

上海太和水科技发展股份有限公司关于2022年年度报告信息披露监管工作函的回复

证券代码:605081 证券简称:太和水 公告编号:2023-032

上海太和水科技发展股份有限公司(以下简称“公司”)近日收到上海证券交易所下发的《关于上海太和水科技发展股份有限公司2022年年度报告的信息披露监管工作函》(上证公函[2023]0514号,以下简称“《监管工作函》”)。根据《监管工作函》的要求,公司会同相关人员就《监管工作函》中所提问题逐项进行了认真分析,现将相关问题回复如下:

本回复中若出现总计数尾数与所列数值总和尾数不符的情况,均为四舍五入所致。

问题1

年报显示,公司主营水环境生态建设、水环境生态维护以及饮用水业务,报告期内实现营业收入2.05亿元,同比下降低5.37%;实现净利润-1.64亿元,同比由盈转亏。其中,水环境生态建设业务收入1.80亿元,同比下降59%,毛利率为49.4%,较上年减少28.06个百分点;水环境生态维护业务收入0.19亿元,毛利率为47.27%,较上年增加28.47个百分点。此外,公司根据履约进度在一段时间内确认收入,履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占预计总成本的比例确定,涉及管理层的重大会计估计。请公司:(1)按项目披露各项目名称、交易对方、交易价款、中标时间、开工时间、预计投资总额、已投入金额、剩余投资金额、完工进度、本年度及累计确认收入、回款金额等,并说明收入确认是否与完工进度相匹配;(2)结合市场需求,在手订单变化情况,说明公司收入大幅下降的原因,核实是否存在竣工结算等导致收入核减的项目,如是,披露项目名称、合同金额、收入确认金额、核减金额、核减原因及合理性;(3)结合各项目近两年实际资金投入、成本归集、毛利率波动、实际成本与预算差异等情况说明公司及管理层对于完工进度的估计是否审慎、公允,收入确认时点是否符合企业会计准则的要求,是否存在收入确认或成本归集不准确的情形;(4)补充披露公司收入确认相关的内部控制制度和执行情况,并结合前述问题回复情况说明相关内部控制制度是否有效。

【回复】

一、公司的分析与说明

(一)按项目披露各项目名称、交易对方、交易价款、中标时间、开工时间、预计投资总额、已投入金额、剩余投资金额、完工进度、本年度及累计确认收入、回款金额等,并说明收入确认是否与完工进度相匹配

2022年主要项目的中标时间、开工时间、预计总投资额、已投金额、完工进度、收入确认及实际回款情况如下:

单位:万元

项目名称	交易对方	交易价款	中标时间	开工时间	预计完成时间	已投金额	剩余金额	完工进度	当期收入	累计收入	确认收入	回款金额	当期回款	
四川省成都市华西公园生态修复项目	成都华西公园管理有限公司	52050.00	2022/9/21	2023/1/28	2023/6/30	1,162.00	3,767.70	42.93%	2,423.26	4,236.26	2,423.26	4,236.26	—	
明光市九道湾公园生态修复项目	明光市九道湾公园管理有限公司	2,087.01	2022/9/19	2022/9/21	2024/9/20	977.6	977.6	100%	1,902.00	1,902.00	1,902.00	1,902.00	478.14	
雅安市碧水公司治理生态修复项目	雅安碧水公司	656.44	2022/11/15	2022/12/22	2023/6/30	—	100.00	1,560.00	550.00	656.44	656.44	656.44	268.10	
中交上海航道局(上海)生态修复项目	中交上海航道局(上海)生态修复项目	656.44	不适用	2022/12/22	2023/1/28	726.3	—	100.00	1,560.00	656.44	656.44	656.44	268.10	
成都高新区东湖公园项目	成都高新区东湖公园项目	4,930.4	2022/9/5	2023/6/6	2023/6/6	659.00	910.00	224.2	1,229.47	3,344.7	588.38	588.38	—	
莲花池公园管理有限公司治理生态修复项目	莲花池公园管理有限公司	1,206.02	2022/6/1	2022/6/20	2024/6/10	481.1	—	100.00	1,247.00	2,280.02	2,280.02	2,280.02	—	
城市污水厂-污水处理厂工程	城市污水厂-污水处理厂工程	6,084.60	2022/6/40	2023/1/20	2023/1/20	1,947.00	1,403.00	24.30	—	100.00	907.00	6,264.00	394.43	
镇江扬中市江心洲污水处理厂工程	镇江扬中市江心洲污水处理厂工程	4,063.82	2022/11/2/14	2023/1/17	2023/1/17	900.24	657.4	3,263.00	—	100.00	457.00	4,036.00	240.43	
大丰市2022年城镇污水厂提标工程及提标工程	大丰市2022年城镇污水厂提标工程及提标工程	2,066.11	2022/2/2	2022/2/9	2023/6/30	983.00	640.00	342.3	65.1	722.06	2,223.00	2,223.00	120.00	
天长市污水处理厂提标工程	天长市污水处理厂提标工程	6,656.00	不适用	2022/7/7	2023/1/15	276.0	6	457.00	—	100.00	609.00	6,656.00	232.00	
云南省安宁市城市排水设施投资有限公司排水设施投资	云南省安宁市城市排水设施投资有限公司排水设施投资	6,694.02	2022/6/31	2022/6/30	2024/6/30	316.0	6	—	100.00	609.00	6,694.02	232.00	—	
湖州吴兴区西山漾水生态修复工程	湖州吴兴区西山漾水生态修复工程	6,039.2	不适用	2021/1/1	2021/1/1	781.85	826.7	5	—	100.00	909.00	7,896.16	227.00	
雅安碧水公司治理生态修复项目	雅安碧水公司治理生态修复项目	405.00	不适用	2022/6/20	2022/6/20	106.0	—	100.00	425.26	403.53	372.79	341.10	—	
合肥包河区“生态一卡通”水环境治理提升工程	合肥包河区“生态一卡通”水环境治理提升工程	410.38	不适用	2022/3/14	2024/6/24	266.4	2	—	100.00	376.50	276.50	410.39	328.31	80.00
河南南水北调中线工程丹江口库区水生态修复项目	河南南水北调中线工程丹江口库区水生态修复项目	600.00	不适用	2021/1/1	2021/1/1	207.9	—	100.00	606.04	3,302.76	600.00	600.00	530.40	
四川省成都市华阳街道办水生态修复项目	四川省成都市华阳街道办水生态修复项目	134.57	不适用	2021/2/20	2024/6/5	2,042.0	6	637.00	2,837.0	2,148.00	1,401.00	1,401.00	—	
明光市黑臭水体治理项目	明光市黑臭水体治理项目	300.00	不适用	2022/7/7	2023/1/21	203.7	—	100.00	276.2	3,253.00	300.00	—	—	
合计		42,856.00	—	42,100.00	300.00	3,043.4	9	—	14,181.00	26,120.00	49,044.00	341.67	212.14	

注*:公司承接的中交江河湖海(上海)科技有限公司的嘉善县北洋祥符荡(湖泊)生态修复项目,嘉善县南祥符荡湖生态修复项目和中交上海航道有限公司的天长市铜龙河整治工程,客户进行了内部招标,不对外提供中标通知书。湖州市吴兴区西山漾水生态修复工程-建设施工专业分包合同-四川省德阳市旌北新区文德湖项目水生态,合肥市包河区“三达一美丽”水利建设项目施工2标专业分包项目和跳蹬河(九条支流)“清水绿城”治理提升工程EPC总承包包河区水体生态修复未招投标。明光市黑臭水体治理项目采用竞争性谈判方式取得合同。

四川省成都市华西公园生态修复项目,因湖底泥营养物不断富集,导致大茨藻、槐花狐尾藻及菱角湖面空间,破坏了水环境生态系统平衡,公司主要实施湖底污泥治理,湖底地貌重塑、湖水流态改善、藻类植物根治、生水生物重构等内容,以打造“草型清水态”的自净系统。截止2022年期末,公司已完成了全部水域的湖底消淤和地貌重塑,底泥改良及曝气设备安装工作,同时完成70%以上水域的水生植物种植、生水生物投放等工作,并取得了客户签章的95%的产值表。

明光市九道湾公园生态修复项目:九道湾公园是承载上游污水处理厂的中水,出水直接进河,九道湾公园要构建水生态净化系统,水体达标后引流入河。公司主要实施生态调蓄池、多功能接触氧化区、强氧生态涵养区和排口预处理系统建设工作。截止2022年期末,公司已完成了主要区域建设及生态构建工作,未完工部分主要为根据生态系统运行情况,在生态调蓄池、多功能接触氧化区增加少量水体过滤材料投放及水体循环用泵安装工作。该项目本末期未取得客户签章的98%的产值表。

