信息披露DISCLOSURE

证券代码:688069 无锡德林海环保科技股份有限公司 关于 2021 年年度报告信息披露 监管问询函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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、准确性和完整性依法承担法律责任。 具內洛的具头性、把即比中红蓝红的心力是自己。 重要的容提示。 应以账款回收风险。报告期末应收账款余额较高,主要原因为公司客户多为政府相关部门和国 有企事业单位、项目需经过严格的验收。专项决算审计及资金申批流程、部分地区的项目建设资金主 要是国家以及省一级的治理专项资金、专项债,资金争取及资金拨付流程较为复杂,时间较长、公司主 要客户系乘拉太湖、冀湖、流池、洱海等重要湖库蓝藻治理重任的政府部门或国有企事业单位、资金可 收回性具有一定保障、公司—制定了针对性的影项储收制度及采货储施、不畅规范升和强强动处账款的 储收管理。未来,随着公司经营规模扩大、若部分地方顺致出现紧张导致地区政府部门或国有企事业 单位等客户的财务状况恶化,公司将面临应收账款无法及时回款的压力,对公司的资产质量和经营业 体产生、不利影响。

單位零客户的财务状况恶化。公司将面临应收账款无法及时回款的压力,对公司的资产质量和经营业绩产生不利影响。
●化糖制项目整改风险;受 2021 年 5 月中央环境保护督察组反馈杞麓湖治理政府存在截污沟污水不治理等问题影响。托麓湖水质提升 14—44 四个站点自 2021 年 6 月起暂停运行。运行管理费用的可变费用部分因与实际处理水量挂钩而受到影响,自前在当地政府部门的上导下正开展功能优化以实现裁污沟污水治理,相关工作按疏程有序准进,整攻工作完成后公司将及时根据政府要求恢复第一44 44 的应负行,继续服务公司将及时根据政府要求恢复客户认可本公司的建设及运行成果,明确表示。2022 年将积极向本级财政和上级争取各项资金来源,按照项目结算金额和设备实际使用时间及处理量,尽快支付公司相关费用。
●毛利率成动风险,公司2021 年项目毛利率按上年有所下降,由于公司业务板块中各类具体业务类划收入结构的动态变化及部分业务根据合同约定收入确认的比例年度差异(量云湖原位控密及外质是外域,经验多处设备,以可可谓会毛利率维持较高水平的根本原因。未来,随着具有蓝藻治理部水的划库,数量企业。1921 年平外报报明是指升,公司不排除通过支施市场开拓策船的块市场推了,每数个公司综合毛利率推持较高水平的根本原因。未来,随着具有蓝藻治理部求的湖库数量相关,从于最小排除通过支施市场开拓策和时快市场推了。多数是增加,从多规模则是指升,公司不排除通过支施市场开拓策和时快市场推了,各地区的蓝藻治理要求水质环境,建设设在标准,是不是不是一个企业,在是一个企业,是一个企业,是一个企业,在是一个企业,是是一个企业,是一个企业,是一个企业,在一个企业,在一个企业,在是一个企业,是一个企业,在是一个企业,在企业,在是一个企业,在是一个企业,在是一个企业,在企业,在是一个企业,在一个企业,在一个企业,在一个企业,在一个企业,在一个企业,在是一个企业,在一个企业

2021年毛利率大幅下降的原因分析 不同业务 2020年至 2021年的毛利率如下:

单位:万元								
业务类型	2021年			2020年	2020年			
业分头至	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率		
集成类业务	32,778.40	17,952.32	45.23%	31,076.43	14,987.78	51.77%		
运行维护业务	10,227.42	6,275.71	38.64%	8,083.34	3,978.06	52.55%		
治理服务	5,841.10	1,958.36	66.47%	9,735.16	1,456.48	85.04%		
合计	48,846.92	26,186.39	46.39%	48,894.93	20,422.32	58.23%		

1、果灰恋业务 由于各地区的蓝藻台理要求、水质环境、地质环境、建设标准和施工难易程度具有一定的差异性、 公司对具体项目的报价以及项目的实际成本发生也存在较大差异性。不同项目的毛利存在一定的偏 差、因此集成类业务的毛利率存在波对性。筛选 2021 年收入 500 万元以上的集成类项目、按照合同内 容细分业务进行分析。

项目	2021年			2020年	2020年			
坝日	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率		
新建藻水分离站	12,496.80	6,634.23	46.91%	14,573.32	7,157.33	50.89%		
藻水分离站改扩建	5,134.43	3,080.39	40.01%					
加压控藻深井建设	3,829.93	2,143.50	44.03%	6,036.91	2,448.18	59.45%		
设备销售及改造修复	4,880.04	2,322.59	52.41%	6,393.15	3,327.82	47.95%		
污水处理厂建设	4,040.84	1,967.85	51.30%	0.00	0.00			
合计	30,382.04	16,148.56	46.85%	27,003.38	12,933.33	52.10%		

从上表可知,集成业务毛利率下降主要原因系:公司集成业务中的新建藻水分离站业务占比下降,承接站点效扩建提能业务增加,从而影响了集成企业务的整体毛利率。新建站项目之所以毛利率下降主要原因系:通海县杞麓湖项目涉及的在44 站点功能优化项目系公司先行整资进行项目验证示范建设,出于谨慎性考虑、公司将截至期末已经发生的功能优化支出成本270万元全部结转成本。若排除该调整事项的影响,则2021年新建站业务毛利率为49.08%,与2020年度基本持平。

2020 年度基本持平。
2020 年度基本持平。
2020 年度基本持平。
加压控藻深井项目毛利率 2021 年比 2020 年也有所波动,主要原因系。公司根据不同地区政府需求和项目竞金概算进行不同系列控制化学品的文施、不同项目加压控藻深井核心装备与起变装备占比存在一定差异。公司针对具体项目情况的报价也存在差异性,例如。会肥片区 2020 年度包河区集湖沿岸蓝藻块块防控强化项目(二期)项目,主要产品是单套日处理量为 10 万方的深槽式压力控(汉)藻器设备、无锡市区 2021 年度十八湾省线蓝藻窗岸打捞应急处置工程(二期)项目,主要产品是单套日处理量为 4.32 万方的深槽式压力控(灭)藻器设备、两个项目相关产品技术参数不同。重要工程不与数项目和单有差异。2020 年度包河区 桌湖沿岸部 建筑上水金数不同。企业工程不平分11.47%。2021 年度十八湾沿线蓝藻窗岸打捞应急处置工程(二期)项目毛利率为 42.83%,由此导致本期总体毛利率下降。
主要加压控藻深井项目毛利率如下:

