



达沃环保

NEEQ:871368

四川达沃斯生态环保科技股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 4 月，公司获得 2 项实用新型专利授权。

2019 年 7 月，公司中标雅安市雨城区严桥镇等 8 个乡镇污水处理设施及配套管网建设项目（合江镇）。

2019 年 9 月，公司承揽成都市新都金海污水处理有限责任公司提标改造期间水质临时处理措施项目。

2019 年 10 月，公司中标玉峰山镇石坪东路自来水主管网及户表改造工程。

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、达沃环保	指	四川达沃斯生态环保科技股份有限公司
成都博天能	指	成都博天能环保技术服务合伙企业（有限合伙），持有公司 5% 以上股份的主要股东
海南州分公司	指	四川达沃斯生态环保科技股份有限公司海南州分公司
共和新清沃	指	共和新清沃环保服务有限公司，系公司控股子公司
控股股东	指	严廷林
实际控制人	指	严廷林、陈仲华、严博
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
审计机构	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
企业会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（2014 年修订）
公司章程	指	四川达沃斯生态环保科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人严廷林、主管会计工作负责人杨桂蓉 及会计机构负责人（会计主管人员）赵晓燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
（一）市场竞争的风险	本公司主营业务为提供以污水处理为主的环境治理工程的施工建设与运营服务，公司在工艺技术、建设施工、服务质量及项目承做能力等方面具有一定的优势。随着公共事业的发展，公众环保意识的提高，国家对生态环境保护与治理行业支持力度的增强以及对污水处理设施投入的不断加大，越来越多的企业进入污水处理领域，且现有的大型水务集团也在大举进行产业并购，污水处理等环境治理行业市场竞争愈加激烈，行业竞争程度进一步加剧。因此，公司将面临市场竞争加剧的风险，继而可能导致综合毛利率下降，影响公司的盈利能力。
（二）政策变化的风险	污水处理等环境治理行业对国家环保产业政策依赖性较强。近年来，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府亦推出一系列产业政策支持环保行业健康发展，污水处理等环境治理行业也获得了快速的发展。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化，公司将面临一定政策风险。

(三) 技术风险	<p>污水处理行业是一个技术密集型行业，污水处理工艺已经由物理处理逐步转变为生物处理，由一级处理发展到二级处理甚至三级处理。随着人们对良好生活环境要求的不断提高，国家对出水排放标准和污水处理率的标准势必会逐步提高，这对于污水处理公司的技术能力提出了更高的要求。公司如不能保持技术及新工艺改进等方面优势，将面临技术落后的风险，导致公司在未来的市场竞争中处于不利的地位。</p>
(四) 业务区域集中的风险	<p>报告期内，公司的主营业务收入主要在四川地区，公司业务区域集中度较高。尽管公司在不断加强区域外市场的开拓力度，但短期内，公司业务仍将主要集中在四川省内。若公司未来在区域市场遇到不利影响，不能保持竞争优势，则可能对公司经营情况带来不利影响。</p>
(五) 项目建设管理风险	<p>工程项目建设对安全风险管理有较高的要求。虽然公司建立了较为严格的安全标准作业程序，但项目的建设的技术风险、作业风险、管理风险依然存在；同时，由于项目建设周期长，容易受各种因素的综合影响，也存在合同无法正常履行从而给公司经营带来的风险。</p>
(六) 人才流失风险	<p>公司所处行业属于人力资本和技术密集型行业，公司商业模式的有效应用、经营业务的顺利开展、服务能力的不断提高，均有赖于公司核心管理和技术人才。尽管公司历来重视人才的培养与管理，建立了有效的考核与激励机制，为管理和技术人才提供了良好的发展平台，但随着竞争对手对人才争夺的加剧，上述人才存在一定的流失风险，从而会对公司未来发展产生一定的不利影响。</p>
(七) 实际控制人不当控制的风险	<p>严廷林先生直接持有公司 86.01% 的股份，并担任公司的董事长兼总经理，为公司控股股东；陈仲华女士为严廷林先生之妻，并直接持有公司 4.53% 的股份；严博在公司担任董事、董事会秘书及副总经理，为公司股东成都博天能（持有公司 9.46% 的股份）执行事务合伙人，系严廷林与陈仲华之子；严廷林、陈仲华、严博签订了《一致行动协议书》；因此，严廷林、陈仲华、严博为公司的实际控制人。实际控制人在公司重大事项决</p>

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

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川达沃斯生态环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	--
证券简称	达沃环保
证券代码	871368
法定代表人	严廷林
办公地址	成都市高新区天益街 38 号 4 栋 3F803 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	严博
职务	董事、董事会秘书、副总经理
电话	028-85076387
传真	028-85076387
电子邮箱	dwscom@126.com
公司网址	www.scdws.com
联系地址及邮政编码	成都市高新区天益街 38 号 4 栋 3F803 号（610094）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	成都市高新区天益街 38 号 4 栋 3F803 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 11 月 3 日
挂牌时间	2017 年 5 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-46 水的生产和供应业-462 污水处理及其再生利用-4620 污水处理及其再生利用
主要产品与服务项目	污水处理等环境治理工程的建设施工及运营服务，净水及水利工程的建设施工及运营服务等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,310,300
优先股总股本（股）	-
控股股东	严廷林
实际控制人及其一致行动人	严廷林、陈仲华、严博

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9151000076727850XU	否
注册地址	成都市高新区天益街 38 号 4 栋 3F803 号	否
注册资本	22,310,300.00	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	万学军、李康
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	27,262,020.34	27,001,156.79	0.97%
毛利率%	22.61%	14.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,072,917.42	-2,102,761.09	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	767,030.31	-3,182,029.08	-
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)	3.79%	-7.30%	-
加权平均净资产收益率%(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)	2.71%	-11.05%	-
基本每股收益	0.05	-0.09	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	42,925,522.13	44,512,342.67	-3.56%
负债总计	14,109,039.44	16,768,777.40	-15.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,816,482.69	27,743,565.27	3.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.24	4.03%
资产负债率%(母公司)	32.87%	37.67%	-
资产负债率%(合并)	32.87%	37.67%	-
流动比率	2.93	2.57	-
利息保障倍数	5.29	-	-

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	-2,578,532.76	2,890,689.31	-189.20%
应收账款周转率	1.56	0.98	-
存货周转率	1.32	1.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.56%	-18.45%	-
营业收入增长率%	0.97%	-42.05%	-
净利润增长率%	-	-197.34%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	22,310,300	22,310,300	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,256.40
计入当期损益的政府补助，但与企业正常营业业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	451,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,645.59
非经常性损益合计	418,398.01
所得税影响数	112,510.90
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	305,887.11

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	18,815,193.28			
应收票据				
应收账款		18,815,193.28		
应付票据及应付账款	9,254,020.92			
应付票据				
应付账款		9,254,020.92		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

公司拥有市政公用工程施工总承包贰级、机电工程施工总承包贰级、建筑机电安装工程专业承包贰级、环保工程专业承包贰级、水利水电工程施工总承包叁级、河湖整治工程专业承包叁级等业务资质，拥有四川省环境污染防治工程等级确认证书（确认等级：甲级：废水、固体废物、环境生态保护工程；工程类别：乙级：废气、环境在线监控与预警系统），拥有污水处理、土壤修复相关专利技术 13 项、软件著作权 11 项。

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

公司具体商业模式如下：

（一） 业务模式

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

（二） 销售模式

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

（三） 设计模式

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

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

（四）采购模式

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

（五）盈利模式

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年，公司依靠全体同仁的共同努力，实现了扭亏为盈。

1、经营业绩及资产情况：报告期内，公司实现营业收入 2726.20 万元，同比增长 0.97%；归属于挂牌公司股东的净利润 107.29 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 4292.55 万元，比上年末减少 3.56%；净资产 2881.65 万元，比上年末增长 3.87%。公司报告期内由于公司本期业务项目技术水平要求相对较高的缘故，毛利率相应提升，公司 2019 年实现盈利。

