组合	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失

11. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,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。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合名称	预期信用损失会计估计政策
合并范围内关联方组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况,未曾发生坏账损失,管理层评价该类款项具有较低的信用风险,因此无需计提坏账准备
基本确定能收回组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险,因此无需计提坏账准备
账龄组合	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司根据款项性质将其他应收款划分为合并范围内关联方组合、基本确定能收回组合及账龄组合。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。项目施工核算实际发生的合同成本。合同完工时，项目施工余额全部于当期转入营业成本。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述9. 应收票据及10. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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、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;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本。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,在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产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予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	3-10	5	9.5-31.67
3	运输设备	4	5	23.75
4	办公设备	5	5	19
5	电子设备	3	5	31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

19. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

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

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

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

使用权资产的减值

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

20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括道路绿化费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。道路绿化费用的摊销年限为5年。

23. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定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产生,在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

25. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

28. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括技术装备集成收入、蓝藻治理运行维护收入、蓝藻治理服务收入、污水处理装备集成收入。

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,本公司在合同开始时,按照个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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司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. 在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,并按照产出法确定履约进度。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。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
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。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 技术装备集成收入

在技术装备集成交付给客户并经过验收达到合同约定的目标之后确认相应销售收入的实现。具体收入确认方法如下:

A: 一般情况下,公司完成技术装备的安装或组装工作,经调试、试运行后由客户组织验收并出具验收报告后确认收入;

B: 若合同明确约定项目在验收后还需进行试运行、第三方评估或检测才能付款或最终验收的,公司依据客户出具的验收报告,以及第三方出具的评估或检测报告确认收入。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 蓝藻治理运行维护收入

按合同约定向客户提供岸上站点及移动式技术装备的运行维护服务。在月末(或季末),公司根据经客户核准的结算单据所载明的工作量及合同约定价格,确认运行维护收入。

(3) 蓝藻治理服务收入

按合同中约定的期限内履行治理义务,水质达到合同要求的治理指标并经客户验收后确认治理服务收入。合同中包含多阶段治理指标的,本公司分别在各阶段治理指标检测合格并经客户验收时,按照合同约定的该阶段达标付款金额确认当期收入。

29. 政府补助

本公司的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。其中,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;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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

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或冲减相关成本。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。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认递延所得税资产。

31. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19. 使用权资产”以及“25. 租赁负债”。

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》会计准则（以下简称新租赁准则），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

(2) 重要会计估计变更

无

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2021年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位: 元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产:			
使用权资产		605,643.57	605,643.57
非流动资产合计		605,643.57	605,643.57
资产总计		605,643.57	605,643.57
流动负债:			
一年内到期的非流动负债		384,513.82	384,513.82
流动负债合计		384,513.82	384,513.82
非流动负债:			
租赁负债		221,129.75	221,129.75
非流动负债合计		221,129.75	221,129.75
负债合计		605,643.57	605,643.57
负债和股东权益总计		605,643.57	605,643.57

2) 母公司资产负债表

母公司资产负债表调整情况说明: 无。

(4) 2021年起执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

无

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%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
无锡德林海环保科技股份有限公司	15%
大理德林海环保科技有限公司	15%
无锡德林海环保科技合肥有限公司	25%
无锡德林海生态环境治理有限公司	25%
昆明德林海环保科技有限公司	20%
玉溪德林海环保科技有限公司	15%
浙江德林海生态环境治理有限公司	20%
开远德林海环保科技有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

1) 无锡德林海环保科技股份有限公司

于2020年12月02日取得有效期为三年的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号GR202032003587),根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定,公司2021年度适用15%的企业所得税优惠税率。

2) 子公司大理德林海环保科技有限公司

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令第15号),经自行对照后,本公司符合西部地区鼓励类产业目录中的“四-31:高原湖泊水污染治理技术开发及应用”,公司2021年度适用15%的企业所得税优惠税率。

3) 子公司昆明德林海环保科技有限公司

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,经自行对照后,公司2021年度符合小微企业标准,应纳税所得额不超过100万元的部分可减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税公告2021年第12号)的规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 子公司玉溪德林海环保科技有限公司

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令第15号),经自行对照后,公司符合西部地区鼓励类产业目录中的“四-31:高原湖泊水污染治理技术开发及应用”,2021年度适用15%的企业所得税优惠税率。

5) 子公司浙江德林海生态环境治理有限公司

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,经自行对照后,公司2021年度符合小微企业标准,应纳税所得额不超过100万元的部分可减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税公告2021年第12号)的规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

6) 子公司开远德林海环保科技有限公司

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,经自行对照后,公司2021年度符合小微企业标准,应纳税所得额不超过100万元的部分可减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税公告2021年第12号)的规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

(2) 增值税

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日至2021年12月31日,允许提供现代服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。经自行对照,大理德林海环保科技有限公司、无锡德林海环保科技合肥有限公司、无锡德林海生态环境治理有限公司、昆明德林海环保科技有限公司、玉溪德林海环保科技有限公司、浙江德林海生态环境治理有限公司等6家子公司均符合文件规定,按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“年末”系指2021年12月31日，“本年”系指2021年1月1日至12月31日，“上年”系指2020年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	33,316.20	26,766.20
银行存款	222,996,265.15	184,924,768.01
其他货币资金	9,579,142.04	1,182,510.54
合计	232,608,723.39	186,134,044.75
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	6,739,166.25	
农民工工资保证金	2,475,646.20	
保函保证金	360,251.33	1,179,361.82
冻结资金	4,078.26	3,148.72
合计	9,579,142.04	1,182,510.54

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	561,700,306.77	733,004,100.71
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	561,700,306.77	733,004,100.71
合计	561,700,306.77	733,004,100.71

