

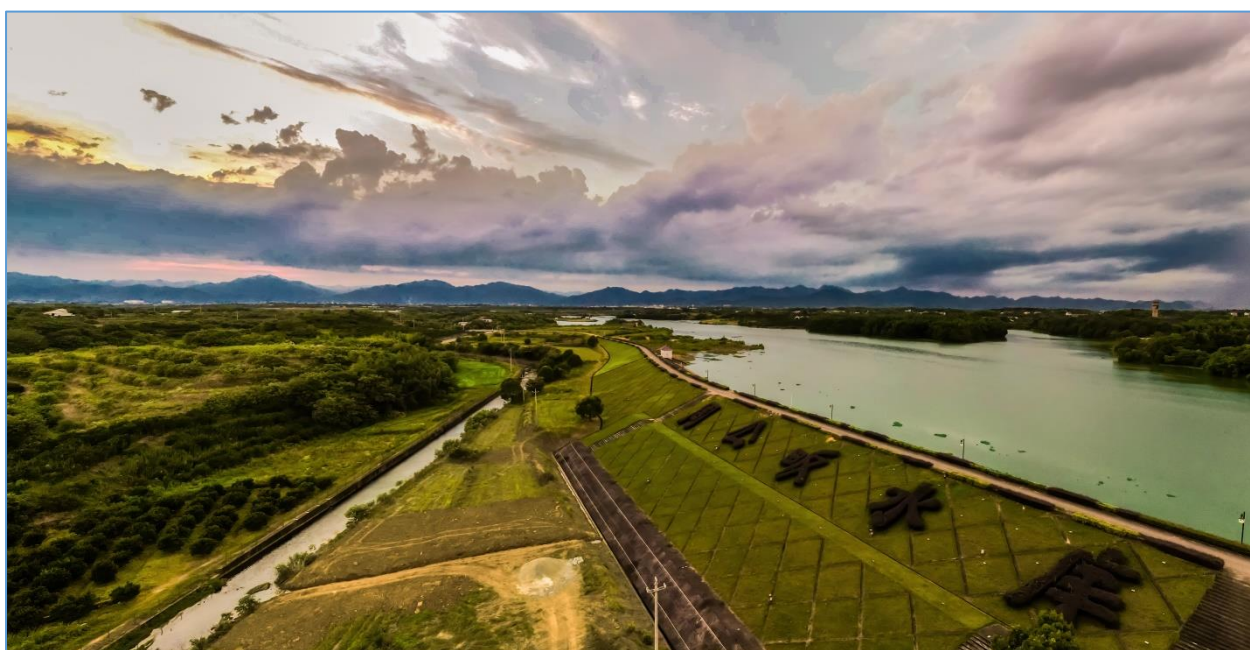


# 九州治水

NEEQ: 872155

## 浙江九州治水科技股份有限公司

Zhejiang Jiuzhou Water-Control Technology Co.,Ltd



## 年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

### 一、获得专利

1、2022 年 1 月 17 日获得《闸门启闭装置和闸门启闭装置控制方法》发明专利授权，授权公告号为 CN 112049085 B；

2、2022 年 1 月 17 日获得《水箱、闸门启闭装置和闸门启闭装置控制方法》发明专利授权，授权公告号为 CN 111945676 B。

3、2022 年 6 月 23 日获得《发电装置》实用新型专利授权，授权公告号为 CN 216922336 U。

4、2022 年 6 月 28 日获得《水轮泵装置》实用新型专利授权，授权公告号为 CN 216842253 U。

### 二、取得计算机软件著作权

1、2022 年 1 月 17 日取得《河道疏浚数字化综合监管平台 V1.0》计算机软件著作权登记证书（软著登字第 9056191 号）；

2、2022 年 1 月 17 日取得《水资源优化配置及取用水情况动态分析平台 V1.0》计算机软件著作权登记证书（软著登字第 9056194 号）。

### 三、获得荣誉

1、公司设计的衢州市衢江区上下山流域综合治理工程 2022 年 5 月 23 日获得 2022 年度衢州市建设工程优秀勘察设计一等奖，2022 年 8 月获得 2022 年浙江省勘察设计行业优秀勘察设计综合类三等奖；

2、公司设计的开化县池淮流域（池淮集镇段）综合治理工程 2022 年 5 月 23 日获得 2022 年度衢州市建设工程优秀勘察设计一等奖；

3、2022 年 10 月，被浙江省勘察设计行业协会认定为 2021 年浙江省勘察设计行业企业文化建设优秀单位。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录 .....	87

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人石向荣、主管会计工作负责人钱四娜及会计机构负责人（会计主管人员）钱四娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、公司治理风险	公司未来经营中存在因治理机构不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 针对上述风险，公司采取了以下措施：公司按照规范化治理机制的要求，建立健全公司治理机制，修改完善了《公司章程》、三会议事规则、《信息披露管理事务制度》、《关联交易管理办法》等其他相关制度，不断使公司治理机制实现科学化、高效化和制度化，公司及管理层将严格按照相关法律法规、规章制度的要求，规范运作。
2、质量责任风险	如果公司在进度控制、总体质量控制过程中因失误或把关不严而导致产品质量问题，存在因质量问题需公司承担设计责任的风险。 根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第 279 号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。虽然公司已建立较为有效的质量控制体系并不断完善，但如果公司在进度控制、总体质量控制过程中因

	<p>失误而导致产品质量问题，将对公司的市场信誉和市场地位产生负面影响。另外，因质量问题而导致的纠纷、索赔或诉讼等，将增加公司的额外成本。公司自成立以来，已经承接并成功完成多项工程设计，并在工程设计成果的过程控制、进程控制、工程质量总体控制等方面做出了严格把控，但是，仍存在质量控制失误导致公司承担设计责任的风险。</p> <p>针对上述风险，公司采取了以下措施：进一步建立健全质量控制体系，加强产品质量控制工作，尽量避免出现产品质量问题。完善公司的争议解决机制，降低因纠纷、索赔或诉讼等给公司造成额外负担的风险。</p>
<p>3、公司资质证书存在到期无法及时更新的风险</p>	<p>公司的经营业务与其资质证书的有效性密切相关，所以公司资质的有效性极为重要。若公司无法按时完成相关证书的更新工作，导致公司资质证书过期或失效，公司的相关生产经营活动就不能正常开展，存在影响公司正常生产经营活动的风险。</p> <p>针对以上风险，公司采取了以下措施：公司有专职人员定期关注资质证书变更、延续的有关工作，以保证公司资质的持续有效。避免其对公司未来的生产经营活动产生不利影响。如本年度及时办理了《工程咨询单位乙级资信证书》，关注到管理部门对设计资质证书的延期通知、《生产建设项目水土保持方案编制和监测单位水平评价证书延期的公告》等。</p>
<p>4、公司股权分散风险</p>	<p>公司股权比例较分散，持股 5%以上的股东为衢州市水电发展有限公司、衢州联拓投资管理合伙企业（有限合伙）、石向荣、童昌平、廖双明和汪灿霞，其分别持有公司 16.47%、17.67%、18.11%、7.41%、7.41%和 7.41%的股份，公司无控股股东，虽然石向荣等十人签署了《一致行动协议书》，且协议是无期限的，但不排除协议解除的可能性，因此客观上存在未来被第三方收购的风险，从而存在影响公司管理的稳定性和经营理念、方式和政策的一致性、连续性的风险。</p> <p>针对以上风险，公司采取了以下措施：公司在经营过程中，会尽量维持公司管理的稳定性，保持公司一贯的经营理念；保证已经签署的《一致行动协议书》有效，避免因前述协议无法续签或变更对公司的生产经营和盈利能力造成不利影响。</p>
<p>5、委聘外协单位面临的风险</p>	<p>由于部分项目的特殊原因，本公司需委聘外部协作单位。公司目前正积极组织相关人力筹备减少外部协作事项，委外业务数量呈下降趋势，但委外业务受多重因素的影响，无法完全排除外协单位工作质量及效率不高等不确定因素。在外协单位不履行、迟延履行或不适当履行义务的情况下，公司可能因项目工期延误、工程返工等因素的影响而面临承担相应责任的风险，进而导致公司遭受经济损失及信誉损失。此外，若公司无法及时委聘到专业能力有保证的外协单位，不仅会影响到公司承接项目的进度，而且也会影响所执行项目的盈利能力。</p> <p>针对以上风险，公司采取了以下措施：公司在经营过程中，尽量减少业务分包的情形；根据实际情况，确实需要分包的，公司将加强对外协单位工作的监督管理，严格把控项目质量；公</p>