2、公司管理情况：报告期内，公司重视内部管理工作，以管理出效益，以管理促发展，坚持制度化管理与人性化管理相结合，分工协作，密切配合，不断修改完善各部门各岗位管理制度，建立了有效的绩效考核制度，大大的激发了员工的工作热情，有力地增强了企业的凝聚力和战斗力。

3、生产管理情况：公司 2019 年经营压力依旧较大，但公司 2019 年销售生产同时发力，3 个月内完成成都市新都金海污水处理有限责任公司提标改造期间水质临时处理措施项目，并在年内加速完成了乐高速公路出口综合整治污水处理工程施工标段项目、乐至县大佛镇污水处理厂及雨污分流管网建设项目、贵州关岭等八对服务区污水处理系统设备采购及安装服务项目等项目，通过应用公司自有专利技术，加强项目内部控制，基本完成公司目标产值的基础上，实现盈利。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,368,638.17	3.19%	1,812,028.49	4.07%	-24.47%
应收票据					
应收账款	16,054,902.79	37.40%	18,815,193.28	42.27%	-14.67%
预付款项	660,405.00	1.54%	207,500.00	0.47%	218.27%
其他应收款	6,247,219.23	14.55%	6,962,030.82	15.64%	-10.27%
存货	16,934,003.33	39.45%	15,014,882.84	33.73%	12.78%
其他流动资产	40,549.90	0.09%	317,406.64	0.71%	-87.22%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	444,253.80	1.03%	678,686.08	1.52%	-34.54%
在建工程					
递延所得税资产	1,175,549.91	2.74%	704,614.52	1.58%	66.84%
短期借款	3,000,000.00	6.99%	1,000,000.00	2.25%	200%

长期借款					
应付账款	4,671,348.28	10.88%	9,254,020.92	20.79%	-49.52%
预收款项	1,002,899.63	2.34%	978,946.73	2.20%	2.45%
应付职工薪酬	720,268.37	1.68%	693,021.81	1.56%	3.93%
应交税费	825,420.11	1.92%	1,382,681.69	3.11%	-40.30%
其他应付款	3,889,103.05	9.06%	3,460,106.25	7.77%	12.40%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：较年初下降 14.67%，减少 276.03 万元，主要原因系公司 2019 年加速推进已完工项目在报告期内完成审计结算，对于达到收款条件的项目加大了催收力度，使得项目款项及时回款所致。

2、应付账款：较年初下降 49.52%，减少 458.27 万元，主要原因系公司一方面在现金流允许的情况下及时结算达到付款条件的现有采购合同，履行付款义务；另一方面 2019 年大宗建筑工业材料供应形势发生变化，公司全款采购的比例增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	27,262,020.34	-	27,001,156.79	-	0.97%
营业成本	21,099,139.42	77.39%	23,177,174.22	85.84%	-8.97%
毛利率	22.61%	-	14.16%	-	-
销售费用	393,703.45	1.44%	503,599.79	1.87%	-21.82%
管理费用	3,555,783.34	13.04%	3,279,846.62	12.15%	8.41%
研发费用	1,560,737.99	5.72%	1,497,254.15	5.55%	4.24%
财务费用	172,766.94	0.63%	463,876.39	1.72%	-62.76%
信用减值损失	-12,670.44	0.05%			-
资产减值损失	0		-1,113,710.68	4.12%	-
其他收益	145,789.66	0.53%	-	-	100.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-1,256.40	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	483,542.05	1.77%	-3,257,388.34	-12.06%	--
营业外收入	264,000.00	0.97%	1,171,817.52	4.34%	-77.47%
营业外支出	31,645.59	0.12%	4,482.26	0.02%	606.02%
净利润	1,072,917.42	3.94%	-2,102,761.09	-7.79%	-

项目重大变动原因：

1、毛利率：2019 年公司通过加强市场推广，成功取得技术难度相对较高的项目，成乐高速公路出口综合整治污水处理工程项目、成都市新都金海污水处理有限责任公司提标改造期间水质临时处理措施项目、贵州高投服务管理有限公司的关岭等八对服务区污水处理系统设备采购及服务项目等三个项目均采用公司专有技术，项目利润较高，从而拉高了公司 2019 年整体毛利率。

(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	14,370,979.61	13,179,125.76	9.04%
其他业务收入	12,891,040.73	13,822,031.03	-6.74%
主营业务成本	9,883,415.01	11,467,734.14	-13.82%
其他业务成本	11,215,724.41	11,709,440.08	-4.22%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
污水处理工程	13,576,747.26	49.80%	7,228,892.16	26.77%	87.81%
净水及水利工程	794,232.35	2.91%	2,787,157.12	10.32%	-71.50%
土壤修复等环境治理工程	0	0%	3,163,076.48	11.72%	-100.00%
运营服务	12,745,946.39	46.75%	13,284,612.38	49.20%	-4.05%
其他服务类收入	145,094.34	0.53%	537,418.65	1.99%	-73.00%
合计	27,262,020.34	100.00%	27,001,156.79	100.00%	0.97%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
四川地区	14,516,073.95	53.25%	13,533,949.43	50.12%	7.26%
青海地区	12,745,946.39	46.75%	13,467,207.36	49.88%	-5.36%

收入构成变动的的原因：

公司海南州分公司在共和县和青海湖南岸的运营项目合同期限为 5 年，故青海地区运营服务收入

较为稳定。公司收入构成波动的原因主要是因公司参与竞标时机及宏观经济形势和市场环境的变化导致四川地区的污水处理工程、净水及水利工程和土壤修复等环境治理工程类型比例变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	共和县城镇管理局	7,647,101.98	28.05%	否
2	共和县环境保护和林业局	5,174,622.71	18.98%	否
3	成都市新都金海污水处理有限责任公司	4,073,511.92	14.94%	否
4	雅安市雨城实业发展有限责任公司	3,213,386.25	11.79%	否
5	贵州高投服务管理有限公司	2,961,683.73	10.86%	否
合计		23,070,306.59	84.62%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	四川省山峰劳务有限公司	2,304,063.11	17.64%	否
2	大连宇都环境技术材料有限公司	1,859,730.01	14.24%	否
3	朝天区朝天镇昌瑞建筑施工队	1,000,000.00	7.65%	否
4	双流区陶陶建材经营部	915,666.72	7.01%	否
5	雅安众达建筑劳务有限公司	548,009.71	4.19%	否
合计		6,627,469.55	50.73%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,578,532.76	2,890,689.31	-189.20%
投资活动产生的现金流量净额	2,000.00	-54,600.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,133,142.44	-2,512,748.72	-

现金流量分析：

1、 公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 546.92 万元，主要原因系 2019 年年末公司一些项目没有及时回款，本年销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 518.36 万元，并且 2019 年大宗建筑工业材料供应形势发生变化，公司全款采购的比例增加，购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加 156.08 万元，因此导致公司经营活动产生的现金流量净额减少较多。

2、 公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5.66 万元，主要原因系 2018 年公司青海分公司购置面包车（车牌青 ARM731）及笔记本电脑，但公司 2019 年没有新购置固定资产，且处置旧皮

卡车（车牌川 AF2199）所致。

3、公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 464.59 万元，主要原因系公司 2018 年归还贷款本金较多，而 2019 年新增贷款较多导致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