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	749,798,269.12	100.00	67,321,353.23	8.98	682,476,915.89
其中:					
1. 账龄组合	749,798,269.12	100.00	67,321,353.23	8.98	682,476,915.89
合计	749,798,269.12	100.00	67,321,353.23	8.98	682,476,915.89

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	481,398,148.44	100.00	20,584,484.20	4.28	460,813,664.24
其中:					
1. 账龄组合	481,398,148.44	100.00	20,584,484.20	4.28	460,813,664.24
合计	481,398,148.44	100.00	20,584,484.20	4.28	460,813,664.24

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	247,588,848.75		
7-12 个月	106,402,154.95	5,320,107.75	5.00
1-2 年	305,363,852.81	30,536,385.29	10.00
2-3 年	73,122,632.78	21,936,789.84	30.00
3-4 年	15,541,418.97	7,770,709.49	50.00
4-5 年	110,000.00	88,000.00	80.00
5 年以上	1,669,360.86	1,669,360.86	100.00
合计	749,798,269.12	67,321,353.23	—

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
0-6个月	247,588,848.75
7-12个月	106,402,154.95
1-2年	305,363,852.81
2-3年	73,122,632.78
3-4年	15,541,418.97
4-5年	110,000.00
5年以上	1,669,360.86
合计	749,798,269.12

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	20,584,484.20	46,736,869.03				67,321,353.23
合计	20,584,484.20	46,736,869.03				67,321,353.23

(4) 本年实际核销的应收账款

无

(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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
通海县水利局	184,525,949.36	2年以内	24.61	15,461,521.23
玉溪市江川区水利局	142,172,830.81	2年以内	18.96	7,729,403.25
异龙湖管理局	93,859,893.00	0-6个月	12.52	-
大理洱海保护投资建设有限责任公司	88,745,817.43	4年以内	11.84	21,699,201.04
昆明滇池湖泊治理开发有限公司	65,967,984.76	4年以内	8.80	9,632,879.50
合计	575,272,475.36		76.73	54,523,005.02

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,168,771.94	98.64	7,813,982.68	98.31
1—2年	39,107.43	0.93	117,488.88	1.48
2—3年	1,121.38	0.03	16,785.68	0.21
3年以上	16,785.68	0.40		
合计	4,225,786.43	100.00	7,948,257.24	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 2,397,453.89 元，占预付款项年末余额合计数的比例 56.73%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,847,994.24	5,830,108.01
合计	7,847,994.24	5,830,108.01

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	3,599,628.01	4,357,132.04
代垫款	2,749,724.44	1,821,542.16

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	129,935.71	232,767.78
往来款	2,389,000.00	
其他	10,246.58	156,928.83
合计	8,878,534.74	6,568,370.81

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	738,262.80			738,262.80
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	123,277.70		169,000.00	292,277.70
本年转回				
本年转销				
本年核销				
2021年12月31日余额	861,540.50		169,000.00	1,030,540.50

1) 损失准备本年变动金额重大的账面余额变动情况。

本公司支付给玉溪顺泽汽车贸易有限公司的购车预付款共计 169,000.00 元,由于对方单位成为失信被执行人,无法履行合同,因此全额计提坏账准备。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
0-6个月	4,059,311.30
7-12个月	2,074,417.03
1-2年	1,136,685.30
2-3年	1,046,700.00
3-4年	336,360.00

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
4-5年	62,000.00
5年以上	163,061.11
合计	8,878,534.74

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	738,262.80	292,277.70				1,030,540.50
合计	738,262.80	292,277.70				1,030,540.50

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无

(6) 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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
南京少立教育科技有限公司	往来款	2,220,000.00	0-6个月	25.00	
合肥市包河区环境保护局	代垫款	1,079,212.45	1年以内	12.16	31,284.89
大理洱海保护投资建设有限责任公司	保证金及押金	811,479.00	3年以内	9.14	226,250.00
无锡市滨湖区水利局	保证金及押金	702,241.16	2年以内	7.91	39,794.61
会东县自来水有限责任公司	代垫款	666,468.65	0-6个月	7.51	
合计	—	5,479,401.26	—	61.72	297,329.50

(7) 涉及政府补助的应收款项

无

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,141,248.52		1,141,248.52
在产品	62,582,803.19		62,582,803.19
合同履约成本	1,872,195.81		1,872,195.81
合计	65,596,247.52		65,596,247.52

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,715,604.90		2,715,604.90
在产品	38,304,609.65		38,304,609.65
合计	41,020,214.55		41,020,214.55

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无

(3) 合同履约成本本年摊销金额的说明。

合同履约成本系星云湖原位控藻项目发生的合同履约成本，采用与该资产相关的治理服务收入确认相同的基础在合同服务期限（5年）内进行摊销并计入各阶段收入确认当期的营业成本。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	108,992,326.73	6,677,568.98	102,314,757.75
合计	108,992,326.73	6,677,568.98	102,314,757.75

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	83,181,807.86	3,339,960.00	79,841,847.86
合计	83,181,807.86	3,339,960.00	79,841,847.86

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备	3,337,608.98			按照既定政策计提坏账准备
合计	3,337,608.98			—

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	5,146,600.82	680,122.88
待取得抵扣凭证的进项税额	703,390.01	477,258.46
合计	5,849,990.83	1,157,381.34

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	74,411,102.97	10,452,518.89
固定资产清理		
合计	74,411,102.97	10,452,518.89