	<p>司建立健全公司的合格供方制度和内部管理制度等相关制度，尽量排除外协单位资质参差不齐、工作质量及效率不高等不确定因素，避免对公司的经营管理及业务产生不利影响。</p>
6、政策波动风险	<p>公司工程设计和工程咨询等主营业务的发展依托于各级政府部门对于水利行业的政策及规划的实施。因宏观政策的波动，对水利行业整体发展带来波动影响，从而影响行业规模。公司属水利行业，会面临一定的宏观政策波动风险。</p> <p>针对以上风险，公司采取了以下措施：公司将时刻关注行业政策动向，针对行业政策的变化实施不同的业务策略。加强企业管理，扩大公司业务区域，合理控制企业经营成本，增强抵御政策波动带来的风险。</p>
7、营业收入地域集中风险	<p>报告期内公司有向市外、省外拓展业务，但主要营业收入仍集中在衢州区域，公司报告期内衢州地区的收入占全部营业收入的比例较高。如果该区域水利水电行业投资波动增大，将会直接影响公司的营业收入。存在营业收入地域集中风险。</p> <p>针对以上风险，公司采取了以下措施：公司积极进行市场拓展，并通过多种方式开拓业务区域，努力分散风险。</p>
8、市场开拓风险	<p>公司目前主要客户大部分集中在以衢州市为主的省内区域，在浙江省区域市场有一定知名度，公司业务已成功拓展至龙泉、海盐、遂昌、松阳等省内区域，以及福建、江西、安徽、山东、四川、山西等外省区域，具有一定的市场开拓能力。但由于工程设计咨询服务行业存在一定区域壁垒，就全国市场而言，公司仍面临较强的市场开拓压力和风险。</p> <p>针对以上风险，公司采取了以下应对措施：公司将进一步加强政策和市场的研究，把握国家宏观经济政策导向；同时加大省外市场的开拓力度，有效降低市场开拓对公司经营业绩的影响。</p>
9、应收账款无法及时回收风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 4,984.97 万元，较期初数 4,803.06 万元略有增加，在报告期内公司应收账款余额占公司资产总额比重仍较大。2019 年开始，公司加大了催收力度，收款金额实现较快增长，历史老账收款初见成效，年末应收款有所下降，整体保持了“稳中向好”的发展态势；本报告期内也在努力催收中，但公司部分应收账款账龄长、新开发票也存在回款期限较长的问题，所以，存在应收款项无法及时回收的风险。</p> <p>针对以上风险，公司采取了以下措施：公司将发动公司相关人员及业务人员对存在应收款项余额的客户积极进行催收，保证公司应收账款的及时回收。近几年应收款回收情况较以往有好转。</p>
10、技术人员流失风险	<p>随着行业的迅速发展与竞争的日趋激烈，行业对技术人员尤其是核心技术人员的需求将不断增加，人力资源竞争的加剧导致了公司技术人员存在流失的风险。若公司核心技术人员发生流失，则可能对公司核心竞争力产生重大不利影响，进而可能对公司造成损失。</p> <p>公司面临部分经验丰富人员离职而新入职人员经验不足的现</p>



	<p>状，存在技术人员流失风险。</p> <p>针对以上风险，公司采取了以下应对措施：公司已经为员工提供了多元化的个人发展路径，提供了相对稳定的发展平台，建立了良好的人才激励机制，努力实现企业与员工的共同发展。同时积极引进外部优秀人才，用心培养青年储备人才，建立多层次阶梯式人才队伍，确保公司稳定发展。公司通过完善管理制度、薪酬体系等方法，吸引人才，减少技术人员流失的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
本公司、公司、九州治水	指	浙江九州治水科技股份有限公司
联拓投资	指	衢州联拓投资管理合伙企业（有限合伙）
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江九州治水科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江九州治水科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Jiuzhou Water Control Technology Co.,Ltd JZS
证券简称	九州治水
证券代码	872155
法定代表人	石向荣

### 二、 联系方式

董事会秘书	傅燕娣
联系地址	浙江省衢州市亭川东路 126 号
电话	0570-8019860
传真	0570-8019933
电子邮箱	441005108@qq.com
公司网址	<a href="http://www.jiuzhouzhishui.com/">http://www.jiuzhouzhishui.com/</a>
办公地址	浙江省衢州市亭川东路 126 号
邮政编码	324003
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1990 年 3 月 15 日
挂牌时间	2017 年 8 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M-科学研究和技术服务业-M74-专业技术服务业-M748-工程技术-M7482-工程勘察设计
主要业务	水利行业的设计及技术咨询服务，主要业务为工程设计、咨询及水土保持类业务。
主要产品与服务项目	提供水利行业的设计及技术咨询服务，主要产品是各类项目建议书、初步设计、可行性研究、设计报告及现场技术服务等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,365,100
优先股总股本（股）	-
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为石向荣，一致行动人为联拓投资、童昌平、廖双明、吴有星、傅燕娣、揭国民、姜立军、李玫、李四发、王建俊。



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330800471866417B	否
注册地址	浙江省衢州市柯城区亭川东路 126 号	否
注册资本	30,365,100	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券	
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号，400025	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	舒国平	刘欢
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	80,430,470.59	67,289,230.91	19.53%
毛利率%	36.37%	39.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,577,813.58	9,517,532.72	21.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,802,398.92	9,208,880.76	17.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.73%	15.21%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.61%	14.72%	-
基本每股收益	0.3813	0.3134	21.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	88,671,729.74	76,342,159.93	16.15%
负债总计	16,224,444.83	9,399,668.60	72.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,447,284.91	66,942,491.33	8.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.39	2.20	8.22%
资产负债率%（母公司）	18.30%	12.31%	-
资产负债率%（合并）	18.30%	12.31%	-
流动比率	4.49	6.32	-
利息保障倍数	1,411.54	780.39	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,414,576.59	16,483,438.18	-6.48%
应收账款周转率	1.64	1.39	-
存货周转率	-	-	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.15%	12.13%	-
营业收入增长率%	19.53%	33.94%	-
净利润增长率%	21.65%	35.23%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,365,100	30,365,100	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-37,777.42
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）	883,095.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,934.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>912,252.54</b>
所得税影响数	136,837.88
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>775,414.66</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

(2) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司属于专业技术服务业（M74），拥有水利行业设计乙级、工程咨询单位乙级资信证书、浙江省水利水电工程物业管理服务能力评价证书、开发建设项目水土保持方案编制单位水平评价四星、生产建设项目水土保持监测单位水平评价二星、水资源论证乙级、水文、水资源调查评价乙级、测绘丙级、信息系统集成及服务四级、土地勘测机构注册证书等多项资质。结合多年从事各类工程设计及工程咨询服务的经验，并充分利用现有的优秀人力资源，为下游客户提供包括水利行业工程设计、水利行业工程咨询、水土保持方案编制、水土保持监测及水资源论证等多项专业技术服务。

公司工程设计、工程咨询及水土保持类业务的销售模式为参加投标方式、主动谈判和接受业主主动委托方式相结合。目前，业务来源通过主动对接和关注项目信息，有倾向性的进行合同谈判，较大的项目参加投标，公司市场部负责较大项目的投标工作，各生产部门负责不进行招标项目的日常销售工作。参加投标方式即公司通过获取项目消息后，经过综合考量并制作标书参加投标，并最终获得项目的方式。其中招投标项目来源有二：一是来源于公司市场部人员积极关注各类招投标平台；二是来源于合作单位的信息共享。接受主动委托方式主要是公司经过多年发展，积累了一定的社会资源，吸引一部分客户将业务直接委托公司。主动谈判是公司近年来为充分发挥各生产部门员工的工作积极性、扩大公司经营业务而试行的新举措。

公司客户群体定位于政府机关和政府水务部门。因国家职能机关或者国有企业，具有良好的社会信誉，且与公司长期合作，对公司的业务发展具有长远意义。

收入来源是为客户提供各项专业技术服务，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控制权时确认收入，符合在某一时间段内履行的履约义务，公司按照履约进度，在一段时间内确认收入，以此获取业务收入和利润。

