



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

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人严廷林、主管会计工作负责人赵晓燕及会计机构负责人（会计主管人员）姜博文保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、亚太（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。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	87

备查文件目录	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
	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（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	成都市高新区天府三街 69 号 1 栋 29 层 2917 号

释义

释义项目		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、华西证券	指	华西证券股份有限公司
审计机构	指	亚太（集团）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	2023 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 公司概况

企业情况			
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			
法定代表人	严廷林	成立时间	2004 年 11 月 3 日
控股股东	控股股东为（严廷林）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（严廷林），一致行动人为（陈仲华、严博）
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	达沃环保	证券代码	871368
挂牌时间	2017 年 5 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	22,310,300
主办券商（报告期内）	华西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	成都市天府二街 198 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	严博	联系地址	成都市高新区天府三街 69 号 1 栋 29 层 2917 号
电话	028-85076387	电子邮箱	dwscom@126.com
传真	028-85076387		
公司办公地址	成都市高新区天府三街 69 号 1 栋 29 层 2917 号	邮政编码	610095
公司网址	www.scdws.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9151000076727850XU		
注册地址	四川省成都市高新区天府三街 69 号 1 栋 29 层 2917 号		
注册资本（元）	22,310,300.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

公司拥有市政公用工程施工总承包贰级、机电工程施工总承包贰级、建筑机电安装工程专业承包贰级、环保工程专业承包贰级、水利水电工程施工总承包叁级、河湖整治工程专业承包叁级等业务资质，拥有施工劳务资质，拥有四川省环境污染防治工程等级确认证书（确认等级：甲级：废水、固体废物、生态环境保护工程；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 28 项、软件著作权 20 项。

公司客户主要为各地政府环保、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设计与可行性分析，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工程建设项目的技术设计、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。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2022年1月14日，根据四川省经信厅《关于公布2021年度四川省“专精特新”中小企业及通过复核企业名单的通知》，确定四川省2021年度省级“专精特新”中小企业名单，公司被认定为四川省“专精特新”中小企业，有效期为2022年1月14日至2024年1月13日。 2、2023年10月16日公司取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局、四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202351003088，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	25,546,284.60	22,056,282.88	15.82%
毛利率%	25.25%	27.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	450,588.37	403,244.07	11.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	459,595.27	-552,020.62	177.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.27%	1.15%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	1.29%	-1.57%	-
基本每股收益	0.02	0.02	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	57,696,356.51	54,396,201.57	6.07%
负债总计	21,900,323.18	19,050,756.61	14.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,796,033.33	35,345,444.96	1.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.58	1.27%
资产负债率%（母公司）	37.96%	35.02%	-
资产负债率%（合并）	37.96%	35.02%	-
流动比率	2.73	2.12	-
利息保障倍数	1.74	3.31	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,578,162.10	-13,639,996.45	59.10%
应收账款周转率	1.79	1.14	-
存货周转率	36.13	2.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.07%	-12.06%	-
营业收入增长率%	15.82%	-57.15%	-
净利润增长率%	11.74%	-91.16%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	4,180,520.56	7.25%	3,381,990.82	6.22%	23.61%
应收票据	1,020,000.00	1.77%			100%
应收账款	13,235,169.14	22.94%	15,355,357.19	28.22%	-13.81%
存货	1,056,900.48	1.83%			100%
投资性房产					
债权投资	12,504,075.00	21.67%	12,504,075.00	22.98%	0.00%
长期股权投资					
固定资产	368,032.94	0.64%	431,798.91	0.79%	-14.77%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	9,000,000.00	15.60%	7,450,000.00	13.69%	20.81%
长期借款	5,960,000.00	10.33%			100%
预付款项	1,482,054.70	2.57%	1,288,399.63	2.37%	15.03%
其他应收款	9,423,462.18	16.33%	8,621,969.82	15.85%	9.30%
其他流动资产	1,051,936.42	1.82%	1,123,831.91	2.07%	-6.40%
递延所得税资产	756,166.48	1.31%	690,295.82	1.27%	9.54%

应付账款	3,172,547.46	5.50%	6,010,981.06	11.05%	-47.22%
应付职工薪酬	240,516.51	0.42%	263,823.17	0.49%	-8.83%
应交税费	1,371,168.55	2.38%	1,584,156.34	2.91%	-13.44%
其他应付款	1,849,526.65	3.21%	2,696,645.54	4.96%	-31.41%
合同资产	12,086,640.62	20.95%	9,841,042.65	18.09%	22.82%
合同负债			163,455.90	0.30%	-100.00%

项目重大变动原因:

货币资金从 338.20 万元增加到 418.05 万元,增幅 23.61%,其原因主要为 2023 年取得的银行借款比 22 年增加。。

应收票据从 0 增长至 102 万元,增幅 100%,是 23.2023 年 10 月收中交第四航务工程局有限公司“交建云商供应链金融”于 2024.10.23 日到期的票据,报告期内未解汇;

存货从 0 增长至 105.69 万元,增幅 100%,因九龙县县城污水处理厂扩容、乡镇污水处理设施及垃圾处理设施建设项目、汶川县紫坪铺水库库区良好水体保护项目(一期)第 1 标段、隆昌市城乡供水一体化工程项目(2021 年度)机电及金属设备安装工程项目春节前加快施工进度,所以提前采购原材料,在报告期末原材料还未形成合同资产;

短期借款从 745 万元增加至 900 万元,增幅 20.81%。2023 年为保证资金流动借入短期借款 900 万元;

长期借款从 0 万元增加至 596 万元,增幅 100%。2023 年 1 月从兴业银行借入为期 2 年的银行借款;应付账款从 601.10 万元降至 317.25 万,降幅 47.22%,因供应商们都要求先款后货,因此支付货款及时,导致应收付账款下降;

其他应付款从 269.66 万元降至 184.95 万元,降幅 31.41%。主要是归还成都文乾往来款 83.39 万元;

合同资产从 984.10 万元增加至 1208.66 万元,增幅 22.82%,其原因是,报告期内承接汶川县紫坪铺水库库区(漩口镇的寿江大桥至友谊隧道段和映秀镇的黄家村段)良好水体保护项目和隆昌市城乡供水一体化工程项目(2021 年度)机电及金属设备安装工程的增量部分已完工尚未结算,造成合同资产增加;