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额		11,934,763.66	4,890,102.78	162,199.81	684,225.98	17,671,292.23
2.本年增加金额	63,277,929.23	3,893,095.22	797,897.32		465,138.59	68,434,060.36
(1) 购置		3,332,190.99	797,897.32		465,138.59	4,595,226.90
(2) 在建工程转入	63,277,929.23	560,904.23				63,838,833.46
3.本年减少金额		1,176,361.99		2,260.00	79,838.37	1,258,460.36
(1) 处置或报废		1,176,361.99		2,260.00	79,838.37	1,258,460.36
4.年末余额	63,277,929.23	14,651,496.89	5,688,000.10	159,939.81	1,069,526.20	84,846,892.23
二、累计折旧						
1.年初余额		3,452,978.70	3,370,020.84	32,905.50	362,868.30	7,218,773.34
2.本年增加金额		3,434,565.80	774,183.78	20,184.55	183,619.11	4,412,553.24
(1) 计提		3,434,565.80	774,183.78	20,184.55	183,619.11	4,412,553.24
3.本年减少金额		1,117,543.88		2,147.00	75,846.44	1,195,537.32
(1) 处置或报废		1,117,543.88		2,147.00	75,846.44	1,195,537.32
4.年末余额		5,770,000.62	4,144,204.62	50,943.05	470,640.97	10,435,789.26
三、减值准备						
1.年初余额						

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	63,277,929.23	8,881,496.27	1,543,795.48	108,996.76	598,885.23	74,411,102.97
2. 年初账面价值		8,481,784.96	1,520,081.94	129,294.31	321,357.68	10,452,518.89

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	63,277,929.23	正在办理

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	46,466,666.47	56,727,598.28
工程物资		
合计	46,466,666.47	56,727,598.28

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
开远市热电汽循环利用产业园（大唐片区）污水处理厂项目（一期）特许经营项目	46,466,666.47		46,466,666.47
合计	46,466,666.47		46,466,666.47

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房及配套用房建设项目	49,279,456.60		49,279,456.60
开远市热电汽循环利用产业园（大唐片区）污水处理厂项目（一期）特许经营项目	7,448,141.68		7,448,141.68
合计	56,727,598.28		56,727,598.28

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
厂房及配套用房建设项目	49,279,456.60	13,998,472.63	63,277,929.23		
开远市热电汽循环利用产业园(大唐片区)污水处理厂项目(一期)特许经营项目	7,448,141.68	39,018,524.79			46,466,666.47
合计	56,727,598.28	53,016,997.42	63,277,929.23		46,466,666.47

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中:本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金来源
							自筹资金
厂房及配套用房建设项目	7,000.00	90.40	已完工				自筹资金
开远市热电汽循环利用产业园 (大唐片区)污水处理厂项目 (一期)特许经营项目	4,733.58	98.16	已完工				自筹资金
合计		—	—				—

单位:万元

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本年计提在建工程减值准备

无

11. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	605,643.57	605,643.57
2. 本年增加金额	62,050.54	62,050.54
(1) 租入	62,050.54	62,050.54
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	667,694.11	667,694.11
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	272,370.97	272,370.97
(1) 计提	272,370.97	272,370.97
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	272,370.97	272,370.97
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	395,323.14	395,323.14
2. 年初账面价值	605,643.57	605,643.57

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	9,513,237.00	240,809.43	1,500,000.00	11,254,046.43
2. 本年增加金额				
(1) 购置				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	9,513,237.00	240,809.43	1,500,000.00	11,254,046.43
二、累计摊销				
1. 年初余额	818,170.56	88,916.41	1,175,000.00	2,082,086.97
2. 本年增加金额	192,510.72	24,081.00	150,000.00	366,591.72
(1) 计提	192,510.72	24,081.00	150,000.00	366,591.72
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	1,010,681.28	112,997.41	1,325,000.00	2,448,678.69
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	8,502,555.72	127,812.02	175,000.00	8,805,367.74
2. 年初账面价值	8,695,066.44	151,893.02	325,000.00	9,171,959.46

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公室装修费	17,897.08		17,897.08		
道路绿化费用		759,633.03	12,660.55		746,972.48
合计	17,897.08	759,633.03	30,557.63		746,972.48

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	75,029,462.71	11,260,221.62	24,662,707.00	3,703,869.87
可抵扣亏损	1,844,667.26	46,116.68	1,119,670.71	55,983.53
计提未发放工资	815,177.13	111,353.25	128,200.00	19,230.00
未实现内部交易损益	-141,456.24	53,932.47	858,886.29	98,515.14
捐赠	30,000.00	5,250.00		
新租赁准则的会计差异	6,886.68	205.52		
合计	77,584,737.54	11,477,079.54	26,769,464.00	3,877,598.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产投资公允价值变动	1,700,306.77	255,046.02	1,504,100.71	225,615.11
合计	1,700,306.77	255,046.02	1,504,100.71	225,615.11

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	33,699,524.69		33,699,524.69	44,230,784.25		44,230,784.25
合计	33,699,524.69		33,699,524.69	44,230,784.25		44,230,784.25

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	20,025,666.66	
合计	20,025,666.66	

(2) 已逾期未偿还的短期借款

无

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,717,457.79	
商业承兑汇票	14,366,700.00	
合计	34,084,157.79	

年末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	158,478,742.54	104,110,909.69
1-2年	38,779,232.03	24,032,210.45
2-3年	14,059,855.23	673,839.85
3年以上	295,969.23	762,841.27
合计	211,613,799.03	129,579,801.26

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
扬州浪涛清环保科技有限公司	12,010,386.75	尚未至结算期
无锡工源环境科技股份有限公司	5,713,875.77	尚未至结算期
云南至尊宝建筑工程有限公司	4,263,253.21	尚未至结算期
江苏亚欧建设有限公司	3,461,672.65	尚未至结算期
云南省玉溪建筑工程有限公司	1,765,520.96	尚未至结算期
合计	27,214,709.34	—

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收项目款	22,598,757.79	15,143,090.18
合计	22,598,757.79	15,143,090.18

