



华津时代

NEEQ: 838989

成都华津时代科技股份有限公司



年度报告

2022

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
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 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	113

## 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。

公司负责人杨乔华、主管会计工作负责人郭敏及会计机构负责人（会计主管人员）郭敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四川华信（集团）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
市场竞争加剧的风险	国务院 2015 年 4 月 2 日出台《水污染防治行动计划》，旨在加快技术成果推广应用，重点推广饮用水净化、节水、水污染治理及循环利用、城市雨水收集利用、再生水安全回用、水生态修复、畜禽养殖污染防治等适用技术。政策的大力支持、广阔的发展空间和较高的毛利水平将会吸引一些有实力的品牌商逐步进入家用净水设备行业，市场竞争日趋激烈。激烈的市场竞争对公司的产品质量、价格、服务水平以及市场开拓能力等提出了更高的要求。尽管公司已在目标市场中占有较大的份额，在产品创新、服务水平方面积累了一定的竞争力，但若公司不能继续强化自身的竞争优势，将有可能在日趋激烈的竞争市场中处于不利的地位。
市场策略风险	公司主要的目标市场是农村乡镇市场，产品依托多年开拓农村乡镇市场的实践经验，经过了多次技术改良以契合目标市场的实际需求。通过长时间的渠道建立和经验积累，目前，公司已在农村乡镇市场中建立了广泛的竞争优势。农村乡镇市场和城市市场不存在严格的划分界限，其他家用净水设备品牌商随时

	可能战略转移，增强对农村乡镇市场的渗透力度，改善在农村市场的服务水平，调整市场的经营策略，如此，将蚕食公司在农村乡镇市场的份额并存在削弱公司领先优势的风险。
经销渠道风险	公司目前主要通过经销商渠道进行产品销售。经销商根据公司统一指导价，进行零售或者分销。在家用净水设备行业，经销商的选择、经销商的管理水平、经销商的信用等级、经销商的市场开拓能力和经销商的合法经营情况等因素，都会对公司经营管理和品牌形象造成影响。2017年，为加强对营销渠道的控制及管理，增强终端市场响应度，公司优选了一批经销商（乐购服务站）直接由公司供货。但仍不排除未来经销商出现偏向或转向竞争对手、经营不善、失去信用或违法经营等问题，可能会对公司造成经营风险或法律风险。
质量控制的风险	卫生部门对涉及饮用水产品的安全性能要求较高，生产净水设备须取得卫生部门颁发的《卫生许可批件》。产品质量的控制对于公司销售实现及市场开拓具有举足轻重的作用，公司已成立生产品质部专门对供应商的原材料、委托加工的质量进行控制，并且制定相关奖惩条例倡导质量第一。目前，公司产品尚未出现因质量问题导致的销售纠纷或处罚。未来，如果公司相关质量控制体系不能得到有效的执行，将会造成产品质量的下降，继而影响公司的财务状况和经营业绩。
公司治理风险	公司制定了适应公司企业发展的内部控制体系，但由于公司规模进一步扩大，且公司股份进行公开转让后，新的制度对公司内部控制提出了更高的要求，公司及管理层对于公司制度仍须加强学习和理解，提高规范运作意识，相关制度切实完善及执行均需要一定的过程。因此，公司未来经营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。
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		释义
公司、股份公司	指	成都华津时代科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《成都华津时代科技股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的统称
元、万元	指	人民币元、人民币万元
家用净水	指	主要以家庭为单位独立安装净水设施，包含饮用水及其他生活用水
反渗透	指	是利用渗透压力差为动力的膜分离过滤技术
报告期	指	2022 年度、2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
本期期末、期末	指	2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年度
上年期末、期初	指	2021 年 12 月 31 日
华西证券	指	华西证券股份有限公司，主办券商

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都华津时代科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Hua Jin Time Technologies Co.,Ltd. -
证券简称	华津时代
证券代码	838989
法定代表人	杨乔华

### 二、 联系方式

董事会秘书	张静
联系地址	成都高新区天泰路 111 号特拉克斯国际广场 1 栋 1501、1502 号
电话	028-61990228
传真	028-61990128
电子邮箱	251656771@qq.com
公司网址	http://www.cdhuajin.com
办公地址	成都高新区天泰路 111 号特拉克斯国际广场 1 栋 1501、1502 号
邮政编码	610041
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	公司董事会办公室

### 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	2011 年 8 月 1 日
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C385 家用电力器具制造-C3854 家用厨房电器具制造
主要业务	公司的主营业务为家用净水设备及其他家庭终端健康产品的研发、生产及销售。
主要产品与服务项目	公司主要产品包括:直饮机系列产品、中央净水机系列产品、管线机系列产品、空气净化器、软水机、前置处理设备。
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）	37,989,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杨乔华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨乔华），无一致行动人

#### 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	91510100580008948H	否
注册地址	四川省成都市高新区天泰路111号特拉克斯国际广场1栋1501号、1502号	否
注册资本	37,989,000	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	成都市高新区天府二街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	四川华信（集团）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	黄敏	王学容	黄磊	
	2年	3年	1年	年
会计师事务所办公地址	成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼			

#### 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	35,773,337.93	39,368,425.26	-9.13%
毛利率%	29.02%	26.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,195,525.25	4,692,555.53	-10.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,815,160.74	2,733,850.70	39.55%
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）	5.73%	6.39%	-
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）	5.21%	3.72%	-
基本每股收益	0.11	0.12	-8.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	85,157,656.39	82,205,120.43	3.59%
负债总计	9,815,031.46	11,058,020.75	-11.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,342,624.93	71,147,099.68	5.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	1.87	5.90%
资产负债率%（母公司）	15.13%	12.11%	-
资产负债率%（合并）	11.53%	13.45%	-
流动比率	7.40	6.22	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	8,132,398.75	16,553,986.62	-50.87%
应收账款周转率	37.48	38.41	-
存货周转率	3.48	1.81	-



**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.59%	-6.63%	-
营业收入增长率%	-9.13%	-0.22%	-
净利润增长率%	-10.59%	407.95%	-

**(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	37,989,000	37,989,000	-
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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	159,818.59
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	9,111.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	139,741.05
除上述各项之外的其他营业外收支净额	120,302.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>428,973.05</b>
所得税影响数	48,608.54
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>380,364.51</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

**(一) 重要会计政策变更**

(1) 2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号)。根据《企业会计准则解释第15号》的规定，“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”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

执行《企业会计准则解释第15号》对本公司财务报表比较数据无影响。

(2) 2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)。根据《企业会计准则解释第16号》的规定，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行《企业会计准则解释第16号》对本公司财务报表比较数据无影响。

**(二) 重要会计估计变更**

报告期无需要披露的会计估计变更事宜。

**(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

本公司是处于家用净水设备及其他家庭终端健康产品生产、经销商及服务商，公司产品定位于农村、乡镇市场并拥有相应的经营资质和稳定的市场渠道，为农村乡镇居民提供高附加值的产品以及售后服务。公司主要通过经销模式开拓业务，收入主要来源是家用净水设备、家用空气净化设备、耗材及配件及其他收入和咨询服务收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 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	1,708,664.41	2.01%	3,712,879.38	4.52	-53.98%
应收票据					
应收账款	420,383.31	0.49%	1,387,702.14	1.69%	-69.71%
存货	5,166,761.83	6.07%	7,982,451.44	9.71	-35.27%
投资性房地产	7,290,251.09	8.56%	7,614,988.44	9.26%	-4.26%
长期股权投资					
固定资产	4,711,634.35	5.53%	5,046,677.56	6.14%	-6.64%

在建工程					
无形资产	398,096.23	0.47%	711,783.11	0.87%	-44.07%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	64,901,299.95	76.21%	54,279,076.73	66.03%	19.57%
预付账款	115,437.35	0.14%	146,960.80	0.18%	-21.45%
其他应收款	310,077.12	0.36%	88,324.09	0.11%	251.07%
其他流动资产	259.85	0.00%	380,131.54	0.46%	-99.93%
递延所得税资产	134,790.90	0.16%	854,145.20	1.04%	-84.22%
应付账款	2,982,732.75	3.50%	2,913,563.10	3.54%	2.37%
合同负债	4,909,462.94	5.77%	5,534,201.96	6.73%	-11.29%
应付职工薪酬	144,533.42	0.17%	299,078.70	0.36%	-51.67%
应交税费	351,622.52	0.41%	155,229.49	0.19%	126.52%
其他应付款	991,651.67	1.16%	1,395,555.57	1.70%	-28.94%
其他流动负债	435,028.16	0.51%	627,521.60	0.76%	-30.68%
资产总计	85,157,656.39		82,205,120.43		3.59%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2022年12月31日相比2021年12月31日减少了2,004,214.97元，变动比率：-53.98%，主要原因是：本年底大部分资金购买了证券公司理财产品计入了交易性金融资产会计科目所致；
- 2、应收账款：2022年12月31日相比2021年12月31日减少了967,318.83元，变动比率：-69.71%，主要原因是：上期应收款项在本期收回所致；
- 3、存货：2022年12月31日相比2021年12月31日减少了2,815,689.61元，变动比率：-35.27%，主要原因是：由于市场竞争加剧的影响，公司减少了存货的储备量；
- 4、无形资产：2022年12月31日相比2021年12月31日减少313,686.88元，变动比率：-30.90%，主要原因是：系本年累计摊销所致；
- 5、交易性金融资产：2022年12月31日相比2021年12月31日增加了10,622,223.22元，变动比率：19.57%，主要原因是：系本年增加理财产品所致；
- 6、其他应收款：2022年12月31日相比2021年12月31日增加了221,753.03元，变动比率：251.07%，主要原因是：系本年出租房屋的租金未及时收回所致；
- 7、其他流动资产：2022年12月31日相比2021年12月31日减少了379,871.69元，变动比率：-99.93%，主要原因是：系上期待抵扣进项在本期已抵扣所致；
- 8、递延所得税资产：2022年12月31日相比2021年12月31日减少了719,354.30元，变动比率：-84.22%，主要原因是：系上期可弥补亏损在本期已弥补完所致；
- 9、应付职工薪酬：2022年12月31日相比2021年12月31日减少了154,545.28元，变动比率：-51.67%，主要原因是：系本期减少年终奖所致；
- 10、应交税费：2022年12月31日相比2021年12月31日增加了196,393.03元，变动比率：126.52%，主要原因是：系本期增加应交增值税所致；
- 11、其他应付款：2022年12月31日相比2021年12月31日减少了403,903.90元，变动比率：-28.94%，主要原因是：系退客户保证金所致；系待转销的销项税减少所致；