合同负债从 16.35 万元降至 0 万元,降幅 100%,工程施工进度带来的工程收入冲减项目的预收款。

(二) 经营情况分析

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	25,546,284.60	-	22,056,282.88	-	15.82%
营业成本	19,095,290.30	74.75%	15,971,120.41	72.41%	19.56%
毛利率%	25.25%	-	27.59%	-	-
销售费用	286,550.74	1.12%	354,760.99	1.61%	-19.23%
管理费用	2,968,282.55	11.62%	3,365,397.09	15.26%	-11.80%
研发费用	2,205,121.52	8.63%	2,094,782.31	9.50%	5.27%
财务费用	512,054.06	2.00%	77,992.22	0.35%	556.55%

信用减值损失	-436,572.92	-1.71%	-1,147,701.77	5.20%	-61.96%
资产减值损失			0.00	0.00%	
其他收益	398,703.93	1.56%	1,123,383.33	5.09%	-64.51%
投资收益	7.25		17,609.37	0.08%	-99.96%
公允价值变动			54,426.16	0.25%	-100.00%
资产处置收益	-20,374.02	-0.08%	9,541.65	0.04%	-313.53%
汇兑收益			0.00	0.00%	
营业利润	374,940.04	1.47%	199,442.08	0.90%	87.99%
营业外收入	9,777.67	0.04%	995.00	0.00%	882.68%
营业外支出			537.51	0.00%	-100.00%
净利润	450,588.37	1.76%	403,244.07	1.83%	11.74%

项目重大变动原因:

营业成本从 159.71 万元增加到 190.95 万元，增幅 19.56%，其原因是 2023 年营业收入增加；
 管理费用从 336.54 万元降到 296.83 万元，降幅 11.8%，其原因是 2023 年人员减少导致工资社保费用下降；
 财务费用从 7.8 万元增加到 51.21 万元，增幅 556.55%，其原因是 2023 年借入的兴业银行的长期借款暂时不满足政府财政贴息导致 2023 年收到财政贴息减少，进而引起财务费用增加；
 信用减值损失从上年度损失 114.78 万元降到 43.66 万元，损失降幅 61.96%，其原因是 2022 年新增 5 年以上的坏账计提导致；
 其他收益从 112.34 万元降到 39.87 万元，降幅 64.51%，其主要原因是 2023 获得政府补助金额较上年大幅下降，2022 获得政府补助金额分别是企业规模上台阶补助 85 万元、研发财政奖补 17 万元、高企奖励 5 万元。2023 年获得政府补助金额分别是金融互动奖补 20 万元，瞪羚企业奖励 15 万元、科技保险补贴 4.56 万；
 投资收益从 17.61 万元降至 7.25 元，降幅 99.96%，其原因是报告期内处置交易性金融资产取得的投资收益，因在 22.12.31 全部赎回，只剩极少部分本金在账上因此产生的收益也很少；
 资产处置收益从 0.95 万降到-20.34 万元，降幅 313.53%，其主原因是报告期内处置分公司固定资产处置产生的损失；
 营业利润从 19.94 万元增加至 37.49 万元，增幅 87.99%原因是营业收入增长，财务费用、信用减值和其他收益变化引起的。

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	23,381,119.51	16,077,792.35	45.42%
其他业务收入	2,165,165.09	5,978,490.53	-63.78%
主营业务成本	18,576,266.09	12,135,512.13	53.07%
其他业务成本	519,024.21	3,835,608.28	-86.47%

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减百分
-------	------	------	------	-----------	-----------	--------------

				增减%	增减%	比
建设合同项目	23,381,119.51	18,576,266.09	20.55%	45.42%	53.07%	-3.97%
运营服务	1,536,863.21	264,307.23	82.80%	-74.23%	-93.11%	47.11%
设计费	628,301.88	254,716.98	59.46%	4,430.61%		-40.54%
合计	25,546,284.60	19,095,290.30	25.25%	15.82%	19.56%	-2.34%

按地区分类分析：

√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比
四川地区	24,840,980.15	18,539,438.84	25.37%	39.64%	52.77%	-6.42%
海南地区	705,304.45	555,851.46	21.19%	100%	100%	100%

收入构成变动的原因：

2023 年我司大部分项目均为川内项目，2023 年 11 月取得海南三亚光伏项目。

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	中交第四航务工程局有限公司	9,768,553.29	38.24%	否
2	汶川漩口镇人民政府	6,762,970.22	26.47%	否
3	九龙县住房和城乡建设局	3,623,853.21	14.19%	否
4	四川天府新区煎茶街道办事处	2,520,438.34	9.87%	否
5	乐山市沙湾区中阳水务有限公司污水处理分公司	1,698,113.21	6.65%	否
合计		24,373,928.27	95.41%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	四川森泽建设工程有限公司	1,343,708.74	5.40%	否
2	成都金亿源贸易有限公司	793,292.40	3.19%	否
3	四川省轩源输变电工程有限公司	650,156.26	2.61%	否
4	深圳市精博勘测工程有限公司	646,020.00	2.60%	否
5	开立基业（北京）阀门制造有限公司	644,095.00	2.59%	否
合计		4,077,272.40	16.39%	-

(三) 现金流量分析

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	-5,578,162.10	-13,639,996.45	59.10%
投资活动产生的现金流量净额	-54,466.98	5,011,743.14	-101.09%
筹资活动产生的现金流量净额	6,431,158.82	-960,744.48	769.39%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增长的主要原因是及时催收工程回款，2023 年收到的工程款较 2022 年增加 692 万元。

投资活动产生的现金流量净额下降的主要原因是 2022 年收回理财产品 510 万元，2023 年将剩余的 363.92 元赎回。

筹资活动产生的现金流量净额增长的主要原因是取得银行贷款 1500 万元较 2022 年 745 万元增加 755 万元。归还银行贷款 747 万元，较 2022 年 800 万元减少 53 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