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
会东县城污水处理厂工程(二期)	-15,129,883.13	本期已验收
派河河口蓝藻防控与生态修复工程	22,598,757.79	预收项目款
合计	7,468,874.66	—

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	9,925,741.39	47,197,884.29	48,871,592.91	8,252,032.77
离职后福利-设定提存计划	28,318.00	2,827,809.20	2,842,350.49	13,776.71
合计	9,954,059.39	50,025,693.49	51,713,943.40	8,265,809.48

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,850,237.62	41,464,695.03	43,119,056.07	8,195,876.58
职工福利费		3,539,697.86	3,539,697.86	
社会保险费	40,259.82	1,532,029.65	1,562,062.94	10,226.53

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中: 医疗保险费	36,297.86	1,344,736.18	1,371,235.96	9,798.08
工伤保险费	991.00	80,195.70	80,758.27	428.43
生育保险费	2,970.96	107,097.77	110,068.71	0.02
住房公积金	3,150.00	585,421.25	583,021.25	5,550.00
工会经费和职工教育经费	32,093.95	76,040.50	67,754.79	40,379.66
合计	9,925,741.39	47,197,884.29	48,871,592.91	8,252,032.77

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	26,902.00	2,718,482.49	2,732,082.95	13,301.54
失业保险费	1,416.00	109,326.71	110,267.54	475.17
合计	28,318.00	2,827,809.20	2,842,350.49	13,776.71

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	21,004,017.69	24,247,359.01
增值税	7,854,149.23	18,350,315.52
城市维护建设税	610,044.59	1,326,717.70
教育费附加	247,041.58	553,817.67
地方教育费附加	205,437.34	410,570.60
个人所得税	141,661.95	275,271.08
印花税	60,457.84	315,533.78
河道费/水利基金	16,829.30	12,159.20
土地使用税	5,762.63	11,525.25
其他	4,060.37	35,152.05
合计	30,149,462.52	45,538,421.86

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,992,818.15	26,928,235.40
合计	24,992,818.15	26,928,235.40

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付长期资产购置款	12,844,095.50	18,126,674.56
计提费用	8,931,883.07	5,396,392.25
外部单位往来款	3,200,001.00	3,398,168.59
保证金及押金	7,000.00	7,000.00
其他	9,838.58	
合计	24,992,818.15	26,928,235.40

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合肥市包河区住房和城乡建设局	3,200,000.00	尚未结算
合计	3,200,000.00	—

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	256,194.21	384,513.82
合计	256,194.21	384,513.82

24. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	20,348.94	221,129.75
合计	20,348.94	221,129.75

25. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	59,470,000.00						59,470,000.00

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	994,641,695.99			994,641,695.99
其他资本公积		387,241.51		387,241.51
合计	994,641,695.99	387,241.51		995,028,937.50

其他资本公积系公司本年度因股份支付计提的费用。

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	28,173,615.00	1,561,385.00		29,735,000.00
合计	28,173,615.00	1,561,385.00		29,735,000.00

法定盈余公积按净利润的10%计提,法定公积金累计额达到公司注册资本的百分之五十,不再提取。

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	330,473,871.28	169,004,645.10
加:年初未分配利润调整数		
本年年初余额	330,473,871.28	169,004,645.10
加:本年归属于母公司所有者的净利润	108,800,835.41	192,776,591.86
减:提取法定盈余公积	1,561,385.00	7,519,365.68
应付普通股股利	35,682,000.00	23,788,000.00
本年年末余额	402,031,321.69	330,473,871.28

29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	488,469,134.72	261,863,830.13	488,949,334.00	204,223,149.16
其他业务	2,993,518.51	2,146,573.66	2,438,018.51	1,536,719.73
合计	491,462,653.23	264,010,403.79	491,387,352.51	205,759,868.89

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中: 技术装备集成	327,783,955.22
蓝藻治理运行维护	102,274,179.50
治理服务	58,411,000.00
按经营地区分类	
其中: 西南地区	326,236,040.87
华东地区	161,893,231.59
华南地区	339,862.26
市场或客户类型	
其中: 政府部门及事业单位	382,737,143.76
国有企业	86,435,350.25
民营企业	19,296,640.71

(3) 与履约义务相关的信息

技术装备集成业务: 一般情况下, 公司完成技术装备的安装或组装工作, 经调试、试运行后由客户组织验收并出具验收报告后完成合同履约义务, 相关商品控制权转移; 若合同明确约定项目在验收后还需进行试运行、第三方评估或检测才能付款或最终验收的, 公司依据客户出具的验收报告, 以及第三方出具的评估或检测报告完成合同履约义务, 相关商品控制权转移。

蓝藻治理运行维护业务: 在月末(或季末)定期取得经客户确认的结算单据, 按履约进度确认收入。

蓝藻治理服务业务: 合同中包含多阶段治理指标的, 本公司分别在各阶段治理指标检测合格并经客户验收, 取得验收报告时, 按照合同约定的进度确认当期收入。

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,684,515.95	1,857,777.32
教育费附加	724,861.40	797,413.01
地方教育费附加	483,240.92	531,608.66
印花税	203,054.16	165,028.80
环保税	101,159.28	134,879.04
土地使用税	23,050.52	46,101.00
河道费/水利基金	25,413.21	14,339.03
车船使用税	10,642.58	15,274.06
合计	3,255,938.02	3,562,420.92

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
招标服务费	1,080,950.74	857,464.74
职工薪酬	1,114,400.45	528,153.23
差旅费	190,565.30	128,310.55
展览费	141,446.65	1,941.75
业务宣传费	84,660.68	660,341.81
其他	46,757.39	52,718.45
合计	2,658,781.21	2,228,930.53