## 1、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	35,773,337.93	-	39,368,425.26	-	-9.13%
营业成本	25,392,860.84	70.98%	29,133,985.83	74.00%	-12.84%
毛利率	29.02%	-	26.00%	-	-
销售费用	461,725.15	1.29%	610,779.82	1.55%	-24.40%
管理费用	4,774,536.95	13.35%	5,695,239.46	14.47%	-16.17%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	-4,279.18	-0.01%	-7,324.53	-0.02%	41.58%
信用减值损失	32,973.20	0.09%	-42,943.06	-0.11%	176.78%
资产减值损失	-462,271.97	-1.29%	-292,724.86	-0.74%	-57.92%
其他收益	9,111.17	0.03%	10,045.45	0.03%	-9.30%
投资收益	139,741.05	0.39%	968,074.78	2.46%	-85.57%
公允价值变动收益	0	0%	1,079,076.73	2.74%	-100.00%
资产处置收益	159,818.59	0.45%			100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	4,700,265.32	13.14%	5,223,682.30	13.27%	-10.02%
营业外收入	127,433.25	0.36%	180,800.35	0.46%	-29.52%
营业外支出	7,131.01	0.02%	0.39	0.00%	-
净利润	4,195,525.25	11.73%	4,692,555.53	11.92%	-10.59%

## 项目重大变动原因：

- 1、销售费用：2022年相比2021年度减少149,054.67，变动比率：-24.40%，主要原因是：系本期较上期促销费用减少所致；
- 2、管理费用：2022年相比2021年度减少920,702.51，变动比率：-16.17%，主要原因是：系本期职工薪酬、折旧及摊销所致；
- 3、财务费用：2022年相比2021年度增加了3,045.35，变动比率：41.58%，主要原因是：系本期利息收入减少所致；
- 4、信用减值损失：2022年相比2021年度增加了75,916.26，变动比率：176.78%，主要原因是：系本期冲回以前计提的信用损失准备所致；
- 5、资产减值损失：2022年相比2021年度减少169,547.11，变动比率：-57.92%，主要原因是：系本期计提的跌价准备所致；
- 6、投资收益：2022年相比2021年度减少-828,333.73，变动比率：-85.57%，主要原因是：系理财产品未到期，收益未实现所致；
- 7、公允价值变动收益：2022年相比2021年度减少1,079,076.73，变动比率：-100.00%，主要原因是：系本期理财产品无公允价值变动；
- 8、资产处置收益：2022年相比2021年度增加了159,818.59，变动比率：100.00%，主要原因是：系本期处置二手车实现的收益所致；

## (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	35,453,103.65	39,170,663.41	-9.49%
其他业务收入	320,234.28	197,761.85	61.93%
主营业务成本	25,068,125.06	28,910,431.09	-13.29%
其他业务成本	324,735.78	223,554.74	45.26%

## 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
家用净水设备	26,458,640.87	19,501,472.03	26.29%	-8.48%	-12.61%	15.26%
家用空气净化设备	69,035.40	39,291.83	43.08%	-51.45%	-39.19%	-21.03%
配件及耗材	8,920,056.29	5,516,090.87	38.16%	-11.73%	-15.42%	7.60%
其他	325,605.37	336,006.11	-3.19%	54.58%	44.00%	-70.36%
合计	35,773,337.93	25,392,860.84	29.02%	-9.13%	-12.84%	11.62%

## 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
东北	138,702.87	86,451.86	37.67%	-23.38%	-19.73%	-7.01%
华北	331,422.60	205,624.78	37.96%	-17.87%	-16.3%	-2.97%
华东	256,659.80	138,119.95	46.19%	494.45%	447.98%	10.97%
华中	536,698.15	385,550.56	28.16%	-46.43%	-40.44%	-20.40%
西北	651,121.06	409,824.82	37.06%	16.95%	25.15%	-10.01%
西南	33,858,733.45	24,167,288.88	28.62%	-8.94%	-13.01%	13.22%
合计	35,773,337.93	25,392,860.84	29.02%	-9.13%	-12.84%	11.61%

## 收入构成变动的的原因：

1、按产品分类分析：家用净水设备：2022年度相比2021年度营业收入减少了8.48%，营业成本减少了12.61%，毛利率增加了15.26%，主要原因是：系以前年度计提的存货跌价准备在本期转回，而减少的营业成本，从而增加了毛利率所致；家用空气净化设备：2022年度相比2021年度营业收入减少了

51.45%，营业成本减少了 39.19%，毛利率减少了 21.03%，主要原因：系受疫情影响，导致空气净化设备销量减少所致；其他：2022 年度相比 2021 年度营业收入增加了 54.58%，营业成本增加了 44.00%，毛利率减少了 70.36%，主要原因是：系增加的房屋租赁收入，同时增加折旧成本，从而减少毛利率所致；

2、按区域分类分析：2022 年度相比 2021 年度华东地区、华中地区下降较多；主要原因是：受疫情、市场竞争的日趋加剧及营销体系改革的影响，西南地区的营销能力基本持平，其他地区营销能力下降所致；

### (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	康熙华	6,876,148.68	19.22%	否
2	石践/谢凤	5,252,990.60	14.68%	否
3	余秀琼	2,489,636.96	6.96%	否
4	李杰	1,487,076.32	4.16%	否
5	陈仕琴/罗健	1,107,262.72	3.10%	否
合计		17,213,115.28	48.12%	-

### (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	宁波鼎安电器有限公司	15,310,491.37	61.18%	否
2	慈溪市天泉电器科技有限公司	3,325,459.05	13.29%	否
3	安徽智泓净化科技股份有限公司	1,657,373.41	6.62%	否
4	宁波水益净化科技有限公司	906,150.00	3.62%	否
5	浙江铭泉水暖设备有限公司	678,644.00	2.71%	否
合计		21,878,117.83	87.43%	-

## 2、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	8,132,398.75	16,553,986.62	-50.87%
投资活动产生的现金流量净额	-10,136,613.72	-26,833,922.98	-62.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-7,977,690.00	100.00%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2022 年度较 2021 年度减少了 50.87%，主要原因是：系本期销售货款收入较少，及支付采购货款比上期较多所致；

2、投资活动产生的现金流量净额：2022 年度较 2021 年减少了 62.22%，主要原因是：系本期投资到证券公司的理财产品未到期未收回所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额：2022 年度较 2021 年度增加了 100.00%，主要原因是：系本期未向股东分配红利所致；

## (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
宁波华津时代环保设备有限公司	控股子公司	空气净化设备、空气调节器、水处理设备、家用电器及配件的研发、制造、加工、批发	1,000,000	5,460,967.44	3,975,608.79	21,045,387.25	1,384,890.36
成都华津锦华企业管理咨询有限公司	控股子公司	企业管理信息咨询，企业营销策划服务，财务咨询服务，	500,000	1,615,368.71	1,259,962.00		-90,295.79



		产品售后服务，企业管理知识讲座服务					
四川华津乐购信息科技有限公司	控股子公司	信息技术开发、技术服务；计算机技术开发；网上贸易代理；销售：空气净化设备、空气调节器、水处理设备、家用电器及配件、环境保护专用设备	10,000,000	11,130,157.95	10,882,450.86		-270,972.15

**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
券商理财产品	自有资金	59,601,299.95	0	不存在
银行理财产品	自有资金	5,300,000.00	0	不存在
合计	-	64,901,299.95	0	-

**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**

1、报告期内，公司营业收入 35,773,337.93 元，公司净利润 4,195,525.25 元，截止 2022 年 12 月 31 日，公司净资产为 75,342,620.10 元，公司总资产 85,157,656.39 元。2022 年公司净利润下降 10.59%，主要原因系本期销售收入减少所致。

2、报告期内，公司业务、人员、资产、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营的能力；财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好；管理层及核心技术人员队伍稳定，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。

3、报告期内，公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况，也不存在无法获得主要生产、经营要素如人员、土地、设备、原材料等情况。

4、公司整体经营情况稳定，公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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 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）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）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
2022-016	银行理财	银行	23,890,000.00元	否	否
2022-016	证券公司理财	安信证券股份有限公司	25,999,299.95元	否	否
2022-016	证券公司理财	中国银河证券股份有限公司	33,602,000.00元	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：**

1、截至 2022 年 12 月 31 日，公司及子公司银行结构性存款及理财产品余额为 5,300,000.00 元，及本年度理财收益共计 138,630.39 元；证券公司理财产品余额 59,601,299.95 元，及本年度理财产品收益共计 1,110.66 元；公司及子公司的资金来源为自有资金，公司于 2022 年 8 月 23 日召开了 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《成都华津时代科技股份有限公司对外（委托）投资的公告》”。

**(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	2016年7月29日	-	挂牌	主营业务竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月29日	-	挂牌	关联交易承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月29日	-	挂牌	房屋产权承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月29日	-	挂牌	个税承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年7月29日	-	挂牌	一致行动承诺	见承诺事项详细情况	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

**1、避免同业竞争的承诺**

公司实际控制人杨乔华出具承诺：“目前本人及本人控制的企业不存在以任何方式从事与公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务。在本人作为公司实际控制人期间，本人将不会以任何方式（包括但不限于以本人名义或委托他人投资、收购、合营、联营、承包、租赁经营或其他拥有股份、权益方式）从事与公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务，或在与公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的经营实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

**2、对关联交易出具的承诺**

公司实际控制人杨乔华出具承诺：“（1）本人和/或关联方将尽最大可能避免与公司发生关联交易。（2）如果在今后的经营活动中，公司确需与本人或关联方发生任何关联交易的，则本人将促使上述交

易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并且严格按照国家有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序；涉及需要回避表决的，本人及关联方将严格执行回避表决制度，并不会干涉其他董事和/或股东对关联交易的审议。关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东的合法权益。本人及关联方还将严格和善意的履行与公司签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向公司谋求或给予任何超出上述协议规定以外的利益或收益。（3）本人将严格遵守《公司法》、《成都华津时代科技股份有限公司章程》、《成都华津时代科技股份有限公司关联交易管理制度》、《成都华津时代科技股份有限公司股东大会议事规则》、《成都华津时代科技股份有限公司董事会议事规则》等法规或公司制度中关于关联交易的相关规定，自觉维护公司及全体股东的利益，不会利用关联交易损害公司或其他股东的合法权益。（4）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

3、公司实际控制人杨乔华出具承诺：“若公司不能取得成都高新区天泰路 111 号特拉克斯国际广场 1 栋 1501、1502 号房屋相应的房屋所有权证和土地使用权证，给公司造成损失的，由其按照实际损失金额向公司进行补偿。”