共和新清沃环保服务有限公司成立于 2018 年 11 月 13 日，统一社会信用代码为 91632521MA75913R6X，法定代表人为严博，注册地为共和县恰卜恰镇污水处理厂（青年公园南侧），注册资本为人民币 2,000 万元（公司出资人民币 1,113 万元，占注册资本 55.65%；共和县恒晟投资有限公司出资人民币 887 万元，占注册资本 44.35%），经营范围为污水处理、自来水项目勘察、设计、建设及运营维护；环保技术服务、环境卫生管理。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

截至本报告发布日，该公司注册资金尚未实缴，尚未进行税务登记，并未进行实际经营，故公司亦未将共和新清沃环保服务有限公司纳入合并范围。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

（四） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、本公司根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）及其解读和企业会计准则的规定编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。具体调整详见“第三节会计数据和财务指标摘要”之“八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”。

2、本公司根据财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），对会计政策相关内容进行了调整。

三、 持续经营评价

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

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 市场竞争的风险

本公司主营业务为提供以污水处理为主的环境治理工程的施工建设与运营服务，公司在工艺技术、建设施工、服务质量及项目承做能力等方面具有一定的优势。随着公共事业的发展，公众环保意识的提高，国家对生态环境保护与治理行业支持力度的增强以及对污水处理设施投入的不断加大，越来越多的企业进入污水处理领域，且现有的大型水务集团也在大举进行产业并购，污水处理等环境治理行业市场竞争愈加激烈，行业竞争程度进一步加剧。因此，公司将面临市场竞争加剧的风险，继而可能导致综合毛利率下降，影响公司的盈利能力。

应对措施：公司业务资质齐全，资质等级较高，拥有污水处理等环境治理方面的核心技术，以及前期成功运行的项目建设施工经验，能够较为有效的控制成本，在市场竞争中拥有一定核心竞争力与竞争优势。公司将依靠技术、资金、人才等优势，利用合理的市场定位，实施品牌战略，树立公司良好的企业形象，进一步提高产品的市场竞争能力。

(二) 政策变化的风险

污水处理等环境治理行业对国家环保产业政策依赖性较强。近年来，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府亦推出一系列产业政策支持环保行业健康发展，污水处理等环境治理行业也获得了快速的发展。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化，公司将面临一定政策风险。

应对措施：党的十八大以来，中央从中国特色社会主义事业“五位一体”总布局的战略高度，从实现中华民族伟大复兴中国梦的历史维度，强力推进生态文明建设，首次把“美丽中国”作为生态文明建设的宏伟目标，各级政府高度重视保护环境，将环境保护确立为一项基本国策，制定了一系列加强环境保护的法律法规及相关产业政策，短期内相关产业政策、行业管理法律法规将不会发生不利变化；若未来相关产业政策、行业管理法律法规发生变化，公司将根据政策变化适时调整公司发展战略，以规避政策变化所带来的风险。

(三) 技术风险

污水处理行业是一个技术密集型行业，污水处理工艺已经由物理处理逐步转变为生物处理，由一级

处理发展到二级处理甚至三级处理。随着人们对良好生活环境要求的不断提高，国家对出水排放标准和污水处理率的标准势必会逐步提高，这对于污水处理公司的技术能力提出了更高的要求。公司如不能保持技术及新工艺改进等方面优势，将面临技术落后的风险，导致公司在未来的市场竞争中处于不利的地位。

应对措施：公司拥有与业务相关的关键核心技术，核心技术人员较为稳定，公司通过多种渠道、多种形式培养和发现人才；公司将进一步加强核心技术人员的技术研发与学习交流，创造一个良好的内部环境，提供完备的服务保障措施，提高技术人员的创造性、积极性和主动性；公司针对政策的变化，制订相应的发展战略，调整公司技术研发计划，为新的市场空间做技术储备。

（四）业务区域集中的风险

报告期内，公司的主营业务收入主要在四川地区，公司业务区域集中度较高。尽管公司在不断加强区域外市场的开拓力度，但短期内，公司业务仍将主要集中在四川省内。若公司未来在区域市场遇到不利影响，不能保持竞争优势，则可能对公司经营情况带来不利影响。

应对措施：公司的主要业务大多位于四川省内，如果四川省的社会和经济环境发生重大不利变化，将对公司业绩产生较大影响，系统性风险无法避免，但从已有的经营情况来看，公司在四川省内的运营较为稳定且建立了较为良好的口碑，此外，公司已经在逐步加强区域外市场的开拓力度，积极拓展公司在其他地区的业务往来，以规避业务区域集中所带来的风险。

（五）项目建设管理风险

工程项目建设对安全风险管理工作有较高的要求。虽然公司建立了较为严格的安全标准作业程序，但项目建设的技术风险、作业风险、管理风险依然存在；同时，由于项目建设周期长，容易受各种因素的综合影响，也存在合同无法正常履行从而给公司经营带来的风险。

应对措施：公司已进一步加强公司内部培训与人员管理，强化公司员工关于安全施工与建设等相关制度的学习，明确了项目经理、工程管理部与项目施工部现场监督管理的职能。同时，公司制订了《工程劳务分包管理制度》，并将工程现场基础性、辅助性的工作分包给专业劳务分包公司实施，进一步降低公司运营风险。此外，公司加强了与客户或者业主方的沟通与交流，在一定程度上保证了工程项目的正常履行。

（六）人才流失风险

公司所处行业属于人力资本和技术密集型行业，公司商业模式的有效应用、经营业务的顺利开展、服务能力的不断提高，均有赖于公司核心管理和技术人才。尽管公司历来重视人才的培养与管理，建立了有效的考核与激励机制，为管理和技术人才提供了良好的发展平台，但随着竞争对手对人才争夺的加

剧，上述人才存在一定的流失风险，从而会对公司未来发展产生一定的不利影响。

应对措施：公司为员工创造良好的工作环境，有竞争力的薪酬制度、晋升机制以及健全的员工福利，使员工有归属感，愿意长期为企业服务。

（七）实际控制人不当控制的风险

严廷林先生直接持有公司 86.01%的股份，并担任公司的董事长兼总经理，为公司控股股东；陈仲华女士为严廷林先生之妻，并直接持有公司 4.53%的股份；严博在公司担任董事、董事会秘书及副总经理，为公司股东成都博天能（持有公司 9.46%的股份）执行事务合伙人，系严廷林与陈仲华之子；严廷林、陈仲华、严博签订了《一致行动协议书》；因此，严廷林、陈仲华、严博为公司的实际控制人。实际控制人在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响，故公司可能存在实际控制人利用其控股权、绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司严格执行三会相关的规范治理制度，并接受主办券商的持续督导。

（八）公司治理风险

有限公司阶段，公司治理机制不够健全，曾存在未定期召开股东会、未及时履行会议通知程序、未形成相关会议记录等不规范的情况。公司于 2016 年 6 月整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等管理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制，但由于股份公司成立时间较短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司制定了完善、健全的公司治理机制，各项制度经过一段时间的执行后，各方面事务都能规范运行，今后在日常的管理和项目实施中，严格执行各项管理制度，有效执行内部控制制度，降低公司治理风险。

（九）工程项目劳务用工行为不规范的风险

报告期内，公司根据污水处理等环境治理工程建设与施工的特点，将建设施工项目中的临时性、辅助性和替代性的工作岗位（一般为搬运、钻孔、管道疏通与焊接、挖掘、清洁、烹饪、守夜库管等劳务）通过聘用临时工的形式进行分派，以节省项目用工成本。在建设施工过程中，公司均要求临时用工人员严格按照相关质量标准、规定进行建设，并在建设过程中委派公司工作人员进行现场管理，除临时用工人员外，公司的管理人员、核心技术人员及重要岗位关键人员等均为公司在册的正式员工。公司明确了新建项目采取劳务分包形式，将项目现场的临时性、辅助性和替代性的工作分包给具有相应资质的劳务公司。为进一步规范公司的劳务分包情况，公司制定了《工程劳务分包管理制度》。如果公司不能加强劳务用工及劳务分包管理，公司可能面临因工程项目劳务用工行为不规范而产生的经济风险。