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

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

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(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。 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。 目前公司营业收入稳步提升，且公司在行业内已经有一定影响力，竞标时有一定的优势。
(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。 目前公司业务完全符合政策发展方向，且政策变化风险非常低。
(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。 公司在逐步加大技术研发的投入，逐渐积累各项知识产权和人才储备。
（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。 公司已经在逐步加强区域外市场的开拓力度，积极拓展公司在贵州、河北等其他地区的业务往来，以规避业务区域集中所带来的风险。
（五）项目建设管理风险	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。 报告期内公司在施工工期、工程质量、工程安全等方面未发生重大风险事项。
（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。 报告期内，公司人员流动性降低，且由于公司业务量加大，增配了一部分专业技术人员。
（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。 公司未发生有损中小股东利益的经营决策事项。
（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。 公司严格执行三会相关的规范治理制度。
（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。 报告期内，公司未发生劳务用工方面的纠纷。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	580,230.00	580,230.00
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

日常关联交易为公司办公场地房租。

违规关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	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	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年6月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月27日		挂牌	避免及减少关联交易	承诺避免及减少关联交易情况的发生，并保证关联交易的合理、公允	正在履行中
董监高	2016年6月27日		挂牌	避免及减少关联交易	承诺避免及减少关联交易情况的发生，并保证关	正在履行中

					联交易的合理、公允	
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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,917,800	35.49%		7,917,800	35.49%
	其中：控股股东、实际控制人	5,807,500	26.03%		5,807,500	26.03%
	董事、监事、高管	-	-			
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	14,392,500	64.51%		14,392,500	64.51%
	其中：控股股东、实际控制人	14,392,500	64.51%		14,392,500	64.51%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	严廷林	19,190,000	-	19,190,000	86.01%	14,392,500	4,797,500	0	0
2	陈仲华	1,010,000	--	1,010,000	4.53%	0	1,010,000	0	0
3	成都博天节能环保技术服务合伙企业（有限合伙）	2,110,300	-	2,110,300	9.46%	0	2,110,300	0	0
合计		22,310,300	0	22,310,300	100%	14,392,500	7,917,800	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东严廷林与陈仲华是夫妻关系，股东成都博天能的执行

事务合伙人严博是股东严廷林与陈仲华之子。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
严廷林	董事长、总经理	男	1960年1月	2022年6月21日	2025年6月20日	19,190,000	-	19,190,000	86.01%
严博	董事、董事会秘书、副总经理	男	1987年5月	2022年6月21日	2025年6月20日				
裴锡洪	董事	男	1976年12月	2022年11月18日	2025年6月20日				
赵晓燕	董事、财务负责人	女	1985年12月	2022年6月21日	2025年6月20日				
沈永贵	董事	男	1968年2月	2022年6月21日	2025年6月20日				
雍丹	监事会主席	女	1991年8月	2022年6月21日	2025年6月20日				
秦福平	监事	男	1976年7月	2022年6月21日	2023年9月28日	0	0	0	0%
刘慧	职工代表监事	女	1990年4月	2022年6月21日	2025年6月20日				
陶永	工程	男	1973年	2023年	2026年				

奎	部 部 长		8 月	9 月 28 日	9 月 27 日				
---	----------	--	-----	-------------	-------------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
秦福平	监事	离任	无	个人原因
陶永奎	工程部部长	新任	监事	公司聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

陶永奎先生，出生于 1973 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年 1 月至 2011 年 12 月任职于四川达沃斯生态环保科技股份有限公司，担任副总经理；2012 年承包了双流区文兴镇安置小区项目木工工程；2014 年承包永安镇白果苑小区木工工程；2015 年 3 月至今，担任本公司工程部部长，相继完成了四川达沃斯生态科技股份有限公司新都项目、广汉项目、雅安项目、乐山沙湾项目、贵州项目等的土建工程。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
行政人员	2	4	0	6
财务人员	4	0	0	4
销售人员	4	2	0	6
技术人员	36	0	17	19
生产人员	3	0	1	2
员工总计	53	6	18	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	3	2
本科	22	17
专科	23	16
专科以下	5	6
员工总计	53	41

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

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

3、薪酬政策：公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订了《劳动合同书》及《保密和竞业禁止协议》，按国家有关法律、法规，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育五项社会保险和住房公积金。公司制定了适合本行业特点的薪酬激励制度，根据行业特点和职业种类特点制定出不同职种的固定工资标准，并在规定时间内按月发放给员工；同时公司根据各业务单元盈利模式和运营规则的不同，结合行业特点和职业种类特点，制定出不同的绩效考核指标和考核方法，以及不同的奖金激励方式和计算方法，根据管理者和员工完成工作业绩的情况按季度、按年度或是即时进行奖金的发放。公司重视内部员工培养，致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的优秀员工，根据进步程度以承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。随着公司业务的深化发展和拓展需要，公司会与时俱进，不断研究探讨最适用的薪酬激励政策，以来有效辅助提升公司的核心竞争力。

4、需公司承担费用的离退休职工人数为 3。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一） 公司治理基本情况

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。

（二） 监事会对监督事项的意见

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。

（三） 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府三街 69 号 1 栋 29 层 2917 号，该办公地点房屋取得形式为租赁，虽出租方为控股股东、实际控制人严廷林，但该房屋为其闲置物业，租赁费以市场价为定价依据，价格公允，且此举旨在保证公司经营地址的稳定性，该日常性关联交易事项已经公司董事会、股东大会审议通过。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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不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；

挂牌公司出纳人员不存在兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2024）第 02520003 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁攀 1 年	张争鸣 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	12 万元			
一、审计意见 我们审计了四川达沃斯生态环保科技股份有限公司（以下简称“达沃斯公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达沃斯公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。 二、形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于达沃斯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、其他信息 达沃斯公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。 四、管理层和治理层对财务报表的责任 达沃斯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。 在编制财务报表时，管理层负责评估达沃斯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算达沃斯公司、终止运营或别无其他现实的选择。 治理层负责监督达沃斯公司的财务报告过程。 五、注册会计师对财务报表审计的责任				

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对达沃斯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致达沃斯公司不能持续经营。

（五）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。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。