主安加压役 单位:万元	深休井均	UH-EA	小华如下:						
项目	销售内	地区	2021年			2020年			
项目	容	AEIC.	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率	
十八湾沿线蓝藻 离岸打捞应急处 置工程 (二期)项 目施工	深井及 围隔	无锡	2,497.89	1,427.96	42.83%				
贡湖片区 (雪浪段)应急建设加压 控藻深井工程施 工	深井	无锡	1,332.04	715.54	46.28%				
巢湖沿岸蓝藻臭 味防控强化项目 (二期)	深井、加 压控 形 隔	合肥				3,900.64	1,114.73	71.42%	
符渎港近岸水域 蓝藻原位应急防 控工程	深井、围 隔 及 工 作平台	无锡				2,136.26	1,333.45	37.58%	
合计			3,829.93	2,143.50	44.03%	6,036.90	2,448.18	59.45%	

2、运行业务 运行业务分地区列示如下: 单位,万元

地区	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率	收人	成本	毛利率
西南地区	5,976.83	2,912.78	51.27%	4,493.55	1,569.97	65.06%	5,661.43	1,868.14	67.00%
华东地区	4,201.26	3,332.10	20.69%	3,589.80	2,408.09	32.92%	3,637.15	2,473.55	31.99%
华南地区	49.33	30.83	37.51%						
总计	10,227.42	6,275.71	38.64%	8,083.35	3,978.06	50.79%	9,298.58	4,341.69	53.31%
2019	年-2021年	不同地区运	行项目も	E 利率波动	如下:	•	•	•	_
			46,000	F.和志事	shornes	021			

70.00% 40.00% 30.00% 20,00% 10.00% 2020年 ──西南地区 ──作东地区 ──荒山

由上图可以看出,2019,2020 年毛利率较为稳定,波动较小,2021 年各地区毛利率均存在不同程度的下滑。抽取 2021 年项目收入在 200 万以上且自 2019 已确认运行收入的项目分地区进行分析。 (1)西南地区

通海县杞麓 湖河道治理 项目	2,019.84	957.24	52.61%	1,080.83	258.37	76.10%			
滇池重点区 域蓝藻打捞 处置工程	1,169.29	449.09	61.59%	1,306.48	329.54	74.78%	1,779.43	432.33	75.70%
大理洱海蓝 藻 工程 急工程 各运行		493.39	56.12%	815.18	240.65	70.48%	1,765.69	624.53	64.63%
洱源西湖蓝 藻水华防控 工程委托运 行合同		148.92	69.57%	519.60	151.91	70.76%	1,381.38	381.60	72.38%
龙门藻水分 离站	376.37	274.60	27.04%	566.63	236.16	58.32%	789.37	277.31	64.87%
	5,179.16			4,288.72	1,216.63	71.63%			69.98%
除洱源 不同程度的		桑水华防控 要原因系:	工程委托	运行项目和	E 利率比较	半稳以外	,其他项目	2021 年毛和	 判率均有

 Λ : 溫明安之口源的[[1] 国口压现日 合同约定入个站点均采用固定费用(1-4 号站,每年 113 万,中河,每年 12.8 万,红旗河,每年 25.5 万)加可变费用(按表计的水处理量结算,1-4 号站,0.65 元/m²,中河、红旗河,0.8 元/m²)的方式结算运

行货用。								
各站	点运行情况	如下:						
			2均日外理員	計:万寸方米/E	7			
		2021年	J / NG-11/1		2020年			平均日处
项目名称	处理能力	运行时长	处理量	平均日处理量	运行时长	处理量	平均日处理量	理量变动率
一号站	80000m?/d	6 个月	617.85	3.43	6个月	814.56	4.53	-24.15%
二号站	80000m?/d	11 个月	737.64	2.24	3 个月	317.21	3.52	-36.58%
三号站	80000m?/d	4 个月	400.79	3.34				
四号站	80000m?/d	9 个月	546.63	2.02	3 个月	378.88	4.21	-51.91%
中河	2000m?/d	12 个月	37.54	0.10				
红旗河	9000m?/d	12 个月	155.11	0.43	3 个月	55.47	0.62	-30.10%
合计			2,495.56			1,566.13		

在:平均日处埋量-处理量/运行时长/30 从上奏可知, 2021 年各站点的运行时间阴显长于 2020 年度,但 2021 年 1#—4# 主要是上半年运行,水质处理需求存在季节性差异,日开机运行时间不一,故出现平均日处理量却显著低于 2020 年度,尚未达到各站点设计处理能力的 50%.而各站点的运行维护人员等固定费用无法大幅削减,因此造成火,增长偏腹即鬼形,取太增长偏腹,年度毛利率成下降趋势。 B. 滇池重点区域蓝藻打捞处置工程

该项目 2021 年 4 月 12 日重新签订合同,合同单价有所下降,从而导致毛利率下降。新旧合同单

价对比如下:					
项目	单位	2021 年度	2020 年度	变动额	变动率
1-2 号加压控藻船	元/台时	260.00	245.61	14.39	5.86%
1-2 号曝气船	元/台时	56.32	56.32	-	0.00%
1-4 号藻车	元/吨	570.00	815.98	-245.98	-30.15%
5-7 号藻车	元/吨	575.00	1,401.49	-826.49	-58.97%
滇藻 4、5、6、7、9 号	元/台时		99.66	-99.66	-100.00%
高效涡井平台	元/台时	25.40	50.17	-24.77	-49.37%
水平水动力灭藻器	元/台时	8.00	14.96	-6.96	-46.51%

> № 第系列 该项目毛利率从 2020 年的 74.78%下降至 61.59%,下降福度为 17.64%,主要原因系收 人结算单 价有所下除。①新合同中均定的 各设备结算价格均有不同程度的下降,下降辐度从 30.15%至 58.97% 不等,下降辐度较大;②2021 年禎黨 4.5.6.7.9 号设备由其他公司中标负责运行(由于同一单位只能 参与二个振复的投标。)

C:大理洱海蓝藻控制与应急工程及设备运行 单位,处理量,下m2,全额,下元

中世:处理里:刀 m?	; 壶侧: 刀儿			
项目	2021年	2020年	变动额	变动率
处理量	949.23	614.09	335.14	54.58%
收入	1,124.37	815.18	309.19	37.93%
成本	493.39	240.65	252.74	105.02%
其中:直接人工	151.71	102.75	48.97	47.66%
燃料动力	75.71	47.09	28.63	60.80%
水电费	41.93	25.46	16.47	64.67%
劳务费	51.38	9.67	41.71	431.51%
该项目中各设备按照确认运行收入,我们统计增长服务,主要原因系:15000 立方米/天,其中,新)双廊藻水分离站目	里水量进行分析。从 前有两个藻水分离站	5,处理量分别为25	的幅度低于成本