报告期内公司的商业模式未发生较大的变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	- 无
详细情况	本公司于 2022 年 12 月 24 日连续第三次获得国家级高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为：GR202233005653。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	37,927,059.16	42.77%	29,702,829.43	38.91%	27.69%
应收票据	1,940,000.00	2.19%			100.00%
应收账款	30,038,719.03	33.88%	<b>28,030,781.17</b>	36.72%	7.16%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	12,790,945.44	14.43%	13,373,709.02	17.52%	-4.36%
在建工程					
无形资产	179,481.89	0.20%	<b>38,300.78</b>	0.05%	368.61%
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	2,149,529.31	2.42%	<b>1,603,126.39</b>	2.10%	34.08%
长期待摊费用	29,362.34	0.03%	<b>213,270.16</b>	0.28%	-86.23%
递延所得税资产	3,274,663.38	3.69%	<b>3,293,442.05</b>	4.31%	-0.57%
应付账款	9,806,104.92	11.06%	<b>3,824,846.25</b>	5.01%	156.38%
应交税费	4,877,618.49	5.50%	<b>4,454,975.95</b>	5.84%	9.49%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较期初增长 27.69%，主要系 2022 年度经营性回款较好，现金流较宽裕；
- 2、应收账款账面净值较期初增长 7.16%，主要系报告期内公司营业收入增加，部分款项客户尚未及时支付导致；
- 3、其他应收款同比增长 34.08%，主要系本期招标投标项目支付的投标及履约保证金增加导致；
- 4、固定资产同比下降 4.36%，主要系本期计提折旧及报废部分电子设备的影响；
- 5、应付账款同比增长 156.38%，主要系公司部分协作费发票 12 月末才取得，付款流程未走完尚未支付；
- 6、应交税费同比增长 9.49%，主要系期末计提的企业所得税尚未缴纳形成的余额增加；同时，由于 2022 年收入的增加，年末实际发放绩效考核工资 2491.90 万元较 2021 年末发放金额 2043.00 万元所有增加，个人所得税计提未申报导致的应交个人所得税增长。



## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	80,430,470.59	-	67,289,230.91	-	19.53%
营业成本	51,176,286.48	63.63%	40,982,583.25	60.91%	24.87%
毛利率	36.37%	-	39.09%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	12,744,312.53	15.85%	10,064,421.95	14.96%	26.63%
研发费用	4,288,858.85	5.33%	3,651,933.23	5.43%	17.44%
财务费用	-384,113.78	-0.48%	-179,730.81	-0.27%	-113.72%
信用减值损失	125,191.14	0.16%	-1,887,966.20	-2.81%	106.63%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,083,421.33	1.35%	468,108.49	0.70%	131.45%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	13,327,625.13	16.57%	10,899,024.57	16.20%	22.28%
营业外收入	114.13	0.00%	18.54	0.00%	515.59%
营业外支出	171,282.92	0.21%	23,290.60	0.03%	635.42%
净利润	11,577,813.58	14.39%	9,517,532.72	14.14%	21.65%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比上升 19.53%，主要因公司大部分项目来源于政府招投标，受宏观环境的有利影响，近几年政府大力推进“五水共治”，通过不断的业务积累与创新，公司取得了较大的发展，市场占有率及知名度显著提高，本期营业收入增长尤为明显；
- 2、营业成本同比上升 24.87%，系收入增长的同时，人力成本的增加；另外，公司目前各业务模块发展均较快，客户需求的多样性及复杂性，使得公司外协成本也相应的增加；
- 3、毛利率同比下降 2.72%，主要系营业成本的增长略高于营业收入的增长水平；
- 4、管理费用同比上升 26.63%，系本期人员经费同比增长较大，2022 年薪酬水平增加的同时社保等相关支出随之增长；
- 5、研发费用同比上升 17.44%，主要系本期持续在研发上投入，使得研发人员支出及其他投入同比上升；报告期内新增 6 个研发项目，主要研发项目有水轮泵研究、城乡重点发展区域内水系格局重塑的研究、排涝泵站远程调度控制系统应用方案研究、河床固定设计方法和河床固定分布结构研究、挡墙稳定性研究、一种新型水位尺的应用研究等；
- 6、其他收益同比增长 131.45%，主要系本期政府补助（地方综合贡献奖励、研发费用补助等）金额较上期增加；
- 7、营业利润同比增长 22.28%，主要是公司目前经营处于平稳发展阶段，本期营业收入增幅较为明显，在毛利率相对稳定的和较好的成本费用控制下，在充分利用自有资金的前提下，减少银行贷款利息支出，

导致本期营业利润有较大幅度的增长；

8、净利润同比增长 21.65%，主要系本期营业利润增幅较大，公司 2022 年度继续享受研发费用的加计扣除等税收优惠，导致净利润的增长。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	80,430,470.59	67,289,230.91	19.53%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	51,176,286.48	40,982,583.25	24.87%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
水土保持	3,216,066.42	2,381,197.22	25.96%	-14.98%	-16.59%	1.43%
工程设计	43,903,962.44	31,347,094.70	28.60%	43.20%	47.96%	-2.30%
咨询服务	22,251,242.45	8,490,218.29	61.84%	-5.44%	-9.73%	1.81%
信息化服务	11,059,199.28	8,957,776.27	19.00%	18.71%	18.86%	-0.11%
合计	80,430,470.59	51,176,286.48	36.37%	19.53%	24.87%	-2.72%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

本年度，水土保持类业务营业收入占比 4%；工程设计类业务板块仍是公司的主要创收来源，其收入占比 54.59%；咨询服务类板块收入占比 27.67%；自 2021 年起，随着公司专业资质的增加，信息化服务作为单独的一个业务板块；因公司规模以上业务主要来源于政府投招标，受外部环境的不确定因素影响较大，2022 年公司新签的工程设计类业务合同金额较大，实际完成情况较好，该板块业务收入增长较快。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	衢州市衢江区衢江水利水电发展有限公司	7,734,575.47	9.62%	否
2	衢州市水电发展有限公司	5,533,393.40	6.88%	是
3	江山市峡英水利水电发展有限公司	5,153,733.97	6.41%	否
4	龙游县双江水利开发有限公司	4,734,547.49	5.89%	否
5	数尚（浙江）科技有限公司	3,856,255.05	4.79%	否
	合计	27,012,505.38	33.59%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	金华市水利水电勘测设计院有限公司 勘测分公司	2,818,903.71	18.74%	否
2	安岳县力见鸿建筑设计有限公司	1,395,608.59	9.28%	否
3	金华市水利水电勘测设计院有限公司	943,396.23	6.27%	否
4	衢州市国土空间规划设计研究院柯城 分院	849,056.60	5.64%	否
5	浙江元博工程项目管理有限公司	712,230.19	4.73%	否
合计		6,719,195.32	44.66%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,414,576.59	16,483,438.18	-6.48%
投资活动产生的现金流量净额	-1,151,553.97	-574,291.54	-100.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,143,734.29	-5,039,200.78	-21.92%

#### 现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上期下降 100.52%，主要系本期新增固定资产导致现金流出增加；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 21.92%，主要系本期分配现金股利 607.30 万元的影响。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财产等完全独立，保持良好的独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等各项经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

因此，公司报告期内生产、经营资质稳定，未出现主要生产、经营资质缺失，无法续期现象。公司具备持续经营能力，运行情况良好，不存在影响持续经营事项及其他重大不利风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	16,000,000.00	5,533,393.40
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年6月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年6月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公用房	房屋建筑物	抵押	11,403,415.06	12.86%	用于银行贷款抵押
保函保证金	货币资金	冻结	812,122.40	0.92%	履约保函保证金
<b>总计</b>	-	-	12,215,537.46	13.78%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

根据公司与上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行签订的《最高额抵押合同》，为解决流动性资金不足的需要，公司以自有房屋建筑物作为抵押向该银行申请授信额度，抵押期限为2019年5月15日至2024年5月15日。详见公司于2019年5月15日在全国股份转让系统指定信息披露平台披露的《2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-016）。

报告期末，抵押资产占总资产比例为12.86%，保函保证金冻结比例为0.92%，两者合计占总资产的比例为13.78%，是维护公司正常运营的需要，对公司无不利的影响。



## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,615,100	67.89%	-	20,615,100	67.89%
	其中：控股股东、实际控制人	1,375,000	4.53%	-	1,375,000	4.53%
	董事、监事、高管	1,875,000	6.17%	-	1,875,000	6.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,750,000	32.11%	-	9,750,000	32.11%
	其中：控股股东、实际控制人	4,125,000	13.58%	-	4,125,000	13.58%
	董事、监事、高管	5,625,000	18.52%	-	5,625,000	18.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,365,100	-	0	30,365,100	-
普通股股东人数						17

