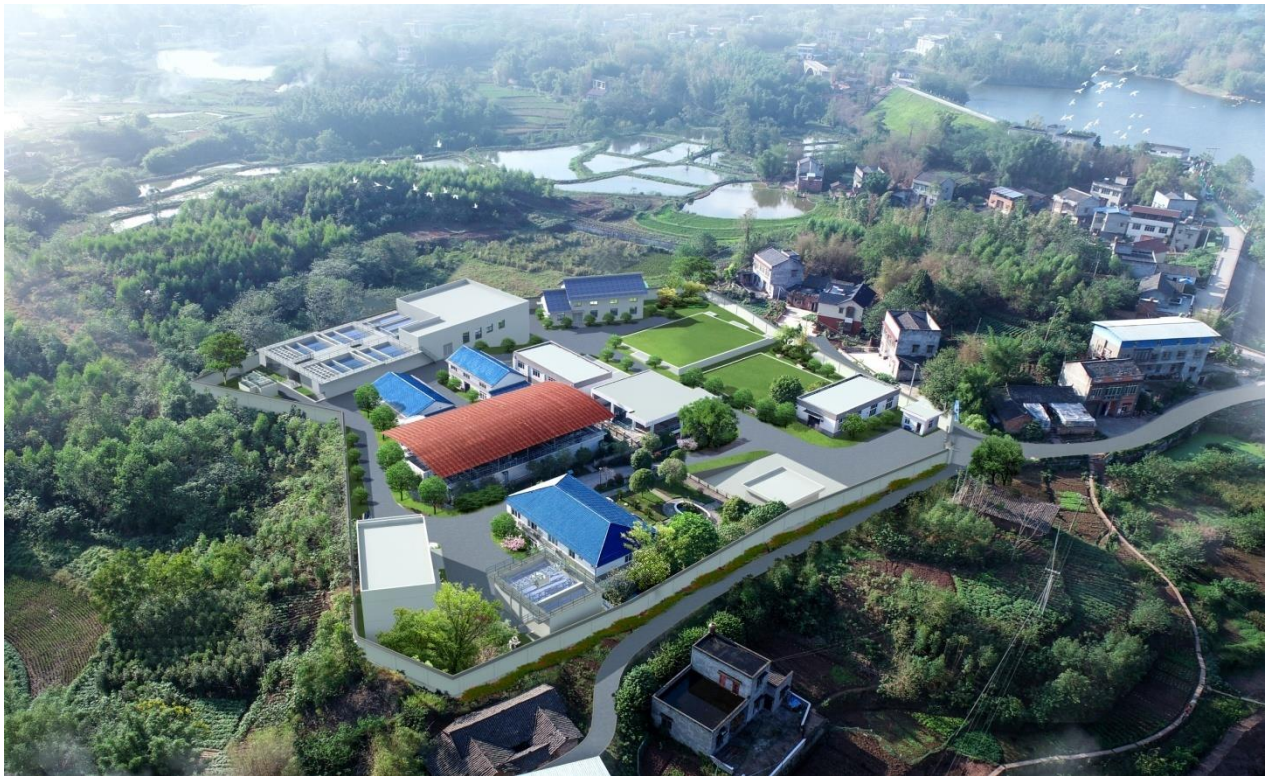




达沃环保  
NEEQ: 871368

四川达沃斯生态环保科技股份有限公司



年度报告

2022

## 公司年度大事记

- 1、2022 年，公司新申请发明专利 9 项，实用新型专利 10 项；获得发明专利授权 1 项，实用新型专利授权 10 项。
- 2、2022 年，公司被授牌“四川省专精特新企业”。
- 3、2022 年被认定为“四川省科技服务业企业”。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	12
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	36
第八节	财务会计报告 .....	41
第九节	备查文件目录 .....	106

## 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。

公司负责人严廷林、主管会计工作负责人赵晓燕及会计机构负责人（会计主管人员）康蓉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
（一）市场竞争的风险	<p>本公司主营业务为提供以污水处理为主的环境治理工程的施工建设与运营服务，公司在工艺技术、建设施工、服务质量及项目承做能力等方面具有一定的优势。随着公共事业的发展，公众环保意识的提高，国家对生态环境保护与治理行业支持力度的增强以及对污水处理设施投入的不断加大，越来越多的企业进入污水处理领域，且现有的大型水务集团也在大举进行产业并购，污水处理等环境治理行业市场竞争愈加激烈，行业竞争程度进一步加剧。因此，公司将面临市场竞争加剧的风险，继而可能导致综合毛利率下降，影响公司的盈利能力。</p> <p>应对措施：公司业务资质齐全，资质等级较高，拥有污水处理等环境治理方面的核心技术，以及前期成功运行的项目建</p>

	<p>设施工经验，能够较为有效的控制成本，在市场竞争中拥有一定核心竞争力与竞争优势。公司将依靠技术、资金、人才等优势，利用合理的市场定位，实施品牌战略，树立公司良好的企业形象，进一步提高产品的市场竞争能力。</p> <p>目前公司营业收入稳步提升，且公司在行业内已经有一定影响力，竞标时有一定的优势。</p>
<p>(二) 政策变化的风险</p>	<p>污水处理等环境治理行业对国家环保产业政策依赖性较强。近年来，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府亦推出一系列产业政策支持环保行业健康发展，污水处理等环境治理行业也获得了快速的发展。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化，公司将面临一定政策风险。</p> <p>应对措施：党的十八大以来，中央从中国特色社会主义事业“五位一体”总布局的战略高度，从实现中华民族伟大复兴中国梦的历史维度，强力推进生态文明建设，首次把“美丽中国”作为生态文明建设的宏伟目标，各级政府高度重视保护环境，将环境保护确立为一项基本国策，制定了一系列加强环境保护的法律法规及相关产业政策，短期内相关产业政策、行业管理法律法规将不会发生不利变化；若未来相关产业政策、行业管理法律法规发生变化，公司将根据政策变化适时调整公司发展战略，以规避政策变化所带来的风险。</p> <p>目前公司业务完全符合政策发展方向，且政策变化风险非常低。</p>
<p>(三) 技术风险</p>	<p>污水处理行业是一个技术密集型行业，污水处理工艺已经由物理处理逐步转变为生物处理，由一级处理发展到二级处理甚至三级处理。随着人们对良好生活环境要求的不断提高，国家对出水排放标准和污水处理率的标准势必会逐步提高，这对于污水处理公司的技术能力提出了更高的要求。公司如不能保持技术及新工艺改进等方面优势，将面临技术落后的风险，导致公司在未来的市场竞争中处于不利的地位。</p>

	<p>应对措施：公司拥有与业务相关的关键核心技术，核心技术人员较为稳定，公司通过多种渠道、多种形式培养和发现人才；公司将进一步加强核心技术人员的技术研发与学习交流，创造一个良好的内部环境，提供完备的服务保障措施，提高技术人员的创造性、积极性和主动性；公司针对政策的变化，制订相应的发展战略，调整公司技术研发计划，为新的市场空间做技术储备。</p> <p>公司在逐步加大技术研发的投入，逐渐积累各项知识产权和人才储备。</p>
<p>(四) 业务区域集中的风险</p>	<p>报告期内，公司的主营业务收入主要在四川地区，公司业务区域集中度较高。尽管公司在不断加强区域外市场的开拓力度，但短期内，公司业务仍将主要集中在四川省内。若公司未来在区域市场遇到不利影响，不能保持竞争优势，则可能对公司经营情况带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司的主要业务大多位于四川省内，如果四川省的社会和经济环境发生重大不利变化，将对公司业绩产生较大影响，系统性风险无法避免，但从已有的经营情况来看，公司在四川省内的运营较为稳定且建立了较为良好的口碑，此外，公司已经在逐步加强区域外市场的开拓力度，积极拓展公司在其他地区的业务往来，以规避业务区域集中所带来的风险。</p> <p>公司已经在逐步加强区域外市场的开拓力度，积极拓展公司在贵州、河北等其他地区的业务往来，以规避业务区域集中所带来的风险。</p>
<p>(五) 项目建设管理风险</p>	<p>工程项目建设对安全风险管理有较高的要求。虽然公司建立了较为严格的安全标准作业程序，但项目的建设的技术风险、作业风险、管理风险依然存在；同时，由于项目建设周期长，容易受各种因素的综合影响，也存在合同无法正常履行从而给公司经营带来的风险。</p> <p>应对措施：公司已进一步加强公司内部培训与人员管理，</p>

	<p>强化公司员工关于安全施工与建设等相关制度的学习，明确了项目经理、工程管理部与项目施工部现场监督管理的职能。同时，公司制订了《工程劳务分包管理制度》，并将工程现场基础性、辅助性的工作分包给专业劳务分包公司实施，进一步降低公司运营风险。此外，公司加强了与客户或者业主方的沟通与交流，在一定程度上保证了工程项目的正常履行。</p> <p>报告期内公司在施工工期、工程质量、工程安全等方面未发生重大风险事项。</p>
<p>(六) 人才流失风险</p>	<p>公司所处行业属于人力资本和技术密集型行业，公司商业模式的有效应用、经营业务的顺利开展、服务能力的不断提高，均有赖于公司核心管理和技术人才。尽管公司历来重视人才的培养与管理，建立了有效的考核与激励机制，为管理和技术人才提供了良好的发展平台，但随着竞争对手对人才争夺的加剧，上述人才存在一定的流失风险，从而会对公司未来发展产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司为员工创造良好的工作环境，有竞争力的薪酬制度、晋升机制以及健全的员工福利，使员工有归属感，愿意长期为企业服务。</p> <p>报告期内，公司人员流动性降低，且由于公司业务量加大，增配了一部分专业技术人员。</p>
<p>(七) 实际控制人不当控制的风险</p>	<p>严廷林先生直接持有公司 86.01%的股份，并担任公司的董事长兼总经理，为公司控股股东；陈仲华女士为严廷林先生之妻，并直接持有公司 4.53%的股份；严博在公司担任董事、董事会秘书及副总经理，为公司股东成都博天能（持有公司 9.46%的股份）执行事务合伙人，系严廷林与陈仲华之子；严廷林、陈仲华、严博签订了《一致行动协议书》；因此，严廷林、陈仲华、严博为公司的实际控制人。实际控制人在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响，故公司可能存在实际控制人利用其控股权、绝对控制地位对重大事项施加影</p>