4、公司实际控制人杨乔华出具承诺：“不经营与公司可能发生同业竞争的业务。公司业务可独立启动、运转、完成，在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。”

5、有限公司第一次股权转让，杨乔华将其持有的 99%华津有限股权（297 万元出资额）分别转让给靳振华 20%（60 万元出资额）、侯一牛 10%（30 万元出资额），本次股权转让行为发生于公司成立的三个月内，公司当时并未正常营业，且本次股权转让不涉及溢价转让，因此自然人股东未缴纳个人所得税。同时，杨乔华已出具承诺函：“承诺若因此被税务机关追缴个人所得税时，由其个人无条件承担全部责任。”

6、公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员均承诺：“不从事任何有损于公司利益的生产经营活动，在任职期间不从事或发展与公司经营业务相同或相似的业务。”

报告期内，以上承诺均严格执行中。

## 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	15,403,500	40.55%	0	15,403,500	40.55%
	其中：控股股东、实际控制人	5,556,600	14.63%	0	5,556,600	14.63%
	董事、监事、高管	6,350,400	16.72%	0	6,350,400	16.72%
	核心员工	0	0%	0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	22,585,500	59.45%	0	22,585,500	59.45%
	其中：控股股东、实际控制人	16,669,800	43.88%	0	16,669,800	43.88%
	董事、监事、高管	19,051,200	50.15%	0	19,051,200	50.15%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

总股本	37,989,000	-	0	37,989,000	-
普通股股东人数	6				

## 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	杨乔华	22,226,400	0	22,226,400	58.51%	16,669,800	5,556,600	0	0
2	成都华津顺泰投资管理有限公司	6,350,400	0	6,350,400	16.72%	2,116,800	4,233,600	0	0
3	侯一牛	3,175,200	0	3,175,200	8.36%	2,381,400	793,800	0	0
4	成都华津启盛企业管理咨询有限公司	2,438,000	0	2,438,000	6.41%	756,000	1,682,000	0	0
5	靳振华	1,899,500	0	1,899,500	5.00%	661,500	1,238,000	0	0
6	苏志琦	1,899,500	0	1,899,500	5.00%	0	1,899,500	0	0
合计		37,989,000	0	37,989,000	100%	22,585,500	15,403,500	0	0

## 普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东杨乔华与侯一牛系姐弟关系，与靳振华系母子关系。成都华津顺泰投资管理有限公司系成都华津启盛企业管理咨询有限公司的股东。靳振华、杨乔华、侯一牛系成都华津顺泰投资管理有限公司股东。

## 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

杨乔华女士，董事长、总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1971年5月生，高中学历。1989年7月毕业于保定市十七中，1989年至1992年在38军干休所从兵役，1992年至2000年任山西省煤田

地质局 229 队内勤，2000 年至 2003 年任太原杏花岭区饮食公司内勤，2005 年至 2008 年任安徽合肥美菱纳米科技有限公司销售经理，2008 年至 2010 年任山西生命华文科技有限公司总经理；2010 年至 2011 年任成都华津净化设备科技有限公司总经理，2011 年 8 月至 2012 年 9 月任成都华津时代环保科技有限公司监事，2012 年 9 月至 2015 年 11 月任成都华津时代环保科技有限公司执行董事兼总经理；2015 年 11 月华津有限改制为股份公司后，担任股份公司董事长兼总经理至今。

## （二）实际控制人情况

杨乔华女士，董事长、总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 5 月生，高中学历。1989 年 7 月毕业于保定市十七中，1989 年至 1992 年在 38 军干休所从兵役，1992 年至 2000 年任山西省煤田地质局 229 队内勤，2000 年至 2003 年任太原杏花岭区饮食公司内勤，2005 年至 2008 年任安徽合肥美菱纳米科技有限公司销售经理，2008 年至 2010 年任山西生命华文科技有限公司总经理；2010 年至 2011 年任成都华津净化设备科技有限公司总经理，2011 年 8 月至 2012 年 9 月任成都华津时代环保科技有限公司监事，2012 年 9 月至 2015 年 11 月任成都华津时代环保科技有限公司执行董事兼总经理；2015 年 11 月华津有限改制为股份公司后，担任股份公司董事长兼总经理至今。

## 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

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
杨乔华	董事长、总经理	女	否	1971年5月	2021年12月 10日	2024年12月 9日
侯一牛	董事、副总经理	男	否	1976年10月	2021年12月 10日	2024年12月 9日
郭敏	董事、财务负责人	女	否	1986年7月	2021年12月 10日	2024年12月 9日
张静	董事、董事会秘书	女	否	1984年10月	2021年12月 10日	2024年12月 9日
阮宝芝	董事	女	否	1969年10月	2021年12月 10日	2024年12月 9日
周菊	监事会主席	女	否	1980年9月	2021年12月 10日	2024年12月 9日
黄元均	监事	男	否	1982年9月	2021年12月 10日	2024年12月 9日
王孝兰	监事	女	否	1985年10月	2021年12月 10日	2024年12月 9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：

杨乔华与侯一牛系姐弟关系，除上述情况外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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	具有会计师资格证，税务师资格证，从事会计工作10年以上
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	2	0	0	2
财务人员	5	0	1	4
物控人员	3	0	1	2

技术研发人员	4	0	0	4
生产质检人员	5	0	3	2
销售客服人员	2	0	1	1
行政人员	3	0	0	3
<b>员工总计</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>18</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	3
专科	11	8
专科以下	9	7
<b>员工总计</b>	<b>24</b>	<b>18</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、公司员工薪酬按岗位区分，包含基础底薪、绩效工资、福利补贴、年终奖等。
- 2、新员工进入公司后会进行岗前培训，主要包括公司各项规章制度、企业文化、产品介绍等。技术研发人员，会不定期根据产品生产研发情况，进行产品技能培训。
- 3、公司返聘退休人员 1 人。

#### (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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司施行股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的规定，执行《公司章程》以及《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》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《资产处置管理制度》、《财务管理制度》、《人事管理制度》等各项制度。

公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

##### 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

《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还有知情权、股东收益权、提案权及股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。同时，《公司章程》中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。

公司治理在实际运作过程中严格按法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。

董事会经过评估认为：公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照《公司章程》及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

#### 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

本年度根据《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的相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款。

### (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	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	-
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、表决和决议等事项均符合法律法规和《公司章程》的有关规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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。

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司控股股东、实际控制人完全独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在的重大纠纷，具备独立自主的经营能力。

### 公司业务的独立性

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

### 公司人员的独立性

公司的高级管理人员未在公司控股股东、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取报酬；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于控股股东、实际控制人或其他关联方。公司与全体员工签订了书面劳动合同，并独立发放员工工资，不存在由控股股东、实际控制人或其他关联方代发工资的情形。

### 公司资产的独立性

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用的情形。

### 公司机构的独立性

公司已依法建立健全股东大会、董事会和监事会等公司治理结构，已聘任总经理等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### 公司财务的独立性

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，配备了相应的财务会计人员，能够独立作出财务决策。公司单独在银行开立账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立的纳税人，已在税务部门进行税务登记并依法纳税，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的情况。

## (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

2017年4月26日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，《年报信息披露重大差错责任追究制度》已于2017年4月26日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告，公告编号2017-014。

### 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <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	川华信审 (2023)第 0060 号			
审计机构名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼			
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄敏 2 年	王学容 3 年	黄磊 1 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	9.5 万元			

审计报告在正文：

成都华津时代科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了成都华津时代科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并现金流量。

#### 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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对合并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、 管理层和治理层对合并财务报表的责任

贵公司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。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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合并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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国·成都

中国注册会计师：黄敏  
(项目合伙人)  
中国注册会计师：王学容  
中国注册会计师：黄磊

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

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	五.1	1,708,664.41	3,712,879.38
结算备付金	五.2	64,901,299.95	54,279,076.73
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五.3	420,383.31	1,387,702.14
应收款项融资			
预付款项	五.4	115,437.35	146,960.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.5	310,077.12	88,324.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.6	5,166,761.83	7,982,451.44
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	五.7	259.85	380,131.54
<b>流动资产合计</b>		<b>72,622,883.82</b>	<b>67,977,526.12</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	五.8	7,290,251.09	7,614,988.44
固定资产	五.9	4,711,634.35	5,046,677.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.10	398,096.23	711,783.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.11	134,790.90	854,145.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,534,772.57</b>	<b>14,227,594.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>85,157,656.39</b>	<b>82,205,120.43</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	五.12	2,982,732.75	2,913,563.10
预收款项			
合同负债	五.13	4,909,462.94	5,534,201.96
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	五.14	144,533.42	299,078.70
应交税费	五.15	351,622.52	155,229.49
其他应付款	五.16	991,651.67	1,395,555.57
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			
其他流动负债	五.17	435,028.16	627,521.60
<b>流动负债合计</b>		<b>9,815,031.46</b>	<b>10,925,150.42</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			
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	五.11		132,870.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>132,870.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,815,031.46</b>	<b>11,058,020.75</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五.18	37,989,000.00	37,989,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.19	4,189,899.48	4,189,899.48

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.20	18,994,500.00	18,994,500.00
一般风险准备			
未分配利润	五.21	14,169,225.45	9,973,700.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		75,342,624.93	71,147,099.68
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>75,342,624.93</b>	<b>71,147,099.68</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>85,157,656.39</b>	<b>82,205,120.43</b>

法定代表人：杨乔华

主管会计工作负责人：郭敏

会计机构负责人：郭敏

**(二) 母公司资产负债表**

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		1,316,276.74	1,713,794.21
交易性金融资产		52,664,299.95	43,047,147.27
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三.1	214,199.87	227,918.66
应收款项融资			
预付款项		91,941.24	69,018.12
其他应收款	十三.2	287,046.14	1,157,292.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,554,910.25	5,985,278.84
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>60,128,674.19</b>	<b>52,200,449.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三.3	11,500,000.00	11,500,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,290,251.09	7,614,988.44
固定资产		4,588,305.78	4,923,348.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		369,100.32	676,889.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,580.17	688,039.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,757,237.36</b>	<b>25,403,267.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>83,885,911.55</b>	<b>77,603,716.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,280,535.32	1,809,451.26
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		110,845.44	222,405.85
应交税费		202,540.84	38,880.13
其他应付款		753,876.05	1,040,745.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,908,758.66	5,533,497.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		434,936.60	627,430.04
<b>流动负债合计</b>		<b>12,691,492.91</b>	<b>9,272,409.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			127,072.09
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>127,072.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,691,492.91</b>	<b>9,399,482.05</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		37,989,000.00	37,989,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,189,899.48	4,189,899.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,994,500.00	18,994,500.00
一般风险准备			
未分配利润		10,021,019.16	7,030,835.13
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>71,194,418.64</b>	<b>68,204,234.61</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>83,885,911.55</b>	<b>77,603,716.66</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		<b>35,773,337.93</b>	<b>39,368,425.26</b>
其中：营业收入	五.22	35,773,337.93	39,368,425.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>30,952,444.65</b>	<b>35,866,272.00</b>
其中：营业成本	五.22	25,392,860.84	29,133,985.83
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	五.23	327,600.89	433,591.42
销售费用	五.24	461,725.15	610,779.82
管理费用	五.25	4,774,536.95	5,695,239.46