单价暂定为 0.794 元/m², 老双廊藻水分离站(处理量 5000 立方米/天) 结算单价为 2.4854 元/m², 新站 较老场结算单价下降 68.57%; 2) 2021 年个别月份停运的时候历史排人员负责各站点的正常运行及维 并设备; 3) 2021 年度员工工资有所增加,工资标准提高, 提高幅度为 300-500 元/月/人不等, 本年度处 理量增加, 按业务量考核的绩效工资增加。

D: 龙门藻水分离站				
该项目按照处理的藻泥量	l进行结算。该项			
10日	2021年	2020年	变动额	变动率
上理量(吨)	5,489.01	10,170.75	-4,681.74	-46.03%
(人(万元)	376.37	566.63	-190.26	-33.58%
(本(万元)	274.60	236.16	38.45	16.28%
中:水电费(万元)	122.49	93.81	28.68	30.57%
	66.72	80.60	-13.88	-17.23%
i接人工(万元)	52.02	41.13	10.89	26.48%
5务费(万元)	20.30	11.78	8.52	72.29%

图39 (7元) [22.9% [12.5%] [12.5

ŭβ	2021年			2020 年			2019 年		
贝日	收入	成本	毛利率	收人	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
包河区巢湖 凸线蓝藻打 劳、分离、处 置服务	1,079.65	1,025.99	4.97%	766.31	542.42	29.22%	1,071.76	922.17	13.96%
四站运行管 里	748.57	532.57	28.86%	670.19	502.03	25.09%	637.61	511.61	19.76%
総湖市中庙 薬水分离站 运行管理合 司	575.50	378.63	34.21%	408.78	279.00	31.75%	511.00	339.52	33.56%
长临河藻水 分离站蓝藻 丁捞、分离、 吐置服务	448.18	354.05	21.00%	421.41	275.06	34.73%	503.01	314.39	37.50%
宜兴八房港	320.63	249.79	22.09%	247.17	230.50	6.74%	169.81	93.44	44.97%
合计	3,172.52	2,541.03	19.91%	2,513.86	1,829.02	27.24%	2,893.20	2,181.12	24.61%
华在州	区主要系统	- 即州区単	湖沿线市	支添打掛 4	全 小器服	日冬和七	佐河蕩水4	遊出古道	打捞 分

喜、外置服务项目毛利率下降较多。

离、处置服务项目毛利率下降较多。
A:包河区巢湖沿线监藻打扮、分离、处置服务项目。该项目毛利率下降、生要原因系甲方本年度对 2020 年运行情况进行审计,最终审计核减收人 107 万元,冲减 2021 年当期收人。若排除收人核减因素影响,该项目 2021 年毛利率入降、上要原因系甲方本年度对 2020 年运行情况进行审计,最终审计核减收人 107 万元,冲减 2021 年当期收人。若排除收人核减因素影响,该项目 2021 年毛利率从 4.97%修正为 13.54%,与以前年度走利等基本持平。
B:长临河藻水分离站蓝藻打捞,分离、处置服务
由于原藻泥处置供应商合肥市台新环保工程有限公司和合肥国新天汇环境科技有限公司受新冠疫情影响不再从事该业务,该项目于 2021 年更换藻泥处置供应商,处置单价从 144 元吨增长至 170 元吨。长临河项目 2021 年薨起是为 7.276.54 吨。该部分单价调整导致的影响金额约 18 万元,另外 2021 年度 12 年 2020 年 6 月 9 日 的运行营用进行审计结算,在 2021 年 调减当期收入 273,790.81 元,若剔除以上影响因素,2021 年长临河毛利率约为 33.77%,与往年持平。

毛利率约为33.77%、与往年特平。
3.治理服务
3.治理服务
4.治理服务
4.治

15 形	2022年1-3月			2021年1-3月			
6.45	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率	
長成	3,263.28	2,414.21	26.02%	9,777.98	4,829.83	50.61%	
至行	1,176.93	642.11	45.44%	1,743.18	718.22	58.80%	
台理服务							
计	4,440.21	3,056.32	31.17%	11,521.16	5,548.05	51.84%	

(1)2022 年—季度集成小宾王利率下降主要系、八房港原位挖墓项目工程总承包(EPC)项目的影响。该项目现场水下地质情况复杂。施工期间遇到汛期水位上升。施工难度增大、施工过程中出现部分设备受压力减处,装备形变报废、导致项目成本大幅增加,项目毛利率仅为 8.18%。
(2)2022 年—季度运行业务毛利率下降主要系;1) 大理地区大理洱梅底溢控制与应急工程及设备运行项目停运、导致项目收入减少,而停运期间目常、资等成本继续发生、导致项目毛利率为点上程及设备运行项目停运、导致项目处入减少,而停运期间目常、资等成本线发生、导致项目包中央生态环境保护管察反馈、柱磁流治理问题"的集争",成及到社能划14年第2021 年6月起处于暂停运行状态、致使项目收入大幅减少,停运期间日常工资等成本继续发生,项目毛利率下降。
2022 年—季度变化较大的项目明细如下;

项目名称	类	2022年1-3月	2021年1-3月				
坝 日石桥	型 收入		成本	毛利率	收入	成本	毛利率
八房港原位控藻项目工程总承包(EPC)	集成	2,219.42	2,037.84	8.18%			
通海县杞麓湖河道治理项目	运行	160.13	72.89	54.48%	845.88	245.92	70.93%
大理洱海蓝藻控制与应急工程及设备运行	运行	40.77	63.25	-55.15%	323.11	151.33	53.16%

— 小 元 披露主要客户的名称、销售收入及同比变化情况。 2021 年度前五大客户主要订单 单位: 万亩

客户	项目	收入
异龙湖管理局	异龙湖除藻净化水质提升项目(一期)设计施工总承包	8,834.25
开龙砌官珪同	小计	8,834.25
工活土江川区土利用	星云湖原位控藻及水质提升项目	5,841.10
玉溪市江川区水利局	小计	5,841.10
	市属藻水分离站设备提能改造工程	1,135.78
	锦园藻水分离站提能大修工程	1,425.28
无锡市重点水利工程建设管理处	十八湾沿线蓝藻离岸打捞应急处置工程(二期)项目施工	2,497.89
	小计	5,058.95
通海县水利局	通海县杞麓湖河道治理项目	5,682.39
週母公 小村同	小计	5,682.39
	滇池打捞处置工程(二期)蓝藻水华应急处置设备采购项目	1,045.24
	滇池打捞处置工程(二期)老式蓝藻打捞处理船改造项目	832.65
昆明滇池湖泊治理开发有限公司	滇池重点区域蓝藻日常防控及应急处置工作	925.92
	小计	2,803.81
合计		28,220.50