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	11,378,841.13	8,543,034.11
职工薪酬	9,994,451.13	8,852,546.59
办公费	3,561,743.28	4,138,704.94
差旅费	2,082,606.56	2,195,289.17
房屋及场地费	1,009,387.05	906,945.61
车辆费用	608,819.58	764,543.33
折旧费	873,666.16	476,683.71
无形资产摊销	216,591.72	216,222.98
会议费	15,774.77	362,174.01
长期待摊费用摊销	12,660.55	300,275.65
咨询费	20,948.48	
其他	503,224.87	417,844.68
股份支付费用	387,241.51	
合计	30,665,956.79	27,174,264.78

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员薪酬	9,201,233.21	9,441,134.04
技术服务费	6,304,975.67	9,755,481.82
材料消耗	6,749,121.04	2,629,740.63
示范工程	6,529,911.13	
折旧	1,004,046.94	594,628.47
无形资产摊销	150,000.00	150,000.00
其他	1,459,728.46	1,407,903.73
合计	31,399,016.45	23,978,888.69

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,655,134.31	
减：利息收入	1,258,914.23	831,511.51
加：汇兑损失		
金融机构手续费	84,250.14	47,144.65
合计	480,470.22	-784,366.86

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
2021 市级服务业提质增效资金	1,000,000.00	
2021 年工业转型升级资金资助	800,000.00	
现代产业发展政策一扶持企业加大研发投入/区现代企业发展政策一高新认定	400,000.00	
2020 年度市级知识产权项目	50,000.00	
稳岗补贴	40,142.77	57,319.00
2020 年度滨湖区现代产业发展政策资金	30,000.00	
稳岗扩岗以工代训	16,200.00	
其他计入其他收益的项目	15,714.00	99,147.17
2020 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金		1,000,000.00
2020 年度无锡市科技发展资金第十批科技发展计划项目		800,000.00
2020 年度无锡市工业发展资金（第二批）扶持项目		700,000.00
水专项课题经费		569,700.00
2020 年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金		500,000.00
增值税加计减免	832,681.02	207,973.04
个税手续费退回		776.57
合计	3,184,737.79	3,934,915.78

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,325,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,900,173.22	4,135,085.29
合计	7,575,173.22	4,135,085.29

37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	4,635,534.41	1,504,100.71
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	4,635,534.41	1,504,100.71

38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-46,736,869.03	-11,576,176.74
其他应收款坏账损失	-292,277.70	486,429.29
合计	-47,029,146.73	-11,089,747.45

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-3,337,608.98	-3,339,960.00
合计	-3,337,608.98	-3,339,960.00

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	4,590,000.00	2,507,629.00	4,590,000.00
其他	10,794.60	6,181.50	10,794.60
合计	4,600,794.60	2,513,810.50	4,600,794.60

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
2021年度江苏普惠金融发展专项资金	无锡市滨湖区地方金融发展局	江苏普惠金融发展专项资金拨付	奖励	否	否	2,000,000.00		与收益相关
2021年无锡市第二批企业直接融资	无锡市滨湖区地方金融监督管理局	企业直接融资奖励资金	奖励	否	否	1,000,000.00		与收益相关
企业上市奖励	无锡市滨湖区地方金融监督管理局	企业上市而给予的政府补助	奖励	否	否	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
2020年假区产业引导资金:企业上市交易	无锡市滨湖区马山街道办事处	企业上市而给予的奖励	奖励	否	否	500,000.00		与收益相关
2020年假区产业引导当年销售首次达到3亿元	无锡市滨湖区马山街道办事处	销售达到标准而给予的奖励	奖励	否	否	60,000.00		与收益相关
2020年假区产业提升引导资金	无锡市滨湖区马山街道办事处	高新企业认定而给予的奖励	奖励	否	否	30,000.00		与收益相关

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
高新认定	处							
无锡太湖国家旅游度假区纳税奖励	无锡市滨湖区马山街道办事处	纳税达到标准而给予奖励	奖励	否	否	907,629.00		与收益相关
2020年度江苏省绿色金融奖励资金	江苏省生态环境厅	环保企业上市而给予的政府补助	奖励	否	否	400,000.00		与收益相关
绿色企业上市奖励资金	无锡市滨湖区生态环境局	环保企业上市而给予的政府补助	奖励	否	否	200,000.00		与收益相关
合计						4,590,000.00	2,507,629.00	

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
企业上市奖励		1,000,000.00	锡政发〔2019〕8号	与收益相关
无锡太湖国家旅游度假区纳税奖励		907,629.00	锡太旅委〔2017〕51号	与收益相关
2020年度江苏省绿色金融奖补资金		400,000.00	苏环办〔2019〕264号	与收益相关
绿色企业上市奖补资金		200,000.00	苏环办〔2019〕264号	与收益相关
2020年度企业上市融资加场外市场的挂牌	1,000,000.00		锡滨发改〔2021〕21号	与收益相关
2020年度假区产业引导当年销售首次达到3亿元	60,000.00		锡太旅委发〔2020〕62号	与收益相关
2020年度假区产业提升引导资金高新认定	30,000.00		锡太旅委发〔2020〕62号	与收益相关
2020年度假区产业引导资金:企业上市交易	500,000.00		锡太旅委发〔2020〕62号	与收益相关
2021年度江苏普惠金融发展专项资金	2,000,000.00		锡财金〔2021〕10号	与收益相关
2021年无锡市第二批企业直接融资	1,000,000.00		锡金监〔2021〕98号	与收益相关
合计	4,590,000.00	2,507,629.00		

41. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	30,000.00	10,000.00	30,000.00
非流动资产毁损报废损失	16,726.80		16,726.80
其他		633.92	
合计	46,726.80	10,633.92	46,726.80