研发费用			
财务费用	五.26	-4,279.18	-7,324.53
其中：利息费用			
利息收入		10,315.55	18,081.50
加：其他收益	五.27	9,111.17	10,045.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五.28	139,741.05	968,074.78
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）	五.29		1,079,076.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.30	32,973.20	-42,943.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.31	-462,271.97	-292,724.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.32	159,818.59	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,700,265.32</b>	<b>5,223,682.30</b>
加：营业外收入	五.33	127,433.25	180,800.35
减：营业外支出	五.34	7,131.01	0.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,820,567.56</b>	<b>5,404,482.26</b>
减：所得税费用	五.35	625,042.31	711,926.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,195,525.25</b>	<b>4,692,555.53</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）			
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）		4,195,525.25	4,692,555.53
<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>		4,195,525.25	4,692,555.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,195,525.25	4,692,555.53
(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）		0.11	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.12

法定代表人：杨乔华

主管会计工作负责人：郭敏

会计机构负责人：郭敏

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十三.4	35,039,513.14	38,189,398.33
减：营业成本	十三.4	26,955,644.12	32,011,138.44
税金及附加		314,969.49	428,621.22
销售费用		458,007.51	581,356.57
管理费用		4,005,670.54	4,531,992.67
研发费用			
财务费用		-4,639.77	-5,188.92
其中：利息费用			
利息收入		8,213.69	10,747.73
加：其他收益		6,352.26	299.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.5	117,814.57	5,758,634.65
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）			847,147.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,195.99	22,163.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,487.39	-189,819.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		159,818.59	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,573,163.29	7,079,904.65



加：营业外收入		19,088.28	180,655.81
减：营业外支出			0.39
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,592,251.57</b>	<b>7,260,560.07</b>
减：所得税费用		602,067.54	515,798.85
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,990,184.03</b>	<b>6,744,761.22</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,990,184.03	6,744,761.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,990,184.03</b>	<b>6,744,761.22</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

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		38,066,009.04	42,793,194.82
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		2,555.50	984.86
收到其他与经营活动有关的现金	五.36	269,504.99	425,492.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,338,069.53</b>	<b>43,219,671.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,338,474.27	18,418,613.36
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		2,832,583.56	2,997,136.41
支付的各项税费		1,519,135.00	2,632,422.18
支付其他与经营活动有关的现金	五.36	2,515,477.95	2,617,513.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,205,670.78</b>	<b>26,665,685.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,132,398.75</b>	<b>16,553,986.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		76,887,628.08	166,880,000.00
取得投资收益收到的现金		170,258.15	968,074.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		298,000.00	
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>		<b>77,355,886.23</b>	<b>167,848,074.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		87,491,299.95	194,680,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五.36	1,200.00	1,997.76
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>87,492,499.95</b>	<b>194,681,997.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,136,613.72</b>	<b>-26,833,922.98</b>
<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			
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>			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,977,690.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			7,977,690.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-7,977,690.00
<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>		-2,004,214.97	-18,257,626.36
加：期初现金及现金等价物余额		3,712,879.38	21,970,505.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,708,664.41	3,712,879.38

法定代表人：杨乔华

主管会计工作负责人：郭敏

会计机构负责人：郭敏

**(六) 母公司现金流量表**

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		38,066,009.04	42,789,504.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,463,080.31	408,569.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		39,529,089.35	43,198,074.68
购买商品、接受劳务支付的现金		24,012,474.27	19,136,781.66
支付给职工以及为职工支付的现金		2,040,560.17	2,008,325.30
支付的各项税费		1,394,311.41	2,596,870.09
支付其他与经营活动有关的现金		3,325,791.31	2,411,804.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		30,773,137.16	26,153,781.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,755,952.19	17,044,293.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		63,155,698.62	129,580,000.00
取得投资收益收到的现金		148,331.67	1,258,634.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		298,000.00	
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>		63,602,030.29	130,838,634.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		72,754,299.95	157,880,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,200.00	1,997.76
<b>投资活动现金流出小计</b>		72,755,499.95	157,881,997.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,153,469.66	-27,043,363.11

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,977,690.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			7,977,690.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-7,977,690.00
<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>		-397,517.47	-17,976,759.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,713,794.21	19,690,553.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,316,276.74	1,713,794.21

## (七) 合并股东权益变动表

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	37,989,000.00				4,189,899.48				18,994,500.00		9,973,700.20		71,147,099.68
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	37,989,000.00				4,189,899.48				18,994,500.00		9,973,700.20		71,147,099.68
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											4,195,525.25		4,195,525.25
（一）综合收益总额											4,195,525.25		4,195,525.25
（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. 提取盈余公积													
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>	37,989,000.00				4,189,899.48				18,994,500.00		14,169,225.45		75,342,624.93

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	37,989,000.00				4,189,899.48				18,994,500.00		13,258,834.67		74,432,234.15
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	37,989,000.00				4,189,899.48				18,994,500.00		13,258,834.67		74,432,234.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,285,134.47		-3,285,134.47
（一）综合收益总额											4,692,555.53		4,692,555.53
（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											-7,977,690.00		-7,977,690.00

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,977,690.00		-7,977,690.00
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>	37,989,000.00				4,189,899.48				18,994,500.00		9,973,700.20	71,147,099.68

法定代表人：杨乔华

主管会计工作负责人：郭敏

会计机构负责人：郭敏



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,989,000.00				4,189,899.48				18,994,500.00		7,030,835.13	68,204,234.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,989,000.00				4,189,899.48				18,994,500.00		7,030,835.13	68,204,234.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,990,184.03	2,990,184.03
（一）综合收益总额											2,990,184.03	2,990,184.03
（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. 提取盈余公积												
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>	37,989,000.00				4,189,899.48				18,994,500.00		10,021,019.16	71,194,418.64

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,989,000.00				4,189,899.48				18,994,500.00		8,263,763.91	69,437,163.39

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	37,989,000.00				4,189,899.48				18,994,500.00		8,263,763.91	69,437,163.39
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-1,232,928.78	-1,232,928.78
（一）综合收益总额											6,744,761.22	6,744,761.22
（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											-7,977,690.00	-7,977,690.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,977,690.00	-7,977,690.00
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、本期末余额</b>	37,989,000.00				4,189,899.48				18,994,500.00		7,030,835.13	68,204,234.61

### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

#### 一、 公司的基本情况

##### 1. 公司基本情况

成都华津时代科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名成都华津时代环保科技有限公司（以下简称“华津时代”），于 2015 年 11 月由华津时代整体改制变更为股份有限公司。截至 2022 年 12 月 31 日公司最新的营业执照注册信息如下：

名称：成都华津时代科技股份有限公司

注册号：91510100580008948H

类型：其他股份有限公司(非上市)

住所：成都高新区天泰路 111 号特拉克斯国际广场 1 栋 1501、1502 号

法定代表人：杨乔华

注册资本：3,798.90 万元。

经营期限：2011 年 8 月 1 日至无固定期限

##### 2. 公司的主要业务和经营范围

公司主营业务：公司主要从事家用净水设备、家用空气净化设备生产、销售。

经营范围：研发、销售：空气净化设备、空气调节器、水处理设备、家用电器及其配件并提供技术服务；租赁：房屋、模具；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息和移动网信息服务）（互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和电子公告服务等内容）（凭许可证在有效期内经营）；（以上经营范围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）。

##### 3. 财务报告的批准报出者

本财务报告于 2023 年 4 月 26 日经本公司董事会批准对外报出。

##### 4. 报告期合并财务报表范围及其变化情况：

公司名称	报表级次	2022 年末是否合并报表
------	------	---------------

宁波华津时代环保设备有限公司	2	是
成都华津锦华企业管理咨询有限公司	2	是
四川华津乐购信息科技有限公司	2	是

详见本附注“六、合并范围的变化”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的会计准则、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》（2014 年修订）的披露规定编制。

### 2. 持续经营

从本公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，故本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策、会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

### （2）非同一控制下企业合并

本公司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。本公司对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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6. 合并财务报表编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并的会计方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础编制。对子公司所采用的会计政策或会计期间与母公司不一致的，先按母公司的会计政策或会计期间进行调整，以调整后的子公司报表为编制基础。编制时抵消母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响。并计算少数股东权益。同时从合并报表整体角度对特殊交易进行调整。

少数股东权益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司所有者权益中的份额。

在报告期内因同一控制下合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并报表。因非同一控制下合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，并

将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并报表。

在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润、现金流量纳入合并报表。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合伙方享有与合同安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营会计处理方式

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》等规定的资产减值



损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他

类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

本公司在初始确认时，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；该指定一经做出，不得撤销。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

金融资产的后续计量方法取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按照实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益外，其他公允价值变动产生的利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融负债相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量，产生的其他利得或损失（包括利息费用）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。但本公司对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，由其自身信息风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益。终止确认时，将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。

2) 财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、

某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外,衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如主合同为金融资产的,混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产,且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量,则将混合工具整体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或金融负债。

#### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;

B.将金融资产整体或部分转移给另一方,但保留收取金融资产现金流量的合同权利,并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,但放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时,根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方,且没有额外条件对此项出售加以限制的,则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时,注重金融资产转移的实质。

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:

A.所转移金融资产的账面价值;

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的金融资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其

公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (7) 金融资产（不含应收款项）减值

1) 本公司以预期信用损失为基础，评估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的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条 3) 规定的计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则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，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则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。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （8）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵消。

## 10. 应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照整个存续期内预期信用损失金额计提损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

计提方法如下：

1) 如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，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预测，编制应收账款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。

应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

### (2) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，按照三个阶段，采用相当于未来 12 个月、或整个存续期的预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其根据款项性质划分为不同组合，按组合计量预期信用损失。

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
保证金及押金组合	款项性质	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预
员工备用金组合		



合并范围内关联方组合		测，通过违约风险敞口和未来 12 个
应收暂付组合		月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 11. 存货