2020年度前五大客户主要订单 单位:万元 13,591.72 通海县杞麓湖河道治理项目 通海县水利局 13,591.72 **呈云湖原位控藻及水质提升设备采购及运行合**『 9,735.16 E溪市江川区水利局 10,310.38 耳源县西湖藻水分离站二期设备采购 洱源县洱海流域管理局 3,900.64

滇池外海东岸湖湾区软围隔前置库应急示范工程

昆明滇池湖泊治理开发有限 滇池重点区域蓝藻打捞处置工程 2019-2020 设施运行维护项

1,517.62

20,600.33

2019年度前五大客户主要订单 单位:万元

平田:万元		
客户	项目	收入
	2018年洱海蓝藻控制与应急工程-挖色藻水分离站示范工程合同	3,207.35
	2019年大理市洱海蓝藻控制与强化应急	696.62
大理洱海保护投资建设有 限责任公司	2019年洱海蓝藻控制与应急处置工程	1,357.96
The second second	大理洱海蓝藻控制与应急工程及设备运行委托运行合同	1,765.69
	小计	7,027.62
	2018年蓝藻应急打捞处置工作蓝藻处置设备购置	1,362.70
昆明滇池湖泊治理开发有	滇池重点区域蓝藻打捞处置工程 2019-2020 设施运行维护项目	1,779.43
限公司	龙门藻水分离站提升改造工程(EPC)	3,730.84
	小计	6,872.97
玉溪市江川区星云建设投	星云湖藻水分离站设备采购及附属设施工程	3,139.03
资开发有限公司	小计	3,139.03
北京建工土木工程有限公	宜兴八房港改造	1,791.24
司	小计	1,791.24
	四站运行管理	637.61
无锡市蓝藻治理办公室	应急快速控藥船购置项目	1,131.86
	小计	1,769.47

最近3年主要客户收入及同比变化情况

客户 2021年	2021 年 帝	2020年度	2019 年度	变动额	变动率	变动额	变动率
谷厂	2021 平良	2020 午及		2021VS2020		2020VS2019	
异龙湖管理 局	8,834.25			8,834.25			
玉溪市江川 区水利局	6,105.36	10,493.90	68.49	-4,388.54	-41.82%	10,425.41	15,221.80%
通海县水利 局	5,682.39	14,119.75		-8,437.36	-59.76%	14,119.75	
无锡市重点 水利工程建 设管理处	5,134.67		972.08	5,134.67		-972.08	-100.00%
昆明滇池湖 泊治理开发 有限公司	3,423.55	3,390.74	7,247.11	32.81	0.97%	-3,856.37	-53.21%
大理洱海保 护投资建设 有限责任公 司	1,678.58	2,404.71	7,253.64	-726.13	-30.20%	-4,848.93	-66.85%
无锡市蓝藻 治理办公室	748.57	700.31	1,773.64	48.26	6.89%	-1,073.33	-60.52%
洱源县洱海 流域管理局		4,237.49		-4,237.49	-100.00%	4,237.49	
合肥市包河 区重点工程 建设管理中 心		3,900.64	1,365.14	-3,900.64	-100.00%	2,535.50	185.73%
玉溪市江川 区星云建设 投资开发有 限公司			3,139.03			-3,139.03	-100.00%
北京建工土 木工程有限 公司			1,791.24			-1,791.24	-100.00%
合计	31,607.37	39,247.54	23,610.37	-7,640.17	-19.47%	15,637.17	66.23%
(三)结	合毛利率变化	七情况,以及4	久人构成中装	备集成、运维	和治理服务	5业务的占比	及变动情况

(三)结合毛利率变化情况。以及收入构成中装备集成、运维和治理服务业务的占比及变动情况,评估公司盈利能力及核心竞争力是否出现下着。公司 2021 年名个业务使块的毛利率较 2020 年均有不同程度的动态变化,主要原因如下;集成业务主要系公司根据不同地区政府需求和项目资金概算进行不同系列定制化产品的实施,公司针对其依项目情况的报价也存在差异性、各页图目相关产品技术参数不同。配套工程不,导致公司协会各与起装备有超速装备辅助基础工程占比存在差异,从而导致项目毛利率有差异;运行业务主要系向南片区运行存在不同时长的停运,一方面对在于项目运维收人通点了影响,另一方面停运项目目常固定营用及相关成本的发生,导致项目毛利率有所下降;治理服务收入目前主要是指《显云湖原位控器及水质提升发品采购及任何目域、由于该项目的收入是根据合同约定的方式分阶段条体确认、第一年(2020年)接合国总收入的 15%确认收入,第二年至军四年(2021—2023 年)按合国总收入的 15%确认收入,第五年(2024 年)按合国总收入的 15%确认收入,较 2020 年明显减少,从而导致毛利率有较大幅度的下降。由于公司业务长块中各类具体业务类型收入结构的动态变化及部分业务根据合同约定收入确认的比较是

人结构的动态变化及部分业务根据合同约定收入确认的比例年度差异,导致了公司综合毛利率的被动。 2021 年公司研发投入 3.139.90 万元、同比增加 30.94%,新获得授权专利共计 7 项,其中发明专利 1 项,实用新型专利 6 项,获得软件著作权 2 项。截至 2021 年 12 月 31 日、公司已拥有专利 6 项,其中发明专利 8 项,实用新型 5 6 项,外观设计专利 1 项,拥有软件者标权 4 项。截至 2022 年 4 月 27 日 (公司 2022 年 一 张报被宣 1),2022 年 新密订单 1.2 亿、公司在手订单约 7 4 亿、目前公司在手订单充 足 新增订单续取有序址。 同时,作为公司自主研发的核心装备之一深潜式高压灭藻成套装备(即深并加压控藻平台于17 99 年上 4 年 在 2 2 2 2 4 月 3 0 日,深潜式高压灭藻成套装备。 2020 年 年 2021 年,公司又分别在太湖,巢湖等湖泊也比较建立了 12 套深潜式高压灭藻成套装备。 2020 年至 2021 年,公司又分别在太湖,巢湖等湖泊也比较建立了 12 套深潜式高压灭藻成套装备。 2020 年至 2021 年,公司又分别在太湖,巢湖等湖泊也比较建立了 12 套深潜式高压灭藻成套装备。 2020 年年 4 月 30 日,滚港式高压灭藻成套装备、截至 2022 年 4 月 30 日,滚港式高压灭藻成套装备,数量已达 20 全,该装备具有大通量,低能耗,高效率地消除水体低藻水华的技术优势,为公司底藻应总处置与预防控制提供了一种重要手段,也为公司的亳州能力及核心竞争力提供了有力的支撑。也进一步增强了公司未来的持续转压能力。 综合以上情况。 201 年 201 年 公司长利率以收入的核查(1)了解并测试了销售收款循环的内部控制,执行销售与收款循环的穿行测试,对关键控制点进行控制测试,抽取关键控制市点一定的样本,包括投标文件审批单,合同审批准,验收单,开票时请,项目应收余额表等;访谈相关人员了解公司内格的设计,投行情况。 (2)了解公司收入价值的经际文件,销售合同,检查了项目的验收单、签证单或审计结算单等验收单据(或等效单据)检查项目收入占比为 97.10%。结合合同条款、收款情况等,公司 2021 年的收入确认符合会计准则以及公司的具体会计数策;