	<p>响，从而使公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p> <p>应对措施：公司严格执行三会相关的规范治理制度，并接受主办券商的持续督导。</p> <p>公司未发生有损中小股东利益的经营决策事项。</p>
<p>(八) 公司治理风险</p>	<p>有限公司阶段，公司治理机制不够健全，曾存在未定期召开股东会、未及时履行会议通知程序、未形成相关会议记录等不规范的情况。公司于2016年6月整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等管理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制，但由于股份公司成立时间较短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：公司严格执行三会相关的规范治理制度，并接受主办券商的持续督导。</p> <p>公司严格执行三会相关的规范治理制度。</p>
<p>(九) 工程项目劳务用工行为不规范的风险</p>	<p>报告期内，公司根据污水处理等环境治理工程建设与施工的特点，将建设施工项目中的临时性、辅助性和替代性的工作岗位（一般为搬运、钻孔、管道疏通与焊接、挖掘、清洁、烹饪、守夜库管等劳务）通过聘用临时工的形式进行分派，以节省项目用工成本。在建设施工过程中，公司均要求临时用工人员严格按照相关质量标准、规定进行建设，并在建设过程中委派公司工作人员进行现场管理，除临时用工人员外，公司的管理人员、核心技术人员及重要岗位关键人员等均为公司在册的正式员工。公司明确了新建项目采取劳务分包形式，将项目现场的临时性、辅助性和替代性的工作分包给具有相应资质的劳务公司。为进一步规范公司的劳务分包情况，公司制定了《工程劳务分包管理制度》。如果公司不能加强劳务用工及劳务分包管理，公司可能面临因工程项目劳务用工行为不规范而产生的</p>



	<p>经济风险。</p> <p>应对措施：公司加强施工过程管理、合同合规性管理及采购管理，保证工程质量，保证按时完工，避免出现任何纠纷。</p> <p>报告期内，公司未发生劳务用工方面的纠纷。</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
公司、股份公司、达沃环保	指	四川达沃斯生态环保科技股份有限公司
成都博天能	指	成都博天能环保技术服务合伙企业（有限合伙），持有公司 5% 以上股份的主要股东
海南州分公司	指	四川达沃斯生态环保科技股份有限公司海南州分公司
共和新清沃	指	共和新清沃环保服务有限公司，系公司控股子公司
安徽达沃斯	指	安徽达沃斯环保节能技术有限公司，系公司控股子公司
控股股东	指	严廷林
实际控制人	指	严廷林、陈仲华、严博
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
审计机构	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
企业会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（2014 年修订）
公司章程	指	四川达沃斯生态环保科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能存在差异，这些差异是由四舍五入原因造成。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川达沃斯生态环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	--
证券简称	达沃环保
证券代码	871368
法定代表人	严廷林

### 二、 联系方式

董事会秘书	严博
联系地址	成都市高新区天府三街 69 号 1 栋 29 层 2917 号
电话	028-85076387
传真	028-85076387
电子邮箱	dwscom@126.com
公司网址	www.scdws.com
办公地址	成都市高新区天府三街 69 号 1 栋 29 层 2917 号
邮政编码	610095
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	成都市高新区天府三街 69 号 1 栋 29 层 2917 号

### 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	2004 年 11 月 3 日
挂牌时间	2017 年 5 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-46 水的生产和供应业-462 污水处理及其再生利用-4620 污水处理及其再生利用
主要业务	污水处理工程、净水工程、垃圾处理工程
主要产品与服务项目	污水处理等环境治理工程的建设施工及运营服务，净水及水利工程的建设施工及运营服务等
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）	22,310,300
优先股总股本（股）	-
做市商数量	
控股股东	

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（严廷林），一致行动人为（陈仲华、严博）
--------------	----------------------------

#### 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	9151000076727850XU	否
注册地址	四川省成都市高新区天府三街 69 号 1 栋 29 层 2917 号	否
注册资本	22,310,300.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华西证券	
主办券商办公地址	成都市天府二街 198 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华西证券	
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	黄小蓉	李春玉
	1 年	3 年
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	

#### 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	22,056,282.88	51,471,462.88	-57.15%
毛利率%	27.59%	19.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	360,047.92	4,073,375.00	-91.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-595,216.78	3,918,737.90	-115.19%
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）	1.02%	12.36%	-
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）	-0.02%	11.89%	-
基本每股收益	0.02	0.18	-91.03%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	54,392,332.29	61,854,253.59	-12.06%
负债总计	19,050,756.61	26,872,725.83	-29.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,341,575.68	34,981,527.76	1.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.57	0.64%
资产负债率%（母公司）	35.02%	43.45%	-
资产负债率%（合并）	35.02%	43.45%	-
流动比率	2.12	1.81	-
利息保障倍数	3.31	14.15	-

##### (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	-13,639,996.45	-7,163,079.74	90.42%
应收账款周转率	1.14	3.63	-
存货周转率	2.01	4.70	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.06%	-11.56%	-
营业收入增长率%	-57.15%	-3.51%	-
净利润增长率%	-91.16%	94.74%	-

#### (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	22,310,300	22,310,300	-
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
计入当期损益的政府补助；但与企业正常营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,123,383.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	457.49
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,123,840.82</b>
所得税影响数	168,576.12
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>955,264.70</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

(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

公司主营业务为污水处理等环境治理工程的建设施工及运营服务，净水及水利工程的建设施工与运营服务等。公司主要为市政单位、生产企业等客户提供污水处理、重金属污染土壤治理等环境污染综合治理服务及净水工程、水利工程等市政公用工程、生产企业项目建设服务，包括建设施工、设备采购、安装调试及运营服务等。

公司拥有市政公用工程施工总承包贰级、机电工程施工总承包贰级、建筑机电安装工程专业承包贰级、环保工程专业承包贰级、水利水电工程施工总承包叁级、河湖整治工程专业承包叁级等业务资质，拥有施工劳务资质，拥有四川省环境污染防治工程等级确认证书（确认等级：甲级：废水、固体废物、环境生态保护工程；工程类别：乙级：废气、环境在线监控与预警系统），拥有污水处理、土壤修复相关专利技术 27 项、软件著作权 11 项。

公司客户主要为各级政府环保、水务、建设部门，业务主要通过招投标的方式取得，收入按业务类型分主要有工程项目收入和运营服务收入。

公司具体商业模式如下：

#### (一) 业务模式

公司立足于污水处理行业，一般通过参与招投标方式或方案竞争方式获取项目，公司定价的基本原则是在项目预算成本基础上，综合考虑项目技术复杂程度、客户个性化需求、市场环境等因素，制定符合项目特点的报价方案。通过自身污水处理、净水处理经验及现有专利等核心技术，为客户提供污水治理、净水处理项目的全方位解决方案与技术支持。

#### (二) 销售模式

公司设有商务部，负责项目信息收集和客户开拓，包括现有客户维护开发，收集环保行业业内项目信息、政府公共资源平台信息，进行相关业务工作的开展，进行项目筛选并跟进业务工作。合同签订分为两种方式，一般通过招投标的方式获得项目合同，商务部获取项目信息、招标信息后，由公司成立临时投标小组，对招标文件进行分析审核，参与投标并最终签订合同。对于不需要招投标的项目，主要由商务部负责对接客户，在充分了解客户需求后，通常采取直接提供技术解决方案满足客户需求，与客户达成合作意向，双方议价签订合同。

#### (三) 设计模式

公司在与客户接触过程中，通过与客户充分沟通和实地考察、技术征询，分析客户的实际系统应用

需求，并根据客户现场设施条件及场地条件，为其提供定制化的技术工艺设计方案。首先由工程管理部获取项目资料，若工程项目已签订了设计公司，则根据其提供的方案设计和施工图，配合进行具体的技术与可行性分析，提出技术优化建议。项目施工部进场后，工程管理部根据项目施工部的现场反馈会同设计技术部对设计方案进行进一步沟通，提出调整建议与设计方案，多方协商一致后达成最终方案。根据最终的设计方案，制定物料采购计划，采购设备后再运至客户所在地进行施工安装。

#### （四） 采购模式

公司未设立采购中心，由项目施工部按照“按需定采”的原则，根据施工计划制定材料设备采购计划，交由工程管理部审核并寻找合格的供应商进行询价比价；设计技术部根据采购计划与客户要求确定采购目标需要满足的参数条件，从工程管理部提供的供应商名单中进行筛选，进一步缩小供应商范围；综合管理部将相关汇总信息提交计划财务部复核与总经理审批，总经理审批通过后，与供应商签订采购合同，计划财务部根据合同约定支付采购款项；原材料与设备到位之后由现场施工的项目施工部进行验收备案。

#### （五） 盈利模式

公司主营业务为污水处理等环境治理工程的建设施工及运营服务，净水及水利工程的建设施工与运营服务等。工程项目类业务：公司按照合同约定对建设工程项目的技术设计、采购、施工、安装、试运行等实行全过程或若干阶段的承包，经客户质量检验合格后完成验收。此种模式下公司通过工程款与投入成本的差额获取利润。运营管理服务业务：公司按照合同约定派遣专业技术人员、运行操作及管理人员、设备维修人员及物料供应人员进驻项目现场，根据项目实际情况制订具体运营管理方案并实施日常管理，公司通过收取运营管理费获取利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

### 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	3,381,990.82	6.22%	12,970,988.61	20.97%	-73.93%
应收票据			552,821.98	0.89%	-100.00%
应收账款	15,355,357.19	28.22%	15,188,898.66	24.56%	1.10%
存货					
投资性房地产					
债权投资	12,504,075.00	22.98%			100%
长期股权投资					
固定资产	431,798.91	0.79%	395,168.14	0.64%	9.27%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	7,450,000.00	13.69%	8,000,000.00	12.93%	-6.88%
长期借款					
预付款项	1,288,399.63	2.37%	686,000.00	1.11%	87.81%
其他应收款	8,621,969.82	15.85%	5,788,904.82	9.36%	48.94%
其他流动资产	1,123,831.91	2.07%	304,890.00	0.49%	268.60%
递延所得税资产	686,426.54	1.26%	514,271.27	0.83%	33.48%
应付账款	6,010,981.06	11.05%	11,055,232.67	17.87%	-45.63%
应付职工薪酬	263,823.17	0.48%	424,650.49	0.69%	-37.87%
应交税费	1,584,156.34	2.91%	1,543,867.26	2.50%	2.61%
其他应付款	2,696,645.54	4.96%	4,118,308.03	6.66%	-34.52%
合同资产	9,841,042.65	18.09%	6,061,939.91	9.80%	62.34%
合同负债	163,455.90	0.30%	546,221.82	0.88%	-70.08%