### (1) 存货分类：

公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、在途物资、发出商品等。

### (2) 发出存货计价方法和摊销方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出按加权平均法计价。

### (3) 存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

### (4) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用和发出时一次摊销。

### (5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

资产负债表日，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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应当以一般销售价格为基础计算。

可变现净值按存货的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关的税费。

## 12. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述应收账款及其他应收款的确定方法及会计处理方法。

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

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，调整合同资产减值准备；若核销金额大于已计提的损失准

备，按其差额确认为信用减值损失。

### 13. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

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。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 14. 持有待售资产

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：A 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；B、出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因本公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且本公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：A、买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；B、因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

### ①初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### ②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉

外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：**a.**划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**b.**可收回金额。

④终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 15. 长期股权投资

### （1）投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司按照合并日取得的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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

公司以任何方式取得长期股权投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目。

### （2）后续计量及损益确认

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，投资收益于被投资单位宣派现金股利或利润时确认。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算，投资收益以取得股权后被投资单位实现的净损益份额计算确定。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益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。本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的其他综合收益的份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。

公司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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 16. 投资性房地产

### （1）投资性房地产确认条件

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

## （2）投资性房地产计价

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产或存货时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## （3）投资性房地产后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## （4）投资性房地产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日公司投资性房地产存在可能发生减值的迹象时，对投资性房地产进行减值测试，当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。

## （5）投资性房地产终止确认

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

# 17. 固定资产

## （1）固定资产确认条件

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、电子设备、运输设备、通用设备及其它与经营有关的工具器具等。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

## （2）固定资产计价

固定资产按取得时的成本进行初始计量。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## （3）固定资产后续计量

本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

## （4）各类固定资产的折旧方法

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司采用年限平均法分类计提折旧，预计净残值率 5%。固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限	年折旧率（%）
房屋建筑物	30 年	3.17
机械设备	10 年	9.50
运输设备	4 年	23.75
电子设备	3 年	31.67
办公家具及器具	5 年	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

#### （5）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日公司固定资产存在可能发生减值的迹象时，对固定资产进行减值测试，当固定资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。

年末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

### 18. 无形资产

（1）无形资产的核算范围：土地使用权、软件、等。

（2）无形资产的计价和摊销：外部取得的无形资产的成本按取得时的实际成本计价，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销；自行开发的无形资产以符合资本化条件的公司内部研究开发项目开发研究阶段的支出与达到预定用途前所发生的支出总额，作为入账价值，自无形资产可供使用的当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

（3）减值准备：会计期末，按无形资产预计可回收金额低于其账面价值的差额并按单项无形资产计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分期摊销的无形资产，其摊销期限采用直线法，按照预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 19. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利与其他长期职工福利等与获得职工提供的服务相关的支出。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的薪酬确认为负债，除其他会计准则要求或允许计入相关资产成本的外，全部计入当期损益。

### （1）短期薪酬

短期薪酬具体包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利以及其他短期薪酬。

### （2）离职后福利

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划主要系参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行计算，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。

### （3）辞退福利



辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

#### （4）其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行计算，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。

### 20. 长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### 21. 合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 22. 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23. 收入

### (1) 收入确认原则

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。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹

象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

## （2）确认方法

1) 本公司的产品销售收入分为家用净水设备销售收入、空气净化设备销售收入、耗材及配件等销售收入。

其中：家用净水设备、空气净化设备在同时满足产品已提供且达到可实际使用状态、公司在取得收取款项的权利时确认收入的实现；配件及其他，在产品已提供、公司取得收取款项的权利时确认收入的实现。

### 2) 电子商务收入

电子商务收入主要按通过电子商务平台销售产品的数量或金额收取约定单价或约定比例的平台服务收入。

确认原则：相关服务已提供完毕，并收到款项或取得收款的权利时确认收入。

确认方法：以合同约定的单价\*终端销售量或代收代付货款金额\*约定的比例进行确认。

### 3) 让渡资产使用权收入的确认原则

确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠的计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

## 24. 政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### （2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。其中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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### （3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### （4）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

### （2）所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

### （3）所得税的计量原则

①公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债（或资产）按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

②公司在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司在资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，已减记的金额予以转回。

③除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## 26. 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### （2）单独租赁

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### （4）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。

#### ①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。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、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等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司参照附注三、17 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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。

本公司按照附注三、20 长期资产减值的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②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。

租赁期开始后，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，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，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。

#### ③短期租赁和低价值租赁

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。

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）本公司作为出租人

租赁开始日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 为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

##### ② 为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

##### ③ 租赁变更

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：**A.**假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；**B.**假如变更在租

赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注三、9 金融工具确认和计量关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （6）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### （7）售后租回

##### ①本公司作为卖方（承租人）

本公司按照附注三、23 收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 金融工具的规定对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 金融工具的规定对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 27. 重要会计政策及会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

1) 2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）。根据《企业会计准则解释第 15 号》的规定，“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”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行《企业会计准则解释第 15 号》对本公司财务报表比较数据无影响。

2) 2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）。根据《企业会计准则解释第 16 号》的规定，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以



现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行《企业会计准则解释第 16 号》对本公司财务报表比较数据无影响。

3) 除上述政策变更之外，本公司没有需要披露的会计政策变更事宜。

#### (2) 重要会计估计变更

报告期无需要披露的会计估计变更事宜。

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按13%、6%的税率计缴*注1
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴*注2
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%
地方教育税附加	按实际缴纳的流转税的2%
企业所得税	按应纳税所得额的2.5%、5%、10%、15%计缴*注3

注 1：根据《财政部 税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)，成都华津时代科技股份有限公司、宁波华津时代环保设备有限公司，2019 年 4 月 1 日起增值税税率为 13%；四川华津乐购信息科技有限公司增值税税率为 6%，成都华津锦华企业管理咨询有限公司为 6%；

注 2：成都华津时代科技股份有限公司、成都华津锦华企业管理咨询有限公司、四川华津乐购信息科技有限公司城市维护建设税税率为 7%，宁波华津时代环保设备有限公司城市维护建设税税率为 5%；

注 3：成都华津时代科技股份有限公司所得税税率为 15%，宁波华津时代环保设备有限公司、成都华津锦华企业管理咨询有限公司、四川华津乐购信息科技有限公司适用小型微利企业税率，具体为小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

#### 2. 税收优惠及批文

(1) 成都华津时代科技股份有限公司为设在西部地区的鼓励类产业企业，享受西部大开发税收优惠政策，按 15% 税率计提所得税。根据税务总局最新修订

的《企业所得税优惠政策事项办理办法》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），本公司无需进行西部大开发税收优惠政策备案，“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”。根据前述相关政策，本公司 2022 年度按 15% 计缴企业所得税。

（2）根据税务总局最新修订的关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知财税〔2019〕13 号（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），子公司宁波华津、华津锦华、华津乐购符合小微企业标准，所得税适用该项税收优惠政策（详见四、1 注 3）。

（3）根据《国家税务总局公告 2021 年第 8 号》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。政策执行期为自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。根据该政策，子公司华津锦华、华津乐购 2022 年按 2.5% 计缴企业所得税。

（4）根据《财政部税务总局公告 2022 年第 13 号》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。政策执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据（3）、（4）政策，子公司宁波华津 2022 年按 2.5% 及 5% 计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释（下述金额单位，如无特别标注，为人民币元）

### 1. 货币资金

项目名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金	159,098.16	87,344.73
银行存款	1,534,606.85	3,623,534.65
其他货币资金	14,959.40	2,000.00
<b>合计</b>	<b>1,708,664.41</b>	<b>3,712,879.38</b>

注：其他货币资金系存出投资款。

### 2. 交易性金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
结构性存款	4,800,000.00	4,700,000.00
理财产品	54,102,000.00	49,579,076.73

七天国债回购	5,999,299.95	
<b>合计</b>	<b>64,901,299.95</b>	<b>54,279,076.73</b>

注：期末存续的结构性存款均为保本浮动收益型结构性存款，其浮动收益与汇率或贵金属行情挂钩；公司期末存续的理财产品均为保本浮动收益型理财产品。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提信用损失准备					
按组合计提信用损失准备	445,642.75	100.00	25,259.44	5.67	420,383.31
<b>合计</b>	<b>445,642.75</b>	<b>100.00</b>	<b>25,259.44</b>		<b>420,383.31</b>

续表

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提信用损失准备					
按组合计提信用损失准备	1,463,441.14	100.00	75,739.00	5.18	1,387,702.14
<b>合计</b>	<b>1,463,441.14</b>	<b>100.00</b>	<b>75,739.00</b>		<b>1,387,702.14</b>

#### (2) 采用组合计提信用损失准备的应收账款

组合中，采用账龄损失率对照表计提信用损失准备的应收账款

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	损失准备	计提比例 (%)
1年以内	416,780.62	20,839.03	5.00
1—2年	26,332.85	2,633.29	10.00
2—3年	926.76	185.35	20.00
3—4年	1.51	0.76	50.00
4—5年			

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	损失准备	计提比例（%）
5年以上	1,601.01	1,601.01	100.00
<b>合计</b>	<b>445,642.75</b>	<b>25,259.44</b>	<b>5.67</b>

续表

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	损失准备	计提比例（%）
1年以内	1,434,519.37	71,725.96	5.00
1—2年	27,319.25	2,731.93	10.00
2—3年	1.51	0.30	20.00
3—4年			
4—5年	1,601.01	1,280.81	80.00
<b>合计</b>	<b>1,463,441.14</b>	<b>75,739.00</b>	<b>5.18</b>

## (3) 本年计提、收回或转回的信用损失准备情况

种类	2021年12月31日	本年变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提信用损失准备					
按组合计提信用损失准备	75,739.00	860.28	51,339.84		25,259.44
其中：账龄组合	75,739.00	860.28	51,339.84		25,259.44
合并范围内关联方组合					
<b>合计</b>	<b>75,739.00</b>	<b>860.28</b>	<b>51,339.84</b>		<b>25,259.44</b>

## (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	与本公司的关系	2022年12月31日余额	账龄	占年末账面余额的比例（%）
宁波鼎安电器有限公司	客户	275,035.20	1年以内	61.72
李杰	客户	75,674.00	1年以内	16.98
曹县海鸿房地产开发有限公司	客户	26,332.00	1-2年	5.91
昆明华泉时代环保科技有限公司	客户	23,713.52	1年以内	5.32
肖秋	客户	21,999.50	1年以内	4.94
<b>合计</b>		<b>422,754.22</b>		<b>94.86</b>