(3)比对主要销售合同约定的交付时点与实际确认收入的时点,检查是否存在跨期的情况,了解实际验收时间与合同约定验收时间不一致的原因,分析其合理性,检查是否存在异常,经检查,公司的收入确认不存在重大异常的跨期情况; (4)根据合同及处理量、验收单等重新测算收入,检查收入金额是否准确。我们已对公司项目收入进行重新测算,未发现重大异常; (5)对主要客户的交易额及项目收款、开票情况进行函证,发函金额占本期收入金额比例为

(3) 八王安存, 11/2 94.06%。 2.对营业成本的核查 (1)了解并测试了采购付款循环的内部控制,我们认为公司针对业务流程的内部控制设计和运行 均为有效。 均为有效:
(2) 孫取了本期的大额采购合同,检查合同金额与人账金额是否一致,检查合同约定付款条件与实际付款情况是否契合。本期设备,輔材采购额共计1.46亿,我们抽取重要的采购合同核对合同,验收等草塘的采购设备名称、期格型号及数量单价等信息。 经核对未发现重大异常;
(3) 2021 年底对未完工项目存货进行了监盘,实地查看后未发现已完工运行而未验收确认收入的情况。 对公司 2021 年末的存货情况进行监盘并形成了监盘报告,期末的存货余额主要为未完工验收的在建项目,抽取了重点项目进行实地盘点,盘点方式主要系检查核心设备部件的实际数量与账面是否核对一致;

(3)2021年底对未完工项目存货进行了监盘、实地查看后未发现已完工运行而未验收确从收入的情况。对公司2021年底存货情况是此样的强力,能力度,则来的存货务额主要为未完工验收的在建项目,抽取了重点项目进行实地盘点,盘点方式主要系检查核心设备部件的实际数量与账面是香校一贯;
(4)获取拌整理了公司往来款项清单,针对余额占比 87.95%和交易额占比 85.55%及部分特殊的(统商主施政证程》中,扩无法收回的愈证我们实施了替代起序,先发现重处更形成(5)获取了公司本期采购清单,对主要的设备和水料进产了采取价格设动分析。(6)对于集成业务,我取主要项目含有同党定的设备系现的准计。更好多张面计设项目成本中的设备明细还往移对。确认人账设备的完整性,核查起现到自多而成本费用的发生是否真实完整。(6)对于运行项目,我们主要采取分析程序,通过对运行项目横向声级中场处方价。在一个虚全的企业,是一个一个一个成本的合理性,核查运维项目成本与集的复杂性和完整性,通点关注毛利股对异常项目的分析,分析运行成本的合理性,核查运维项目成本与集的复步性和完整性,通点关注毛利股对异常项目的分析。分析运行成本的合理性,核查运维项目成本与现的主要。2020年相比,均有不同程度的下降,主要原因系;(1)各地区的监查治理实大,成质环境,地质环境,地质环境,建筑产生不同项目的定和存在一定的编章(2)公司集成应业务中细分业务构成有所变化,新建渝水分离站业务占比下降,承接站点改计建程能企业场域的自己设备完全,并现于现分未完全,有时间分离价,是最优点设计建程能企业分域,但是主要成本人工等转续支出,因此导致毛利率下降。
2、公司 2021年发生和率持续下降主要原因系;(1)集成业务中八房港原位控整项目工程总承包202年平平等次等。大型全的工作,2027年发生,全时成为企业企业,是是不可以是一个企业企业,是是一个企业企业企业,是是一个企业企业企业,是是一个企业企业企业,是是一个企业企业企业,是是一个企业企业企业,是是一个企业企业企业,是是一个企业企业企业,是是一个企业企业企业企业,是是一个企业企业企业企业企业,是是一个企业企业企业,是是一个企业的企业企业,并不能确认的成是一个企业,这个企业,这个企业,是是一个企业的企业,这个企业的企业,就是一个企业,是是一个企业的企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个人的企业,是是一个人的企业的发展,这个人的企业的发展,这个人的企业的发展,这个人的企业的发展,这个人的企业的发展,但一个人的企业的发展,这个人的企业的发展,这个人的企业的发展,这个人的企业的发展,这个企业的企业,这个企业的企业的发展的发展,这个企业的企业,这个企业企业的企业,这个分别,这个企业的企业的企业,这个企业企业的企业,这个企业企业的企业,这个企业企业,这个企业企业企业,是是一个企业企业,是是一个企业企业,是是一个企业企业,是是一个企业企业,是是一个企业企业,是是一个企业企业,是是一个企业企业,是是一个企业,是是一个企业企业,是是一个企业企业,是是一个企业,是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是一个企业,是一个企业,是一个企业,是是一个企业,是一个企业,是一个企业,是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是一个企业,是一个企业,是一个企业,是是一个企业,是一个企业,是一个企业,是一个企业,是一个企业,是一个企业,是是一个企业,是是一个企业,是一个企业,是一个企业,是一个企业,是是一个企业,是一个企业,是一个企业,是一个企业,是一