其他非流动资产		12,504,075.00	20.22%	-100%
---------	--	---------------	--------	-------

#### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金从 1297 万元减少到 338 万元，减幅 73.93%，其原因主要为用于公司业务开展，其中大额部分为支付供应商货款、支付保证金等，由于九龙县县城污水处理厂扩容、乡镇污水处理设施及垃圾处理设施建设项目 2020 年收到项目预付款 2009 万元，报告期内九龙县县城污水处理厂扩容、乡镇污水处理设施及垃圾处理设施建设项目施工进度尚未达到支付进度款的条件，有投入但未收到项目进度款，导致货币资金减少。

应收票据从 55 万元减少为 0 万元，减幅 100%，其原因是 2021 年 12 月收到攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司的承兑汇票于报告期内到期解汇。

债权投资从 0 万元增加到 1250 万元，增幅 100%，是由其他非流动资产科目重分类至该科目，其原因是因乐山市沙湾区城市生活污水处理厂提标改造工程，今年完成投资并开始收取运营费。由于公司并未以股权方式承接中阳水务的债权债务及资产等，仅针对该项目进行战略投资。经过讨论，认为此项经济获得融资色彩成分稍微重一点，长期股权投资肯定不适合，类似于金融机构对外借款，只享受运营收益（利息）和投资回报（本金），列报归类于债权投资更合理。

预付款项从 69 万元增加到 129 万元，增幅 87.81%，其原因是，2022 年公司承接隆昌市城乡供水一体化工程项目（2021 年度）机电及金属设备安装工程，大量设备采购预付款造成。

其他应收款从 579 万元增加到 862 万元，增幅 48.94%，其主要原因是我公司于 2022 年 11 月 23 日向隆昌市隆润实业集团有限公司出借人民币 300 万元，作为公司资金实力体现的项目合作保证金。该借款于 2023 年 3 月 29 日归还，对公司资金流无影响，对公司的经营无重大影响。

其他流动资产从 30 万元增加到 112 万元，增幅 268.6%，其主要组成是公司暂未抵扣的增值税进项税额，是由于公司新项目设备采购较多。

递延所得税资产由 51 万元增加到 69 万元，增幅 33.48%，其主要原因是报告期按账龄组合计提了应收账款坏账准备 115 万元，产生的可抵扣暂时性差异递延所得税资产。

其他非流动资产 1250 万元今年重分类至债权投资科目，其原因是因乐山市沙湾区城市生活污水处理厂提标改造工程，今年完成投资并开始收取运营费。由于公司并未以股权方式承接中阳水务的债权债务及资产等，仅针对该项目进行战略投资。经过讨论，认为此项经济获得融资色彩成分稍微重一点，长期股权投资肯定不适合，类似于金融机构对外借款，只享受运营收益（利息）和投资回报（本金），列报归类于债权投资更合理。

应付账款从 1105 万元减少到 601 万元，减幅 45.63%，其原因是，报告期内支付了九龙县县城污水

处理厂扩容、乡镇污水处理设施及垃圾处理设施建设项目民工工资 258 万元、汶川县威州镇特色街区改造工程款 160 万元。

应付职工薪酬从 42 万元下降到 26 万元，减幅 37.87%，其原因是，海南州分公司与青海共和县环保局关于《青海湖生活垃圾治理市场化运作服务项目》已经终止（合同期限：2017.4 – 2022.8），从 2022 年 9 月开始分公司无员工工资发放。

其他应付款从 412 万元下降到 270 万元，减幅 34.52%，其原因是，报告期内归还陈仲华 130 万元。

合同资产从 606 万元上升到 984 万元，增幅 62.34%，其原因是，报告期内承接汶川县紫坪铺水库库区（漩口镇的寿江大桥至友谊隧道段和映秀镇的黄家村段）良好水体保护项目和隆昌市城乡供水一体化工程项目（2021 年度）机电及金属设备安装工程处于前期大量投入阶段。另有汶川县威州镇特色街区改造工程增量部分已完工尚未结算项目造成合同资产增加。

合同负债从 55 元减少到 16 万元，减幅 70.08%，其原因是，工程施工进度带来的工程收入冲减项目的预收款。

## 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	22,056,282.88	-	51,471,462.88	-	-57.15%
营业成本	15,971,120.41	72.41%	41,244,894.28	80.13%	-61.28%
毛利率	27.59%	-	19.87%	-	-
销售费用	354,760.99	1.61%	334,346.11	0.65%	6.11%
管理费用	3,365,397.09	15.26%	3,102,337.12	6.03%	8.48%
研发费用	2,094,782.31	9.50%	2,840,821.00	5.52%	-26.26%
财务费用	77,992.22	0.35%	305,743.99	0.59%	-74.49%
信用减值损失	-1,147,701.77	5.20%	349,485.25	0.68%	-428.40%
资产减值损失	0.00	0.00%	31,188.00	0.06%	-100.00%
其他收益	1,123,383.33	5.09%	224,372.83	0.44%	400.68%
投资收益	17,609.37	0.08%	89,932.88	0.17%	-80.42%
公允价值变动收益	54,426.16	0.25%	3,526.89	0.01%	1443.18%
资产处置收益	9,541.65	0.04%	0.00		100%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00		
营业利润	199,442.08	0.90%	4,262,393.49	8.28%	-95.32%
营业外收入	995.00	0.00%	17,575.00	0.03%	-94.34%
营业外支出	537.51	0.00%	1,949.00	0.00%	-72.42%

净利润	360,047.92	1.63%	4,073,375.00	7.91%	-91.16%
-----	------------	-------	--------------	-------	---------

#### 项目重大变动原因:

2022 年营业收入和营业成本大幅下降的原因是，受新冠疫情影响，我公司不间断性的遭遇隔离、区域性的封闭管理，工程进度缓慢，当年中标开工项目仅有两个即汶川县紫坪铺水库库区（漩口镇的寿江大桥至友谊隧道段和映秀镇的黄家村段）良好水体保护项目和隆昌市城乡供水一体化工程项目（2021 年度）机电及金属设备安装工程。且海南州分公司 2022 年 8 月《青海湖生活垃圾治理市场化运作服务项目》合同终止，9-12 月无收入。

报告期内毛利率相对与上年同期有所上升，其主要原因是报告期内运营服务占比加大且毛利率较高，另 2022 年 8 月海南州分公司与青海共和县环保局关于《青海湖生活垃圾治理市场化运作服务项目》终止，双方对于资金等债权债务进行了最终结算，冲销掉前期多计的成本，导致毛利率增加。

营业利润和净利润变化较大的原因同营业收入和营业成本。

其他收益从 22 万元上升到 112 万元，增幅 400.68%，其原因是，报告期内获得政府补助金额较大，分别是企业规模上台阶补助 85 万元、研发财政奖补 17 万元、高企奖励 5 万元。

财务费用从 31 万元减少到 8 万元，减幅 74.49%，其原因是，报告期内收到成都高新技术产业开发区科技创新局对获得贷款的高新技术企业贴息 19 万元、对获得贷款的中小微企业贴息 7 万元，该两项收入冲减了财务费用。

信用减值损失从上年度收益 35 万元到报告期损失 115 万元，减幅 428.40%，其原因是报告期内计提了应收账款坏账准备 115 万元。

资产减值损失从 3 万元减少到 0 万元，减幅 100%，其原因是报告期内未计提合同资产减值准备。

投资收益从 9 万元减少到 2 万元，减幅 80.42%，其原因是报告期内处置交易性金融资产取得的投资收益，截止 2022 年 12 月 31 日已赎回。

公允价值变动收益从 0.4 万元增加到 5 万元，增幅 1443.18%，其原因是系交易性金融资产报告期内波动产生的收益。

资产处置收益从 0 万元增加到 0.95 万元，增幅 100%，其主要构成是报告期内固定资产处置取得的收益。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	16,077,792.35	45,681,890.27	-64.80%
其他业务收入	5,978,490.53	5,789,572.61	3.26%
主营业务成本	12,135,512.13	35,591,094.33	-65.90%

其他业务成本	3,835,608.28	5,653,799.95	-32.16%
--------	--------------	--------------	---------

**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
建设合同项目	16,077,792.35	12,135,512.13	24.52%	-64.80%	-65.90%	2.43%
环卫服务	4,266,509.40	3,835,608.28	10.10%	-26.31%	-32.16%	7.75%
污水运营	1,698,113.21		100%	100%	-	100%
设计费	13,867.92		100%	100%	-	100%
合计	22,056,282.88	15,971,120.41	27.59%	-57.15%	-61.28%	7.72%

**按区域分类分析:**

√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
四川地区	17,789,773.48	12,135,512.13	31.78%	-61.06%	-65.90%	9.69%
青海地区	4,266,509.40	3,835,608.28	10.10%	-26.31%	-32.16%	7.75%

**收入构成变动的的原因:**

2022年乐山沙湾区城市污水处理厂已开始投入运营，本公司获利污水运营费收入169.81万元。

2022年8月海南州分公司的《青海湖生活垃圾治理市场化运作服务项目》已经终止，海南州分公司进入注销清算环节。

**(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	共和县环境保护和林业局	4,266,509.40	19.34%	否
2	乐山市沙湾区中阳水务有限公司	3,532,975.60	16.02%	否
3	汶川县住房和城乡建设局	3,344,713.35	15.16%	否
4	汶川漩口镇人民政府	2,915,896.75	13.22%	否
5	中交第四航务工程局有限公司	2,860,883.04	12.97%	否
	合计	16,920,978.14	76.71%	-