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,180,520.56	3,381,990.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0	356.67
衍生金融资产			
应收票据		1,020,000.00	
应收账款		13,235,169.14	15,355,357.19
应收款项融资			
预付款项		1,482,054.70	1,288,399.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		9,423,462.18	8,621,969.82

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,056,900.48	
合同资产		12,086,640.62	9,841,042.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,051,936.42	1,123,831.91
流动资产合计		43,536,684.10	39,612,948.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资		12,504,075.00	12,504,075.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		368,032.94	431,798.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		258,203.89	774,611.41
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		273,194.10	382,471.74
递延所得税资产		756,166.48	690,295.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,159,672.41	14,783,252.88
资产总计		57,696,356.51	54,396,201.57
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	7,450,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,172,547.46	6,010,981.06
预收款项			
合同负债		0	163,455.90
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		240,516.51	263,823.17
应交税费		1,371,168.55	1,584,156.34
其他应付款		1,849,526.65	2,696,645.54
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		306,564.01	527,657.63
其他流动负债			14,711.03
流动负债合计		15,940,323.18	18,711,430.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		5,960,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			272,749.01
长期应付款			66,576.93
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		5,960,000.00	339,325.94
负债合计		21,900,323.18	19,050,756.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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		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		992,519.47	947,460.63
一般风险准备			
未分配利润		7,863,504.48	7,457,974.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,796,033.33	35,345,444.96
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		35,796,033.33	35,345,444.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,696,356.51	54,396,201.57

法定代表人：严廷林

主管会计工作负责人：赵晓燕

会计机构负责人：姜博文

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		25,546,284.60	22,056,282.88
其中：营业收入		25,546,284.60	22,056,282.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,113,108.80	21,914,099.54
其中：营业成本		19,095,290.30	15,971,120.41
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		45,809.63	50,046.52
销售费用		286,550.74	354,760.99
管理费用		2,968,282.55	3,365,397.09
研发费用		2,205,121.52	2,094,782.31
财务费用		512,054.06	77,992.22
其中：利息费用		518,421.62	86,700.06
利息收入		16,949.84	19,104.36
加：其他收益		398,703.93	1,123,383.33
投资收益（损失以“-”号填列）		7.25	17,609.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			54,426.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-436,572.92	-1,147,701.77

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-20,374.02	9,541.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		374,940.04	199,442.08
加：营业外收入		9,777.67	995.00
减：营业外支出		0	537.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		384,717.71	199,899.57
减：所得税费用		-65,870.66	-203,344.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		450,588.37	403,244.07
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）		450,588.37	403,244.07
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）		450,588.37	403,244.07
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）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			
七、综合收益总额		450,588.37	403,244.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		450,588.37	403,244.07
（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）		0.02	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.02

法定代表人：严廷林

主管会计工作负责人：赵晓燕

会计机构负责人：姜博文

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		16,923,678.48	11,915,820.64
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		1,103.93	561.97
收到其他与经营活动有关的现金		10,513,761.47	16,496,235.88
经营活动现金流入小计		27,438,543.88	28,412,618.49
购买商品、接受劳务支付的现金		15,111,680.55	16,332,873.08
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		3,815,490.74	6,118,118.57
支付的各项税费		371,814.15	193,845.56
支付其他与经营活动有关的现金		13,717,720.54	19,407,777.73
经营活动现金流出小计		33,016,705.98	42,052,614.94
经营活动产生的现金流量净额		-5,578,162.10	-13,639,996.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		363.92	5,100,000.00
取得投资收益收到的现金		7.25	72,035.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,133.53	12,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,504.70	5,184,535.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		63,971.68	172,792.39

的现金			
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		63,971.68	172,792.39
投资活动产生的现金流量净额		-54,466.98	5,011,743.14
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		15,000,000.00	7,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	7,450,000.00
偿还债务支付的现金		7,470,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		493,479.25	86,700.06
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		605,361.93	324,044.42
筹资活动现金流出小计		8,568,841.18	8,410,744.48
筹资活动产生的现金流量净额		6,431,158.82	-960,744.48
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		798,529.74	-9,588,997.79
加：期初现金及现金等价物余额		3,381,990.82	12,970,988.61
六、期末现金及现金等价物余额		4,180,520.56	3,381,990.82

法定代表人：严廷林

主管会计工作负责人：赵晓燕

会计机构负责人：姜博文

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	22,310,300.00				4,629,709.38				947,460.63		7,457,974.95	35,345,444.96
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				947,460.63		7,457,974.95	35,345,444.96
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									45,058.84		405,529.53	450,588.37
（一）综合收益总额											450,588.37	450,588.37
（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									45,058.84		-45,058.84		
1. 提取盈余公积									45,058.84		-45,058.84		
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				992,519.47		7,863,504.48		35,796,033.33

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,310,300.00				4,629,709.38				907,136.22		7,134,382.16		34,981,527.76
加：会计政策变更											-39,326.87		-39,326.87
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,310,300.00				4,629,709.38				907,136.22		7,095,055.29		34,942,200.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									40,324.41		362,919.66		403,244.07
（一）综合收益总额											403,244.07		403,244.07
（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									40,324.41		-40,324.41		
1. 提取盈余公积									40,324.41		-40,324.41		

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				947,460.63		7,457,974.95		35,345,444.96

法定代表人：严廷林

主管会计工作负责人：赵晓燕

会计机构负责人：姜博文

四川达沃斯生态环保科技股份有限公司

2023 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

四川达沃斯生态环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2004年11月经四川省工商行政管理局批准成立，2016年6月27日由有限公司整体变更为股份有限公司。公司的企业法人统一社会信用代码9151000076727850XU。2017年3月30日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准在中小企业股份转让系统挂牌，在股转系统中属于基础层。

截至2023年12月31日止，本公司累计发行股本总数2231.03万股，股本为2231.03万元，注册地：中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区天府三街69号1栋29层2917号。

本公司主要经营活动为：（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）。

本公司的实际控制人为严廷林、陈仲华、严博。

本公司设立的共和新清沃环保服务有限公司，截至2023年12月31日本公司尚未对其投资，子公司也未发生经营活动，故本期的报表数仍为四川达沃斯生态环保股份有限公司报表数。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月23日批准报出。