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	石向荣	5,500,000	0	5,500,000	18.11%	4,125,000	1,375,000	0	0
2	衢州联拓投资管理合伙企业（有限合伙）	5,365,100	0	5,365,100	17.67%	0	5,365,100	0	0
3	衢州市水电发展有限公司	5,000,000	0	5,000,000	16.47%	0	5,000,000	0	0
4	童昌平	2,250,000	0	2,250,000	7.41%	1,687,500	562,500	0	0
5	廖双明	2,250,000	0	2,250,000	7.41%	1,687,500	562,500	0	0

6	汪灿霞	2,250,000	0	2,250,000	7.41%	0	2,250,000	0	0
7	吴有星	1,000,000	0	1,000,000	3.29%	750,000	250,000	0	0
8	傅燕娣	1,000,000	0	1,000,000	3.29%	750,000	250,000	0	0
9	揭国民	1,000,000	0	1,000,000	3.29%	750,000	250,000	0	0
10	姜立军	1,000,000	0	1,000,000	3.29%	0	1,000,000	0	0
<b>合计</b>		<b>26,615,100</b>	<b>0</b>	<b>26,615,100</b>	<b>87.64%</b>	<b>9,750,000</b>	<b>16,865,100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东石向荣、廖双明、童昌平、吴有星、傅燕娣、揭国民、姜立军为衢州联拓投资管理合伙企业（有限合伙）合伙人，石向荣为衢州联拓投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

公司普通股前十名股东中童昌平、廖双明、吴有星、傅燕娣、揭国民、姜立军与石向荣签订了《一致行动协议书》，为一致行动人。

除前述人员外，股东李玫、李四发、王建俊也与石向荣签署了《一致行动人协议书》。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司无控股股东，与首次披露的信息一致，未发生变化。详见 2017 年 8 月 21 日在股转官网披露的《九州治水-公开转让说明书》。

### （二）实际控制人情况

报告期内实际控制人仍为石向荣，未发生变化。详见 2017 年 8 月 21 日在股转官网披露的《九州治水-公开转让说明书》。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 17 日	2	-	-
合计	2	-	-

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本公司已对 2021 年利润进行了分配，详见 2022 年 5 月 23 日在股转官网披露的编号为 2022-012 的公告《2021 年年度权益分派实施公告》。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.3	-	-

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
石向荣	董事长	男	否	1970年8月	2021年12月1日	2024年11月30日
张鹏	董事	男	否	1988年9月	2021年12月1日	2024年11月30日
童昌平	董事、总经理	男	否	1975年8月	2021年12月1日	2024年11月30日
廖双明	董事、副总经理	男	否	1967年5月	2021年12月1日	2024年11月30日
吴有星	董事、总工程师	男	否	1966年1月	2021年12月1日	2024年11月30日
胡毅	监事会主席	男	否	1981年5月	2021年12月1日	2024年11月30日
揭国民	监事	男	否	1974年7月	2021年12月1日	2024年11月30日
翁小华	职工监事	男	否	1982年12月	2021年12月1日	2024年11月30日
钱四娜	财务总监	女	否	1962年4月	2021年12月1日	2024年11月30日
傅燕娣	董事会秘书	女	否	1969年2月	2021年12月1日	2024年11月30日
占桂泉	副总经理	男	否	1979年3月	2021年12月1日	2024年11月30日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

说明:公司于2021年11月16日召开第二届董事会第十二次会议及第二届监事会第八次会议,于2021年12月1日召开2021年第一次临时股东大会及2021年第一次职工代表大会审议通过了董监高换届的相关议案,详见公司分别于2021年11月16日、2021年12月1日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《董事及非职工代表监事换届公告》(公告编号:2021-017)、《公司董事长、监事会主席、职工代表监事、高级管理人员换届公告》(公告编号:2021-024)。本届董监高均为连选连任。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高管中:廖双明、童昌平、吴有星、揭国民、傅燕娣与实际控制人石向荣签订了《一致行动协议书》,为一致行动人。

除前述人员外,股东姜立军、李玫、李四发、王建俊与石向荣签署了《一致行动人协议书》。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	-	-	8

销售人员	6	-	-	6
技术人员	77	3	2	78
财务人员	2	-	-	2
员工总计	93	3	2	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	10
本科	74	77
专科	4	4
专科以下	5	3
员工总计	93	94

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

为充分调动公司员工的积极性和主动性，拓展员工的晋升通道，本年度制定并开始执行新的薪酬体系。为了不断提升技术人员的业务水平、提高管理层的管理水平，公司本年度安排了技术及管理方面的培训计划。公司承担了 3 位退休人员的春节及重阳节等节日的过节费。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用



## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理事务制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司生产、经营健康发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

通过不断完善并有效运行各项治理机制，公司能够确保所有股东，特别是中小股东都有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司召开了一次年度股东大会，会议召集和召开程序均符合《公司法》、《公司章程》等的要求，保障股东充分行使表决权；审议议案符合法定程序，能够确保中小股东充分行使话语权。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、关联交易等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运营。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司对《公司章程》进行修改。详见2022年5月17日在股转官网披露的公告《浙江九州治水科技股份有限公司章程》。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	现场设置会场
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	5月17日举行
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	提前20日发出
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	均提前15日发出
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	公司股东人数低于200人，不适用单独计票

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》等法律、行政法规和公司《章程》相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整、要件齐备，会议决议均正常签署，并得到执行，资料完整存放于董事会办公室。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司《章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和公司《章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》和公司《章程》等法律和规章制度的要求规范运行，逐步完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于实际控制人，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、资产完整性：公司资产独立完整。公司拥有完整的供应、生产、销售系统及相应配套制度，独立拥有与主营业务相关的知识产权、非专利技术。公司各项资产权属清晰。

2、人员独立性：本公司拥有独立的人事、工资、福利制度，拥有人事主营业务的各类专业人员。本公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、公司《章程》的有关规定产生和任职；本公司总经理、副总经理、总工、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪，未从事与本公司业务相同或相似的业务，未在与本公司业务相同或相似的公司服务，未从事损害本公司利益的活动；公司财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。

3、财务独立性：本公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开立账户，不存在与实际控制人共用银行账户的情况；本公司作为独立的纳税人，依法进行纳税申报和履行纳税义务。

4、机构独立性：本公司设有股东大会、董事会、监事会等决策和监督执行机构，各机构均独立于实际控制人及其控制的其他企业，并依照公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等规定规范运行。各股东依照《公司法》和公司《章程》的规定提名董事参与公司管理。自公司设立以来，未发生股东违规干预本公司正常生产经营活动的情况。

5、业务独立性：公司主要从事水利行业工程设计、水利行业工程咨询、水土保持方案编制、水土保持监测及水资源论证等多项专业技术服务，拥有独立完整的产、供、销及研发设计系统，能面向市场独立自主开展生产经营活动。截至报告期末，公司实际控制人及其控制的其他企业与公司不存在同业竞争。公司董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司已建立一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。</p> <p>报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度方面未出现重大缺陷。</p>	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司董事会于 2017 年 9 月 15 日在股转官网披露了《信息披露管理制度》公告，2018 年 4 月 9 日公司董事会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2018 年 4 月 10 日在股转系统官网进行了披露。公司董事会于 2020 年 4 月 8 日审议通过了《信息披露管理事务制度》(修订稿)，并于 2020 年 4 月 9 日在股转系统官网进行了披露。

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理事务制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	立信中联审字[2023]D-0445 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层
审计报告日期	2023 年 3 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	舒国平 刘欢 1 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	12 万元

## 审 计 报 告

立信中联审字[2023]D—0445 号

浙江九州治水科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江九州治水科技股份有限公司（以下简称九州治水公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了九州治水公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

我们独立于九州治水公司，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、其他信息**

九州治水公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2022 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **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，管理层负责评估九州治水公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算九州治水公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九州治水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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对九州治水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九州治水公司不能持续经营。

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

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：舒国平

(项目合伙人)

中国注册会计师：刘欢

中国天津市

2023年3月27日



## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	37,927,059.16	29,702,829.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	1,940,000.00	
应收账款	五、（三）	30,038,719.03	28,030,781.17
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	31,721.90	86,700.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	2,149,529.31	1,603,126.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	32,020.63	
<b>流动资产合计</b>		<b>72,119,050.03</b>	<b>59,423,437.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	12,790,945.44	13,373,709.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（八）	278,226.66	