应对措施：公司加强施工过程管理、合同合规性管理及采购管理，保证工程质量，保证按时完工，避免出现任何纠纷。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(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重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	59,880.00	59,880.00
6. 其他		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
严廷林、陈仲华、严博、李梦也	为公司贷款提供无偿连带责任保证担保及为贷款担保方提供无偿连带责任保证反担保、资产抵押反担保	8,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月27日
严廷林、陈仲华	为公司提供借款	2,000,000.00	300,000.00	已事前及时履行	2019年12月24日
严廷林、陈仲华、严博、李梦也	为公司贷款提供无偿连带责任保证担保及为贷款担保方提供无偿连带责任保证反担保、资产抵押反担保	3,500,000.00	-	已事前及时履行	2019年12月24日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司偶发性关联交易，属于公司从事生产经营活动的正常业务范围，是为补充公司流动资金及促进公司持续稳定发展的需要而发生，是合理且必要的。关联方为公司申请信用贷款提供担保，为公司提供流动资金支持，均未收取任何费用，公司亦未提供反担保。

以上关联交易对公司无不良影响，亦不影响公司的独立性，符合公司和全体股东的利益，对公司日常性经营活动产生积极的影响，有利于改善公司的财务状况，保障公司的稳定发展。

(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6月27日	2019年6月27日	挂牌	限售承诺	公司控股股东及实际控制人自愿按照相关法律法规及公司章程的规定锁定其所持有的股份	已履行完毕
董监高	2016年6月27日		挂牌	限售承诺	公司董监高自愿按照相关法律法规及公司章程的规定锁定其所持有的股份	正在履行中
实际控制人	2016年6月		挂牌	同业竞争承	承诺不构成同业竞	正在履行中

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

承诺事项详细情况：

（一）公司股东所持股份锁定的承诺

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

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

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

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。

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

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

（二）避免同业竞争的承诺

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

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

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

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

4.如股份公司进一步拓展业务范围，本公司/本人及控制的企业（如有）将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与股份公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入股份公司或将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

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

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

截至本报告披露日，前述人员未有违反承诺事项。

（三）规范关联交易的承诺

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

截至本报告披露日，前述人员未有违反承诺事项。

（四）避免资金占用的承诺

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

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

第六节 股本变动及股东情况

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	5,837,599	26.17%	2,080,201	7,917,800	35.49%
	其中：控股股东、实际控制人	5,134,166	23.01%	673,334	5,807,500	26.03%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,472,701	73.83%	-2,080,201	14,392,500	64.51%
	其中：控股股东、实际控制人	15,065,834	67.53%	-673,334	14,392,500	64.51%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,310,300	-	0	22,310,300	-
普通股股东人数		3				

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
1	严廷林	19,190,000	-	19,190,000	86.01%	14,392,500	4,797,500
2	陈仲华	1,010,000	-	1,010,000	4.53%	0	1,010,000
3	成都博天能环保技术服务合伙企业(有限合伙)	2,110,300	-	2,110,300	9.46%	0	2,110,300
合计		22,310,300	0	22,310,300	100.00%	14,392,500	7,917,800

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

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

严廷林，男，1960年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于成都理工大学，研究生学历。1981年7月至1998年2月任职于成都电视设备厂，先后担任科员、处长、副厂长；1998年3月至2002年12月任职于成都蜀都大厦股份有限公司，担任主任、监事；2000年4月至今任职于四川达沃斯投资管理顾问有限公司，担任执行董事、法定代表人；2011年1月至2016年7月任职于荣经县鑫泰矿业有限公司，担任监事；2013年2月至今任职于四川天宫山茂林农业科技有限公司，担任监事；2004年8月至今任职于成都东方白石业发展有限公司，担任监事；2007年7月至2016年12月任职于成都星发置业发展有限公司，担任监事；2004年11月至2016年6月任职于四川达沃斯生态环保科技有限公司，担任法定代表人、执行董事、总经理；2016年6月至今任公司法定代表人、董事长、总经理，任期三年。

(二) 实际控制人情况

严廷林，基本情况详见“三、（一）控股股东情况”。

一致行动人：

陈仲华，女，1962年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川广播电视大学，大专学历。1981年11月至1993年1月任职于成都电视设备厂，担任会计；1993年1月至2004年5月任职于交通银行成都分行，担任会计；2004年5月至2007年4月任职于四川省投资集团有限责任公司，担任会计；2000年4月至今任职于四川达沃斯投资管理顾问有限公司，担任监事；2010年2月至2016年11月任职于深圳市津屹建筑工程顾问有限公司四川分公司，担任负责人；2016年10月至今任职于四川天宫山茂林农业科技有限公司，担任执行董事、总经理；2004年11月至2016年6月任职于四川达沃斯生态环保科技有限公司，历任会计、监事、综合管理部经理；2016年6月至今任公司综合管理部经理。

严博，男，1987年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南财经大学，研究生学历。2009年7月至2013年9月任职于中国电器科学研究院有限公司，担任研究员；2013年10月至2016年2月任职于四川省紫坪铺开发有限责任公司，担任办公室干事；2013年2月至2016年10月任职于四川天宫山茂林农业科技有限公司，担任执行董事、总经理；2016年3月至今任职于成都博天能环保技术服务合伙企业（有限合伙），担任执行事务合伙人；2011年11月至2016年6月任职于四川达沃斯生态环

保科技有限公司，历任设计技术部员工、副总经理；2016 年 6 月至今任公司董事、董事会秘书、副总经理，任期三年。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国建设银行股份有限公司成都第四支行	银行贷款	1,999,000.00	2019年7月9日	2020年2月18日	5.0025%
2	信用贷款	中国建设银行股份有限公司成都第四支行	银行贷款	1,001,000.00	2019年10月24日	2020年2月18日	5.0025%
3	信用贷款	中国建设银行股份有限公司成都第四支行	银行贷款	1,000,000.00	2018年11月23日	2019年10月15日	5.0025%
4	保证担保贷款	成都银行股份有限公司高新支行	银行贷款	5,000,000.00	2019年1月3日	2019年12月26日	5.22%
合计	-	-	-	9,000,000.00	-	-	-

六、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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
严廷林	董事长、总经理	男	1960年1月	研究生	2019年6月21日	2022年6月20日	是
严博	董事、董事会秘书、副总经理	男	1987年5月	研究生	2019年6月21日	2022年6月20日	是
夏高志	董事、副总经理	男	1957年7月	本科	2019年6月21日	2022年6月20日	是
杨桂蓉	董事	女	1972年5月	大专	2019年6月21日	2022年6月20日	是
沈永贵	董事	男	1968年2月	研究生	2019年6月21日	2022年6月20日	否
雍丹	监事会主席	女	1991年8月	大专	2019年6月21日	2022年6月20日	是
秦福平	监事	男	1976年7月	本科	2019年6月21日	2022年6月20日	否
刘慧	职工代表监事	女	1990年4月	本科	2019年6月21日	2022年6月20日	是
杨桂蓉	财务负责人	女	1972年5月	大专	2019年6月21日	2022年6月20日	是
刘东能	原董事	女	1988年2月	本科	2016年6月18日	2019年3月15日	是
梁雪丽	原监事会主席	女	1991年11月	大专	2016年6月18日	2019年6月20日	是
黄凯香	原副总经理	男	1984年4月	大专	2016年6月18日	2019年6月20日	是
唐召斌	原财务总监	女	1975年3月	大专	2016年6月18日	2019年6月20日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