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	27,348,188.60	36,303,236.48
递延所得税费用	-7,570,050.09	-1,964,481.60
合计	19,778,138.51	34,338,754.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	128,574,844.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,286,226.64
子公司适用不同税率的影响	1,238,711.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,691,938.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	10,334.51
研发费用加计扣除的影响	-2,476,727.26
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	27,654.10
所得税费用	19,778,138.51

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到保证金	8,256,914.88	9,592,001.80
收到政府补助	6,952,386.17	6,259,136.14
收到往来款净额	1,385,391.09	3,640,661.90
收到的银行活期存款利息收入	1,253,872.22	831,511.51
其他	61,770.80	
合计	17,910,335.16	20,323,311.35

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付保证金	8,809,504.30	5,928,709.45
支付备用金及往来款净额	7,207,464.04	5,118,230.65
支付费用	22,790,268.02	25,490,914.09
合计	38,807,236.36	36,537,854.19

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
分红保证金	2,667,977.33	2,333,384.33
合计	2,667,977.33	2,333,384.33

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付与上市直接相关的费用		19,845,262.00
分红保证金	2,280,916.48	2,333,384.33
新租赁准则下支付租赁费用	291,600.00	
合计	2,572,516.48	22,178,646.33

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	108,796,705.75	192,776,161.59
加: 资产减值准备	3,337,608.98	3,339,960.00
信用减值损失	47,029,146.73	11,089,747.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,412,553.24	2,657,801.16
使用权资产折旧	272,370.97	
无形资产摊销	366,591.72	366,222.98
长期待摊费用摊销	30,557.63	122,934.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	16,726.80	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-4,635,534.41	-1,504,100.71
财务费用(收益以“-”填列)	1,655,134.31	
投资损失(收益以“-”填列)	-7,575,173.22	-4,135,085.29

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-7,599,481.00	-2,190,096.71
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	29,430.91	225,615.11
存货的减少(增加以“-”填列)	-24,576,032.97	-11,376,336.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-247,709,860.60	-361,209,227.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	23,297,584.78	87,404,440.01
其他	10,531,259.56	-8,612,246.71
经营活动产生的现金流量净额	-92,320,410.82	-91,044,210.34
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	223,029,581.35	184,951,534.21
减: 现金的年初余额	184,951,534.21	118,623,494.11
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	38,078,047.14	66,328,040.10

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	2,325,000.00
其中: 无锡汶牧建设工程有限公司	2,325,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中: 无锡汶牧建设工程有限公司	0.00
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	2,325,000.00

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额

无

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	223,029,581.35	184,951,534.21
其中：库存现金	33,316.20	26,766.20
可随时用于支付的银行存款	222,996,265.15	184,924,768.01
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	223,029,581.35	184,951,534.21
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		

44. 股东权益变动表项目

无

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	9,579,142.04	保函保证金及与政府客户的共管银行账户
合计	9,579,142.04	—

46. 套期

无

47. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021年度江苏普惠金融发展专项资金	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
企业上市奖励	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
2021年无锡市第二批企业直接融资	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
2021 市级服务业提质增效资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2021 年工业转型升级资金资助	800,000.00	其他收益	800,000.00
现代产业发展政策一扶持企业加大研发投入/区现代企业发展政策一高新认定	400,000.00	其他收益	400,000.00

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年度度假区产业引导当年销售首次达到 3 亿元	60,000.00	营业外收入	60,000.00
2020 年度市级知识产权项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	40,142.77	其他收益	40,142.77
2020 年度度假区产业提升引导资金: 高新认定	30,000.00	营业外收入	30,000.00
2020 年度滨湖区现代产业发展政策资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
稳岗扩岗以工代训	16,200.00	其他收益	16,200.00
其他计入其他收益的项目	15,714.00	其他收益	15,714.00
合计	6,942,056.77		6,942,056.77

(2) 政府补助退回情况

无

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
无锡汶牧建设工程有限公司	2021年3月30日	2,325,000.00	100.00	货币资金购买	2021年3月30日	截至2021年3月30日，经总经理批准，双方签订股权转让协议，支付股权转让款，且办理完毕工商变更手续。	0.00	0.00

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	汶牧公司
现金	2,325,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	2,325,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,325,000.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

被购买方尚未开展经营活动,公司账面无资产、负债。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无

(5) 购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

2. 处置子公司

无

3. 其他原因的合并范围变动

无锡汶牧建设工程有限公司于2021年12月30日申请注销,2022年1月26日已经工商行政管理部门核准予以注销。

2021年1月29日,新设成立全资子公司无锡德林海湖泊生态医院运行管理有限公司。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
无锡德林海环保科技合肥有限公司	合肥	合肥	运行服务	100.00		投资设立
大理德林海环保科技有限公司	大理	大理	运行服务	100.00		投资设立
无锡德林海生态环境治理有限公司	无锡	无锡	运行服务	100.00		投资设立
昆明德林海环保科技有限公司	昆明	昆明	运行服务	100.00		投资设立
玉溪德林海环保科技有限公司	玉溪	玉溪	运行服务	100.00		投资设立
浙江德林海生态环境治理有限公司	湖州	湖州	运行服务	100.00		投资设立
开远德林海环保科技有限公司	开远	开远	运行服务	99.00		投资设立
无锡德林海湖泊生态医院运行管理有限公司	无锡	无锡	生态环保	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
开远德林海环保科技有限公司	1.00	-4,129.66	0.00	95,440.07

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
开远德林海环保科技有限公司	4,129,429.87	46,466,666.47	50,596,096.34	41,052,089.69	
					41,052,089.69
					负债合计

(续表)

子公司名称	年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
开远德林海环保科技有限公司	6,155,154.82	7,449,067.49	13,604,222.31	3,647,249.00	
					3,647,249.00
					负债合计