**(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	四川森泽建设工程有限公司	1,615,626.21	13.34%	否
2	四川省帮忙劳务有限责任公司	1,578,585.29	13.04%	否
3	汶川瑞朗机械租赁有限公司	953,840.16	7.88%	否
4	夹江县嘉纳陶瓷经营部	860,328.61	7.11%	否
5	上海东方泵业（集团）有限公司	395,342.00	3.27%	否
合计		5,403,722.27	44.64%	-

### 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	-13,639,996.45	-7,163,079.74	90.42%
投资活动产生的现金流量净额	5,011,743.14	-8,124,237.16	161.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-960,744.48	120,324.22	-898.46%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增长的主要原因是九龙县县城污水处理厂扩容、乡镇污水处理设施及垃圾处理设施建设项目 2020 年收到项目预付款 2009 万元，报告期内九龙项目施工进度尚未达到支付进度款的条件，有投入但未收到项目进度款，所以现金流量净额增长较大。

投资活动产生的现金流量净额增长的主要原因是收回理财产品 510 万元。

筹资活动产生的现金流量净额下降的主要原因是归还银行贷款 800 万元，取得银行贷款 745 万元。

### （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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
共和新清沃环保服务有限公司	控股子公司	污水处理、自来水项目勘察、设计、建设及运营维护；环保技术服务、环境卫生管理。	2,000 万元	0	0	0	0
安徽达沃斯环保节	控股子公司	工程技术服务、专业	1,000 万元	0	0	0	0

能技术有 限公司		设计服务、 市政设施 管理、土壤 污染治理、 建设工程 施工、固废 治理。					
-------------	--	---	--	--	--	--	--

本公司设立的共和新清沃环保服务有限公司和安徽达沃斯环保节能技术有限公司，截至 2022 年 12 月 31 日止本公司尚未对其投资，子公司也未发生经营活动，故本期的报表数仍为四川达沃斯生态环保股份有限公司报表数。

### 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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

### 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合作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

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互分开并独立，具有与其业务运行相适应的权属清晰的合法财产、完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力及风险承担能力，公司不存在对外的依赖性，公司持续经营能力良好。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

#### （二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

我公司于 2022 年 11 月 23 日向隆昌市隆润实业集团有限公司出借人民币 300 万元，借款原因是作为公司资金实力体现的项目合作保证金。该借款于 2023 年 3 月 29 日归还，对公司资金流无影响，对公司的经营无重大影响。

#### （三）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



#### (四) 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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	580,230.00
其他		

日常关联交易为公司办公场地房租。

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (五) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-028	对外投资	安徽达沃斯环保节能技术有限公司	安徽达沃斯环保节能技术有限公司 100% 股权	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司设立子公司是为在安徽芜湖参与项目做好准备。子公司的设立，对公司的业务及发展有着积极正面的影响，不存在损害公司及其股东合法权益的情况，但由于项目暂未签协议，可能会存在项目不成交的风险。本次投资不会对公司财务状况、经营成果产生重大不利影响。随着项目的运营和发展，公司的行业竞争能力和发展空间将得到提升，从而对公司发展产生积极影响。

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月27日	2019年6月27日	挂牌	限售承诺	公司控股股东及实际控制人自愿按照相关法律法规及公司章程的规定锁定其所持有的股份	已履行完毕
董监高	2016年6月27日		挂牌	限售承诺	公司董监高自愿按照相关法律法规及公司章程的规定锁定其所持	正在履行中

					有的股份	
实际控制人或控股股东	2016年6月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年6月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月27日		挂牌	避免及减少关联交易	承诺避免及减少关联交易情况的发生,并保证关联交易的合理、公允	正在履行中
董监高	2016年6月27日		挂牌	避免及减少关联交易	承诺避免及减少关联交易情况的发生,并保证关联交易的合理、公允	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月27日		挂牌	资金占用承诺	承诺将不在任何情况下直接或间接占用公司资金、资产或其他资源	正在履行中
董监高	2016年6月27日		挂牌	资金占用承诺	承诺将不在任何情况下直接或间接占用公司资金、资产或其他资源	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	否	
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	否	
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	否	

#### (一) 公司股东所持股份锁定的承诺

根据《公司法》第一百四十一条规定:“发起人持有的本公司股份,自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份,自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五;所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内,不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司

董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司其他股东自愿锁定其所持股份的，锁定期内不得转让其所持公司股份。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

公司股东严廷林、陈仲华、成都博天能环保技术服务合伙企业（有限合伙）根据上述规定作出了关于所持股份锁定的承诺，截至本报告披露日，未有违反承诺事项。

## （二）避免同业竞争的承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司控股股东、股东、管理层及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺函如下：

“1.截至承诺函签署之日，本公司/本人未投资于任何与四川达沃斯生态环保科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与股份公司相同或类似的业务，与股份公司不存在同业竞争的情形。

2.除股份公司外，本公司/本人自身将不从事与股份公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与股份公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与股份公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与股份公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

3.本公司/本人不会利用股份公司股东地位或其他关系/董事、监事、高级管理人员或核心人员的关系进行可能损害股份公司及其他股东合法权益的经营活动。

4.如股份公司进一步拓展业务范围，本公司/本人及控制的企业（如有）将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与股份公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将

相竞争的业务以合法方式置入股份公司或将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

5.本公司/本人确认，本承诺函旨在保障全体股东之权益作出，承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本公司/本人愿意承担由此给股份公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本公司/本人违反上述承诺所取得的收益归股份公司所有。

6.在本公司/本人持有股份公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员或核心人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。”

截至本报告披露日，前述人员未有违反承诺事项。

### （三）规范关联交易的承诺

为了避免及减少关联交易的发生，公司股东、管理层及核心人员均出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺避免及减少关联交易情况的发生，并保证关联交易的合理、公允。

截至本报告披露日，前述人员未有违反承诺事项。

### （四）避免资金占用的承诺

公司为有效防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》等内控制度，对公司资金、资产及其他资源的使用、决策权限和程序等内容作出了具体规定。对此，公司控股股东、股东、管理层及核心人员均出具了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺将不在任何情况下直接或间接占用公司资金、资产或其他资源；若违反本承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿；本承诺为不可撤销的承诺。

截至本报告披露日，前述人员未有违反承诺事项。报告期内，上述承诺履行情况良好，公司不存在同业竞争、不正当关联交易及公司资金或资产被占用的情形。诺

## 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	7,917,800	35.49%		7,917,800	35.49%
	其中：控股股东、实际控制人	5,807,500	26.03%		5,807,500	26.03%
	董事、监事、高管	-	-			
	核心员工	-	-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,392,500	64.51%		14,392,500	64.51%
	其中：控股股东、实际控制人	14,392,500	64.51%		14,392,500	64.51%
	董事、监事、高管	-	-			
	核心员工	-	-			
<b>总股本</b>		<b>22,310,300</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>22,310,300</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>3</b>				

**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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	严廷林	19,190,000	-	19,190,000	86.01%	14,392,500	4,797,500	0	0
2	陈仲华	1,010,000	-	1,010,000	4.53%	0	1,010,000	0	0
3	成都博天能环保技术服务合伙企业（有限合伙）	2,110,300	-	2,110,300	9.46%	0	2,110,300	0	0
<b>合计</b>		<b>22,310,300</b>	<b>0</b>	<b>22,310,300</b>	<b>100%</b>	<b>14,392,500</b>	<b>7,917,800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东严廷林与陈仲华是夫妻关系，股东成都博天能的执行事务合伙人严博是股东严廷林与陈仲华之子。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

**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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证担保贷款	成都银行股份有限公司龙舟路支行	银行贷款	3,000,000.00	2021年6月25日	2022年6月25日	4.8500%
2	信用贷款	中国银行股份有限公司成都武侯支行	银行贷款	5,000,000.00	2021年6月30日	2022年6月30日	3.9500%
3	信用贷	中国银行	银行贷款	5,000,000.00	2022年6月15日	2023年6月	3.9500%

	款	股有限公司成都武侯支行			日	15日	
4	保证担保贷款	中国工商银行股份有限公司成都盐市口支行	银行贷款	2,450,000.00	2022年9月29日	2023年9月26日	3.6500%
合计	-	-	-	15,450,000.00	-	-	-

## 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 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
严廷林	董事长、总经理	男	否	1960年1月	2022年6月21日	2025年6月20日
严博	董事、董事会秘书、副总经理	男	否	1987年5月	2022年6月21日	2025年6月20日
裴锡洪	董事	男	否	1976年12月	2022年11月18日	2025年6月20日
赵晓燕	董事、财务负责人	女	否	1985年12月	2022年6月21日	2025年6月20日
沈永贵	董事	男	否	1968年2月	2022年6月21日	2025年6月20日
雍丹	监事会主席	女	否	1991年8月	2022年6月21日	2025年6月20日
秦福平	监事	男	否	1976年7月	2022年6月21日	2025年6月20日
刘慧	职工代表监事	女	否	1990年4月	2022年6月21日	2025年6月20日
夏高志	原董事、副总经理	男	否	1957年7月	2022年6月21日	2022年11月18日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理严廷林，公司董事、董事会秘书、副总经理严博，公司股东陈仲华，系公司共同实际控制人，严博系严廷林与陈仲华之子。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无任何关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
夏高志	原董事、副总经理	离任	无	年龄原因	
裴锡洪	电气自控部	新任	董事	公司聘任	



	部长				
--	----	--	--	--	--

**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

**1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

适用 不适用

**2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

裴锡洪先生，出生于 1976 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川轻化工学院（现四川轻化工大学）自动化专业，本科学历，学士学位。2001 年 7 月至 2006 年 8 月任职于攀钢集团成都无缝钢管有限责任公司，担任电气技术员；2006 年 9 月至 2019 年 6 月任职于中集集团新会中集集装箱有限公司，担任设备动力部科长；2020 年 7 月任职于本公司，担任电气自控部部长。

**(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	否	

过期间董事会会议总次数二分之一的情形		
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	4			4
行政人员	8		6	2
财务人员	6		2	4
销售人员	10		6	4
技术人员	31	5		36
生产人员	105		102	3
<b>员工总计</b>	<b>164</b>	<b>5</b>	<b>116</b>	<b>53</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	39	22
专科	31	23
专科以下	91	5
<b>员工总计</b>	<b>164</b>	<b>53</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人才引进：公司遵循“学历与专业并重、技能与经验并举”的原则，努力建立人才“引得进、用得好、留得住、能发展”的运行机制，尤其公司目前在向环保转型，相关环保专业技术人才短时间缺乏，现阶段在稳定现有科技开发队伍的基础上，坚持每年吸收高校毕业生，提高队伍的整体素质，优化公司人才结构。