注：严廷林、严博、夏高志、杨桂蓉、沈永贵、秦福平均为连选连任各自的职务。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

与控股股东、实际控制人间无任何关联关系。

(一) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
严廷林	董事长、总经理	19,190,000	-	19,190,000	86.01%	-
合计	-	19,190,000	0	19,190,000	86.01%	0

(二) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘东能	原董事	离任	无	个人原因
杨桂蓉	会计	新任	董事、财务负责人	换届
梁雪丽	原监事	离任	无	个人原因
雍丹	监事	换届	监事会主席	换届
刘慧	无	新任	监事	换届
黄凯香	原副总经理	换届	无	换届
唐召斌	原财务总监	换届	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

杨桂蓉女士，出生于 1972 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川商业高等专科学校（现成都理工大学），大专学历。1995 年 10 月至 1999 年 6 月任职于成都惠江投资咨询服务服务有限公司，担任会计；1999 年 6 月至 2004 年 3 月任职于四川省互惠商业有限责任公司，担任主办会计；2004 年 4 月至 2007 年 1 月任职于成都新城国际经济发展有限公司，担任主办会计；2007 年 8 月至 2018 年 1 月任职于四川浩珑科技有限公司，担任会计主管，2018 年 2 月任职于公司，担任会计。

雍丹女士，出生于 1991 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于泸州职业技术学校，大专学历。2015 年 11 月任职于公司，担任工程部主任。

刘慧女士，出生于 1990 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2013 年 7 月至 2014

年 9 月，任重庆环联科技有限公司行政助理；2014 年 10 月至 2017 年 4 月，任成都鑫锐环科技有限公司行政主管；2017 年 8 月至 2019 年 2 月，任成都鹿羽商务信息咨询有限公司人事主管；2019 年 3 月至今，任公司行政主管。

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	期末人数
行政管理人员	16	16
财务人员	6	6
销售人员	14	10
技术人员	29	33
生产人员	245	259
员工总计	310	324

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	25	25
专科	38	38
专科以下	245	259
员工总计	310	324

(二) 核心员工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

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、2019年2月26日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于提名杨桂蓉女士为公司董事的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2019年4月22日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《2018年年度报告及摘要》、《2018年度公司董事会工作报告》、《2018年度公司总经理工作报告》、《2018年度公司财务决算报告》、《2018年度公司利润分配预案》、《2019年度公司财务预算报告》、《关于提议召开公司2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2019年4月29日，公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于注销南昌分公司的议案》。</p> <p>4、2019年6月6日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于董事会换届选举并提名第二届董事会候选人的议案》、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2019年6月21日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任四川达沃斯生态环保科技股份有限公司总经理的议案》、《关于聘任四川达沃斯生态环保科技股份有限公司副总经理的议案》、《关于聘任四川达沃斯生态环保科技股份有限公司财务负责人的议案》、《关于聘任四川达沃斯生态环保科技股份有限公司董事会秘书的议案》。</p> <p>6、2019年8月19日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《2019年半年度报告》。</p> <p>7、2019年12月24日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司向关联方借款暨关联交易的议案》、《关于公司拟向成都银行股份有限公司高新支行申请银行授信额度的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人拟为公司提供连带责任保证暨关联交易的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人拟为公司申请银行授信的担保方成都高投融资担保有限公司提</p>

		供房产抵押、连带责任保证暨关联交易的议案》。
监事会	4	<p>1、2019 年 4 月 22 日，公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过了《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度公司监事会工作报告》、《2018 年度公司财务决算报告》、《2018 年度公司利润分配预案》、《2019 年度公司财务预算报告》。</p> <p>2、2019 年 6 月 6 日，公司召开第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于监事会换届选举并提名第二届监事会候选人的议案》。</p> <p>3、2019 年 6 月 21 日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举第二届监事会主席的议案》。</p> <p>4、2019 年 8 月 19 日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过了《2019 年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>1、2019 年 3 月 15 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于提名杨桂蓉女士为公司董事的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2019 年 5 月 15 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度公司董事会工作报告》、《2018 年公司监事会工作报告》、《2018 年度公司财务决算报告》、《2018 年度公司利润分配预案》、《2019 年度公司财务预算报告》。</p> <p>3、2019 年 6 月 21 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于董事会换届选举并提名第二届董事会候选人的议案》、《关于监事会换届选举并提名第二届监事会候选人的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立情况

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

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

2、资产分开情况

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已全部进入公司。股份公司发起设立时，股东以净资产方式出资，法律手续完备，不违反法律、法规及规范性文件的规定。公司住所地为成都市高新区天益街 38 号 4 栋 3F803 号，该办公地点房屋取得形式为租赁，虽出租方为控股股东、实际控制人严廷林，但该房屋为其闲置物业，租赁费以市场价为定价依据，价格公允，且此举旨在保证公司经营地址的稳定性，该日常性关联交易事项已经公司董事会、股东大会审议通过。公司经营场所独立，不存在依靠股东的经营场所进行经营的情况。目前公司的资产完整独立，并且与股东的资产严格划分，对其所有的资产具有完全的控制支配权。公司的资金未被控股股东、股东、实际控制人及关联方占用，不存在公司资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业控制的情形。

3、人员分开情况

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

4、财务分开情况

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

5、机构分开情况

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了财务管理等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理等经营过程各个环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合理保护及保证股东充分行

使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	勤信审字【2020】第 0983 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	万学军、李康
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	120,000.00 元
审计报告正文：	

审 计 报 告

勤信审字【2020】第 0983 号

四川达沃斯生态环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川达沃斯生态环保科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括公告报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：万学军

二〇二〇年四月二十九日

中国注册会计师：李康

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,368,638.17	1,812,028.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	16,054,902.79	18,815,193.28
应收款项融资			
预付款项	六、3	660,405.00	207,500.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	6,247,219.23	6,962,030.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	16,934,003.33	15,014,882.84
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	六、6	40,549.90	317,406.64

流动资产合计		41,305,718.42	43,129,042.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	444,253.80	678,686.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	1,175,549.91	704,614.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,619,803.71	1,383,300.60
资产总计		42,925,522.13	44,512,342.67
流动负债：			
短期借款	六、9	3,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	4,671,348.28	9,254,020.92
预收款项	六、11	1,002,899.63	978,946.73
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、12	720,268.37	693,021.81
应交税费	六、13	825,420.11	1,382,681.69

其他应付款	六、14	3,889,103.05	3,460,106.25
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			
流动负债合计		14,109,039.44	16,768,777.40
非流动负债：			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,109,039.44	16,768,777.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	22,310,300.00	22,310,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	4,629,709.38	4,629,709.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	290,631.71	290,631.71
一般风险准备			
未分配利润	六、19	1,585,841.60	512,924.18
归属于母公司所有者权益合计		28,816,482.69	27,743,565.27
少数股东权益			
所有者权益合计		28,816,482.69	27,743,565.27
负债和所有者权益总计		42,925,522.13	44,512,342.67

法定代表人：严廷林

主管会计工作负责人：杨桂蓉

会计机构负责人：赵晓燕

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		27,262,020.34	27,001,156.79
其中：营业收入	六、20	27,262,020.34	27,001,156.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,910,341.11	29,144,834.45
其中：营业成本	六、20	21,099,139.42	23,177,174.22
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	六、21	128,209.97	223,083.28
销售费用	六、22	393,703.45	503,599.79
管理费用	六、23	3,555,783.34	3,279,846.62
研发费用	六、24	1,560,737.99	1,497,254.15
财务费用	六、25	172,766.94	463,876.39
其中：利息费用		166,857.56	452,748.72
利息收入		7,891.17	4,307.41
加：其他收益	六、26	145,789.66	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	-12,670.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、28		-1,113,710.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29	-1,256.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		483,542.05	-3,257,388.34
加：营业外收入	六、30	264,000.00	1,171,817.52
减：营业外支出	六、31	31,645.59	4,482.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		715,896.46	-2,090,053.08
减：所得税费用	六、32	-357,020.96	12,708.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,072,917.42	-2,102,761.09
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)		1,072,917.42	-2,102,761.09
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)		1,072,917.42	-2,102,761.09
六、其他综合收益的税后净额			
(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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,072,917.42	-2,102,761.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,072,917.42	-2,102,761.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.05	-0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.05	-0.09