(续表)

子公司名称	本年发生额				上年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额
开远德林海环保科技有限公司		-412,966.66	-412,966.66	-449,889.11		-43,026.69	-43,026.69
							经营活动现金流量
							-54,463.49

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为20,000,000.00元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为降低信用风险,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:575,272,475.36元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2021年12月31日,本公司尚未使用的银行借款额度为35,000.00万元,其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币33,000.00万元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2021年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	232,608,723.39				232,608,723.39
交易性金融资产	561,700,306.77				561,700,306.77
应收账款	749,798,269.12				749,798,269.12
其它应收款	7,847,994.24				7,847,994.24
金融负债					
短期借款	20,025,666.66				20,025,666.66
应付票据	34,084,157.79				34,084,157.79
应付账款	211,613,799.03				211,613,799.03
其它应付款	24,992,818.15				24,992,818.15
应付职工薪酬	8,265,809.48				8,265,809.48

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
一年内到期的非流动负债	256,194.21				256,194.21

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
结构性存款	最高收益率	2,766,585.43	2,766,585.43	1,334,802.74	1,334,802.74
银行借款	减少 10%	6,726.80	6,726.80		
银行借款	增加 10%	-6,726.80	-6,726.80		

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		20,013,046.50	541,687,260.27	561,700,306.77
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,013,046.50	541,687,260.27	561,700,306.77
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		20,013,046.50	541,687,260.27	561,700,306.77
持续以公允价值计量的资产总额		20,013,046.50	541,687,260.27	561,700,306.77

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

对于银行理财产品期末公允价值计量，根据理财合约规定，选取预期年化收益率，乘以持有的本金和持有时间计算预期收益，确定其公允价值。

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

对于银行结构性存款期末公允价值计量，根据结构性存款合约规定的最低收益率，乘以期末持有的本金和持有时间计算预期收益，确定其公允价值。

4. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

假设公司持有的结构性存款均能取得合同约定的最高收益率，对当期损益和权益的税后影响如下：

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	利率变动	2021年度		2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
结构性存款	最高收益率	2,766,585.43	2,766,585.43	1,334,802.74	1,334,802.74

5. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

无

6. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
胡明明	38.67	38.67

控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
胡明明	2,300.00万			2,300.00万

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
胡明明	2,300.00万	2,300.00万元	38.67	38.67

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

无

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他关联方

无

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联租赁情况

无

4. 关联担保情况

无

5. 关联方资金拆借

无

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,612,453.15	9,780,627.25

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

无

2. 应付项目

无

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 关联方承诺

无

(五) 其他

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	155,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 B-S 模型测算
对可行权权益工具数量的确定依据	业绩考核及激励对象考核
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	387,241.51
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	387,241.51

根据 2021 年第一次临时股东大会授权,公司于 2021 年 4 月 16 日召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第九次会议,审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,确定 2021 年 4 月 16 日为首次授予日,以 33.60 元/股的授予价格向符合条件的 20 名激励对象授予 15.50 万股限制性股票。本次激励计划授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分两期归属,每期归属的比例各为 50%、50%。第一个归属期业绩考核标准为:以 2019 年净利润为基数,2021 年净利润增长率不低于 96%。本年度未达到业绩考核标准,无法行权。

十三、或有事项

无

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、承诺事项

1. 2020年7月17日,本公司出资设立全资子公司浙江德林海生态环境治理有限公司,注册资本人民币1,000万元。截至2021年12月31日本公司已出资546.78万元,尚未到位资金453.22万元。

2. 除存在上述承诺事项外。截至2021年12月31日,本公司无其他需披露的重要承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 股份回购情况

2022年4月5日,公司召开第二届董事会第十八次会议,审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》。公司使用超募资金以集中竞价交易方式以不超过人民币66.00元/股(含)的价格回购部分社会公众股,拟动用的资金总额为3-6千万。按照本次回购金额上限人民币6,000万元,回购价格上限66.00元/股进行测算,本次回购数量为90.91万股,回购股份比例占公司总股本的1.53%。按照本次回购金额下限人民币3,000万元,回购价格上限66.00元/股进行测算,本次回购数量为45.45万股,回购股份比例占公司总股本的0.76%。具体回购股份的数量及金额以回购期限届满时实际回购的股份数量及使用的资金总额为准。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	33,303,200.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据2022年4月25日公司第二届董事会第十九次会议决议,公司2021年年度拟以实施权益分派股权登记日的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数,向全体股东每10股派发现金红利5.60元(含税)。截至2022年4月25日,公司总股本59,470,000股(尚未开设回购专用证券账户),以此计算合计拟派发现金红利33,303,200.00元(含税)。本次利润分配不实施包括资本公积金转增股本、送红股在内的其他形式的分配。在实施权益分派股权登记日前因相关事项导致公司总股本扣减公司回购专用证券账户中股份发生变动的,拟维持分配总额不变,相应调整每股分配比例。该预案尚需提交公司2021年年度股东大会审议。

3. 销售退回

无

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
1、账龄组合	544,769,924.38	98.84	54,583,949.39	10.02	490,185,974.99
2、合并范围内关联方组合	6,390,976.32	1.16			6,390,976.32
合计	551,160,900.70	100.00	54,583,949.39	9.90	496,576,951.31

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
1、账龄组合	321,842,275.31	98.59	18,714,177.52	5.81	303,128,097.79
2、合并范围内关联方组合	4,598,127.79	1.41			4,598,127.79
合计	326,440,403.10	100.00	18,714,177.52	5.73	307,726,225.58