建设杞麓湖水质提升1号站(80000m?/d)、杞麓湖水质提升2号

主要条款

设备采购内容	站(8000ma/d), 起體調水质提升 5 号站(8000ma/d), 起體調水 膨提升 4 导致(8000ma/d), 过度可以不能提升的(9000ma/d)和中 河水质提升站(9000ma/d)对底层, 每包括的内设色(水质量积少多。 與氧化类菌。 其他费用仓 物整费。设计费和附属设施(含设备基础,办公用房, 取水平合、 厂房, 满洼池、置调等), 包含管则会(主要用于合同签订时尚来 明确成不可预促的所需材料, 设备、服务来购及推工中可能发生 的工程变更, 合同约定调整医原出现时的工程的调整及发生 或形成。	额为 1.88 亿元, 与合同约定金额差
工期	1. 紅麓湖水质提升,目今於、虹旗河水质提升站2020年7月30 日2. 杞麓湖水成供价、安装、调试及验收; 2. 杞麓湖水域推升2 与场, 杞麓湖水域推升3 号站, 杞麓湖水域 提升4号站及中河水质推升站于2020年8月30日前完成供 饭、安装、调以2020年10月31日前完成用售帐板上整收。 3. 持保持位导致无法按测完成的经甲方(通海县水利局)书面问 廊后且胸隙还	六个水质提升站已建设完成,与约定 不存在重大差异。
付款方式	1.设备采购部分付款周期为1年,自合同签订之日起计算,具体付款方式加下。 (1)合同签订后,个工作日内支付预付款,预付款为设备采购预估总价的 30%。以股份安定实施。进度试运行,设备荣工验收合格后,个工作日内,支付至设备采购销估价的 85%。以单签设备采购汇值优惠及股收情况分批进行支付(3) 总条定成工程结算申计总价的 95%。(4)朝 秦工程结算申计总价的 95%。(4)朝 秦工程结算申计总价的 95%。(4)朝 满后一次性付流。	目前尚未回款。
麥托 运 行 管 期 限 限	按照月实际处理水量经双方确认后进行结算; 4.根据甲方的水质监测数据,到达运行考核指标,则按照双方确 认的水量进行费用确认,按照实际产生的运行管理费用,甲方每 季度向乙方支付一次运行费用。	組至 2021 年末,该合同运行管理, 用已履行金额为 0.32 亿元,主要 有优全额差界为 1.39 亿元,主要 强化金额差界为 1.39 亿元,主要金额 5.20 年,是公司,在1.30 年,与国金额 5.30 年,2020 年 8 月—2021 年,15年 第 5.30 年,2020 年 8 月—2021 年,15年 第 15年 5.30 年,2021 年,15年 5.30 年 15年 5.30 年,2021 年,2021 年,2030 年,2021 年,2021 年,2021 年,2030 年,2021 年,2030 年,2021 年,2030 年

万元。
1、公司收入确认政策符合企业会计准则的规定
公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策具体如下:
(1 按木装备集成收入
在技术装备集成收分会
方式是以下,在技术装备集成交付会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: 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,

A:無附荷尺、公司完成技术装备的安装或组装工作,经调试、试运行后田各户组织短収升田采验收报告后确认收入。
B. 诺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。
(2)蓝藻治理运行维护收入
按合同约定间客户提供单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组所强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。合同中包含多阶设治理指标的。本公司分别在各阶段治理指标检测台格并经客户验收时,按照合同约定的该阶段达标付款金额确认当纳收太。
上述收入确认收策符合企业会计准则的规定。
2. 把糖湖项目或收帐款各阶段收入确认时点及具体依据
把糖湖项目或收帐款各阶段收入确认时点及具体依据
比较成后

项目名称	分类	收入确认时点	含税收入	收入确认依据
		2020年8月	4,123.35	竣工验收报告
		2020年9月	1,716.30	竣工验收报告
		2020年12月	4,111.03	竣工验收报告
	集成	2020年12月	4,111.03	竣工验收报告
		2020年12月	575.30	竣工验收报告
		2021年1月	4,111.03	竣工验收报告
杞麓湖及人湖河道水质提升		小计	18,748.04	
项目——水质提升设备采购		2020年7-9月	281.10	签证单
及运行	运行	2020年10-12月	864.58	签证单
		2021年1-3月	896.64	签证单
		2021年4-6月	897.65	签证单
		2021年7-9月	169.46	签证单
		2021年10-12月	177.27	签证单
		小计	3,286.70	
/ III) II- ±6756-1781	合计		22,034.74	

(四) 应收款项的环账计提情况。 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;

义束勺:	
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
按账龄组合计提坏账的比例如下:	
账龄	计提比例(%)
0-6 个月	-
7-12 个月	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4年	50.00
4-5 年	80.00
5年以上	100.00
杞麓湖项目应收账款坏账计提情况如下; 单位,万元	表所示:

坏账余额 0.00

料:
 3、查阅了通海县水利局上报的《关于杞麓湖水质提升站功能优化工程可行性研究报告》、通海县发改和改革局文件《关于杞麓湖水质提升站功能优化工程可行性研究报告的批复》《通发改基[2022]27号)文件批复、44 站进行功能优化工程示范建设后的水质监测据告及《王溪市水利局关于计设 2022年"湖泊革命"—当湖"保护治理重点任务工作方案的通知等文件;
 4. 查阅了通海县水利局关于"化麓湖及人湖河道水质提升项目—水质提升设备采购及运行采购。6周"相关事项的复阅《宝溪市抚伯湖管理局 玉溪市时被局关于安排 2022年"三湖"保护治理省级补助资金的请示》、并访该了通海县水利局局长,了解杞麓湖项目合同履行、款项支付及后续计划等情

异; 2. 已履约部分目前尚未收到回款的主要原因系由于2021年中央环境保护督察反馈问题,要求地方政府进行整改,涉及到该项目,根据中央环境保护督察反馈问题整改要求,通海县水利局已上报(关于杞麓湖水质提升站功能优化工程可行性研究报告),并于2022年4月经通海县发展和改革局(通发

改基(2022)27号)文件批复同意建设,该项目正在按流程有序推进功能优化工作,目前暂未出具详细 问款计划:

改基[2022]27 亏) 欠件此复问意证度;该项目止在按疏控有户推进功能优化工作,目前暂未出具详细回款计划;
3、公司对于杞麓湖水质提升项目收入确认的会计处理,截至 2021 年 12 月 31 日环账计提的会计处理均与公司披露的会计政策保持一致,符合企业会计准则的有关规定。问题三;关于应收账款。年报是示。2021 年 4.公司应收账款 68,247.69 万元,同比增长 48.10%;合同资产 10.231.48 万元,同比增长 28.15%。 应收账款和合同资产的账面余额合计 85.879.06 万元,共计提环账准备金额为7.399.80 万元。
请公司:(1)补充披露 2021 年末应收账款及合同资产涉及的主要项目情况,结合项目的交付验收过程,均均收入确认的具体依据及时间点;(2)结合历史上环账发生情况、期后回款情况,说明按照账龄组合计提环账准备的合理性及充分性。
[公司回复]
(一)补充披露 2021 年末应收账款及合同资产涉及的主要项目情况,结合项目的交付验收过程,说明收入确认的具体依据及时间点。
[2] (一)补充披露 2021 年末应收账款及合同资产涉及的主要项目情况,结合项目的交付验收过程,说明收入确认的具体依据及时间点。
对 2021 年起收账款及合同资产合计余额在 1000 万以上的项目进行具体列示。单位:7万元