2、人才培养：针对目前公司高速发展表现出的对高层次人才的需求，特别是研发、管理及销售方面的人才，公司将有计划地对技术人员进行培训，以提升其专业技术水平为主，通过培训、进修等多种方式提供深造机会。同时，公司还建立了绩效考核体系，以项目为单位进行考核、激励，为稳定人才队伍、激励人才奋进起到了积极的作用。

3、薪酬政策：公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订了《劳动合同书》及《保密和竞业禁止协议》，按国家有关法律、法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育五项

社会保险和住房公积金。公司制定了适合本行业特点的薪酬激励制度，根据行业特点和职种特点制定出不同职种的固定工资标准，并在规定时间内按月发放给员工；同时公司根据各业务单元盈利模式和运营规则的不同，结合行业特点和职种特点，制定出不同的绩效考核指标和考核方法，以及不同的奖金激励方式和计算方法，根据管理者和员工完成工作业绩的情况按季度、按年度或是即时进行奖金的发放。公司重视内部员工培养，致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的优秀员工，根据进步程度以承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。随着公司业务的深化发展和拓展需要，公司会与时俱进，不断研究探讨最适用的薪酬激励政策，以来有效辅助提升公司的核心竞争力。

4、需公司承担费用的离退休职工人数为 6。

5、分公司正在注销清算中，形成了人员大幅度下降。

## (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《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）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### 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

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，报告期内，对公司章程相关内容进行了修订，详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《关于拟修订《公司章程》公告》，（公告编号：2022-006）。

### （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	2	6	3

#### 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	
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	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
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	

#### 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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

### 1、业务独立情况

公司主营业务为污水处理等环境治理工程的建设施工及运营服务，净水及水利工程的建设施工与运营服务等，主要为市政单位、生产企业等客户提供污水处理、重金属污染土壤治理等环境污染综合治理服务及净水工程、水利工程等市政公用工程项目建设服务，主要包括建设施工、设备采购、安装调试及运营服务等。股份公司承继了有限公司原有的市场拓展、采购、施工建设、运营服务等全部业务体系，具有独立的业务接洽、技术工艺设计、施工建设、运营服务业务体系和相应的业务部门，依法独立对外开展业务活动并独立承担责任。

公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行业务运行的情形，不存在影响公司独立性的重大关联交易。在业务运行及管理上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在有影响公司独立性的同业竞争。同时，为了避免产生同业竞争的可能性，公司股东、管理层及核心人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事任何在商业上与公司构成竞争的业务和活动；为了避免及减少关联交易的发生，公司股东、管理层及核心人员均出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺避免及减少关联交易情况的发生，并保证关联交易的合理、公允。

### 2、资产分开情况

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已全部进入公司。股份公司发起设立时，股东以净资产方式出资，法律手续完备，不违反法律、法规及规范性文件的规定。公司住所地为成都市高新区天府三街 69 号 1 栋 29 层 2917 号，该办公地点房屋取得形式为租赁，虽出租方为控股股东、实际控制人严廷林，但该房屋为其闲置物业，租赁费以市场价为定价依据，价格公允，且此举旨在保证公司经营地址的稳定性，该日常性关联交易事项已经公司董事会、股东大会商议通过。公司经营场所独立，不存在依靠股东的经营场所进行经营的情况。目前公司的资产完整独立，并且与股东的资产严格划分，对其所有的资产具有完全的控制支配权。公司的资金未被控股股东、股东、实际控制人及关联方占用，不存在公司资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业控制的情形。

### 3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书均在公司工作并领取薪酬，公司高级管理人员均未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职或领薪。

### 4、财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；有独立的财务核算体系；有规范的财务管理制度；有独立的银行账户；依法独立纳税。公司能够独立作出财务决策，根据自身经营的需要决定资金使用事宜。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税或共用银行账户的情况，也不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预本公司资金使用的情况。

### 5、机构分开情况

公司设置了股东大会、董事会、监事会，聘任了高级管理人员，并建立健全了股东大会、董事会、监事会及管理层等机构相应的议事规则，形成了完整的法人治理结构。公司按照业务体系的需要设立了商务部、运营部、设计技术部、工程管理部、计划财务部、综合管理部、二级部门项目施工部以及分公司等相关业务职能部门及管理机构，包括独立的行政体系、财务体系、销售体系、工艺艺术设计、建设施工体系及运营服务体系；公司独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互分开并独立，具有与其业务运行相适应的权属清晰的合法财产、完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力及风险承担能力，公司不存在对外的依赖性，公司持续经营能力良好。

## (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

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

### 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	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字[2023]D—0585 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	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄小蓉	李春玉
	1 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

## 审 计 报 告

立信中联审字[2023]D—0585 号

四川达沃斯生态环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了四川达沃斯生态环保科技股份有限公司（以下简称达沃斯公司）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，公允反映了达沃斯公司 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，我们独立于达沃斯公司，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**

达沃斯公司管理层（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，管理层负责评估达沃斯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算达沃斯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督达沃斯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，就可能对达沃斯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达沃斯公司不能持续经营。

（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：黄小蓉

（项目合伙人）

中国注册会计师：李春玉

中国天津市

2023年4月24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）	3,381,990.82	12,970,988.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	356.67	5,103,526.89
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		552,821.98
应收账款	五（四）	15,355,357.19	15,188,898.66
应收款项融资			
预付款项	五（五）	1,288,399.63	686,000.00
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（六）	8,621,969.82	5,788,904.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	五（七）	9,841,042.65	6,061,939.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	1,123,831.91	304,890.00
<b>流动资产合计</b>		<b>39,612,948.69</b>	<b>46,657,970.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资	五（九）	12,504,075.00	
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（十）	431,798.91	395,168.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	774,611.41	1,291,018.93

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	382,471.74	491,749.38
递延所得税资产	五（十三）	686,426.54	514,271.27
其他非流动资产	五（十四）		12,504,075.00
<b>非流动资产合计</b>		14,779,383.60	15,196,282.72
<b>资产总计</b>		54,392,332.29	61,854,253.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）	7,450,000.00	8,000,000.00
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（十六）	6,010,981.06	11,055,232.67
预收款项			
合同负债	五（十七）	163,455.90	546,221.82
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（十八）	263,823.17	424,650.49
应交税费	五（十九）	1,584,156.34	1,543,867.26
其他应付款	五（二十）	2,696,645.54	4,118,308.03
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（二十一）	527,657.63	504,733.17
其他流动负债	五（二十二）	14,711.03	41,284.40
<b>流动负债合计</b>		18,711,430.67	26,234,297.84
<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（二十三）	272,749.01	524,106.64
长期应付款	五（二十四）	66,576.93	114,321.35
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>		339,325.94	638,427.99
<b>负债合计</b>		19,050,756.61	26,872,725.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十五）	22,310,300.00	22,310,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	4,629,709.38	4,629,709.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	943,141.01	907,136.22
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	7,458,425.29	7,134,382.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,341,575.68	34,981,527.76
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		35,341,575.68	34,981,527.76
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		54,392,332.29	61,854,253.59

法定代表人：严廷林

主管会计工作负责人：赵晓燕

会计机构负责人：康蓉

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		22,056,282.88	51,471,462.88
其中：营业收入	五（二十九）	22,056,282.88	51,471,462.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		21,914,099.54	47,907,575.24
其中：营业成本	五（二十九）	15,971,120.41	41,244,894.28
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（三十）	50,046.52	79,432.74
销售费用	五（三十一）	354,760.99	334,346.11
管理费用	五（三十二）	3,365,397.09	3,102,337.12
研发费用	五（三十三）	2,094,782.31	2,840,821.00
财务费用	五（三十四）	77,992.22	305,743.99
其中：利息费用		86,700.06	325,404.25
利息收入		19,104.36	39,721.40
加：其他收益	五（三十五）	1,123,383.33	224,372.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	17,609.37	89,932.88
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）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	54,426.16	3,526.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-1,147,701.77	349,485.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）		31,188.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	9,541.65	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		199,442.08	4,262,393.49
加：营业外收入	五（四十一）	995.00	17,575.00
减：营业外支出	五（四十二）	537.51	1,949.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		199,899.57	4,278,019.49
减：所得税费用	五（四十三）	-160,148.35	204,644.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		360,047.92	4,073,375.00
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）		360,047.92	4,073,375.00
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）		360,047.92	4,073,375.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			0.00
（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			0.00
(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>		360,047.92	4,073,375.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		360,047.92	4,073,375.00
(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）	五（四十四）	0.02	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）	五（四十四）	0.02	0.18

法定代表人：严廷林

主管会计工作负责人：赵晓燕

会计机构负责人：康蓉

### (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		11,915,820.64	34,205,715.99
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		561.97	58,072.83
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）1	16,496,235.88	14,139,849.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,412,618.49</b>	<b>48,403,638.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,332,873.08	27,438,143.14
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		6,118,118.57	8,021,388.21
支付的各项税费		193,845.56	1,904,604.08
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）2	19,407,777.73	18,202,582.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,052,614.94	55,566,718.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-13,639,996.45	-7,163,079.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,100,000.00	5,000,100.00
取得投资收益收到的现金		72,035.53	93,459.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,184,535.53	5,093,559.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,792.39	613,621.93
投资支付的现金			12,604,175.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		172,792.39	13,217,796.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		5,011,743.14	-8,124,237.16
<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		7,450,000.00	10,599,000.00
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>		7,450,000.00	10,599,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	9,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,700.06	283,486.88
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（四十五）3	324,044.42	595,188.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,410,744.48	10,478,675.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-960,744.48	120,324.22
<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>		-9,588,997.79	-15,166,992.68
加：期初现金及现金等价物余额		12,970,988.61	28,137,981.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,381,990.82	12,970,988.61