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》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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本共计因而按持续经营基础编制本财务报表。

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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收账款	100 万元
其他应收款	100 万元

5、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。

6、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、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、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(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：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合，依据同“应收账款”

②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内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应收账款外，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
应收账款：	
账龄组合	本组合为企业销售商品及提供劳务产生的应收债权，采用账龄分析法计提减值损失。
合同资产：	
无风险组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项

采用账龄分析法计提的减值损失比例如下：

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

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④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
----	---------

项目	确定组合的依据
无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

⑤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：

项目	确定组合的依据
无风险组合	战略投资，合资方为政府部门，确保资金的安全性，不存在损失

⑥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，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，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。

8、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（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。存货跌价准备通常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) 存货的盘存制度为永续盘存制

(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摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、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（%）
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四、11“长期资产减值”。

(4) 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。

10、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；购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。

11、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

14、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。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内

按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

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

（2）污水运营费、垃圾处理服务费、设计费等收入

根据相关合同，按合同中约定的服务节点确认。

16、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业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。

17、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补

助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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。

财政将贴息资金拨付给企业，以实际收到的贴息金额冲减相关借款费用。

18、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报告期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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，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。

19、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人。

本公司租赁资产的类别主要为办公用房。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚

未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、9“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本公司 2023 年度会计政策变更的内容及对本集团财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
	追溯调整法	
1	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），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。 对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	详见下表

上述会计政策变更所影响的报表项目及其金额（增加“+”，减少“-”）：

项目	2022 年 12 月 31 日及 2022 年度	2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产	3,869.28	
递延所得税负债		39,326.87
盈余公积	4,319.62	
未分配利润	-450.34	-39,326.87
所得税费用	-43,196.15	
净利润	43,196.15	

（2） 会计估计变更

无

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

2、 税收优惠及批文

2023年10月16日本公司取得国家高新技术企业证书，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)，本公司申请企业所得税优惠，2023年-2025年减按15%的税率缴纳企业所得税。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	562.19	22,995.28
银行存款	4,179,958.37	3,358,995.54
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	4,180,520.56	3,381,990.82
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		356.67
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		356.67
合计		356.67

其他说明：交易性金融资产系在农业银行购买的理财产品，本期末已全部基本赎回。

3、应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,020,000.00	
小计	1,020,000.00	
减：坏账准备		
合计	1,020,000.00	

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,684,402.63	8,641,293.23
1 至 2 年	4,496,313.95	6,608,154.00
2 至 3 年	482,314.00	912,851.31
3 至 4 年	912,851.31	105,947.00
4 至 5 年	105,947.00	992,451.81
5 年以上	3,566,090.01	2,670,836.68
小计	18,247,918.90	19,931,534.03
减：坏账准备	5,012,749.76	4,576,176.84
合计	13,235,169.14	15,355,357.19

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
重庆巨能建设(集团)有限公司	1,917,000.00	5 年以上	项目结算部分尚存在争议	
合计		—	—	—

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	18,247,918.90	100.00	5,012,749.76	27.47	13,235,169.14
其中：账龄组合	18,247,918.90	100.00	5,012,749.76	27.47	13,235,169.14
合计	18,247,918.90	—	5,012,749.76	—	13,235,169.14

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	19,931,534.03	100.00	4,576,176.84	22.96	15,355,357.19
其中：账龄组合	19,931,534.03	100.00	4,576,176.84	22.96	15,355,357.19
合计	19,931,534.03	—	4,576,176.84	—	15,355,357.19

①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数：0.00

按单项计提坏账准备：0.00

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：18,247,918.90

按组合计提坏账准备：5,012,749.76

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,684,402.63	434,220.13	5.00
1至2年	4,496,313.95	449,631.40	10.00
2至3年	482,314.00	144,694.20	30.00
3至4年	912,851.31	365,140.52	40.00
4至5年	105,947.00	52,973.50	50.00
5年以上	3,566,090.01	3,566,090.01	100.00
合计	18,247,918.90	5,012,749.76	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	4,576,176.84	436,572.92				5,012,749.76
合计	4,576,176.84	436,572.92				5,012,749.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
乐山市沙湾区住房和城乡建设局	4,069,662.00	-	4,069,662.00	13.42	224,466.20
九龙县住房和城乡建设局	2,650,000.00	2,322,920.39	4,972,920.39	16.39	132,500.00
四川天府新区煎茶街道办事处	2,122,209.56	-	2,122,209.56	7.00	106,110.48
重庆巨能建设(集团)有限公司	1,917,000.00	326,360.22	2,243,360.22	7.40	1,917,000.00
汶川县住房和城乡建设局	1,516,651.95	233,385.12	1,750,037.07	5.77	151,665.20
合计	12,275,523.51	2,882,665.73	15,158,189.24	49.98	2,531,741.88

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 12,275,523.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,531,741.88 元。

5、合同资产

合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
建造合同形成的未结算资产	12,086,640.62		12,086,640.62	9,841,042.65		9,841,042.65
合计	12,086,640.62		12,086,640.62	9,841,042.65		9,841,042.65

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,423,435.49	96.04	1,288,399.63	100.00
1 至 2 年	58,619.21	3.96		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,482,054.70	—	1,288,399.63	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
深圳市精博勘测工程有限公司	354,735.85	23.94
成都万东盛世会展服务有限公司	308,000.00	20.78
四川军途同乐机械设备制造有限公司	186,366.80	12.57
四川森泽建设工程有限公司	163,875.62	11.06
上海中成泵业制造有限公司	63,460.00	4.28
合计	1,076,438.27	72.63

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,423,462.18	8,621,969.82
小计	9,423,462.18	8,621,969.82
减：坏账准备		
合计	9,423,462.18	8,621,969.82

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,800,813.21	4,623,892.85
1至2年	223,609.87	342,300.00
2至3年	229,000.00	1,521,676.00
3至4年	1,516,676.00	48,968.00
4至5年	10,000.00	207,769.87
5年以上	1,643,363.10	1,877,363.10
小计	9,423,462.18	8,621,969.82
减：坏账准备		
合计	9,423,462.18	8,621,969.82