项目名 称	站点细分	同资产余额合计	含税收入	业务类型	收入确认依据	收入确认时间点
	1号站	4,123.35	4,123.35	集成	竣工验收报告	2020年8月
Ľ	. ,	1,100.56	1,100.56	运行	签证单	2020年7-2021年6月
	2.号站	4,111.03	4,111.03	集成	竣工验收报告	2020年12月
杞麓湖	2 7 20	826.62	826.62	运行	签证单	2020年10-2021年11月
及人湖河道水	3 号站	4,111.03	4,111.03	集成	竣工验收报告	2021年1月
河道水质提升	3 5 70	373.52	373.52	运行	签证单	2021年1-4月
项		4,111.03	4,111.03	集成	竣工验收报告	2020年12月
目—— 水质提 升设备	4 号站	742.83	742.83	运行	签证单	2020年10-2021年6月、2年10-12月
采购及		575.30	575.30	集成	竣工验收报告	2020年12月
运行	中河	42.83	42.83	运行	签证单	2021年1-12月
		1.716.30	1.716.30	集成	竣工验收报告	2020年9月
	红旗河	200.34	200.34	运行	答证单	2020年10-2021年12月
	小计	22.034.74	22,034.74	~_13		2020 10 2021 12 //
	ı	22,034.74	10,587.50	治理服务	情况证明、水质分析报告	2020年12月
星云湖原水质提升	E位控藻及 F项目	13,940.00	6,352.50	治理服务	情况证明、国家水 质监测数据	2021年10月
质提升项	余藻净化水 页目(一期) 工总承包	9,385.99	11,285.99	集成	版	2021年12月
	辺河区巣湖 薬臭味防控 目(二期)	4,407.73	4,407.73	集成	竣工验收报告	2020年6月
与应急]	#蓝藻控制 [程及设备 E运行合同	3,121.99	4,900.34	运行	运行费用结算单	2018年7月至2021年12月
龙门藻加	k分离站提	2,213.42	2,966.08	集成	竣工验收报告	2019年5月
升改造コ	程(EPC)	2,213.42	1,494.69	运行	运行费用结算单	2019年6月至2021年4月
控制与原	洱海蓝藻 立急工程- K分离站示	2,117.19	3,705.44	集成	工程验收意见、工程验收报告	2019年1、2月
	3线蓝藻离 立急处置工)	2,032.31	2,722.70	集成	完工验收鉴定书	2021年12月
	5湖藻水分 月设备采购	1,593.00	4,593.00	集成	竣工验收报告	2020年9月
	洱海蓝藻 則与应急工 ※购	1,478.15	2,168.11	集成	验收意见	2018年9月
开远市汽 (一期)	5水处理厂	1,436.67	2,536.67	集成	验收报告	2021年3月
	丘岸水域蓝 立急防控工	1,368.53	2,397.53	集成	竣工验收报告	2020年12月
分离站二 程施工总		1,326.12	1,456.12	集成	完工验收单	2021年9月
开州区2 应急治3	Z 丰湖蓝藻 ℤ项目	1,186.00	1,236.00	集成	验收报告	2021年2月
打捞处量期) 蓝彩	区域蓝藻 置工程(二 藥水华应急 §采购项目	1,181.12	1,181.12	集成	验收报告	2021年6月
应急建设 深井工程		1,109.23	1,586.83	集成	完工验收单	2021年9月
2020 年 藻水华! 藻水分!	度洱海蓝 纺控=双廊 鸟站扩建	1,054.40	1,800.21	集成	验收报告	2021年1月
		70,986.59	89,413.30	1	1	I

回數 11,940.00 万元(第一阶段已全部回數,第二阶段回數 4,352.50 万元),开运市污水处理(一期) 回數 1,436.67 万元,八房港原位陸藻项目工程总承包(EPC)回數 1,451.50 万元,十八湾沿线蓝鎏离岸 71 树应急处置工程(一期) 回數 1,151.86 万元等。
公司业务主要分为技术装备集成。蓝藻治理运行维护业务和蓝藻治理服务业务。共中、技术装备集成之第一次更包括藻水分离站的建设和设计建藻水处理相关设备的销售等——般在技术装备集成交 气给客户并经过验收达到台同约定的目标之后确从相应销售收入的实现;蓝藻治理运行维护业务系公司按台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,一般在月末或季末),公司根据经客户体推的结算律财所载明的工作量及台间分定价格 确认运行维护股系,一般在月末或季末),公司报经等人标准的结算律财所载明的工作量及台间为定价格 确认运行维护收、蓝藻治理成季末),公司报经等人标准的结算性财济数据的工作量及公司决定行继承、"直接治理各种关系"会司按合同中约定的期限内履行治理义务,水质达到台间要求的治理指标检测合格并经客户验收后确认治理服务和人。合同中包含阶段治理指标均、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。

任。 公司自 IPO 申报期至今未发生过大额环账损失的情况,2020 至 2021 年应收账款和合同资产期 后间款情况如下: 单位,万元

	2021年12月31	2021年12月31日			2020年12月31日		
	应收账款和合同 资产余额合计	占比	期后回款(2022 年1-4月)	应收账款和合同 资产余额合计	占比	期后回款(2021年 度)	
0-6 个月	28,504.17	33.19%	8,594.12	34,749.04	61.55%	6,773.19	
7-12 个月	12,895.88	15.02%	1,810.16	8,298.52	14.70%	1,165.42	
1-2年	35,108.94	40.88%	8,270.50	11,209.57	19.85%	3,428.36	
2-3 年	7,637.99	8.89%	214.43	1,631.61	2.89%	77.47	
3-4年	1,554.14	1.81%		402.32	0.71%	391.32	
4-5年	11.00	0.01%		5.09	0.01%		
5年以上	166.94	0.19%		161.85	0.29%		
合计	85,879.06	100.00%	18,889.21	56,458.00	100.00%	11,835.76	