无形资产	五、(九)	179,481.89	38,300.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	29,362.34	213,270.16
递延所得税资产	五、(十一)	3,274,663.38	3,293,442.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,552,679.71</b>	<b>16,918,722.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>88,671,729.74</b>	<b>76,342,159.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	9,806,104.92	3,824,846.25
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十三)	34,200.00	528,171.07
应交税费	五、(十四)	4,877,618.49	4,454,975.95
其他应付款	五、(十五)	1,242,538.93	591,675.33
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	五、(十六)	117,857.14	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>16,078,319.48</b>	<b>9,399,668.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(十七)	146,125.35	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		146,125.35	
<b>负债合计</b>		16,224,444.83	9,399,668.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十八）	30,365,100.00	30,365,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	8,581,178.01	8,581,178.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	5,123,657.90	3,965,876.54
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	28,377,349.00	24,030,336.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		72,447,284.91	66,942,491.33
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		72,447,284.91	66,942,491.33
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		88,671,729.74	76,342,159.93

法定代表人：石向荣

主管会计工作负责人：钱四娜

会计机构负责人：钱四娜

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		80,430,470.59	67,289,230.91
其中：营业收入	五、(二十二)	80,430,470.59	67,289,230.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		68,311,457.93	54,980,296.16
其中：营业成本	五、(二十二)	51,176,286.48	40,982,583.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)	486,113.85	461,088.54
销售费用		-	-
管理费用	五、(二十四)	12,744,312.53	10,064,421.95
研发费用	五、(二十五)	4,288,858.85	3,651,933.23
财务费用	五、(二十六)	-384,113.78	-179,730.81
其中：利息费用		9,327.26	13,954.16
利息收入		409,048.76	205,929.81
加：其他收益	五、(二十七)	1,083,421.33	468,108.49
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	125,191.14	-1,887,966.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)		9,947.53
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,327,625.13	10,899,024.57
加：营业外收入	五、(三十)	114.13	18.54
减：营业外支出	五、(三十一)	171,282.92	23,290.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,156,456.34	10,875,752.51

减：所得税费用	五、(三十二)	1,578,642.76	1,358,219.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,577,813.58</b>	<b>9,517,532.72</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,577,813.58	9,517,532.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,577,813.58	9,517,532.72
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>11,577,813.58</b>	<b>9,517,532.72</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,577,813.58	9,517,532.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3813	0.3134
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3813	0.3134

法定代表人：石向荣

主管会计工作负责人：钱四娜

会计机构负责人：钱四娜

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,910,286.01	72,131,878.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	1,348,491.23	582,392.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>83,258,777.24</b>	<b>72,714,271.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,397,124.44	15,182,403.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		38,760,257.86	32,524,084.90
支付的各项税费		6,161,707.44	4,978,369.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	7,525,110.91	3,545,975.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,844,200.65</b>	<b>56,230,833.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,414,576.59</b>	<b>16,483,438.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,500.00	23,533.98
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,500.00</b>	<b>23,533.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,163,053.97	597,825.52

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,163,053.97	597,825.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,151,553.97	-574,291.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			9,000,000.00
偿还债务支付的现金			13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,073,020.00	929,979.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十四)	70,714.29	109,221.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,143,734.29	14,039,200.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,143,734.29	-5,039,200.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,119,288.33	10,869,945.86
加：期初现金及现金等价物余额		28,995,648.43	18,125,702.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,114,936.76	28,995,648.43

法定代表人：石向荣

主管会计工作负责人：钱四娜

会计机构负责人：钱四娜

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,365,100.00				8,581,178.01				3,965,876.54		24,030,336.78		66,942,491.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,365,100.00				8,581,178.01				3,965,876.54		24,030,336.78		66,942,491.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,157,781.36		4,347,012.22		5,504,793.58
（一）综合收益总额											11,577,813.58		11,577,813.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,157,781.36		-7,230,801.36		-6,073,020.00

1. 提取盈余公积								1,157,781.36		-1,157,781.36		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,073,020.00		-6,073,020.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,365,100.00				8,581,178.01			5,123,657.90		28,377,349.00		72,447,284.91



项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,365,100.00				8,581,178.01				3,014,123.27		16,375,510.33		58,335,911.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,365,100.00			8,581,178.01					3,014,123.27		16,375,510.33		58,335,911.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									951,753.27		7,654,826.45		8,606,579.72
（一）综合收益总额											9,517,532.72		9,517,532.72
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									951,753.27		-1,862,706.27		-910,953.00

1. 提取盈余公积								951,753.27		-951,753.27		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-910,953.00		-910,953.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,365,100.00</b>			<b>8,581,178.01</b>				<b>3,965,876.54</b>		<b>24,030,336.78</b>		<b>66,942,491.33</b>

法定代表人：石向荣

主管会计工作负责人：钱四娜

会计机构负责人：钱四娜

### 三、 财务报表附注

## 浙江九州治水科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

浙江九州治水科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于1990年3月15日。公司的统一社会信用代码:91330800471866417B。2017年8月在全国中小企业股份转让系统上市。所属行业为工程勘察设计类。

截至2022年12月31日止,本公司累计发行股本总数3036.51万股,注册资本为3036.51万元,注册地:浙江省衢州市亭川东路126号。本公司主要经营活动为:治水技术开发、咨询、推广;工程咨询;工程设计;测绘;工程勘察;水利行业建设工程总承包;工程招标代理;水利水电工程和信息系统物业管理;工程造价咨询;水利水电管理咨询;生产建设项目水土保持方案编制;水土保持监测;水土保持设施验收技术咨询;建设项目水资源论证;水文、水资源调查评价;水文测量、水文监测设施开发和维护;计算机技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让;水利智能技术、电子产品技术开发;信息系统集成及服务;计算机软件开发、销售;计算机硬件、通信器材、机电设备、自动化设备、电子产品及配件、安防设备的销售;电子与智能化工程、建筑装修装饰工程、机电工程、防雷工程、安防工程。(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)。

本财务报表业经公司董事会于2023年3月27日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

##### (二) 持续经营

公司拥有充足的营运资金,能自本财务报告批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,继续以持续经营为基础编制本公司截至2022年12月31日止

的财务报表。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

#### （1）应收账款

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

#### （2）其他应收款

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



## (3) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

## (4) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他	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

## (七) 合同资产

## 1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（六）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

## (八) 固定资产

## 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公用品	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

### （九） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十） 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费

用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十一) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在

租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
软件使用权	3	年限平均法	一般软件正常更新的速度

## (十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、使用权资产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额

与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十四) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公室装修费。

##### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### **2、 摊销年限**

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### **(十五) 合同负债**

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(十六) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十七) 租赁负债

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

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

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

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

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

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

## (十八) 收入

### 1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得

相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

## 2、 具体原则

公司业务分为工程设计类、水土保持类、咨询服务、信息化服务四大类，收入确认的具体原则如下：

工程设计类：系为客户提供工程设计，包括初步设计、施工图图纸、提供施工现场服务、验收阶段等。本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入。

水土保持类：系为客户编制水土保持方案或进行水土保持监测等。收入确认主要根据合同条款判断是在某一时点履行的履约义务还是某一时段内履行的履约义务。对于在某一时点履行的履约义务在验收环节确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，根据客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益原则，按照产出法确定的履约进度确认收入。

咨询服务类：系技术咨询服务，为客户提供项目防洪影响评价报告、水利工程可行性研究报告、涉水工程规划咨询报告等。收入确认主要根据合同条款判断是在某一时点履行的履约义务还是在某一时段内履行的履约义务。对于在某一时点履行的履约义务在验收环节确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，根据客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益原则，按照产出法确定的履约进度确认收入。

信息化服务类：系为客户提供水利工程相关信息化管理的建设等。收入确认主要根据合同条款判断是在某一时点履行的履约义务还是在某一时段内履行的履约义务。对于在某一时点履行的履约义务在验收环节确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，根据客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益原则，按照产出法确定的履约进度确认收入。

## (十九) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相



关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

## 2、 确认时点

- A. 公司能够满足政府补助所附条件；
- B. 公司能够收到政府补助。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## **(二十一) 租赁**

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。

### **1、 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新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，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### **2、 本公司作为出租人**

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### **(1) 经营租赁**

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### **(2) 融资租赁**

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## **(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更**

### **1、 重要会计政策变更**

#### **(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》**

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业

将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

#### (2) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (3) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

## 2、重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

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	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