法定代表人：严廷林

主管会计工作负责人：杨桂蓉

会计机构负责人：赵晓燕

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,238,689.80	38,422,302.23
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		145,789.66	354,601.33
收到其他与经营活动有关的现金	六、32（1）	12,888,627.47	18,577,143.60
经营活动现金流入小计		46,273,106.93	57,354,047.16
购买商品、接受劳务支付的现金		23,490,044.82	21,929,233.70
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		10,344,751.35	11,008,771.56
支付的各项税费		1,235,821.17	2,250,825.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、32（2）	13,781,022.35	19,274,526.72
经营活动现金流出小计		48,851,639.69	54,463,357.85
经营活动产生的现金流量净额		-2,578,532.76	2,890,689.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		2,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			54,600.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			54,600.00
投资活动产生的现金流量净额		2,000.00	-54,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		8,000,000.00	5,980,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、32（3）	487,300.00	
筹资活动现金流入小计		8,487,300.00	5,980,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	8,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		354,157.56	452,748.72
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			
筹资活动现金流出小计		6,354,157.56	8,492,748.72
筹资活动产生的现金流量净额		2,133,142.44	-2,512,748.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-443,390.32	323,340.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,812,028.49	1,488,687.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,368,638.17	1,812,028.49

法定代表人：严廷林

主管会计工作负责人：杨桂蓉

会计机构负责人：赵晓燕

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,310,300.00				4,629,709.38				290,631.71		512,924.18		27,743,565.27
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,310,300.00				4,629,709.38				290,631.71		512,924.18		27,743,565.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,072,917.42		1,072,917.42
（一）综合收益总额											1,072,917.42		1,072,917.42
（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													
四、本年期末余额	22,310,300.00				4,629,709.38				290,631.71		1,585,841.60		28,816,482.69

项目	2018 年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	22,310,300.00				4,629,709.38				290,631.71		2,615,685.27		29,846,326.36	
加：会计政策变更														

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,310,300.00				4,629,709.38				290,631.71	2,615,685.27		29,846,326.36	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,102,761.09		-2,102,761.09	
（一）综合收益总额										-2,102,761.09		-2,102,761.09	
（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													
四、本期末余额	22,310,300.00				4,629,709.38				290,631.71		512,924.18		27,743,565.27

法定代表人：严廷林

主管会计工作负责人：杨桂蓉

会计机构负责人：赵晓燕

四川达沃斯生态环保科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 四川达沃斯生态环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为四川达沃斯生态环保工程有限公司，2016 年 6 月 27 日由有限公司整体变更为股份有限公司，注册资本 22,310,300.00 元，其中严廷林投资金额 19,190,000.00 元（占注册资本 86.01%），陈仲华 1,010,000.00 元（占注册资本 4.53%），成都博天能环保技术服务合伙企业（有限合伙）投资 2,110,300.00 元（占注册资本 9.46%）。本公司统一社会信用代码为 9151000076727850XU，注册地址为成都市高新区天益街 38 号 4 栋 3F803 号，法定代表人为严廷林。

2. 企业的性质：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

3. 主要经营活动

本公司经营范围：（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）环保技术开发、技术咨询、技术服务；生物技术开发；环境与生态监测检测服务（未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）；土地调查评估服务（未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）；土地整理；土壤污染治理与修复服务；物联网技术服务；工业自动化控制设备技术服务；技术推广服务；环保工程、市政公用工程、建筑机电安装工程、建筑工程、水利水电机电安装工程、建筑装修装饰工程、古建筑工程、河湖整治工程、园林绿化工程设计及施工（凭资质证书经营）；环境治理业；商务服务业；商品批发与零售；工程技术；市政设施管理；环境卫生管理；物业管理；绿化管理；建筑劳务分包（凭资质证书经营）；环保专用设备销售；固体废物治理（未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）；城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理服务（未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）。（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）。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2020 年 4 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止报告期末，详见“附注八、1、在子公司中的权益”

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的

影响金额) 计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 按摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产, 予以终止确认: 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; ③该金融资产已转移, 虽然企业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, 但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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, 且未放弃对该金融资产的控制的, 则按照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, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产, 或将持有的金融资产背书转让, 需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产; 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, 则继续判断企业是否对该资产保留了控制, 并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议, 以承担新金融负债的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, 同时确认一项新金融负债。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, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同

资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

项目	确定组合的依据
合并范围内的关联方应收款项组合	合并范围内的关联方应收款项经单独测试后未经减值的不计提减值准备

③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，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

本公司其他应收款不计提坏账准备。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

⑦其中对账龄组合，采用账龄分析法计提的减值损失比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	40
4-5 年	50
5 年以上	100

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产、低值易耗品等。

（2）存货发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本，未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法。

8、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注六、10“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

10、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

11、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

12、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

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

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

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

(4) 设计费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

13、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

15、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

16、其他重要的会计政策和会计估计

无本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准

确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、12、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

（2）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

17、重要会计政策、会计估计的变更

（1）主要会计政策变更

1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

公司根据财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），对会计政策相关内容进行了调整。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目分项列报。利润表新增“信用减值损失”，单独反映金融资产减值损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2019/2018 年度比较财务报表已重新表述。对 2018 年度利润表的净

利润无影响。

公司上年期末/上年同期报表数据调整情况如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	18,815,193.28	应收票据	
		应收账款	18,815,193.28
应付票据及应付账款	9,254,020.92	应付票据	
		应付账款	9,254,020.92

2) 本期公司无企业自行变更会计政策

(2) 会计的估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

18、重大会计判断和估计

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	商品销售收入按16%/13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税,工程设计收入按6%计销项税，工程项目2016年4月30日开工前的工程按简易计税办法，按3%计缴，2016年5月以后开工的工程项目按10%/9%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴/详见下表。

注：2016年3月23日，财政部国家税务总局颁布财税(2016)36号文：《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，通知明确2016年5月1日起执行。本公司属于施工类企业，目前老项目选择简易计税办法，按3%计缴，2016年5月以后签订的合同按10%/9%计缴。

2、税收优惠及批文

无

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
库存现金	10,617.02	15,260.36
银行存款	1,358,021.15	1,796,768.13
合计	1,368,638.17	1,812,028.49

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	7,585,996.54
1 至 2 年	1,477,842.66
2 至 3 年	6,509,997.74
3 至 4 年	4,923,415.45
4 至 5 年	14,200.00
5 年以上	245,650.00
小计	20,757,102.39
减：坏账准备	4,702,199.60
合计	16,054,902.79

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,757,102.39	100.00	4,702,199.60	22.65	16,054,902.79
合计	20,757,102.39	——	4,702,199.60	——	16,054,902.79

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,504,722.44	100.00	4,689,529.16	19.95	18,815,193.28
合计	23,504,722.44	——	4,689,529.16	——	18,815,193.28

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

组合计提坏账准备	4,689,529.16	12,670.44				4,702,199.60
合计	4,689,529.16	12,670.44				4,702,199.60