(5) 报告期内没有核销的应收账款。

(6) 截至 2022 年 12 月 31 日，应收账款中无关联方款项。

#### 4. 预付款项

##### (1) 按账龄列示

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	85,411.50	73.99	108,735.69	73.99
1—2 年	5,656.74	4.90	11,883.00	8.09
2—3 年	5,158.00	4.47		
3 年以上	19,211.11	16.64	26,342.11	17.92
合计	<b>115,437.35</b>	<b>100.00</b>	<b>146,960.80</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人单位	与本公司关系	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	款项性质	占预付账款总额的比例 (%)
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	挂牌费	25.99
中国石油天然气股份有限公司四川销售成品油分公司	非关联方	25,949.93	1 年以内	油费	22.48
北京博讯知识产权代理事务所(特殊普通合伙)	非关联方	17,460.00	3 年以上	服务费	15.13
中国移动通信集团四川有限公司成都分公司	非关联方	14,405.20	1 年以内、1-2 年	服务费	12.48
延长壳牌(四川)石油有限公司	非关联方	7,461.60	1 年以内、1-2 年	油费	6.46
合计		<b>95,276.73</b>			<b>82.54</b>

#### 5. 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31	2021 年 12 月 31
应收利息		

应收股利		
其他应收款	310,077.12	88,324.09
<b>合计</b>	<b>310,077.12</b>	<b>88,324.09</b>

## (1) 按账龄列示

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	300,022.51	40,659.13
1—2年	1,000.00	38,361.48
2—3年	17,257.48	18,922.00
3—4年	18,922.00	
4—5年		
5年以上	5,800.00	5,800.00
<b>小计</b>	<b>343,001.99</b>	<b>103,742.61</b>
减：信用损失准备	32,924.87	15,418.52
<b>合计</b>	<b>310,077.12</b>	<b>88,324.09</b>

## (2) 按款项性质分类列示

组合名称	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金	42,979.48	40,979.48
备用金	520.00	21,350.00
应收暂付款	299,502.51	41,413.13
<b>小计</b>	<b>343,001.99</b>	<b>103,742.61</b>
减：信用损失准备	32,924.87	15,418.52
<b>合计</b>	<b>310,077.12</b>	<b>88,324.09</b>

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占年末账面余额的比例(%)	年末信用损失准备余额
成都艺典奥美文化传播有限公司	租金	245,754.20	1年以内	71.65	12,287.71
交行POS、交银金服手续费	应收暂付款	32,514.01	1年以内	9.48	1,625.70
拉卡拉支付股份有限公司	应收暂付	21,234.30	1年以内	6.19	1,061.72

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占年末账面余额的比例(%)	年末信用损失准备余额
	款				
刘明德	应收暂付款	18,800.00	3-4年	5.48	9,400.00
杨兵	应收暂付款	12,635.00	2-3年	3.68	2,527.00
<b>合计</b>		<b>330,937.51</b>		<b>96.48</b>	<b>26,902.13</b>

## (4) 预计信用损失计提情况

项目	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)	
2022年1月1日余额	15,418.52			15,418.52
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本年计提	17,506.35			17,506.35
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>2022年12月31日余额</b>	<b>32,924.87</b>			<b>32,924.87</b>

## 6. 存货

## (1) 存货分类

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	715,193.51	548,466.02	166,727.49

库存商品	4,353,126.84	303,243.30	4,049,883.54
发出商品	950,150.80		950,150.80
<b>合计</b>	<b>6,018,471.15</b>	<b>851,709.32</b>	<b>5,166,761.83</b>

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	1,510,912.76	412,699.37	1,098,213.39
库存商品	6,649,518.23	194,278.78	6,455,239.45
发出商品	428,998.60		428,998.60
<b>合计</b>	<b>8,589,429.59</b>	<b>606,978.15</b>	<b>7,982,451.44</b>

## (2) 存货跌价准备变动情况

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少		2022年12月31日
			转回或转销	其他	
原材料	412,699.37	184,004.61	48,237.96		548,466.02
库存商品	194,278.78	278,267.36	169,302.84		303,243.30
<b>合计</b>	<b>606,978.15</b>	<b>462,271.97</b>	<b>217,540.80</b>		<b>851,709.32</b>

注 1：原材料存货跌价准备系本公司部分机型停止生产，生产该机型剩余的原材料售价扣除销售必要费用后低于成本价所致。

注 2：库存商品存货跌价准备系本公司直饮水机部分产品存在降价销售，该类产品销售价格扣除销售必要费用后低于成本价所致。

注 3：本期存货较上期下降 2,570,958.44 元，下降比例 29.93%，主要系前期存货实现销售，且本期生产产品及购入商品较少。

## 7. 其他流动资产

## (1) 其他流动资产情况

项目名称	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣进项税	259.85	380,131.54
预交所得税		
<b>合计</b>	<b>259.85</b>	<b>380,131.54</b>

## 8. 投资性房地产

## (1) 投资性房地产明细



项目	房屋建筑物	合计
一、原价		
1、2021年12月31日	10,254,805.00	10,254,805.00
2、本年增加		
3、本年减少		
4、2022年12月31日	10,254,805.00	10,254,805.00
二、累计折旧		
2021年12月31日	2,639,816.56	2,639,816.56
本年增加	324,737.35	324,737.35
本年减少		
2022年12月31日	2,964,553.91	2,964,553.91
三、减值准备		
四、账面价值		
2022年12月31日	7,290,251.09	7,290,251.09
2021年12月31日	7,614,988.44	7,614,988.44

注：投资性房地产位于成都市武侯区特拉克斯广场。

## 9. 固定资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	4,711,634.35	5,046,677.56
固定资产清理		
合计	4,711,634.35	5,046,677.56

### (1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机械设 备	运输设备	电子设备	办公家具 及器具	合计
一、原价						
1、2021年12月 31日	6,390,380.0 0	36,324.7 9	6,037,329. 24	1,861,270. 14	3,363,714. 23	17,689,018. 40
2、本年增加						
(1) 本年购置						
(2) 在建工程转 入						
(3) 其他增加						
3、本年减少						

(1) 转让或出售			2,647,900.00			2,647,900.00
(2) 清理报废						
(3) 其他减少						
4、2022年12月31日	6,390,380.00	36,324.79	3,389,429.24	1,861,270.14	3,363,714.23	15,041,118.40
二、累计折旧						
2021年12月31日	1,905,577.91	34,220.83	5,735,462.78	1,771,550.80	3,195,528.52	12,642,340.84
本年增加	202,360.49	287.72				202,648.21
本年减少			2,515,505.00			2,515,505.00
2022年12月31日	2,107,938.40	34,508.55	3,219,957.78	1,771,550.80	3,195,528.52	10,329,484.05
三、减值准备						
四、账面价值						
2022年12月31日	<b>4,282,441.60</b>	<b>1,816.24</b>	<b>169,471.46</b>	<b>89,719.34</b>	<b>168,185.71</b>	<b>4,711,634.35</b>
2021年12月31日	<b>4,484,802.09</b>	<b>2,103.96</b>	<b>301,866.46</b>	<b>89,719.34</b>	<b>168,185.71</b>	<b>5,046,677.56</b>

## (2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物及投资性房地产	8,564,883.20	注
合计	<b>8,564,883.20</b>	

注：公司于2011年7月25日与特拉克斯海外投资管理（成都）有限责任公司（以下简称“特拉克斯”）签订该房屋的《房屋买卖合同》后，该房屋所在地块的土地使用权性质由政府主管部门从科研用地调整为商业用地。因土地性质改变，特拉克斯要求公司补交土地出让金才能办理房屋分户产权。公司与特拉克斯未能就补交土地出让金事宜达成一致，遂提起诉讼，要求特拉克斯为公司办理该房屋的所有权登记手续。2015年11月2日，四川省成都市中级人民法院出具（2015）成民终字第6411号《民事判决书》，驳回公司的诉讼请求。目前，公司未补交土地出让金，未办妥产权证书。

**10. 无形资产****(1) 无形资产明细**

项目	软件系统	合计
一、账面原值		
1.2021年12月31日	3,182,958.16	3,182,958.16
2.本年增加金额		
(1)购置		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.2022年12月31日	3,182,958.16	3,182,958.16
二、累计摊销		
1.2021年12月31日	2,471,175.05	2,471,175.05
2.本年增加金额	313,686.88	313,686.88
(1)计提	313,686.88	313,686.88
3.本年减少金额		
(1)处置		
(2)清算子公司		
4.2022年12月31日	2,784,861.93	2,784,861.93
三、减值准备		
四、账面价值		
<b>1.2022年12月31日</b>	<b>398,096.23</b>	<b>398,096.23</b>
<b>2.2021年12月31日</b>	<b>711,783.11</b>	<b>711,783.11</b>

**11. 递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	851,709.32	45,585.84	606,978.15	28,472.88
信用减值损失	58,184.31	6,295.62	91,157.52	12,813.02
可弥补亏损			4,374,445.12	697,882.68
合并抵减内部未实现收益	552,729.60	82,909.44	766,510.78	114,976.62

<b>合计</b>	<b>1,462,623.23</b>	<b>134,790.90</b>	<b>5,839,091.57</b>	<b>854,145.20</b>
-----------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------

## (2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产			1,079,076.73	132,870.33
<b>合计</b>			<b>1,079,076.73</b>	<b>132,870.33</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产可抵扣的暂时性差异明细：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
信用减值损失		
可抵扣亏损	89,624.57	323,511.14
<b>合计</b>	<b>89,624.57</b>	<b>323,511.14</b>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
2023年		209,401.03
2024年		
2025年		
2026年	67,050.62	114,110.11
2027年	22,573.95	
<b>合计</b>	<b>89,624.57</b>	<b>323,511.14</b>

**12. 应付账款**

(1) 应付账款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	2,239,799.67	1,303,036.03
1年以上	742,933.08	1,610,527.07
<b>合计</b>	<b>2,982,732.75</b>	<b>2,913,563.10</b>

(2) 期末超过1年以上的重要应付账款：无。

**13. 合同负债**

(1) 合同负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
----	-------------	-------------

预收货款	4,909,462.94	5,534,201.96
<b>合计</b>	<b>4,909,462.94</b>	<b>5,534,201.96</b>

#### 14. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
短期薪酬	297,253.00	2,494,539.98	2,647,929.03	143,863.95
离职后福利—设定提存计划	1,825.70	206,705.62	207,861.85	669.47
<b>合计</b>	<b>299,078.70</b>	<b>2,701,245.60</b>	<b>2,855,790.88</b>	<b>144,533.42</b>