由于客户长期不回款,公司向法院提起诉讼。公司2022年11月收到河南省郑州市中级人民法院(2022)豫民终15347号二审民事判决书,判决认定结算金额为1,939.65万元(含税)。公司按照二审判决书确认的结算金额,冲减收入327.94万元。

(2)结合各项目近两年实际资金投入、成本归集、毛利率波动、实际成本与预算成本差异等情况说明公司及管理层对于完工进度的估计是否审慎、公允,收入确认时点是否符合企业会计准则的要求,是否存在收入确认或成本归集不准确的情形;

1.主要项目数据情况:

公司2022年度主要项目情况如下:

单位:万元

项目名称	交易对方	完工进度	完工时间	合同价款	累计价款	完工进度*	是否逾期
四川省成都市华阳街道办水生态修复项目	四川省成都市华阳街道办水生态修复项目	100.00	2022/1/2-2023/1/21	568.44	2,086.10	不适用	是
莲花池公园管理有限公司生态修复项目	莲花池公园管理有限公司	100.00	2022/1/2-2023/1/22	1,203.00	2,120.00	100.00%	是
嘉善县南祥符荡(湖泊)生态修复项目	嘉善县南祥符荡(湖泊)生态修复项目	100.00	2022/1/2-2023/1/22	520.00	2,150.40	100.00%	是
四川省德阳市旌北新区文德湖项目	四川省德阳市旌北新区文德湖项目	100.00	2022/1/2-2023/1/24	2,150.40	2,150.40	100.00%	是
合肥市包河区“三达一美丽”水环境治理提升工程	合肥市包河区“三达一美丽”水环境治理提升工程	100.00	2022/1/2-2023/1/24	3,231.00	8,000.00	100.00%	是
明光市黑臭水体治理项目	明光市黑臭水体治理项目	300.00	不适用	2022/7/7	2023/1/21	203.7	—
合计		32,856.00	—	42,100.00	300.00	—	—

注*:公司承接的中交江河湖海(上海)科技有限公司的嘉善县北洋祥符荡(湖泊)生态修复项目,嘉善县南祥符荡湖生态修复项目和中交上海航道有限公司的天长市铜龙河整治工程,客户进行了内部招标,不对外提供中标通知书。湖州市吴兴区西山漾水生态修复工程-建设施工专业分包合同-嘉善县南祥符荡湖生态修复项目,四川省德阳市旌北新区文德湖项目水生态,合肥市包河区“三达一美丽”水利建设项目施工2标专业分包合同,嘉善县南祥符荡湖生态修复未招投标。明光市黑臭水体治理项目采用竞争性谈判方式取得合同。

四川省成都市华西公园生态修复项目,因湖底泥营养物不断富集,导致大茨藻、槐花狐尾藻及菱角湖面空间,破坏了水环境生态平衡,公司主要实施湖底污泥治理,湖底地貌重塑、湖水流态改善、藻类植物根治、生水生物重构等内容,以打造“草型清水态”的自净系统。截止2022年期末,公司已完成了全部水域的湖底消淤和地貌重塑,底泥改良及曝气设备安装工作,同时完成70%以上水域的水生植物种植、生水生物投放等工作,并取得了客户签章的95%的产值表。

上述三个项目于2022年完工,实际成本支出略高与预算成本,导致上述项目2022年毛利率略低于2021年度;但因超支金额较小,2021年度毛利率与累计毛利率不存在较大偏差。

公司2022年度毛利率下降,主要系受到宏观环境影响。公司与同行业可比公司2022年度和2021年度毛利率变动情况如下:

单位:万元

项目名称	交易对方	完工进度	完工时间	合同价款	累计价款	完工进度*	是否逾期
四川省成都市华阳街道办水生态修复项目	四川省成都市华阳街道办水生态修复项目	100.00	2022/1/2-2023/1/21	568.44	2,086.10	不适用	是
莲花池公园管理有限公司生态修复项目	莲花池公园管理有限公司	100.00	2022/1/2-2023/1/22	1,203.00	2,120.00	100.00%	是
嘉善县南祥符荡(湖泊)生态修复项目	嘉善县南祥符荡(湖泊)生态修复项目	100.00	2022/1/2-2023/1/22	520.00	2,150.40	100.00%	是
四川省德阳市旌北							