法定代表人：严廷林

主管会计工作负责人：赵晓燕

会计机构负责人：康蓉

(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	22,310,300.00				4,629,709.38				907,136.22		7,134,382.16		34,981,527.76
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	22,310,300.00				4,629,709.38				907,136.22		7,134,382.16		34,981,527.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								36,004.79			324,043.13		360,047.92
（一）综合收益总额											360,047.92		360,047.92
（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								36,004.79			-36,004.79		

1. 提取盈余公积									36,004.79		-36,004.79		0
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	22,310,300.00				4,629,709.38				943,141.01		7,458,425.29		35,341,575.68

项目	2021 年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	22,310,300.00				4,629,709.38				499,798.72		3,468,344.66		30,908,152.76
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	22,310,300.00	0.00	0.00	0.00	4,629,709.38	0.00	0.00	0.00	499,798.72	0.00	3,468,344.66	0.00	30,908,152.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									407,337.50		3,666,037.50		4,073,375.00
（一）综合收益总额											4,073,375.00		4,073,375.00
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配									407,337.50		-407,337.50		
1. 提取盈余公积									407,337.50		-407,337.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,310,300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,629,709.38</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>907,136.22</b>	<b>7,134,382.16</b>	<b>34,981,527.76</b>		

法定代表人：严廷林

主管会计工作负责人：赵晓燕

会计机构负责人：康蓉

### 三、 财务报表附注

## 四川达沃斯生态环保科技股份有限公司 2022 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

四川达沃斯生态环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2004 年 11 月经四川省工商行政管理局批准成立, 2016 年 6 月 27 日由有限公司整体变更为股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号 9151000076727850XU。2017 年 3 月 30 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准在中小企业股份转让系统挂牌, 在股转系统中属于基础层。

截至 2022 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 2231.03 万股, 股本为 2231.03 万元, 注册地: 中国(四川)自由贸易试验区成都市高新区天府三街 69 号 1 栋 29 层 2917 号。本公司主要经营活动为: 环保技术开发、技术咨询、技术服务; 生物技术开发; 环境与生态监测检测服务(未取得相关行政许可(审批), 不得开展经营活动); 土地调查评估服务(未取得相关行政许可(审批), 不得开展经营活动); 土地整理; 土壤污染治理与修复服务; 物联网技术服务; 工业自动化控制设备技术服务; 技术推广服务; 环保工程、市政公用工程、建筑机电安装工程、建筑工程、水利水电机电安装工程、建筑装修装饰工程、古建筑工程、河湖整治工程、园林绿化工程设计及施工(凭资质证书经营); 环境治理业; 商务服务业; 商品批发与零售; 工程技术; 市政设施管理; 环境卫生管理; 物业管理; 绿化管理; 建筑劳务分包(凭资质证书经营); 环保专用设备销售; 固体废物治理(未取得相关行政许可(审批), 不得开展经营活动); 城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务。本公司的实际控制人为严廷林、陈仲华、严博。

本公司设立的共和新清沃环保服务有限公司和安徽达沃斯环保节能技术有限公司, 截至 2022 年 12 月 31 日止本公司尚未对其投资, 子公司也未发生经营活动, 故本期的报表数仍为四川达沃斯生态环保股份有限公司报表数。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 24 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

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 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） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合

并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### **2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。



因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 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、易于转换为已知金额现金、价值

变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(八) 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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 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。

提示：对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预

期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

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）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	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	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

本公司在近年来经营活动中，极少承接商业承兑汇票。能够承接的商业承兑汇票均可立即承兑解汇。

（2）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	合并范围内关联方	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

采用账龄分析法计提的减值损失比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，以下同）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	40



4-5 年	50
5 年以上	100

### (3) 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	押金保证金备用金组合	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%

本公司的其他应收款，均为投标保证金、员工借支备用金、押金、代垫社保公积金等，根据历史经验均能全额收回，整个存续期的预期信用损失率为 0%，不计提坏账准备。

## (九) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### **(十) 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“（八）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。

### **(十一) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产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。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十二) 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带来经济利益，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（%）
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### (十三) 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的各部分分别完工，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。

## (十四) 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。

## **(十五) 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、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

## **(十六) 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为新希望国际办公室装修费。

### **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**

5 年

## **(十七) 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。

## **(十八) 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）/企业年金计划。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/年金计划缴费，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。

#### （十九） 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。

## (二十) 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，是指合同中本公司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，属于在某一段时间内履行的履约义务，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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

#### (1) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，

在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 污水运营费、垃圾处理服务费、设计费等收入

根据相关合同，按合同中约定的服务节点确认。

### (二十一) 合同成本

#### 1、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### 2、合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

#### 3、合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资

产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

## **(二十二) 政府补助**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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。

### **(二十三) 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。

### **(二十四) 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。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

无。

### 2、 重要会计估计变更

无。

## 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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、 5%

教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	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	25%

## (二) 税收优惠

2020年12月3日，本公司取得国家高新技术企业证书，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]1203号)，本公司申请企业所得税优惠，2020年-2022年减按15%的税率缴纳企业所得税。



## 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	22,995.28	14,940.64
银行存款	3,358,995.54	12,956,047.97
其他货币资金		
合计	3,381,990.82	12,970,988.61
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	356.67	5,103,526.89
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	356.67	5,103,526.89
合计	356.67	5,103,526.89

注：交易性金融资产系在农业银行购买的理财产品，本期末已基本赎回。

### (三) 应收票据

#### 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		552,821.98
合计		552,821.98

### (四) 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	8,641,293.23	10,822,143.87
1至2年	6,608,154.00	2,343,909.67
2至3年	912,851.31	1,748,031.70
3至4年	105,947.00	992,451.81
4至5年	992,451.81	1,958,500.00
5年以上	2,670,836.68	752,336.68
小计	19,931,534.03	18,617,373.73
减：坏账准备	4,576,176.84	3,428,475.07
合计	15,355,357.19	15,188,898.66

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,931,534.03	100.00	4,576,176.84	22.96	15,355,357.19
其中：账龄组合	19,931,534.03	100.00	4,576,176.84	22.96	15,355,357.19
合计	19,931,534.03	——	4,576,176.84	——	15,355,357.19

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,617,373.73	100.00	3,428,475.07	18.42	15,188,898.66
其中：账龄组合	18,617,373.73	100.00	3,428,475.07	18.42	15,188,898.66
合计	18,617,373.73	——	3,428,475.07	——	15,188,898.66

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合计提	3,428,475.07	1,147,701.77			4,576,176.84
合计	3,428,475.07	1,147,701.77			4,576,176.84

## 4、 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
乐山市沙湾区住房和城乡建设局	3,569,662.00	17.91	289,466.20
中交第四航务工程局有限公司	3,500,000.00	17.56	175,000.00
邯郸市升华城建市政工程有限公司	3,020,000.00	15.15	302,000.00
重庆巨能建设(集团)有限公司	1,917,000.00	9.62	1,917,000.00

汶川县住房和城乡建设局	1,516,651.95	7.61	75,832.60
合计	13,523,313.95	67.85	2,759,298.80

## (五) 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	1,288,399.63	100.00	686,000.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,288,399.63	100.00	686,000.00	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(%)
青海生物园俊驰汽车服务中心	161,323.00	12.52
雅安市恒冠建筑材料有限公司	160,000.00	12.42
四川沃润工程咨询服务有限公司	140,000.00	10.87
陶兴全	139,600.00	10.84
郑松柏	124,531.20	9.67
合计	725,454.20	56.32

## (六) 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	8,621,969.82	5,788,904.82
合计	8,621,969.82	5,788,904.82

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,623,892.85	1,000,038.45
1至2年	342,300.00	1,521,676.00

2至3年	1,521,676.00	408,420.00
3至4年	48,968.00	442,776.60
4至5年	207,769.87	-
5年以上	1,877,363.10	2,415,993.77
小计	8,621,969.82	5,788,904.82
减：坏账准备		
合计	8,621,969.82	5,788,904.82

(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					
按组合计提坏账准备	8,621,969.82	100.00			8,621,969.82
其中：无风险组合	8,621,969.82	100.00			8,621,969.82
合计	8,621,969.82	—			8,621,969.82

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					
按组合计提坏账准备	5,788,904.82	100.00			5,788,904.82
其中：无风险组合	5,788,904.82	100.00			5,788,904.82
合计	5,788,904.82	—			5,788,904.82

(3) 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)	
上年年末余额	5,788,904.82			5,788,904.82
上年年末余额在本期				
-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	2,833,065.00			2,833,065.00
本期直接减				

记			
本期终止确认			
其他变动			
期末余额	8,621,969.82		8,621,969.82

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	4,935,776.97	5,746,981.15
员工借支备用金	223,608.17	27,937.74
代垫社保、公积金	5,023.98	7,385.93
其他往来款	3,457,560.70	6,600.00
合计	8,621,969.82	5,788,904.82

(5) 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	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)
隆昌市隆润实业集团有限公司	借款	3,000,000.00	1年以内	34.79
重庆巨能建设(集团)有限公司	保证金	1,500,000.00	5年以上	17.40
贵州赤天化纸业股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	11.60
九龙县劳动监察大队(污水处理)	保证金	1,000,000.00	2-3年	11.60
宝兴县灵关镇人民政府	保证金	516,676.00	2-3年	5.99
合计	—	7,016,676.00	—	81.38

(七) 合同资产

类别	期末余额	上年年末余额
建造合同形成的合同结算	9,841,042.65	6,061,939.91
小计	9,841,042.65	6,061,939.91
减：合同资产减值准备		
合计	9,841,042.65	6,061,939.91

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	1,123,377.48	304,890.00
待抵扣进项税	454.43	
合计	1,123,831.91	304,890.00

## (九) 债权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沙湾污水处理提升改造	12,504,075.00		12,504,075.00			
合计	12,504,075.00		12,504,075.00			

说明 1：根据乐山市沙湾区住房和城乡建设局于 2020 年 3 月 31 日的复函（乐沙住建函【2020】47 号）内容：因乐山中阳水务有限公司资金紧张，引进四川达沃斯生态环保科技股份有限公司为“污水处理提升改造工程”持股 37.5% 的战略投资者（不承担中阳水务的债权债务）。

说明 2：完成投资，本公司享受沙湾污水处理 15 年的运维收益，其中包括日常运行费收益（含税 15 万元/月）和投资回报。2022 年本公司决议将截止累计投资的 1250 万元归类至债权投资。