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
重庆巨能建设(集团)有限公司	1,500,000.00	5年以上	履约保证金	
九龙县劳动监察大队	1,000,000.00	3-4年	履约保证金	
合计	2,500,000.00	—	—	—

②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
保证金	9,102,490.37	4,935,776.97
员工借支备用金	30,198.50	223,608.17
代垫社保、公积金		5,023.98
其他往来款	290,773.31	3,457,560.70

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
小计	9,423,462.18	8,621,969.82
减：坏账准备		
合计	9,423,462.18	8,621,969.82

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,423,462.18	100.00			9,423,462.18
其中：无风险组合	9,423,462.18	100.00			9,423,462.18
合计	9,423,462.18	—		—	9,423,462.18

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,621,969.82	100.00			8,621,969.82
其中：无风险组合	8,621,969.82	100.00			8,621,969.82
合计	8,621,969.82	—		—	8,621,969.82

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中交第四航务工程局有限公司	保证金	3,415,181.40	1 年以内	36.24	
四川泽成恩建筑工程有限公司	保证金	1,650,000.00	1 年以内	17.51	
重庆巨能建设(集团)有限公司	保证金	1,500,000.00	5 年以上	15.92	
九龙县劳动监察大队	保证金	1,000,000.00	3-4 年	10.61	
宝兴县灵关镇人民政府	保证金	516,676.00	3-4 年	5.48	
合计	—	8,081,857.40	—	85.76	

8、 存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,056,900.48		1,056,900.48
合计	1,056,900.48		1,056,900.48

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
合计			

9、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	1,051,936.42	1,123,377.48
待抵扣进项税		454.43
合计	1,051,936.42	1,123,831.91

10、 债权投资

债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沙湾污水处理提升改造投资	12,504,075.00		12,504,075.00	12,504,075.00		12,504,075.00
合计	12,504,075.00		12,504,075.00	12,504,075.00		12,504,075.00

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

说明 2：完成投资，本公司享受沙湾污水处理 15 年的运维收益，其中包括日常运行费收益（含税 15 万元/月）和投资回报。

11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	368,032.94	431,798.91
固定资产清理		
合计	368,032.94	431,798.91

固定资产

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、期初余额	204,138.34	2,053,921.39	2,258,059.73
2、本期增加金额	11,100.00	52,871.68	63,971.68
(1) 购置	11,100.00	52,871.68	63,971.68
3、本期减少金额	22,246.00	486,200.00	508,446.00
(1) 处置或报废	22,246.00	486,200.00	508,446.00
4、期末余额	192,992.34	1,620,593.07	1,813,585.41
二、累计折旧			
1、期初余额	174,552.32	1,651,708.50	1,826,260.82
2、本期增加金额	5,631.97	92,598.13	98,230.10
(1) 计提	5,631.97	92,598.13	98,230.10
3、本期减少金额	21,133.70	457,804.75	478,938.45
(1) 处置或报废	21,133.70	457,804.75	478,938.45
4、期末余额	159,050.59	1,286,501.88	1,445,552.47
三、减值准备			
1、期初余额			
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	33,941.75	334,091.19	368,032.94
2、期初账面价值	29,586.02	402,212.89	431,798.91

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,549,222.69	1,549,222.69
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,549,222.69	1,549,222.69
二、累计折旧		
1、期初余额	774,611.28	774,611.28
2、本期增加金额	516,407.52	516,407.52
（1）计提	516,407.52	516,407.52
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,291,018.80	1,291,018.80
三、减值准备		
1、期初余额		
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	258,203.89	258,203.89
2、期初账面价值	774,611.41	774,611.41

注：本公司使用权资产主要为本公司租赁的成都市高新区天府三街 69 号新希望国际 1 栋 29 层 2917 号用于日常办公店。租期为 2021.6.19-2024.6.18。本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 516,407.52 元。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新希望国际办公室装修	382,471.74		109,277.64		273,194.10
合计	382,471.74		109,277.64		273,194.10

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	5,012,749.76	751,912.46	4,576,176.84	686,426.54
使用权资产	28,360.12	4,254.02	25,795.23	3,869.28
合计	5,041,109.88	756,166.48	4,601,972.07	690,295.82

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	38,730.58	4,254.02	116,191.71	3,869.28
递延所得税负债	38,730.58		116,191.71	

15、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	6,000,000.00	2,450,000.00
信用借款		5,000,000.00
合计	9,000,000.00	7,450,000.00

说明 1：2023 年 8 月，本公司向成都农村商业银行股份有限公司三瓦窑支行借款 300 万元，借款期限为 1 年，由严廷林、陈仲华提供担保，并将公司专利权（编号：ZL202210691140.2）进行质押。

说明 2：2023 年 8 月，本公司向交通银行股份有限公司成都科技支行借款 300 万元，借款期限为 1 年，由严廷林、陈仲华提供担保。

说明 3：2023 年 11 月，本公司向成都银行股份有限公司银都支行借款 300 万元，借款期限为 1 年，由成都市青羊区中小企业融资担保有限公司提供担保。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,956,159.00	3,881,321.82
劳务费	865,361.90	1,572,743.81

项目	期末余额	期初余额
设备使用费	351,026.56	556,915.43
合计	3,172,547.46	6,010,981.06

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中节能兆盛环保有限公司	229,210.00	尚未办理结算
山东省章丘鼓风机股份有限公司	215,000.00	尚未办理结算
敏达环保科技（嘉兴）有限公司	189,520.00	尚未办理结算
合计	633,730.00	—

17、合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款		178,166.93
减：计入其他非流动负债（附注六、22）		14,711.03
合计		163,455.90

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	263,823.17	3,500,208.33	3,523,514.99	240,516.51
二、离职后福利-设定提存计划		291,975.75	291,975.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	263,823.17	3,792,184.08	3,815,490.74	240,516.51

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	263,823.17	3,246,539.33	3,269,845.99	240,516.51
2、职工福利费		30,449.84	30,449.84	
3、社会保险费		145,317.14	145,317.14	
其中：医疗保险费		142,893.87	142,893.87	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		2,423.27	2,423.27	
生育保险费				
4、住房公积金		50,155.00	50,155.00	
5、工会经费和职工教育经费		27,747.02	27,747.02	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	263,823.17	3,500,208.33	3,523,514.99	240,516.51