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	账龄
九龙县自来水厂	3,788,902.00	18.25	189,445.10	一年以内
重庆巨能建设(集团)有限公司	2,854,000.00	13.75	856,200.00	2-3 年
广元市朝天区明月水务投资有限公司	1,906,191.53	9.18	95,309.58	一年以内
黔东南州凯创水资源环保科技工程有限公司	1,709,770.93	8.24	683,908.37	3-4 年
泸县政府投资建设工程管理中心	1,675,251.00	8.07	670,100.40	3-4 年
合计	11,934,115.46	57.49	2,494,963.45	

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 11,934,115.46 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 57.49%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,494,963.45 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	660,405.00	100.00	207,500.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	660,405.00	100.00	207,500.00	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	6,247,219.23	6,962,030.82
应收利息		
应收股利		
合计	6,247,219.23	6,962,030.82

①按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金及备用金	6,238,496.08	6,945,721.96
其他往来款	8,723.15	16,308.86
小计	6,247,219.23	6,962,030.82
减：坏账准备		
合计	6,247,219.23	6,962,030.82

②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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
重庆巨能建设(集团)有限公司	保证金	1,500,000.00	4-5 年	24.01	
雅安市雨城实业发展有限责任公司	保证金	829,630.67	1 年以内	13.28	
共和县城镇管理局	保证金	800,000.00	3-4 年	12.81	
宝兴县灵关镇人民政府	保证金	660,039.10	1 年以内	10.57	
雅安市名山区财政局	保证金	623,323.43	1-2 年	9.98	
合计	—	4,412,993.20	—	70.65	

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品			
建造合同形成的未结算资产	16,934,003.33		16,934,003.33
合计	16,934,003.33		16,934,003.33

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	37,414.65		37,414.65
建造合同形成的未结算资产	14,977,468.19		14,977,468.19
合计	15,014,882.84		15,014,882.84

(2) 建造合同形成的未结算资产情况

项目	金额

项目	金额
累计已发生成本	92,864,143.82
累计已确认毛利	22,564,269.14
减：预计损失	
已办理结算的金额	98,494,409.63
建造合同形成的未结算资产	16,934,003.33

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴增值税		317,406.64
预缴所得税	40,549.90	
合计	40,549.90	317,406.64

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	444,253.80	678,686.08
固定资产清理		
合计	444,253.80	678,686.08

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	180,030.90	1,730,733.10	1,910,764.00
2、本期增加金额			
3、本期减少金额		65,128.00	65,128.00
(1) 处置		65,128.00	65,128.00
4、期末余额	180,030.90	1,665,605.10	1,845,636.00
二、累计折旧			-
1、年初余额	147,379.63	1,084,698.29	1,232,077.92
2、本期增加金额	12,493.19	218,682.69	231,175.88
(1) 计提	12,493.19	218,682.69	231,175.88
3、本期减少金额		61,871.60	61,871.60
(1) 处置		61,871.60	61,871.60
4、期末余额	159,872.82	1,241,509.38	1,401,382.20
三、减值准备			-

项目	办公设备	运输设备	合计
1、年初余额			-
2、本期增加金额			-
3、本期减少金额			-
4、期末余额			-
四、账面价值			-
1、期末账面价值	20,158.08	424,095.72	444,253.80
2、年初账面价值	32,651.27	646,034.81	678,686.08

8、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,702,199.60	1,175,549.91	4,689,529.16	704,614.52
合计	4,702,199.60	1,175,549.91	4,689,529.16	704,614.52

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	3,000,000.00	1,000,000.00
合计	3,000,000.00	1,000,000.00

注 1：2018 年 11 月，公司向中国建设银行股份有限公司成都第四支行借款 100 万元，借款期限为 1 年，年利率为 5.0025%

注 2：2019 年 7 月，公司向中国建设银行股份有限公司成都第四支行借款 199.9 万元，借款期限为 1 年，年利率为 5.0025%

注 3：2019 年 10 月，公司向中国建设银行股份有限公司成都第四支行借款 100.1 万元，借款期限为 1 年，年利率为 5.0025%

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
货款	1,872,519.53	6,103,925.10
劳务费	2,794,216.00	2,942,450.57
租赁费	4,612.75	207,645.25
合计	4,671,348.28	9,254,020.92

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郭艺业	111,276.00	正在偿还中
才让当周	136,560.00	正在偿还中
四川福瑞建筑劳务有限公司	860,274.00	待业主付款之后进行支付办理
合计	1,108,110.00	

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
工程款	1,002,899.63	978,946.73
合计	1,002,899.63	978,946.73

(2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	693,021.81	10,142,710.36	10,115,463.80	720,268.37
二、离职后福利-设定提存计划		229,287.55	229,287.55	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	693,021.81	10,371,997.91	10,344,751.35	720,268.37

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	693,021.81	9,281,307.03	9,254,060.47	720,268.37
2、职工福利费		705,551.78	705,551.78	
3、社会保险费		113,428.31	113,428.31	
其中：医疗保险费		87,613.06	87,613.06	
工伤保险费		1,553.04	1,553.04	
生育保险费		10,783.38	10,783.38	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大病补充医疗保险		13,478.83	13,478.83	
4、住房公积金		27,087.20	27,087.20	
5、工会经费和职工教育经费		15,336.04	15,336.04	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	693,021.81	10,142,710.36	10,115,463.80	720,268.37

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		221,199.62	221,199.62	
2、失业保险费		8,087.93	8,087.93	
3、企业年金缴费				
合计		229,287.55	229,287.55	

13、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	792,448.32	1,193,031.31
企业所得税		152,966.57
城市维护建设税	17,368.00	18,281.43
教育费附加	8,774.07	9,010.95
地方教育附加	6,829.72	6,987.63
其他税费	-	2,403.80
合计	825,420.11	1,382,681.69

14、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	3,889,103.05	3,460,106.25
其中：保证金	56,000.00	316,000.00
往来款	933,103.05	484,226.25
房租垫支款		59,880.00
陈仲华借款	2,900,000.00	2,600,000.00
应付利息		
应付股利		
合计	3,889,103.05	3,460,106.25

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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

陈仲华借款	2,600,000.00	股东借款
合计	2,616,000.00	

15、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
挂牌奖励补贴	250,000.00					250,000.00		是
一次性企业诊断补贴	5,000.00					5,000.00		是
评级补贴	9,000.00					9,000.00		是
财政贴息	187,300.00						187,300.00	是
合计	451,300.00					264,000.00	187,300.00	—

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
挂牌奖励补贴	收益		250,000.00	
一次性企业诊断补贴	收益		5,000.00	
评级补贴	收益		9,000.00	
财政贴息	收益			187,300.00
合计	—		264,000.00	187,300.00

注 1：根据《2018 年成都市第一批科技项目申报指南-科技金融资助申报》，采取后补助支持方式，对首次挂牌进入基础层的企业补助 25 万元。本年度收到成都高新技术产业开发区财政金融局拨付的 25 万元。

注 2：成都高新技术产业开发区关于优化产业服务促进企业创新发展的若干政策意见实施细则（试行）对参评高质量发展专项奖未获奖的企业，给予每家企业 5000 元人民币的一次性企业诊断专项补贴，本年收到成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局拨付的 5,000 元。

注 3：根据《2018 年成都市第一批科技项目申报指南-科技金融资助申报》，采取后补助支持方式，给与与企业实际发生信用评级费用的 50%，每户每年补助总额最高 5 万的经费补助。本年度收到成都高新技术产业开发区财政金融局拨付的 9,000 元。

注 4：根据《成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策》第三十条规定，“帮助中小微企业拓展融资渠道。鼓励企业通过债务类工具直接融资，当年给予银行同期贷款基准利率 40% 的利息补贴、担保（保险）费 40% 的保费补贴，单户企业贴息融资金额最高不超过 1000 万元。鼓励企业通过融资租赁方式融资，对融资成本按银行同期贷款基准利率 40% 给予补贴，连续补贴三年，单户企业累计补贴总额不超过 100 万元。