## (十) 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	431,798.91	395,168.14
固定资产清理		
合计	431,798.91	395,168.14

### 2、 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	180,030.90	1,957,121.91	2,137,152.81
2、本期增加金额	24,107.44	148,684.95	172,792.39
（1）购置	24,107.44	148,684.95	172,792.39
3、本期减少金额		51,885.47	51,885.47
（1）处置		51,885.47	51,885.47
4、期末余额	204,138.34	2,053,921.39	2,258,059.73
二、累计折旧			
1、年初余额	171,029.35	1,570,955.32	1,741,984.67

2、本期增加金额	3,522.97	130,044.38	133,567.35
(1) 计提	3,522.97	130,044.38	133,567.35
3、本期减少金额		49,291.20	49,291.20
(1) 处置		49,291.20	49,291.20
4、期末余额	174,552.32	1,651,708.50	1,826,260.82
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	29,586.02	402,212.89	431,798.91
2、年初账面价值	9,001.55	386,166.59	395,168.14

## (十一) 使用权资产

### 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	1,549,222.69	1,549,222.69
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,549,222.69	1,549,222.69
二、累计折旧		
1. 年初余额	258,203.76	258,203.76
2. 本期增加金额	516,407.52	516,407.52
(1) 计提	516,407.52	516,407.52
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	774,611.28	774,611.28
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	774,611.41	774,611.41
2. 年初账面价值	1,291,018.93	1,291,018.93

本公司使用权资产主要为本公司租赁的成都市高新区天府三街 69 号新希望国际 1 栋 29 层 2917 号用于日常办公店。本期与租赁相关的总现金流出为人民币 276,300.00 元。本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 516,407.52 元。

## (十二) 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
新希望国际办公室装修	491,749.38		109,277.64		382,471.74
合计	491,749.38		109,277.64		382,471.74

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 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
资产减值准备	4,576,176.84	686,426.54	3,428,475.07	514,271.27
合计	4,576,176.84	686,426.54	3,428,475.07	514,271.27

## (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沙湾污水处理提升改造				12,504,075.00		12,504,075.00
合计				12,504,075.00		12,504,075.00

说明：2022 年本公司获利污水运营收入 169.81 万元（含税 15 万元/月），将战略投资重分类至债权投资列报。

## (十五) 短期借款

### 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	2,450,000.00	3,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	7,450,000.00	8,000,000.00

说明 1：2022 年 9 月，本公司向工商银行成都盐市口支行借款 245 万元，借款期限为 1 年，由成都天投融资担保有限公司提供担保。

说明 2：信用借款系成都市科学技术局向科技型中小微企业的科创贷平台；2022 年 6



月，公司向中国银行股份有限公司成都武侯支行借款 500 万元，借款期限为 1 年。

## (十六) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	3,881,321.82	8,901,899.15
劳务费	1,572,743.81	1,924,380.58
设备使用费	556,915.43	228,952.94
合计	6,010,981.06	11,055,232.67

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
邯郸市肥乡区远达车辆制造有限公司	649,974.00	因产品质量不合格正在诉讼中
敏达环保科技（嘉兴）有限公司	189,520.00	待业主付款之后进行支付办理
秦皇岛绿动科技有限公司	184,123.45	待业主付款之后进行支付办理
中节能兆盛环保有限公司	229,210.00	待业主付款之后进行支付办理
合计	1,252,827.45	

## (十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收工程款	163,455.90	546,221.82
合计	163,455.90	546,221.82

## (十八) 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	424,650.49	5,638,846.48	5,799,673.80	263,823.17
离职后福利-设定提存计划		318,444.77	318,444.77	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	424,650.49	5,957,291.25	6,118,118.57	263,823.17

### 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	424,650.49	5,283,132.52	5,443,959.84	263,823.17
(2) 职工福利费		133,647.16	133,647.16	
(3) 社会保险费		155,363.17	155,363.17	
其中：医疗保险费		142,423.90	142,423.90	
工伤保险费		1,845.29	1,845.29	
补充医疗保险费		11,093.98	11,093.98	
(4) 住房公积金		43,666.00	43,666.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		23,037.63	23,037.63	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	424,650.49	5,638,846.48	5,799,673.80	263,823.17

### 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		307,360.32	307,360.32	
失业保险费		11,084.45	11,084.45	
企业年金缴费				
合计		318,444.77	318,444.77	

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,570,643.96	1,389,528.35
企业所得税	11,827.83	142,978.85
个人所得税	6.00	450.00
城市维护建设税	4.10	4,769.39
教育费附加	1.76	2,024.02
地方教育附加	1.17	1,349.34
印花税	1,671.52	2,767.31
合计	1,584,156.34	1,543,867.26

### (二十) 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	2,696,645.54	4,118,308.03

合计	2,696,645.54	4,118,308.03
----	--------------	--------------

## 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
保证金	16,000.00	16,000.00
往来款	2,680,645.54	2,715,908.03
房租垫支款		86,400.00
陈仲华		1,300,000.00
合计	2,696,645.54	4,118,308.03

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆市环境保护工程设计研究所有限公司四川分公司	16,000.00	保证金

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	527,657.63	504,733.17
合计	527,657.63	504,733.17

## (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	14,711.03	41,284.40
合计	14,711.03	41,284.40

## (二十三) 租赁负债

### 1、租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
新希望国际办公室租赁	800,406.64	1,028,839.81
减：一年内到期的流动负债	527,657.63	504,733.17
合计	272,749.01	524,106.64

## 2、 租赁负债到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2年	800,406.64	756,090.80
2-5年		272,749.01
合计	800,406.64	1,028,839.81

注：2021年7月-2024年6月，公司租赁新希望国际B座办公室。截止2022年12月31日租赁负债的本金为828,900.00元，未确认融资费用为28,493.36元，按银行贷款利率4.45%作为折现率。

### (二十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	66,576.93	114,321.35
专项应付款		
合计	66,576.93	114,321.35

### 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	70,981.50	127,766.70
其中：未实现融资费用	4,404.57	13,445.35
合计	66,576.93	114,321.35

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1年以内	52,532.82
1至2年	14,044.11
2至3年	
3年以上	
合计	66,576.93

注：2021年4月本公司购入运输工具，贷款147,210.00元，共3年的还款期。

### (二十五) 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	
股份总额	22,310,300.00						22,310,300.00

### (二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,629,709.38			4,629,709.38
其他资本公积				
合计	4,629,709.38			4,629,709.38

## （二十七） 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	907,136.22	36,004.79		943,141.01
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	907,136.22	36,004.79		943,141.01

注：本期根据净利润 10% 计提法定盈余公积。

## （二十八） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	7,134,382.16	3,468,344.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,134,382.16	3,468,344.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	360,047.92	4,073,375.00
减：提取法定盈余公积	36,004.79	407,337.50
期末未分配利润	7,458,425.29	7,134,382.16

## （二十九） 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,077,792.35	12,135,512.13	45,681,890.27	35,591,094.33
其他业务	5,978,490.53	3,835,608.28	5,789,572.61	5,653,799.95
合计	22,056,282.88	15,971,120.41	51,471,462.88	41,244,894.28

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
建设合同项目收入	16,077,792.35	45,681,890.27
合计	16,077,792.35	45,681,890.27

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
环卫服务收入	4,266,509.40	5,789,572.61
污水运营费收入	1,698,113.21	
设计费收入	13,867.92	
合计	5,978,490.53	5,789,572.61

主营业务说明：

2022 年受疫情、限电、环保等影响，建造合同收入大幅度下降。

其他业务说明 1：

2022 年海南州分公司与青海共和县环保局关于《青海湖生活垃圾治理市场化运作服务项目》已经终止（合同期限：2017.4 – 2022.8），双方就服务期内的项目、资金等债权债务进行了最终结算，清算后本期环卫服务毛利率有所增加。

截止审计报告披露日海南州分公司已无实质性业务，分公司进入了注销清算环节。

其他业务说明 2：

2022 年乐山沙湾区城市污水处理厂已开始投入运营，本公司获利污水运营费收入 169.81 万元。

## 2、 合同产生的收入的情况

项目	本期金额	上期金额
按合同履约义务分类	22,056,282.88	51,471,462.88
其中：在某一时点确认收入	13,867.92	
在某一段时间内确认收入	22,042,414.96	51,471,462.88
合计	22,056,282.88	51,471,462.88

### (三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	26,795.48	41,577.98
教育费附加	11,483.78	17,819.14
地方教育费附加	7,655.85	11,879.42
车船税	3,218.90	6,992.40
印花税	892.51	1,163.80
合计	50,046.52	79,432.74

### (三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	284,961.87	135,646.46
报名费	25,160.00	35,067.79
办公费	32,787.00	20,276.53
差旅费	11,040.12	11,659.33
业务招待费	812.00	131,696.00
合计	354,760.99	334,346.11

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	2,060,367.08	1,663,321.41
中介机构服务费	257,905.66	472,914.31
办公费	303,335.42	331,939.06
车辆费	113,773.08	114,963.13
招待费	78,854.32	91,620.00
折旧费	89,750.90	99,908.84
差旅费	56,715.49	23,234.78
租赁费		95,589.28
保险费	43,209.90	27,692.68
使用权资产折旧费	361,485.24	180,742.63
其他		411.00
合计	3,365,397.09	3,102,337.12

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	1,710,900.30	1,888,943.00
期间费	149,539.59	568,745.70
材料、设备费	234,342.42	383,132.30
合计	2,094,782.31	2,840,821.00

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	86,700.06	325,404.25
减：利息收入	19,104.36	39,721.40
手续费	10,396.52	20,061.14
合计	77,992.22	305,743.99

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	38,833.23	293,187.13
租赁负债利息支出	47,866.83	32,217.12
合计	86,700.06	325,404.25

注 1：根据《成都高新区关于促进市场主体稳定健康发展的政策措施》关于降低企业贷款成本政策实施细则（成高管办发【2022】25号），对获得贷款的高新技术企业，按同期贷款市场报价利率（LPR）实际发生担保费的 50%以及融资服务平台服务费的 100%，给予最高 20 万元补贴。本年收到成都高新技术产业开发区科技创新局拨付 191,300.00 元。