的情况,但就知明的嫉孥收回具有保障。另外,公司设立至今,未产生任何大额小课预失,形成完坏账的 风险较小。 根据新的金融工具准则,公司参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用 损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。 按照账龄使用迁徙率模型,考虑前瞻性信息编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对 照表,具体方法为 2021 年 12 月 31 日确认的领期信用损失使用 2017—2020 车四期数据进行迁徙幸及 损失率的计算,在计算领期信用损失率的投资的投资。 2018—2021 年平均预计损失率

2018-2021 年平均迁徙率 不考虑调整因素计算历史损失率

1年以内	48.43%	A	4.00%	E=A*F	4.00%
1-2年	45.45%	В	8.20%	F=B*G	8.20%
2-3年	69.15%	C	18.10%	G=C*H	18.10%
3-4年	26.15%	D	26.20%	H=D*I	26.20%
4-5年	50.00%		100.00%	I	100.00%
5年以上	75.00%		100.00%		100.00%
根据预	计损失率计算的 202	1年12月31	日应收账款坏	账准备列示如下:	

预期信用损失率 立收账款和合同资产余额合计

1年以内	4.00%	41,400.05	1,656.00
1-2年	8.20%	35,108.94	2,878.93
2-3 年	18.10%	7,637.99	1,382.48
3-4年	26.20%	1,554.14	407.19
4年以上	100.00%	177.94	177.94
合计		85,879.06	6,502.54
根据账题 单位:万	铃计算法计提的 2021 年 12 月 31 元	目应收账款坏账准备列示如下:	
此脸	此龄分析注预计损失率	应此能計和公司资产全额会计	坏 账准备

坏账准备

12.895.88 35,108.94 3,510.89 7,637.99 2,291.40 1,554.14 上述计算可知,公司结合历史款项收回率,运行迁徙法计算的预期信用损失较按账務分析法 账准备小, 为虑到公司客户质量以及信用扰尽与往年相未发?重大变化, 基于谨慎性和前后 职, 公司仍采凉赚敝分析法下的计提?例作为预期信用损失率。 生命公计师还有

1、获取并审核公司应收账款明细表,获取公司的合同、验收报告、银行回单等资料,核实应收账款 余额的准确性和真实性; 2.丁解公司主要项目的收款政策,与应收账款期未余额进行匹配,核实是否存在环账呆账的情

2.1 解公司王斐项目的必款政策。与应收账款明未常额此行迚配、核实适合存在外账未账的情形;
3.执行函证程序。向客户了解双方交易内容情况并核对各期未应收账款余额与账面记录是否一致。我们抽取了本期内各期交易金额占比94.06%以上、交易余额占比92.51%的客户,发肠确认了相关的交易内容、交易金额市住来余额;
4.对重点项目中枢管部损入湖河道水质提升项目。另龙湖影繁净化水质提升项目(一期)设计施工总季包(EPC)项目和星云湖原位控藻及水质提升项目进行实地查看项目现场及验收运行情况,访该客户了解项目经收情况和后续付款计划;
5.获取公司环帐储备计提表。检查计提方法是否按照坏账计提政策执行,重新计算环账准备计提金额是否准确;
6.针对资产负债表目前后确认的销售收入执行抽样测试,经检查验收单等原始单据不存在跨期情况,检查了应收账款的期后回款情况。
(二)校查给论
1.公司主要客户系承担太湖、巢湖、滇池、洱海等湖库底蒸治理重任的政府部门或国有企事业单位在报告期内存在应收账款因专项资金延迟到位、结算周期较长而延期收回的情形、未发现客户单位存在破产或不愿支付款项等迹象,且根据历史应收账款回款情况来看、对政府客户的应收账款增以回收的发生几率较低、形成环账的风险较小;
2.公司客户相关的应收账款对贴来放诉公、应收账款均已足额计提了环账准备、不存在重大回收的数据分别。

2、公司客户相关的应收账款均未涉及诉讼,应收账款均已足额计提了坏账准备,不存在重大回收

3. 应收帐款和合同资产余额对应的主要项目验收单符合合同约定的验收条款,收入验收时点不存在异常情况。 问题四:关于存货。

戶贈归, 关于存货。 年报显示, 公司 2021 年存货期末账面余额 6.559.62 万元, 较上年增长 59.91%。其中, 在产品为 6.258.28 万元, 较去年同期 3.830.46 万元增长 63.38%。2021 年, 公司未计提存货跌价准备。 请公司;(1)列示近两年在产品的主要类型, 具体金额以及同比变动情况;(2)结合公司在手订单执行情况, 说明期末在产品账面余额大幅增长的原因及合理性;(3)结合库额, 订单覆盖情况等因素, 说明未计提存货跌价准备的原因及合理性。

78年15度年列及(File III) 原因及日本任定。 【公司回复】 (一列示近两年在产品的主要类型、具体金额以及同比变化情况。 在产品主要由集成项目构成,主要项目如下: 2021 年主要项目如下:

单位:万元 页目名称 高蓬期苏州城区水源保障工程项目 最河河口蓝蓬防控与生态修复工程

八房港原位控藻项目工程总承包(EPC)专用分包	1,546.75
杞麓湖入湖河流水质提升	274.25
	232.00
	5,044.05
2020 年主要项目如下: 单位:万元	
项目名称	期末余额
通海县杞麓湖河道治理项目	1,877.53
锦园藻水分离站提能大修工程	377.68
会东县污水处理厂二期项目	271.32
晋宁区中河(护城河)河道应急整治工程(水质净化处理设备)采购项目	213.47
杞麓湖入湖河流水质提升	178.46
市属藻水分离站设备提能改造工程	164.39
滇池打捞处置工程(二期)老式蓝藻打捞处理船改造项目	157.89
合计	3,240.74
八司 医萨莫沙理教法技术 法复供应查 顶口水柱杆的 医萨莫沙理技术 法复集的	面口分放国扣約

公司系匯黨戶應整裝技大業畜供取商。項目交付标的系匯黨治理技术装备集成。项目实施周期较 股设备、安装人工及费用均能直接归集。且项目经客户验收之前未达完工状态。故实施过超中通过 存货中在产品科目进行接触。项目交付验收时,确认存货达到完工状态。确认销触收入并对非集在在 产品中的项目成本进行全额结构。期末存货的主要构成均为在建的集成类项目对应的在产品,主要包 按项目所需的设备。材料工程处装服务人工及其他电接相关的费用等。公司集成员目的交付商级 短、各期末在产品订单基本于下一期间通过客户验收并确认营业收入和营业成本。因此、公司在产品 随着项目导验优进度导致和未余额变动技失,2021年未在产品余额较上要原因系 2021年公司完品 快载金人的集成项目,由于尚未达到验收标准,因此仍在在产品中核算。