##### (2) 短期薪酬

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	286,927.83	2,128,588.65	2,280,501.54	135,014.94
职工福利费		825.70	825.70	
社会保险费	1,369.23	103,246.62	103,979.67	636.18
其中：医疗保险费	1,274.80	101,494.44	102,167.69	601.55
工伤保险费	94.43	1,752.18	1,811.98	34.63
生育保险费				
大病医疗保险				
住房公积金		123,600.00	123,080.00	520.00
工会经费和职工教育经费	8,955.94	33,634.01	34,897.12	7,692.83
因解除劳动关系给予的补偿		104,645.00	104,645.00	
<b>合计</b>	<b>297,253.00</b>	<b>2,494,539.98</b>	<b>2,647,929.03</b>	<b>143,863.95</b>

##### (3) 设定提存计划

项目	2021年12月31日	本年增加额	本年减少额	2022年12月31日
基本养老保险	1,762.74	199,533.78	200,650.14	646.38

失业保险费	62.96	7,171.84	7,211.71	23.09
<b>合计</b>	<b>1,825.70</b>	<b>206,705.62</b>	<b>207,861.85</b>	<b>669.47</b>

**15. 应交税费**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应交所得税	85,665.37	85,568.97
应交个人所得税	34,318.17	32,334.39
应交增值税	208,732.20	31,713.16
应交城市维护建设税	11,382.58	2,219.92
教育附加费	5,208.08	951.39
地方教育附加	3,472.06	634.26
印花税	2,844.06	1,807.40
<b>合计</b>	<b>351,622.52</b>	<b>155,229.49</b>

注：各项税费以主管税务机关的税务汇算为准。

**16. 其他应付款**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	991,651.67	1,395,555.57
<b>合计</b>	<b>991,651.67</b>	<b>1,395,555.57</b>

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金	640,795.00	1,040,745.00
往来款	350,775.25	352,685.74
其他	81.42	2,124.83
<b>合计</b>	<b>991,651.67</b>	<b>1,395,555.57</b>

## 2) 账龄分析

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	113,162.47	10,929.37
1年以上	878,489.20	1,384,626.20
<b>合计</b>	<b>991,651.67</b>	<b>1,395,555.57</b>

## 3) 期末账龄超过 1 年重要的其他应付款

名称	金额	账龄	长期挂账原因
贵州乾渝时代环保净化设备有限公司	90,000.00	3 年以上	保证金
重庆壮腾净化设备有限公司	30,000.00	3 年以上	保证金
四川巴中清露净化设备有限公司	20,000.00	3 年以上	保证金
<b>合计</b>	<b>140,000.00</b>		

注：①根据订货量公司向客户收取保证金；

②本年减少为退还客户保证金。

## 17. 其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税	435,028.16	627,521.60
<b>合计</b>	<b>435,028.16</b>	<b>627,521.60</b>

## 18. 股本

单位：万元)

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	
	余额	所占比例 (%)			余额	所占比例 (%)
杨乔华	2,222.64	58.51			2,222.64	58.51
成都华津顺泰投资管理有限公司	635.04	16.72			635.04	16.72
侯一牛	317.52	8.36			317.52	8.36
成都华津启盛企业管理咨询有限公司	243.80	6.41			243.80	6.41
靳振华	189.95	5.00			189.95	5.00
苏志琦	189.95	5.00			189.95	5.00
<b>合计</b>	<b>3,798.90</b>	<b>100.00</b>			<b>3,798.90</b>	<b>100.00</b>

## 19. 资本公积

项目	2021 年 12 月 31	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31
----	----------------	------	------	----------------

	日			日
股本溢价	4,189,899.48			4,189,899.48
合计	<b>4,189,899.48</b>			<b>4,189,899.48</b>

## 20. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积	18,994,500.00			18,994,500.00
合计	<b>18,994,500.00</b>			<b>18,994,500.00</b>

注：由于公司账面法定盈余公积已达到法定比例，因此本年未提取的法定盈余公积。

## 21. 未分配利润

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>2021年12月31日余额</b>	<b>9,973,700.20</b>	<b>13,258,834.67</b>
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
<b>2022年1月1日余额</b>	9,973,700.20	13,258,834.67
加：本年归属于母公司所有者的净利润	4,195,525.25	4,692,555.53
减：提取法定盈余公积		
应付股东股利		7,977,690.00
其他调整因素		
<b>2022年12月31日余额</b>	<b>14,169,225.45</b>	<b>9,973,700.20</b>

## 22. 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入及成本分项目

项目	2022年度		2021年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	35,453,103.65	25,068,125.06	39,170,663.41	28,910,431.09
其他业务	320,234.28	324,735.78	197,761.85	223,554.74
合计	<b>35,773,337.93</b>	<b>25,392,860.84</b>	<b>39,368,425.26</b>	<b>29,133,985.83</b>

### (2) 主营业务构成

项目	2022年度	2021年度
----	--------	--------



	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家用净水设备	26,458,640.87	19,501,472.03	28,909,874.59	22,314,350.22
其中：直饮机	22,544,781.58	16,660,039.33	23,945,166.08	19,499,415.67
管线机	3,881,701.93	2,806,040.36	4,866,116.29	2,764,191.73
家用空气净化设备	69,035.40	39,291.83	142,194.74	64,614.38
配件及耗材	8,920,056.29	5,516,090.87	10,105,720.63	6,521,688.06
其他	5,371.09	11,270.33	12,873.45	9,778.43
<b>合计</b>	<b>35,453,103.65</b>	<b>25,068,125.06</b>	<b>39,170,663.41</b>	<b>28,910,431.09</b>

## (3) 本年营业收入前五名构成

客户名称	营业收入	占营业收入的比例(%)
康熙华	6,876,148.68	19.22
石践/谢凤	5,252,990.60	14.68
余秀琼	2,489,636.96	6.96
李杰	1,487,076.32	4.16
陈仕琴/罗健	1,107,262.72	3.10
<b>合计</b>	<b>17,213,115.28</b>	<b>48.12</b>

## 23. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	86,755.86	154,041.86
教育费附加	37,728.78	66,017.91
地方教育费附加	25,152.53	44,011.95
房产税	135,202.38	128,934.70
土地使用税	11,232.40	11,232.40
车船使用税	8,520.00	10,160.00
印花税	23,008.94	19,192.60
<b>合计</b>	<b>327,600.89</b>	<b>433,591.42</b>

## 24. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
广告宣传费及促销费用	160,777.00	240,779.37
运输费	49,373.90	64,047.26
职工薪酬	209,429.76	283,481.89

其他费用	42,144.49	22,471.30
<b>合计</b>	<b>461,725.15</b>	<b>610,779.82</b>

**25. 管理费用**

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,491,815.84	2,712,301.82
折旧及摊销	516,336.66	625,415.52
审计咨询费	232,412.08	125,641.51
差旅费	11,426.76	17,576.72
仓储费	611,320.74	686,792.44
办公费	34,651.10	27,812.37
业务招待费	20,536.40	17,271.00
其他	856,037.37	1,482,428.08
<b>合计</b>	<b>4,774,536.95</b>	<b>5,695,239.46</b>

**26. 财务费用**

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出		
减：利息收入	10,315.55	18,081.34
加：汇兑损失		
加：银行手续费	6,036.37	10,756.81
<b>合计</b>	<b>-4,279.18</b>	<b>-7,324.53</b>

**27. 其他收益**

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助		
稳岗补贴	8,108.20	434.34
个税手续费	1,002.97	667.21
其他		8,943.90
<b>合计</b>	<b>9,111.17</b>	<b>10,045.45</b>

**28. 投资收益**

项目	2022 年度	2021 年度
持有交易性金融资产期间的投资收益	139,741.05	968,074.78

<b>合计</b>	<b>139,741.05</b>	<b>968,074.78</b>
-----------	-------------------	-------------------

**29. 公允价值变动收益**

项目	2022 年度	2021 年度
理财产品期末公允价值变动		1,079,076.73
<b>合计</b>		<b>1,079,076.73</b>

**30. 信用减值损失**

项目	2022 年度	2021 年度
信用损失准备	32,973.20	-42,943.06
<b>合计</b>	<b>32,973.20</b>	<b>-42,943.06</b>

**31. 资产减值损失**

项目	2022 年度	2021 年度
资产减值损失	-462,271.97	-292,724.86
<b>合计</b>	<b>-462,271.97</b>	<b>-292,724.86</b>

**32. 资产处置收益**

项目	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益	159,818.59	
<b>合计</b>	<b>159,818.59</b>	

**33. 营业外收入**

## (1) 营业外收入明细

项目	2022 年度	2021 年度
无需支付的款项	127,433.25	48,170.00
政府补助		5,000.00
其他		127,630.35
<b>合计</b>	<b>127,433.25</b>	<b>180,800.35</b>

**34. 营业外支出**

项目	2022 年度	2021 年度
其他	7,131.01	0.39
<b>合计</b>	<b>7,131.01</b>	<b>0.39</b>

**35. 所得税费用**

## (1) 所得税费用明细表

项目	2022 年度	2021 年度
当年所得税费用	38,558.35	-41,582.09
递延所得税费用	586,483.96	753,508.82
<b>合计</b>	<b>625,042.31</b>	<b>711,926.73</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	4,820,567.56	5,404,482.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	723,085.13	810,672.34
子公司适用不同税率的影响	-115,338.51	-198,752.86
调整以前期间所得税的影响	16,960.96	366,400.53
非应税收入的影响		-290,728.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	873.57	35,039.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,796.23	-13,556.29
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,257.39	2,852.75
<b>所得税费用</b>	<b>625,042.31</b>	<b>711,926.73</b>

## 36. 合并现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

## ① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	9,111.17	5,000.00
利息收入	10,315.55	18,081.50
其他收入	210,078.27	193,631.05
往来款	40,000.00	148,779.68
押金保证金		60,000.00
<b>合计</b>	<b>269,504.99</b>	<b>425,492.23</b>

## ② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
保证金等	379,950.00	101,000.00
往来等	350,376.00	158,639.87

银行手续费	6,036.37	10,756.81
其他付现费用	1,779,115.58	2,347,116.66
<b>合计</b>	<b>2,515,477.95</b>	<b>2,617,513.34</b>

## ③ 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
证券登记服务费手续费	1,200.00	1,997.76
<b>合计</b>	<b>1,200.00</b>	<b>1,997.76</b>

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	4,195,525.25	4,692,555.53
加: 资产减值准备	429,298.77	335,667.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	527,385.56	530,674.46
无形资产摊销	313,686.88	318,295.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	159,818.59	
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)		
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)		
财务费用 (收益以“-”填列)		
投资损失 (收益以“-”填列)	-139,741.05	-968,074.78
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	719,354.30	620,638.49
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	-132,870.33	132,870.33
存货的减少 (增加以“-”填列)	2,815,689.60	15,613,798.21
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	777,089.26	-713,656.52
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-1,532,838.08	-4,008,782.82
经营活动产生的现金流量净额	8,132,398.75	16,553,986.62
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		