注 2：根据《成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业发展的若干政策意见（修订）实施细则》，对获得贷款的中小微企业，按同期（按当年 1 月 1 日计）贷款市场报价利率（LPR）和实际发生担保费的 30%，给予最高 20 万元补贴。本年收到成都高新技术产业开发区科技创新局拨付 70,000.00 元。

本期收到上述贷款贴息，冲减财务费用。

### （三十五） 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,122,700.00	166,300.00
退税收益	561.97	58,072.83
进项税加计扣除	121.36	
合计	1,123,383.33	224,372.83

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
企业规模上台阶补贴	850,000.00	100,000.00	与收益相关
研发财政奖补	171,900.00		与收益相关
高企奖补	50,000.00		与收益相关
债权融资补助	34,700.00		与收益相关
科技金融资助	15,100.00		与收益相关
稳岗补助	1,000.00		与收益相关
税收优惠	121.36		与收益相关
个税手续费返还	561.97		与收益相关
科技与专利保险补贴		61,800.00	与收益相关
评级补贴		4,500.00	与收益相关
合计	1,123,383.33	166,300.00	

注 1：根据《四川省科技服务业发展专项项目管理办法》和《四川省科技服务业发展专项资金管理办法》对高成长性企业：2020 年度营业收入超过 3000 万元（含），连续稳规 3 年及以上，且近三年营业收入平均增速不低于 15%的企业，按平均增速分段支持财政资金最高不超过 100 万元。本年度收到成都高新技术产业开发区科技创新局 850,000.00 元。



注 2：根据《成都市鼓励科技型企业建立研发准备金制度财政奖补资金管理办法》（成财教【2019】36号）以及《成都市人民政府关于印发有效应对疫情稳定经济运行 20 条政策措施的通知》（成府发【2020】3号）文件，对高新技术企业和技术先进型服务企业按 5%、入库科技型中小企业按 10%。本年度收到成都高新技术产业开发区科技和人才工作局 171,900.00 元。

注 3：根据《成都市高新技术企业认定奖补管理办法》（成科字（2020）23号）文件，对 2020 年重新认定通过且建立了研发准备金制度、设立了研发机构、研发投入持续增长的高新技术企业，市本级给予 5 万元奖补。本年度收到成都生产力促进中心拨款 50,000.00 元

注 4：根据《成都市科学技术局关于组织申报 2022 年成都市第二批科技项目的通知》对贷款利息补助：科创贷本息结清后，给予企业实际获得贷款时同期人民银行公布的贷款市场报价利率（LPR）计算贷款利息额的 30%，本年度收到成都生产力促进中心拨款 34,700.00 元。

注 5：根据《成都市科学技术局关于组织申报 2022 年成都市第一批科技项目的通知》对购买科技部门确定的一般类险种的企业，按实际支出保费的 30%给予补贴。本年度收到成都生产力促进中心拨款 15,100.00 元。

注 6：根据《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关事项的通知》（成人社办发【2022】170号）文件，对招用毕业时间为 2022 年 1-12 月且取得普通高等学校毕业证书的普通高校毕业生、2020 年 7 月分后和 2021 年 7 月份后教育部门移交的实名制未就业高校毕业生数据信息中的人员、失业登记的 16-24 岁青年与其签订劳动合同，为其缴纳失业保险费 1 个月以上且为正常缴费状态，按照每招用 1 人给予 1000 元的标准发放一次性扩岗补助，本年度收到成都市就业保险服务管理局拨付的 1000 元。

### （三十六） 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,609.37	89,932.88
合计	17,609.37	89,932.88

注：截至 2022 年 12 月 31 日交易性金融资产已基本赎回，仅剩余零星余额。

### （三十七） 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	54,426.16	3,526.89

其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	54,426.16	3,526.89
合计	54,426.16	3,526.89

交易性金融资产-其他：系理财产品报告期内波动产生的收益。

#### (三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,147,701.77	349,485.25
合计	-1,147,701.77	349,485.25

#### (三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产计提减值		31,188.00
合计		31,188.00

#### (四十) 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
固定资产处置	9,541.65		9,541.65
合计	9,541.65		9,541.65

#### (四十一) 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	995.00	17,575.00	995.00
政府补助			
合计	995.00	17,575.00	995.00

#### (四十二) 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
罚款支出		1,290.00	
滞纳金支出	537.51	659.00	537.51
合计	537.51	1,949.00	537.51

### (四十三) 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	9,850.14	147,543.51
递延所得税费用	-169,998.49	57,100.98
合计	-160,148.35	204,644.49

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	199,899.57
按适用税率计算的所得税费用	29,984.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	105,652.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-169,998.49
以前年度可弥补亏损的影响额	-135,637.53
项目所在地开票预缴所得税	9,850.14
所得税费用	-160,148.35

### (四十四) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	360,047.92	4,073,375.00
本公司发行在外普通股的加权平均数	22,310,300.00	22,310,300.00
基本每股收益	0.02	0.18
其中：持续经营基本每股收益	0.02	0.18
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	360,047.92	4,073,375.00
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	22,310,300.00	22,310,300.00
稀释每股收益	0.02	0.18
其中：持续经营稀释每股收益	0.02	0.18
终止经营稀释每股收益		

#### (四十五) 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
政府补贴	1,122,700.00	166,300.00
利息收入	19,104.36	39,721.40
保证金	13,851,204.18	12,539,899.07
备用金、员工借款	348,136.41	271,369.61
往来款	1,155,090.93	1,122,559.60
合计	16,496,235.88	14,139,849.68

##### 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
中介机构服务费	273,380.00	489,943.11
办公费	346,206.09	366,198.55
车辆费	124,012.65	124,528.06
招待费	79,666.32	223,316.00
罚款	537.51	1,949.00
差旅费	68,433.16	35,354.71
租赁费		101,324.64
保险费	45,802.49	29,354.24
其他费用		411.00
保证金	12,980,000.00	11,705,114.78
往来款	3,744,699.62	2,212,148.99
员工借款、备用金	1,350,761.36	2,293,181.75
手续费	10,396.52	20,061.14
研发费	383,882.01	599,696.84
合计	19,407,777.73	18,202,582.81

##### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付新希望国际办公室租金	276,300.00	552,600.00
车辆按揭款	47,744.42	42,588.90
合计	324,044.42	595,188.90

#### (四十六) 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	360,047.92	4,073,375.00
加：信用减值损失	1,147,701.77	-349,485.25
资产减值准备		-31,188.00
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	133,567.35	121,819.39
使用权资产折旧	516,407.52	258,203.76
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	109,277.64	54,638.85
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）	-9,541.65	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-54,426.16	-3,526.89
财务费用（收益以“－”号填列）	77,992.22	325,404.25
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,609.37	-89,932.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-172,155.27	57,100.98
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）	-3,779,102.74	5,452,264.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,015,744.86	-2,734,401.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,936,410.82	-14,297,351.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,639,996.45	-7,163,079.74
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,381,990.82	12,970,988.61
减：现金的期初余额	12,970,988.61	28,137,981.29
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	-9,588,997.79	-15,166,992.68

## 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	3,381,990.82	12,970,988.61
其中：库存现金	22,995.28	14,940.64
可随时用于支付的银行存款	3,358,995.54	12,956,047.97
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,381,990.82	12,970,988.61

### (四十七) 政府补助

#### 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
企业规模上台阶补贴	850,000.00	850,000.00	100,000.00	850,000.00
贷款贴息	261,300.00	261,300.00		261,300.00

研发财政奖补	171,900.00	171,900.00		171,900.00
高企奖补	50,000.00	50,000.00		50,000.00
债权融资补助	34,700.00	34,700.00		34,700.00
科技金融资助	15,100.00	15,100.00		15,100.00
稳岗补助	1,000.00	1,000.00		1,000.00
税收优惠	121.36	121.36		121.36
个税手续费返还	561.97	561.97		561.97
科技与专利保险补贴			61,800.00	
评级补贴			4,500.00	

## 六、 合并范围的变更

详见“附注一、公司基本情况”。

## 七、 在其他主体中的权益

详见“附注一、公司基本情况”。

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
严廷林			19,190,000.00	86.01	86.01
陈仲华			1,010,000.00	4.53	4.53
成都博天能环保技术服务合伙企业(有限合伙)	成都	节能环保技术咨询	2,110,300.00	9.46	9.46

本公司最终控制方是：严廷林、陈仲华、严博（一致行动人）

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“一、公司基本情况”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

无

### (四) 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
严廷林	董事长、总经理
严博	董事、董事会秘书、副总经理

裴锡洪	董事
赵晓燕	董事、财务负责人
沈永贵	董事
雍丹	监事会主席
秦福平	监事
刘慧	监事（职工代表）
四川沃润工程咨询服务有限公司	实际控制人控制企业（法人：姜博文）
四川天宫山茂林农业科技有限公司	实际控制人控制企业
四川国农科生物技术有限公司	实际控制人控制企业

## （五）关联交易情况

### 1、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
严廷林	办公室租赁		86,400.00

### 2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起 始日	担保到 期日	担保是否已经履 行完毕
严廷林、陈仲华、成都中小企业融资担保有限责任公司	3,000,000.00	2021-6-2 3	2022-6-2 2	是

### 3、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	325,204.67	330,756.82

## （六）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	严廷林		86,400.00
	陈仲华		1,300,000.00

**(七) 关联方承诺**

无

**九、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

本公司本期无重要承诺事项。

**(二) 或有事项**

本公司本期无或有事项。

**十、 资产负债表日后事项**

本公司无资产负债表日后事项

**十一、 其他重要事项**

**(一) 前期会计差错更正**

本公司本期无前期会计差错更正。

**(二) 债务重组**

本公司本期无债务重组。

**(三) 资产置换**

本公司本期无资产置换。

**(四) 终止经营**

本公司本期无终止经营。

**(五) 分部信息**

本公司本期无分部信息。

**十二、 补充资料**

**(一) 当期非经常性损益明细表**



项目	金额	说明
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）	1,123,383.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	457.49	
小计	1,123,840.82	
所得税影响额	168,576.12	
合计	955,264.70	

## （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	1.02	0.0161	0.0161
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-0.0267	-0.0267

四川达沃斯生态环保科技股份有限公司

2023年4月24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：

成都市高新区天府三街 69 号 1 栋 29 层 2917 号