### (二) 税收优惠

- 1、本公司于 2022 年 12 月 24 日取得编号为 GR202233005653 《高新技术企业证书》（有效期三年），享受企业所得税 15%的优惠政策。
- 2、根据浙江省地方税务局关于印发《浙江省财政厅、浙江省地方税务局关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金的通知》（浙财综〔2016〕43 号）规定，从 2016 年 11 月份开始，本公司享受水利建设基金减免不征收政策。
- 3、根据《衢州市人民政府办公室关于调整衢州市区城镇土地使用税有关政策的通知》（衢政办发〔2019〕39 号）文件精神，按照《浙江省地方税务局关于全面实施“征前减免”税费优惠管理方式改革的通知》（浙地税函〔2017〕296 号）的相关要求，参照《国家税务总局衢州市税务局关于公示衢州市区 2021 年度“亩产税收”拟减免名单的通告》，公司本期享受城镇土地使用税 100%减免，房产税 80%减免的优惠。
- 4、根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）规定，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。公司本期享受此优惠政策。

## 五、 财务报表项目注释

### （一） 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,415.29	23,637.75
银行存款	37,103,521.47	28,972,010.68
其他货币资金	812,122.40	707,181.00
合 计	37,927,059.16	29,702,829.43

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
浦发银行保函保证金	812,122.40	707,181.00
合 计	812,122.40	707,181.00

### （二） 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	1,940,000.00	
合 计	1,940,000.00	

#### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合 计		

## (三) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,681,626.25	14,936,400.23
1 至 2 年	5,220,454.80	5,312,315.65
2 至 3 年	3,850,321.10	6,245,694.14
3 至 4 年	5,216,138.14	5,222,156.15
4 至 5 年	3,945,249.15	6,493,569.00
5 年以上	11,935,938.00	9,820,488.55
小 计	49,849,727.44	48,030,623.72
减：坏账准备	19,811,008.41	19,999,842.55
合 计	30,038,719.03	28,030,781.17

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				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					
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,371,000.00	2.75	1,371,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,478,727.44	97.25	18,440,008.41	38.04	30,038,719.03
组合 1	1,658,037.00	3.33			1,658,037.00
组合 2	46,820,690.44	93.92	18,440,008.41	39.38	28,380,682.03
合 计	49,849,727.44	100.00	19,811,008.41	39.74	30,038,719.03

续：

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,371,000.00	2.85	1,371,000.00	100.00	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,659,623.72	97.15	18,628,842.55	39.92	28,030,781.17
组合 1	1,970,437.00	4.10			1,970,437.00
组合 2	44,689,186.72	93.04	18,628,842.55	41.69	26,060,344.17
合计	48,030,623.72	100.00	19,999,842.55	41.64	28,030,781.17

## 组合 1，未计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	理由
衢州市水电发展有限公司	78,600.00	1 年以内	设计咨询服务费	股东, 收回无风险
	583,000.00	1 至 2 年	设计咨询服务费	股东, 收回无风险
	554,637.00	2 至 3 年	设计咨询服务费	股东, 收回无风险
	194,000.00	3 至 4 年	设计咨询服务费	股东, 收回无风险
	115,000.00	4 至 5 年	设计咨询服务费	股东, 收回无风险
	132,800.00	5 年以上	设计咨询服务费	股东, 收回无风险
合计	1,658,037.00			

## 组合 2，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,603,026.25	980,151.31	5.00
1 至 2 年	4,637,454.80	463,745.48	10.00
2 至 3 年	3,295,684.10	988,705.23	30.00
3 至 4 年	5,022,138.14	2,511,069.07	50.00
4 至 5 年	3,830,249.15	3,064,199.32	80.00
5 年以上	10,432,138.00	10,432,138.00	100.00
合计	46,820,690.44	18,440,008.41	

## 金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

组单位称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
航埠镇人民政府	135,500.00	135,500.00	100.00
横山水利服务站	100,000.00	100,000.00	100.00
湖镇人民政府	150,000.00	150,000.00	100.00
九华乡人民政府	140,000.00	140,000.00	100.00
烂柯山风景区水系建设	50,000.00	50,000.00	100.00
绿地房地产开发有限公司	4,500.00	4,500.00	100.00

组单位称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
明辉采石场	55,000.00	55,000.00	100.00
衢江大桥西端防洪堤	30,000.00	30,000.00	100.00
衢州市东港街道办事处	50,000.00	50,000.00	100.00
衢州市黄家街道办事处	98,000.00	98,000.00	100.00
衢州市气象局	30,000.00	30,000.00	100.00
衢州市新新街道办事处	53,000.00	53,000.00	100.00
衢州市园林管理处	120,000.00	120,000.00	100.00
衢州市众富水上乐园开发有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00
铜山源水库管理局	60,000.00	60,000.00	100.00
浙江百路加鲟鱼科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00
江山市福源水电开发有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00
浙江常山水电公司	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	1,371,000.00	1,371,000.00	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元，转回或收回的坏账准备 188,834.14 元。

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
龙游县双江水利开发有限公司	5,020,925.54	10.07	2,800,454.72
数尚（浙江）科技有限公司	4,203,318.00	8.43	210,165.90
龙游县林业水利局	3,031,800.00	6.08	1,488,920.00
衢州市柯城区保护耕地和造地改田领导小组办公室	2,450,000.00	4.91	245,000.00
衢州市水电发展有限公司	1,658,037.00	3.33	
合计	16,364,080.54	32.82	4,744,540.62

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	31,721.90	100.00	86,700.93	100.00
1-2 年				

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
合计	31,721.90	100.00	86,700.93	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
衢州市基础设施投资有限责任公司	6,448.07	79.67
中国石化浙江衢州石油分公司	25,273.83	20.33
合计	31,721.90	100.00

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,149,529.31	1,603,126.39
合计	2,149,529.31	1,603,126.39

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,413,312.12	1,100,848.20
1至2年	551,192.00	371,226.00
2至3年	306,306.00	88,746.00
3至4年	88,746.00	260,114.00
4至5年	260,114.00	155,190.00
5年以上	1,549,940.00	1,583,440.00
小计	4,169,610.12	3,559,564.20
减：坏账准备	2,020,080.81	1,956,437.81
合计	2,149,529.31	1,603,126.39

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,169,610.12	100.00	2,020,080.81	48.45	2,149,529.31
组合1					
组合2	4,169,610.12	100.00	2,020,080.81	48.45	2,149,529.31
合计	4,169,610.12	100.00	2,020,080.81	48.45	2,149,529.31



续:

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,559,564.20	100.00	1,956,437.81	54.96	1,603,126.39
组合 1					
组合 2	3,559,564.20	100.00	1,956,437.81	54.96	1,603,126.39
合计	3,559,564.20	100.00	1,956,437.81	54.96	1,603,126.39

组合 2, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,413,312.12	70,665.61	5.00
1 至 2 年	551,192.00	55,119.20	10.00
2 至 3 年	306,306.00	91,891.80	30.00
3 至 4 年	88,746.00	44,373.00	50.00
4 至 5 年	260,114.00	208,091.20	80.00
5 年以上	1,549,940.00	1,549,940.00	100.00
合计	4,169,610.12	2,020,080.81	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,956,437.81			1,956,437.81
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	63,643.00			63,643.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
期末余额	2,020,080.81			2,020,080.81

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	3,559,564.20			3,559,564.20
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	610,045.92			610,045.92
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	4,169,610.12			4,169,610.12

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 63,643.00 元，无转回或收回的坏账准备情况。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
衢州市衢江区衢江水利水电发展有限公司	投标及履约保证金	888,175.00	21.30	811,465.75
舟山市公共资源交易中心保证金专户	投标及履约保证金	500,000.00	11.99	25,000.00
龙游县非税收入财政专户	投标及履约保证金	200,000.00	4.80	200,000.00
龙游县财政局非税收入待清算专户(龙游县水利局)	投标及履约保证金	192,632.00	4.62	192,632.00
衢州市柯城宏建水利水电发展有限公司	投标及履约保证金	185,800.00	4.46	185,800.00
合 计		1,966,607.00	47.17	1,414,897.75

## (7) 涉及政府补助的其他应收款项

期末无涉及政府补助的其他应收款项。

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

## (9) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

**(六) 其他流动资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣相关税款	32,020.63	
合 计	32,020.63	

**(七) 固定资产****1、 固定资产及固定资产清理**

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	12,790,945.44	13,373,709.02
固定资产清理		
合 计	12,790,945.44	13,373,709.02