鼓励企业购买经政府行业主管部门认定的科技与专利保险险种（研发中断、技术交易、知识产权保险等），按实际保费支出的 60% 给予最高不超过 20 万元补贴。”本年收到成都高新技术产业开发区财政金融局拨付的贷款贴息 187,300 元。

16、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份	22,310,300.00						22,310,300.00

17、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,629,709.38			4,629,709.38
其他资本公积				
合计	4,629,709.38			4,629,709.38

18、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	290,631.71			290,631.71
合计	290,631.71			290,631.71

19、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	512,924.18	2,615,685.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	512,924.18	2,615,685.27
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,072,917.42	-2,102,761.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,585,841.60	512,924.18

20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,370,979.61	9,883,415.01	13,179,125.76	11,467,734.14
其他业务	12,891,040.73	11,215,724.41	13,822,031.03	11,709,440.08

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	27,262,020.34	21,099,139.42	27,001,156.79	23,177,174.22

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	70,714.27	116,990.33
教育费附加	30,306.12	57,093.04
地方教育费附加	20,204.08	38,062.03
车船税	4,268.10	4,348.68
印花税	2,717.40	6,589.20
合计	128,209.97	223,083.28

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	323,536.02	370,106.94
报名费	25,290.57	56,950.00
办公费	14,618.49	16,107.47
差旅费	29,451.97	41,582.36
业务招待费	481.90	2,498.00
车辆费		15,325.02
通讯费	324.50	1,030.00
合计	393,703.45	503,599.79

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,129,500.25	1,844,124.66
中介机构服务费	440,294.71	359,249.88
办公费	194,705.68	239,763.99
车辆费	153,845.48	160,109.38
招待费	141,530.35	138,871.27
折旧费	131,738.61	176,647.87
差旅费	85,404.38	191,110.72
劳动保护费	6,126.00	4,635.00
租赁费	87,660.00	115,780.00
保险费	168,000.88	49,553.85
其他	16,977.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,555,783.34	3,279,846.62

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,180,132.86	1,452,516.61
期间费	163,548.99	37,897.78
材料、设备费	217,056.14	6,839.76
合计	1,560,737.99	1,497,254.15

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	166,857.56	452,748.72
减：利息收入	7,891.17	4,307.41
手续费	13,800.55	15,435.08
合计	172,766.94	463,876.39

26、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	145,789.66	
合计	145,789.66	

27、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-12,670.44	
合计	-12,670.44	

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,113,710.68
合计		-1,113,710.68

29、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-1,256.40		-1,256.40
合计	-1,256.40		-1,256.40

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		600.40	
政府补助	264,000.00	816,615.79	264,000.00
退税收入		354,601.33	
合计	264,000.00	1,171,817.52	264,000.00

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	30,000.00		30,000.00
滞纳金	925.59	50.26	925.59
其他	720.00	4,432.00	720.00
合计	31,645.59	4,482.26	31,645.59

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	113,914.43	179,693.51
递延所得税费用	-470,935.39	-166,985.50
合计	-357,020.96	12,708.01

(2) 会计利润与当期所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	715,896.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	109,586.32
项目所在地开票预缴所得税	4,328.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-470,935.39
所得税费用	-357,020.96

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	264,000.00	816,615.79
利息收入	7,891.17	4,307.41
保证金	10,754,654.42	15,528,606.75
备用金、员工借款	480,879.98	1,020,860.01
往来款	1,381,201.90	1,206,753.64

项目	本期发生额	上期发生额
合计	12,888,627.47	18,577,143.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	466,712.00	380,800.00
办公费	209,324.17	255,871.46
车辆费	153,845.48	175,434.40
招待费	142,012.25	141,369.27
罚款	30,000.00	
差旅费	397,595.20	232,693.08
劳动保护费	6,126.00	4,635.00
租赁费	87,660.00	115,780.00
保险费	168,000.88	52,527.08
其他费用	16,977.00	2,600.26
保证金	9,913,950.47	16,589,148.38
往来款	758,190.75	1,158,360.74
员工借款、备用金	1,243,465.60	109,700.37
手续费	13,800.55	15,435.08
研发费	173,362.00	40,171.60
合计	13,781,022.35	19,274,526.72

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贴息补贴	187,300.00	
陈仲华借款	300,000.00	
合计	487,300.00	

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,072,917.42	-2,102,761.09
加：资产减值准备		1,113,710.68
信用减值损失	12,670.44	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	231,175.88	266,391.00
无形资产摊销		
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“-”	1,256.40	

补充资料	本期金额	上期金额
号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	166,857.56	452,748.72
投资损失 (收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-470,935.39	-166,985.50
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-1,919,120.49	-223,660.72
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	3,286,383.38	9,456,374.64
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-4,959,737.96	-5,905,128.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,578,532.76	2,890,689.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,368,638.17	1,812,028.49
减: 现金的期初余额	1,812,028.49	1,488,687.90
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-443,390.32	323,340.59

现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,368,638.17	1,812,028.49
其中: 库存现金	10,617.02	15,260.36
可随时用于支付的银行存款	1,358,021.15	1,796,768.13
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,368,638.17	1,812,028.49

35、所有权或使用权受限制的资产

无

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	间接	
共和新清沃环保服务有限公司	共和县	共和县恰卜恰镇污水处理厂（青年公园南侧）	注 1	55.65		投资设立

注 1：污水处理、自来水项目勘察、设计、建设及运营维护；环保技术服务、环境卫生管理。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

注 2：公司 2018 年 11 月设立共和新清沃环保服务有限公司，因共和新清沃环保服务有限公司于 2018 年 11 月取得营业执照，截至本期末尚未发生经营活动、未进行税务登记，本公司的投资款 1113 万元也尚未支付，故本期的报表数仍为四川达沃斯生态环保股份有限公司报表数。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

无

十、公允价值的披露

无

十一、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

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

注：本公司的最终控制方是严廷林、陈仲华、严博。

2、本公司的子公司情况

详见“附注八、1、在子公司中的权益”

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
严廷林	董事长、总经理
严博	董事、董事会秘书、副总经理
夏高志	董事、副总经理
杨桂蓉	董事、财务负责人
沈永贵	董事
雍丹	监事会主席
秦福平	监事
刘慧	监事（职工代表）
四川沃润工程咨询服务有限公司	实际控制人控制企业（法人：姜博文）
四川天宫山茂林农业科技有限公司	实际控制人控制企业

5、关联方交易情况

（1）本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
严廷林	办公室租赁	59,880.00	59,880.00

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严廷林、陈仲华	4,700,000.00	2017-11-13	2020-11-13	否
严博	4,700,000.00	2017-11-13	2020-11-13	否
严廷林、陈仲华	5,000,000.00	2019-1-3	2019-12-26	是
严博	5,000,000.00	2019-1-3	2019-12-26	是

（3）关联方资产转让、债务重组情况

无

（4）本公司作为借款人

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

陈仲华	向股东借款	300,000.00	1,140,000.00
-----	-------	------------	--------------

注：股东借款为无息借款。

6、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：				
严廷林			59,880.00	
陈仲华	2,900,000.00		2,600,000.00	
合计	2,900,000.00		2,659,880.00	

注：陈仲华 290 万元系借款；期初严廷林系应付房租费。

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

无

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

十六、补充资料**1、本期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,256.40	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	451,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,645.59	
小计	418,398.01	
所得税影响额	112,510.90	
合计	305,887.11	

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	3.79	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.71	0.03	0.03

四川达沃斯生态环保科技股份有限公司

2020年4月29日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

成都市高新区天益街 38 号 4 栋 3F803 号