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	151,927,331.01		-
7-12 个月	97,385,930.62	4,869,296.53	5.00
1-2 年	216,270,911.87	21,627,091.19	10.00
2-3 年	61,864,971.05	18,559,491.32	30.00
3-4 年	15,541,418.97	7,770,709.49	50.00
4-5 年	110,000.00	88,000.00	80.00
5 年以上	1,669,360.86	1,669,360.86	100.00
合计	544,769,924.38	54,583,949.39	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
0-6 个月	153,720,179.54
7-12 个月	97,385,930.62
1-2 年	220,869,039.66
2-3 年	61,864,971.05
3-4 年	15,541,418.97
4-5 年	110,000.00
5 年以上	1,669,360.86
合计	551,160,900.70

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
账龄组合	18,714,177.52	35,869,771.87				54,583,949.39
合计	18,714,177.52	35,869,771.87				54,583,949.39

(4) 本年实际核销的应收账款

无

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
通海县水利局	184,525,949.36	2年以内	33.48	15,461,521.23
异龙湖管理局	93,859,893.00	0-6个月	17.03	-
大理洱海保护投资建设有限责任公司	56,324,501.38	4年以内	10.22	17,233,685.54
昆明滇池湖泊治理开发有限公司	54,442,124.34	4年以内	9.88	9,097,152.51
合肥市包河区重点工程建设管理中心	38,237,808.00	1-3年	6.94	4,418,980.80
合计	427,390,276.08		77.55	46,211,340.08

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	73,319,242.77	25,376,256.86
合计	73,319,242.77	25,376,256.86

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫款	852,051.68	352,588.79
保证金及押金	3,463,479.01	3,712,513.95
备用金	38,133.15	83,768.35
往来款	69,744,040.66	21,716,588.65
其他	10,246.58	150,437.83
合计	74,107,951.08	26,015,897.57

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021年1月1日 余额	639,640.71			639,640.71
2021年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	149,067.60			149,067.60
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31 日余额	788,708.31			788,708.31

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
0-6个月	48,921,084.11
7-12个月	1,174,170.16
1-2年	22,587,825.70
2-3年	870,500.00
3-4年	331,310.00
4-5年	60,000.00
5年以上	163,061.11
合计	74,107,951.08

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	639,640.71	149,067.60				788,708.31
合计	639,640.71	149,067.60				788,708.31

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无

(6) 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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
玉溪德林海环保科技股份有限公司	往来款	40,641,533.98	2年以内	54.84	
开远德林海环保科技股份有限公司	往来款	11,216,273.14	0-6个月	15.14	
大理德林海环保科技股份有限公司	往来款	10,666,233.54	1-2年	14.39	
无锡德林海环保科技合肥有限公司	往来款	4,000,000.00	0-6个月	5.40	
南京少立教育科技有限公司	往来款	2,220,000.00	0-6个月	3.00	
合计	—	68,744,040.66	—	92.77	

(7) 涉及政府补助的应收款项

无

无锡德林海环保科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
对子公司投资	48,367,800.00		48,367,800.00	48,157,800.00
对联营、合营企业投资				
合计	48,367,800.00		48,367,800.00	48,157,800.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
无锡德林海环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
大理德林海环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
无锡德林海生态环境治理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
昆明德林海环保科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
玉溪德林海环保科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
浙江德林海生态环境治理有限公司	5,257,800.00	210,000.00		5,467,800.00		
开远德林海环保科技有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
无锡汶牧建设工程有限公司		2,325,000.00	2,325,000.00			
合计	48,157,800.00	2,535,000.00	2,325,000.00	48,367,800.00		

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	365,561,070.88	213,163,588.11	351,160,726.29	179,919,860.91
其他业务	170,304.38	150,434.48	22,874.34	
合计	365,731,375.26	213,314,022.59	351,183,600.63	179,919,860.91

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中: 技术装备集成	307,953,139.98
蓝藻治理运行维护	57,607,930.90
按经营地区分类	
其中: 华东地区	131,836,254.29
西南地区	233,384,954.33
华南地区	339,862.26
市场或客户类型	
其中: 政府部门及事业单位	305,404,285.30
国有企业	52,014,061.87
民营企业	8,142,723.71
合计	365,561,070.88

(3) 与履约义务相关的信息

详见本附注六、29 营业收入、营业成本相关内容

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,325,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,861,472.60	3,898,545.94
合计	7,536,472.60	3,898,545.94

十八、财务报告批准

本财务报告于2022年4月25日由本公司董事会批准报出。

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-2,325,000.00	六、36
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,774,737.79	六、35 六、40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	9,900,173.22	六、36
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	4,635,534.41	六、37
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

无锡德林海环保科技股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,932.20	六、40 六、41
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	19,949,513.22	
减：所得税影响额	3,023,510.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	16,926,002.90	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	7.54	1.83	1.83
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	6.37	1.54	1.54

无锡德林海环保科技股份有限公司

二〇二二年四月二十五日





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



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

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；代理记账；税务咨询、税务管理、税务筹划、税务培训、法律、法规规定的其他经营活动；(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；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；不得从国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年 03月 04日

证书序号: 0014624

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



叶胜平(310000481226)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

证书编号: 310000481226
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年05月28日
Date of Issuance



中国注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



叶胜平(310000481226)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 叶胜平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-08-19
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特
殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 310224197108190413
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



姓名 Full name 张俊
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972-03-18
工作单位 Working unit 浙江正大会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 330107197203180039



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注意事

- 一、注册会计师执行业务，必须出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转借、涂改、冒领、伪造。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应当向所在会计师事务所、省注册会计师协会、省注册会计师考试委员会报告，登报声明作废后，办理补发手续。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
(浙江站(2018)28号)



证书编号: 330000130402

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江注册会计师协会

发证日期: 2001

年 月 日 11 12

发证日期: 2001 年 月 日

2018年4月1日