## 2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合 计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	21,347,647.37	1,491,068.84	1,680,875.66	645,250.94	25,164,842.81
（2）本期增加金额		870,881.57	105,150.80		976,032.37
—购置		870,881.57	105,150.80		976,032.37
（3）本期减少金额		1,033,336.31			1,033,336.31
—处置或报废		1,033,336.31			1,033,336.31
（4）期末余额	21,347,647.37	1,328,614.10	1,786,026.46	645,250.94	25,107,538.87
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	8,910,991.57	987,659.64	1,314,119.83	578,362.75	11,791,133.79
（2）本期增加金额	1,010,159.40	290,850.83	129,941.12	30,779.57	1,461,730.92
—计提	1,010,159.40	290,850.83	129,941.12	30,779.57	1,461,730.92
（3）本期减少金额		936,271.28			936,271.28
—处置或报废		936,271.28			936,271.28
（4）期末余额	9,921,150.97	342,239.19	1,444,060.95	609,142.32	12,316,593.43
3. 账面价值					
（1）期末账面价值	11,426,496.40	986,374.91	341,965.51	36,108.62	12,790,945.44
（2）上年年末账面价值	12,436,655.80	503,409.20	366,755.83	66,888.19	13,373,709.02

注：报告期末公司账面原值 21,301,205.37 元、净值 11,403,415.06 元的房屋及建筑物用于抵押担保。

**(八) 使用权资产****1、 使用权资产情况**

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额	325,369.52	325,369.52
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	325,369.52	325,369.52
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额	47,142.86	47,142.86
(1) 计提	47,142.86	47,142.86
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	47,142.86	47,142.86
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	278,226.66	278,226.66
2. 年初账面价值		

**(九) 无形资产****1、 无形资产情况**

项 目	软件使用权	合 计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	156,558.57	156,558.57
(2) 本期增加金额	204,949.21	204,949.21
— 购置	204,949.21	204,949.21
(3) 本期减少金额	156,558.57	156,558.57
— 处置	156,558.57	156,558.57
(4) 期末余额	204,949.21	204,949.21
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	118,257.79	118,257.79
(2) 本期增加金额	63,768.10	63,768.10
— 摊销	63,768.10	63,768.10
(3) 本期减少金额	156,558.57	156,558.57
— 处置	156,558.57	156,558.57
(4) 期末余额	25,467.32	25,467.32
3. 减值准备		

项 目	软件使用权	合 计
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	179,481.89	179,481.89
(2) 上年年末账面价值	38,300.78	38,300.78

**(十) 长期待摊费用**

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	156,984.19		156,984.19		
食堂装修	56,285.97		56,285.97		
软件使用费		29,860.00	497.66		29,362.34
合 计	213,270.16	29,860.00	213,767.82		29,362.34

**(十一) 递延所得税资产****未经抵销的递延所得税资产**

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	21,831,089.22	3,274,663.38	21,956,280.36	3,293,442.05
合 计	21,831,089.22	3,274,663.38	21,956,280.36	3,293,442.05

**(十二) 应付账款****1、 应付账款列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
外部协作费	6,605,337.23	2,684,807.48
文本印刷与制作	260,807.92	577,801.74
工程款	65,683.19	65,683.19
其他	352,601.28	496,553.84
设备采购	2,521,675.30	
合 计	9,806,104.92	3,824,846.25

**2、 截至 2022 年 12 月 31 日止，应付账款前五情况：**

单位名称	款项性质	期末余额
------	------	------

单位名称	款项性质	期末余额
浙江畅安建设科技有限公司	设备采购	2,344,105.30
金华市水利水电勘测设计院有限公司勘测分公司	协作费	1,844,339.57
金华市水利水电勘测设计院有限公司	协作费	943,396.23
衢州市国土空间规划设计研究院柯城分院	协作费	849,056.60
浙江涌洲建设有限公司	协作费	423,853.21
合计		6,404,750.91

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	528,171.07	38,217,804.04	38,711,775.11	34,200.00
离职后福利-设定提存计划		1,078,808.67	1,078,808.67	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	528,171.07	39,296,612.71	39,790,583.78	34,200.00

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	528,171.07	34,688,882.04	35,182,853.11	34,200.00
(2) 职工福利费		1,997,491.09	1,997,491.09	
(3) 社会保险费		458,086.18	458,086.18	
其中：医疗保险费		397,721.05	397,721.05	
工伤保险费		60,365.13	60,365.13	
(4) 住房公积金		827,942.00	827,942.00	
(5) 工会经费		175,357.42	175,357.42	
(6) 职工教育经费		70,045.31	70,045.31	
合计	528,171.07	38,217,804.04	38,711,775.11	34,200.00

#### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,041,639.48	1,041,639.48	
失业保险费		37,169.19	37,169.19	
合计		1,078,808.67	1,078,808.67	

### (十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		315,336.11
企业所得税	1,082,693.76	1,340,584.12

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	3,751,089.36	2,720,763.44
城市维护建设税		22,082.26
教育费附加		9,463.83
地方教育费附加		6,309.21
印花税	8,049.35	4,650.96
房产税	35,786.02	35,786.02
合计	4,877,618.49	4,454,975.95

**(十五) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,242,538.93	591,675.33
合计	1,242,538.93	591,675.33

**1、 其他应付款项****(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
押金	47,652.00	46,149.00
质保金		11,319.00
待结算费用	772,564.32	204,860.00
其他单位及个人往来	422,322.61	329,347.33
合计	1,242,538.93	591,675.33

**(2) 期末重要其他应付款项**

项目	期末余额	款项性质
张义宗	377,499.00	个人往来
四川众开工程项目管理有限公司	350,000.00	单位往来
安岳县力见鸿建筑设计有限公司	130,000.00	待结算费用
钱四娜	128,000.00	待结算费用

**(十六) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	117,857.14	
合计	117,857.14	

**(十七) 租赁负债****1、 租赁负债明细**



项 目	期末余额	年初余额
租赁负债	146,125.35	
合 计	146,125.35	

## 2、 租赁负债到期日分析

项 目	期末余额	年初余额
2-5 年	146,125.35	
合 计	146,125.35	

## (十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其 他	小 计	
有限售股股份总数	9,750,000.00						9,750,000.00
无限售股股份总数	20,615,100.00						20,615,100.00
股份总额	30,365,100.00						30,365,100.00

## (十九) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,581,178.01			8,581,178.01
合 计	8,581,178.01			8,581,178.01

## (二十) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,965,876.54	1,157,781.36		5,123,657.90
合 计	3,965,876.54	1,157,781.36		5,123,657.90

注：本期按照净利润的 10%提取法定盈余公积。

## (二十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	24,030,336.78	16,375,510.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,577,813.58	9,517,532.72
减：提取法定盈余公积	1,157,781.36	951,753.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,073,020.00	910,953.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	28,377,349.00	24,030,336.78

**(二十二) 营业收入和营业成本**

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	80,430,470.59	51,176,286.48	67,289,230.91	40,982,583.25
合 计	80,430,470.59	51,176,286.48	67,289,230.91	40,982,583.25

**1. 主营业务（分类别）**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水土保持	3,216,066.42	2,381,197.22	3,782,726.42	2,854,703.41
工程设计	43,903,962.44	31,347,094.70	30,658,297.51	21,186,369.47
咨询服务	22,251,242.45	8,490,218.29	23,532,056.60	9,405,335.84
信息化服务	11,059,199.28	8,957,776.27	9,316,150.38	7,536,174.53
合 计	80,430,470.59	51,176,286.48	67,289,230.91	40,982,583.25

**2. 报告期内前五名客户营业收入情况**

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
衢州市衢江区衢江水利水电发展有限公司	7,734,575.47	9.62
衢州市水电发展有限公司	5,533,393.40	6.88
江山市峡英水利水电发展有限公司	5,153,733.97	6.41
龙游县双江水利开发有限公司	4,734,547.49	5.89
数尚（浙江）科技有限公司	3,856,255.05	4.79
合 计	27,012,505.38	33.59

**(二十三) 税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	243,616.27	226,006.09
教育费附加	104,406.98	96,859.74
地方教育费附加	69,604.66	64,573.17
房产税	35,786.02	35,786.02
印花税	28,379.92	33,518.52
车船税	4,320.00	4,345.00
合 计	486,113.85	461,088.54

**(二十四) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
办公费	3,110,404.43	2,543,364.51
折旧费	154,284.35	151,954.33

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	57,416.91	108,672.27
残保金	98,781.43	102,358.62
福利费	578,562.25	396,856.94
员工工资	7,215,348.04	5,625,067.91
工会费	53,954.94	23,571.53
公积金	225,296.00	151,643.00
职工教育经费	32,369.50	70,933.70
社保费	590,694.19	260,769.54
无形资产摊销	63,768.10	52,747.56
业务招待费	563,432.39	576,482.04
合 计	12,744,312.53	10,064,421.95