项目	2022 年度	2021 年度
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,708,664.41	3,712,879.38
减: 现金的年初余额	3,712,879.38	21,970,505.74
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,004,214.97	-18,257,626.36

## 六、合并范围的变化

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间	
宁波华津时代环保设备有限公司	浙江慈溪	浙江慈溪	净水设备的生产及研发	100.00		新设
成都华津锦华企业管理咨询有限	四川成都	四川成都	企业管理信息咨询, 企业营销策划服务, 财务咨询服务	100.00		新设
四川华津乐购信息科技有限公司	四川成都	四川成都	销售: 空气净化设备、空气调节器、水处理设备、家用电器及零配件、环境保护专	100.00		新设

注 1: 不存在子公司持股比例不同于表决权的情况;

注 2: 无持有半数或以下表决权, 但仍控制被投资单位, 以及持有半数以上表决权, 但不控制被投资单位的情况。

注 3: 宁波华津时代环保设备有限公司系由公司于 2014 年 8 月出资 100 万元成立的有限责任公司; 成都华津锦华企业管理咨询有限公司系由公司于 2015 年 3 月出资 50 万元成立的有限责任公司, 2015 年 8 月展开业务; 四川华津乐购信息科技有限公司系由公司于 2016 年 4 月出资 1000 万元成立的有限责任公司。

## 八、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。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。

### 1. 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。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、其他流动资产等。本公司银行存款主要存放于国有银行，闲余资金投资于银行代理的短期理财产品，本公司认为不存在重大的信用风险。销售主要通过预收方式进行结算，故信用风险低。

### 2. 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，包括利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

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。本公司目前尚无银行借款。

#### (2) 其他价格风险

本公司基本不持有其他上市公司的权益投资，面临的其他价格风险也较低。

### 3. 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。目前公司流动性风险较低。

## 九、关联方和关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 控股股东及最终控制方

##### ①控股股东情况

控股股东名称	认缴出资额(元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杨乔华	22,226,400.00	58.51	58.51

##### ②控股股东所持股份或权益及其变化

单位：万元

控股股东	2022年12月31日		2021年12月31日	
	余额	持股比例(%)	余额	持股比例(%)

杨乔华	2,222.64	58.51	2,222.64	58.51
-----	----------	-------	----------	-------

### ③最终控制方情况

杨乔华为持公司半数以上股份股东，为最终控制方。

### (2) 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

### 2. 关联交易

报告期内，无需披露的关联交易事项

### 3. 关联方往来余额

报告期内，无需披露的关联往来余额

### 4. 关联管理人员薪酬

本公司关键管理人员，各年薪酬情况见下表：

项目	2022年度	2021年度
关键管理人员薪酬	1,231,324.56	1,377,483.13

## 十、承诺与或有事项

### 1. 承诺事项

报告期，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

报告期，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

本公司本年无前期会计差错更正事项。

### 2、其他重要事项

本公司本年无需披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款



## (1) 应收账款分类

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提信用损失准备					
按组合计提信用损失准备	228,607.55	100.00	14,407.68	6.30	214,199.87
其中:账龄组合	228,607.55	100.00	14,407.68	6.30	214,199.87
合并范围内关联方组合					
<b>合计</b>	<b>228,607.55</b>	<b>100.00</b>	<b>14,407.68</b>		<b>214,199.87</b>

(续表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提信用损失准备					
按组合计提信用损失准备	241,466.06	100.00	13,547.40	5.61	227,918.66
其中:账龄组合	219,609.06	91.00	13,547.40	6.17	206,061.66
合并范围内关联方组合	21,857.00	9.00			21,857.00
<b>合计</b>	<b>241,466.06</b>	<b>100.00</b>	<b>13,547.40</b>		<b>227,918.66</b>

## (2) 采用组合计提损失准备的应收账款

组合中，采用账龄损失率对照表计提信用损失准备的应收账款

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	损失准备	计提比例 (%)
1年以内	199,745.42	9,987.27	5.00
1—2年	26,332.85	2,633.29	10.00
2—3年	926.76	185.35	20.00
3—4年	1.51	0.76	50.00
4—5年			80.00
5年以上	1,601.01	1,601.01	100.00
<b>合计</b>	<b>228,607.55</b>	<b>14,407.68</b>	<b>6.30</b>

(续表)

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	损失准备	计提比例(%)
1年以内	190,687.29	9,534.36	5.00
1—2年	27,319.25	2,731.93	10.00
2—3年	1.51	0.30	20.00
3—4年			50.00
4—5年	1,601.01	1,280.81	80.00
5年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>219,609.06</b>	<b>13,547.40</b>	<b>6.17</b>

组合中，按账龄分析法计提信用损失准备的应收账款

## (3) 本年计提、收回或转回的信用损失准备情况

种类	2021年12月31日	本年变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提信用损失准备					
按组合计提信用损失准备	13,547.40	860.28			14,407.68
其中：账龄组合	13,547.40	860.28			14,407.68
合并范围内关联方组合					
<b>合计</b>	<b>13,547.40</b>	<b>860.28</b>			<b>14,407.68</b>

## (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	与本公司 的关系	2022年12月31日	账龄	占年末账面余 额的比例(%)
李杰	客户	75,674.00	1年以内	33.10
宁波鼎安电器有限公司	客户	58,000.00	1年以内	25.37
曹县海鸿房地产开发有限 公司	客户	26,332.00	1-2年	11.52
昆明华泉时代环保科技有 限公司	客户	23,713.52	1年以内	10.37
肖秋	客户	21,999.50	1年以内	9.62
<b>合计</b>		<b>205,719.02</b>		<b>89.99</b>

(5) 报告期内没有核销的应收账款。

## 2. 其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		1,100,000.00
其他应收款	287,046.14	57,292.47
<b>合计</b>	<b>287,046.14</b>	<b>1,157,292.47</b>

## (1) 按账龄列示

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	299,502.51	40,413.13
1—2年	1,000.00	21,000.00
2—3年	1,000.00	
3—4年		
4—5年		
5年以上	5,000.00	5,000.00
<b>小计</b>	<b>306,502.51</b>	<b>66,413.13</b>
减:信用损失准备	19,456.37	9,120.66
<b>合计</b>	<b>287,046.14</b>	<b>57,292.47</b>

## (2) 按款项性质分类列示

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金	7,000.00	5,000.00
备用金及员工类款项		20,000.00
合并范围内关联方组合		
应收暂付款	299,502.51	41,413.13
<b>小计</b>	<b>306,502.51</b>	<b>66,413.13</b>
减:信用损失准备	19,456.37	9,120.66
<b>合计</b>	<b>287,046.14</b>	<b>57,292.47</b>

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占年末账面余额的比例(%)	年末信用损失准备余额
------	------	---------------	----	---------------	------------

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占年末账面余额的比例(%)	年末信用损失准备余额
成都艺典奥美文化传播有限公司	租金	245,754.20	1年以内	80.18	12,287.71
交行POS、交银金服手续费	应收暂付款	32,514.01	1年以内	10.61	1,625.70
拉卡拉支付股份有限公司	应收暂付款	21,234.30	1年以内	6.93	1,061.72
窦筱洁	保证金	3,500.00	5年以上	1.14	3,500.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	2,000.00	1-3年	0.65	300.00
<b>合计</b>		<b>305,002.51</b>		<b>99.51</b>	<b>18,775.13</b>

## (4) 预计信用损失计提情况

预计信用损失	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)	
2022年1月1日余额	<b>9,120.66</b>			<b>9,120.66</b>
2022年1月1日余额在本年				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本年计提	10,335.71			10,335.71
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>2022年12月31日</b>	<b>19,456.37</b>			<b>19,456.37</b>

<b>余额</b>			
-----------	--	--	--

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,500,000.00		11,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00
<b>合计</b>	<b>11,500,000.00</b>		<b>11,500,000.00</b>	<b>11,500,000.00</b>		<b>11,500,000.00</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
宁波华津时代环保设备有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
成都华津锦华企业管理咨询有限公司	500,000.00			500,000.00		
四川华津乐购信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>11,500,000.00</b>			<b>11,500,000.00</b>		

## 4. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入及成本分项目

项目	2022年度		2021年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	34,719,278.86	26,630,908.34	37,991,636.48	31,787,583.70
其他业务	320,234.28	324,735.78	197,761.85	223,554.74
<b>合计</b>	<b>35,039,513.14</b>	<b>26,955,644.12</b>	<b>38,189,398.33</b>	<b>32,011,138.44</b>

注：其他业务收入系房屋租赁收入。

## (2) 主营业务构成

项目	2022年度	2021年度
----	--------	--------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家用净水设备	26,458,640.87	21,262,160.58	28,909,874.59	25,758,129.77
其中：直饮机	22,544,781.58	18,166,685.36	23,945,166.08	22,068,565.65
管线机	3,881,701.93	3,059,803.84	4,866,116.29	3,635,187.50
家用空气净化设备	69,035.40	39,601.62	142,194.74	69,241.54
配件及耗材	8,186,231.50	5,317,786.95	8,926,693.70	5,949,733.70
其他	5,371.09	11,359.19	12,873.45	10,478.69
<b>合计</b>	<b>34,719,278.86</b>	<b>26,630,908.34</b>	<b>37,991,636.48</b>	<b>31,787,583.70</b>

## 5. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
子公司分回现金股利		5,000,000.00
结构性存款利息收入	786.32	454,916.93
理财产品收益	117,028.25	303,717.72
<b>合计</b>	<b>117,814.57</b>	<b>5,758,634.65</b>

## 十四、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2008）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下：

序号	项目	2022 年 度	2021 年 度
1	非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	159,818.59	
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	9,111.17	5,000.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		

8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	139,741.05	2,047,151.51
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收支净额	120,302.24	175,799.96
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		10,045.45
22	所得税影响	-48,608.54	-279,292.09
23	少数股东损益		
	合计	380,364.51	1,958,704.83

## 2. 净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

## (1) 2022 年度

报告期利润	加权平均净 资产收益率	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.73%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	5.21%	0.10	0.10

## (2) 2021 年度

报告期利润	加权平均净 资产收益率	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.39%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	3.72%	0.07	0.07

成都华津时代科技股份有限公司

公司法定代表人：杨乔华

公司财务负责人：郭敏

二〇二三年四月二十六日



## 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：

董事会办公室