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		281,500.80	281,500.80	
2、失业保险费		10,474.95	10,474.95	
3、企业年金缴费				
合计		291,975.75	291,975.75	

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,365,143.85	1,570,643.96
企业所得税	3,727.83	11,827.83
个人所得税	-	6.00
城市维护建设税	728.48	4.10
教育费附加	312.21	1.76
地方教育附加	208.14	1.17
印花税	1,048.04	1,671.52
合计	1,371,168.55	1,584,156.34

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,849,526.65	2,696,645.54
合计	1,849,526.65	2,696,645.54

其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金	35,200.00	16,000.00
往来款	1,805,083.58	2,658,085.94
代扣代缴职工社保公积金	9,243.07	22,559.60
合计	1,849,526.65	2,696,645.54

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都文乾投资有限公司	1,666,037.74	项目垫资尚未结算
合计	1,666,037.74	—

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、23）	20,000.00	
1 年内到期的租赁负债（附注六、24）	286,564.01	527,657.63
合计	306,564.01	527,657.63

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		14,711.03
合计		14,711.03

23、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,980,000.00	
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	20,000.00	
合计	5,960,000.00	

说明：2023年1月，本公司向兴业银行股份有限公司成都天府新区支行借款600万元，借

款期限为2年，根据《借款合同》2023年已还款2万元。

由严廷林、陈仲华、严博提供担保，并将公司专利权（编号：ZL201410408321.5）进行质押。

24、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
新希望国际办公室租赁	286,564.01	800,406.64
减：一年内到期的租赁负债（附注六、21）	286,564.01	527,657.63
合计	0.00	272,749.01

注：2021年7月-2024年6月，公司租赁新希望国际B座办公室。截止2023年12月31日租赁负债的本金为290,115.00元，未确认融资费用为3,550.99元，按银行贷款利率4.45%作为折现率，期末全额重分类至一年内到期的非流动负债。

25、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		66,576.93
专项应付款		
合计		66,576.93

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		70,981.50
其中：未实现融资费用		4,404.57
合计		66,576.93

2021年4月本公司购入运输工具，贷款147,210.00元，还款期共3年。2023年1月公司提前还款。

26、股本

项目	期初余额	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	
股份总数	22,310,300.00						22,310,300.00

27、资本公积

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

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	947,460.63	45,058.84		992,519.47
合计	947,460.63	45,058.84		992,519.47

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	7,457,974.95	7,134,382.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-39,326.87
调整后期初未分配利润	7,457,974.95	7,095,055.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	450,588.37	403,244.07
减：提取法定盈余公积	45,058.84	40,324.41
期末未分配利润	7,863,504.48	7,457,974.95

30、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	23,381,119.51	18,576,266.09	16,077,792.35	12,135,512.13
其他业务	2,165,165.09	519,024.21	5,978,490.53	3,835,608.28
合计	25,546,284.60	19,095,290.30	22,056,282.88	15,971,120.41

营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建设合同项目收入	23,381,119.51	18,576,266.09	16,077,792.35	12,135,512.13
环卫服务收入	-161,250.00	264,307.23	4,266,509.40	3,835,608.28

污水运营费收入	1,698,113.21		1,698,113.21	
设计费收入	628,301.88	254,716.98	13,867.92	
合计	25,546,284.60	19,095,290.30	22,056,282.88	15,971,120.41

注：

本公司不存在应扣除营业收入的情况。

其他业务说明 1：

2023 年海南州分公司与青海共和县环保局关于《青海湖生活垃圾治理市场化运作服务项目》已经终止，双方就服务期内的项目、资金等债权债务进行了最终结算，清算后冲销前期收入和结转成本。

其他业务说明 2：

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

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,355.24	26,795.48
教育费附加	10,009.39	11,483.78
地方教育费附加	6,672.92	7,655.85
车船使用税	3,393.80	3,218.90
印花税	2,378.28	892.51
合计	45,809.63	50,046.52

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	202,018.93	284,961.87
报名费	41,623.07	25,160.00
办公费	34,347.01	32,787.00
差旅费	8,450.73	11,040.12
业务招待费	111.00	812.00
合计	286,550.74	354,760.99

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,662,639.24	2,060,367.08
使用权资产折旧费	361,485.24	361,485.24
办公费	355,517.98	303,335.42
中介机构服务费	262,924.03	257,905.66
车辆费	72,298.76	113,773.08
招待费	81,791.34	78,854.32
折旧费	88,289.89	89,750.90
差旅费	50,657.50	56,715.49
保险费	32,678.57	43,209.90
合计	2,968,282.55	3,365,397.09

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,928,276.71	1,710,900.30
期间费	107,407.86	149,539.59
材料、设备费	169,436.95	234,342.42
合计	2,205,121.52	2,094,782.31

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	518,421.62	86,700.06
减：利息收入	16,949.84	19,104.36
手续费	10,582.28	10,396.52
合计	512,054.06	77,992.22

利息费用明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款利息支出	493,479.25	38,833.23
租赁负债利息支出	24,942.37	47,866.83
合计	518,421.62	86,700.06

36、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	397,600.00	1,122,700.00
退税收益	1,103.93	561.97
进项税加计扣除		121.36
合计	398,703.93	1,123,383.33

注 1：根据《四川省财政金融互动奖补资金管理办法》第 18 条支持股权融资之“对当年新列入四川省上市后备企业资源库的企业，省级财政给予 20 万一次性补贴。”本年收到成都高新技术产业开发区财政局 200,000.00 元。

注 2：根据《成都高新技术产业开发区关于加快创建世界领先科技园区的若干政策》第二十条支持企业梯度发展。优化“种子期雏鹰企业-瞪羚企业-(潜在)独角兽企业-上市龙头企业”梯度培育体系，对首次认定为种子期雏鹰企业、瞪羚企业、潜在独角兽企业、独角兽企业的，分别给予企业 5 万元、15 万元、100 万元、200 万元一次性奖励。对连续认定为瞪羚企业的，给予企业 30 万元一次性奖励。本年收到成都高新技术产业开发区科技创新局 150,000.00 元。