**(二十五) 研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
人员工资	3,203,680.00	2,477,732.00
社保公积金	546,174.35	580,655.07
折旧费	46,395.27	38,215.88
其他费用	492,609.23	555,330.28
合 计	4,288,858.85	3,651,933.23

**(二十六) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	9,327.26	13,954.16
减：利息收入	409,048.76	205,929.81
银行手续费	15,607.72	12,244.84
合 计	-384,113.78	-179,730.81

利息费用明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
租赁负债利息支出	9,327.26	
合 计	9,327.26	

**(二十七) 其他收益**

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	883,095.28	340,191.45
个税手续费返还	52,888.74	36,253.03
进项加计扣除	146,667.21	91,664.01
税收减免	770.10	

项 目	本期金额	上期金额
合 计	1,083,421.33	468,108.49

## 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	65,515.68	22,381.45	与收益相关
企业科学研究和技术服务业奖励		100,000.00	与收益相关
研发费补助	99,900.00	124,400.00	与收益相关
就业奖励	101,545.60	1,480.00	与收益相关
资质奖补（大科创）		30,000.00	与收益相关
服务业优秀企业奖	60,000.00	50,000.00	与收益相关
创新券使用补助兑现		11,930.00	与收益相关
地方贡献奖励	531,134.00		与收益相关
知识产权奖励	25,000.00		与收益相关
合 计	883,095.28	340,191.45	

## (二十八) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	188,834.14	-1,754,345.36
其他应收款坏账损失	-63,643.00	-133,620.84
合 计	125,191.14	-1,887,966.20

## (二十九) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
车辆处置收益		9,947.53	
合 计		9,947.53	

## (三十) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	114.13	18.54	114.13
合 计	114.13	18.54	114.13

## (三十一) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	23,000.00		23,000.00
非流动资产毁损报废损失	37,777.42	23,290.60	37,777.42
税务罚款	50.00		50.00
合同违约金罚款	110,400.00		110,400.00

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	55.50		55.50
合 计	171,282.92	23,290.60	171,282.92

## (三十二) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,559,907.95	1,641,414.71
递延所得税费用	18,734.81	-283,194.92
合 计	1,578,642.76	1,358,219.79

### 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	13,156,456.34
按适用税率计算的所得税费用	1,973,468.45
调整以前期间所得税费用的影响	100,384.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,633.48
减：研发费用加计扣除的影响	535,856.70
固定资产加计 100%税前扣除	43,986.49
所得税费用	1,578,642.76

其他说明：1、本期研发费用可加计扣除 3,572,377.98 元，适用 15%的企业所得税税率；2、根据《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号），高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除，本公司享受 293,243.28 元固定资产在税前实行 100%加计扣除政策。

## (三十三) 每股收益

### 1、 基本每股收益

项 目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	11,577,813.58	9,517,532.72
本公司发行在外普通股的加权平均数	30,365,100.00	30,365,100.00
基本每股收益	0.3813	0.3134
其中：持续经营基本每股收益	0.3813	0.3134
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

项 目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润（稀释）	11,577,813.58	9,517,532.72
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	30,365,100.00	30,365,100.00
稀释每股收益	0.3813	0.3134
其中：持续经营稀释每股收益	0.3813	0.3134
终止经营稀释每股收益		

### （三十四）现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
非关联单位往来款	3,344.32	
政府补助	883,095.28	340,191.45
利息收入	409,048.76	205,929.81
其他收益	53,002.87	36,271.57
合 计	1,348,491.23	582,392.83

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用支出	6,917,694.51	2,901,209.49
支付的保证金及押金	607,416.40	644,765.86
合 计	7,525,110.91	3,545,975.35

#### 3、 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他		109,221.40
租赁负债	70,714.29	
合 计	70,714.29	109,221.40

### （三十五）现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,577,813.58	9,517,532.72
加：信用减值损失	-125,191.14	1,887,966.20
资产减值准备		-
固定资产折旧	1,461,730.92	1,405,113.66
使用权资产折旧	47,142.86	
无形资产摊销	63,768.10	52,747.56

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	213,767.82	213,270.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-9,947.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	37,777.42	23,290.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	9,327.26	13,954.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,778.67	-283,194.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,451,132.64	4,537.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,560,793.74	3,658,168.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,414,576.59	16,483,438.18
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		
现金的期末余额	37,114,936.76	28,995,648.43
减：现金的期初余额	28,995,648.43	18,125,702.57
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	8,119,288.33	10,869,945.86

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	37,114,936.76	28,995,648.43
其中：库存现金	11,415.29	23,637.75
可随时用于支付的银行存款	37,103,521.47	28,972,010.68
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	37,114,936.76	28,995,648.43

其他说明：期末现金流量表中现金期末余额为 37,114,936.76 元，资产负债表中货币资金余额为 37,927,059.16 元，差异系现金流量表现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金 812,122.40 元。

期初现金流量表中现金期末余额为 28,995,648.43 元，资产负债表中货币资金余额

为 29,702,829.43 元，差异系现金流量表现金期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金 707,181.00 元。

### (三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	812,122.40	保函保证金
固定资产	11,403,415.06	银行抵押借款
合 计	12,215,537.46	

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司 2022 年 12 月 31 日无短期借款，利率变动不会对公司利润总额和所有者权益产生重大影响。



### （三） 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合 计
短期借款				
应付账款	9,806,104.92			9,806,104.92
其他应付款	1,242,538.93			1,242,538.93
租赁负债	146,125.34			146,125.34
合 计	11,194,769.19			11,194,769.19

## 七、 关联方及关联交易

### （一） 关联方关系情况

存在控制关系的关联方

实际控制人	性质	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
石向荣	自然人	18.11	18.11

### （二） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
衢州联拓投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 17.67% 股份的职工持股平台
衢州市水电发展有限公司	持有本公司 16.47% 股份的股东
童昌平	持有本公司 7.41% 股份的高管（董事）
廖双明	持有本公司 7.41% 股份的高管（董事）
汪灿霞	持有本公司 7.41% 股份的股东
吴有星	持有本公司 3.29% 股份的高管（董事）
傅燕娣	持有本公司 3.29% 股份的高管（董事会秘书）
揭国民	持有本公司 3.29% 股份的高管（监事）
张鹏	公司董事
胡毅	公司监事
翁小华	职工监事
钱四娜	财务总监
占桂泉	副总经理

**(三) 本公司的子公司情况**

本公司无子公司。

**(四) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司无重要的合营或联营企业。

**(五) 关联交易情况****1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
衢州市水电发展有限公司	工程设计	5,533,393.40	130,960.80

**2、 关联担保情况**

无。

**3、 关联方资金拆借**

无。

**4、 关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**(六) 关联方应收应付款项**

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	衢州市水电发展有限公司	1,658,037.00		1,970,437.00	

## 八、 承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

1、截至 2022 年 12 月 31 日止公司抵押资产明细如下

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款余额	抵押物名称	资产所属单位	资产所属科目	抵押物账面原价	抵押物账面净值	最高额抵押借款额度(万元)
浙江九州治水科技股份有限公司	短期借款	上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行	0.00	衢房权证衢州市字第16150311号房产 衢房权证衢州市字第16150312号房产 衢房权证衢州市字第16150313号房产 衢房权证衢州市字第16150314号房产 衢房权证衢州市字第16150315号房产 衢州国用(2016)第03373号土地使用权 衢州国用(2016)第03374号土地使用权 衢州国用(2016)第03375号土地使用权 衢州国用(2016)第03376号土地使用权 衢州国用(2016)第03377号土地使用权	浙江九州治水科技股份有限公司	固定资产	21,301,205.37	11,403,415.06	1,150.00
合计			0.00				21,301,205.37	11,403,415.06	1,150.00

2、截至 2022 年 12 月 31 日止公司开出保函情况如下：

截至 2022 年 12 月 31 日止公司在上海浦东发展银行股份有限公司衢州支行尚有未支付的保函金额 2,657,612.00 元。

## (二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-37,777.42	
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）	883,095.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,934.68	
小计	912,252.54	
所得税影响额	-136,837.88	15%的所得税率
合 计	775,414.66	

### (二) 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）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.61	0.3813	0.3813
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.57	0.3558	0.3558

浙江九州治水科技股份有限公司

二〇二三年三月二十七日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。