注 3：根据《成都高新技术产业开发区关于加快创建世界领先科技园区的若干政策》第二十五条：支持企业投保科技保险。对投保科技保险的规下科技型企业，按其实际保费支出的 20%-40%，给予每年最高 20 万元补贴。本年收到成都高新技术产业开发区科技创新局 33,000.00 元。

注 4：根据《2023 年成都市第三批科技型企科技金融资助、第二批技术交易资助立项公告》给与四川达沃斯生态环保科技股份有限公司科技保险补贴 12,600.00 元，本年度收到成都生产力促进中心 12,600.00 元。

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	7.25	17,609.37
合计	7.25	17,609.37

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		54,426.16

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计		54,426.16

39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-436,572.92	-1,147,701.77
合计	-436,572.92	-1,147,701.77

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置	-20,374.02	9,541.65	-20,374.02
合计	-20,374.02	9,541.65	-20,374.02

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
材料处置收益	9,245.00		9,245.00
其他	532.67	995.00	532.67
合计	9,777.67	995.00	9,777.67

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金		537.51	
合计		537.51	

43、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		9,850.14
递延所得税费用	-65,870.66	-213,194.64

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-65,870.66	-203,344.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	384,717.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,707.66
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-69,993.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,285.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	-65,870.66
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-65,870.66

44、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
政府补贴	397,600.00	1,122,700.00
利息收入	16,949.84	19,104.36
保证金	6,700,275.91	13,851,204.18
备用金、员工借款	232,148.33	348,136.41
往来款	3,166,787.39	1,155,090.93
合计	10,513,761.47	16,496,235.88

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
中介机构服务费	278,699.50	273,380.00
办公费	401,560.00	346,206.09
车辆费	77,533.19	124,012.65
招待费	81,902.34	79,666.32
罚款		537.51
差旅费	59,108.23	68,433.16

项目	本期发生数	上期发生数
保险费	34,639.30	45,802.49
保证金	10,566,489.31	12,980,000.00
往来款	853,002.36	3,744,699.62
员工借款、备用金	1,077,359.22	1,350,761.36
手续费	10,582.28	10,396.52
研发费	276,844.81	383,882.01
合计	13,717,720.54	19,407,777.73

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
支付新希望国际办公室租金	538,785.00	276,300.00
车辆按揭款	66,576.93	47,744.42
合计	605,361.93	324,044.42

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	450,588.37	360,047.92
加：资产减值准备	436,572.92	1,147,701.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,230.10	133,567.35
使用权资产折旧	516,407.52	516,407.52
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	109,277.64	109,277.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	20,374.02	-9,541.65
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-54,426.16
财务费用（收益以“—”号填列）	1,098,841.18	77,992.22
投资损失（收益以“—”号填列）	-7.25	-17,609.37
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-65,870.66	-172,155.27
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）	-1,056,900.48	-3,779,102.74

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,562,135.26	-5,015,744.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,623,540.20	-6,936,410.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,578,162.10	-13,639,996.45
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	4,180,520.56	3,381,990.82
减：现金的期初余额	3,381,990.82	12,970,988.61
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	798,529.74	-9,588,997.79

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	4,180,520.56	3,381,990.82
其中：库存现金	562.19	22,995.28
可随时用于支付的银行存款	4,179,958.37	3,358,995.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	4,180,520.56	3,381,990.82

46、租赁

本公司作为承租人

①未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无

②简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

无

③售后租回交易

无

七、 在其他主体中的权益

详见“附注一、公司基本情况”

八、 政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无

2、涉及政府补助的负债项目

无

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	397,600.00	1,122,700.00
财务费用		261,300.00
合计	397,600.00	1,384,000.00

九、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括债权投资、应收款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（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。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 14,980,000.00 元（上期末：7,450,000.00 元）。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计

数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上,在公司层面持续监控短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

(二) 套期

无

(三) 金融资产转移

无

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二和第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续的公允价值计量项目,本期内发生各层级之间转换的,转换的原因及确定转换时点的政策

无

5、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例(%)
严廷林			19,190,000.00	86.01	86.01
陈仲华			1,010,000.00	4.53	4.53
成都博天能环保 技术服务合伙企 业（有限合伙）	成都	节能环保 技术咨询	2,110,300.00	9.46	9.46

注：本公司的最终控制方是严廷林、陈仲华、严博（一致行动人）。

2、 本公司的子公司情况

详见附注“一、公司基本情况”

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
裴锡洪	董事
赵晓燕	董事、财务负责人
沈永贵	董事
雍丹	监事会主席
陶永奎	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）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川天宫山茂林农业科技有限公司	实际控制人控制企业
四川国农科生物技术有限公司	实际控制人控制企业

5、 关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

无

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
严廷林	办公用房	538,785.00	276,300.00	24,942.37	47,866.83

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严廷林、陈仲华、严博	5,980,000.00	2023/1/6	2025/1/5	否
严廷林、陈仲华	3,000,000.00	2023/7/24	2024/7/23	否
严廷林、陈仲华	3,000,000.00	2023/8/21	2024/8/10	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	265,632.58	325,204.67

6、 关联方应收应付款项

无

7、 关联方承诺

无

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

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-20,374.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,777.67	
减：所得税影响额	-1,589.45	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-9,006.90	

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	1.27	0.0202	0.0202
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.29	0.0206	0.0206

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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/指标	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
递延所得税资产	686,426.54	690,295.82	514,271.27	514,271.27
递延所得税负债	0	0	0	39,326.87
盈余公积	943,141.01	947,460.63	907,136.22	907,136.22
未分配利润	7,458,425.29	7,457,974.95	7,134,382.16	7,095,055.29
所得税费用	-160,148.35	-203,344.50	204,644.49	204,644.49
净利润	360,047.92	403,244.07	4,073,375.00	4,073,375.00

(二) 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

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），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。 对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本集团按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。
--

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-20,374.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,777.67
非经常性损益合计	-10,596.35
减：所得税影响数	-1,589.45
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-9,006.90

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用