



# 榕工股份

NEEQ: 873346

## 福建榕工环保机械股份有限公司



## 年度报告

— 2022 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录.....	88

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人夏建军、主管会计工作负责人林腊及会计机构负责人（会计主管人员）林腊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 1、未按要求披露的事项及原因

豁免披露事项：公司主要客户和供应商名称

豁免披露原因：由于公司所处行业竞争激烈，竞争对手可能根据公司披露的主要客户名称、供应商名称追踪到产品的上下游企业、应用领域、种类、数量和价格水平，造成技术或商业秘密泄露，损害公司及股东利益，特申请豁免披露。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人控制不当的风险	报告期内，公司实际控制人夏建军合计控制公司 985 万股的股份，占公司总股本的 59.34%，可对公司施加实际控制。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并做出不利于公司中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。
行业竞争风险	公司所处行业为清洁设备制造业，行业进入门槛较低，近年来新进入的竞争企业不断增多；同时，行业产品存在同质化现象，产品间转换成本较低。若公司未来一定时间内不能有效地提高公司生产规模、品牌影响力及技术水平，可能会面临市场冲击、

	产品价格下跌的风险。
技术与管理人才短缺风险	公司目前已经储备了一批技术、市场、管理方面的人才，但随着公司经营进入新的发展阶段，各方面专业人才面临不足。为了保障公司在该行业的发展势头，占有更大的市场份额，需要在全国范围内不断吸收各地区的高级管理、销售及技术人才，为公司注入新鲜的血液。
财务风险	<p>(1) 公司 2022 年年末应收账款净额 21,288,027.01 元，占总资产的比重为 47.79%，前五大应收账款占年末应收账款总额的 65.07%。除报告期已披露的对兰州市安宁区市容环境卫生工作局提起诉讼的应收账款 3,508,750.00 元，公司应收账款主要在 1 年以内，坏账准备计提比例合理，应收款项收回的可能性较大，但不排除应收款项存在产生坏账的可能性，如公司不加强应收账款的管理，可能会发生坏账，对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>(2) 存货余额较大的风险。报告期期末，公司存货账面余值 14,634,119.12 元，占总资产的比重为 32.85%，公司期末存货余额较大。由于存货规模较大，占用了公司的营运资金，对公司的生产经营的扩大产生了一定的影响，若公司不能加强生产计划管理和合理库存管理，及时消化库存，可能产生存货跌价和存在滞压情况，并导致存货周转率下降，从而给公司生产经营带来负面影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、榕工股份	指	福建榕工环保机械股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年修订）
《公司章程》	指	《福建榕工环保机械股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
本期期末、期末	指	2022 年 12 月 31 日
本期期初	指	2022 年 1 月 1 日
上期期末	指	2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建榕工环保机械股份有限公司
证券简称	榕工股份
证券代码	873346
法定代表人	夏建军

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈丽珊
联系地址	罗源县福州台商投资区松山片区创业园 7 号楼
电话	0591-62577628
传真	0591-62577628
电子邮箱	61512983@qq.com
公司网址	www.fjrghb.com
办公地址	罗源县福州台商投资区松山片区创业园 7 号楼
邮政编码	350600
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	罗源县福州台商投资区松山片区创业园 7 号楼 公司办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 10 月 21 日
挂牌时间	2019 年 8 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-专用设备制造业(35)-社会公共服务及其他专用设备制造(359)-其他专用设备制造(3599)
主要业务	扫路机、智能垃圾分类房等清洁设备及配套产品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	扫路机、智能垃圾分类房等清洁设备及配套产品的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	16,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（夏建军）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（夏建军），无一致行动人
--------------	--------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350123MA2XQ2WW3K	否
注册地址	福建省福州市罗源县福州台商投资区松山片区创业园 7 号楼	否
注册资本	16,600,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林向武	余丽娜
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,440,268.82	43,908,923.18	-21.56%
毛利率%	33.05%	41.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	259,453.46	5,654,419.97	-95.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	169,279.10	5,517,559.17	-96.93%
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）	1.30%	33.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.85%	32.55%	-
基本每股收益	0.02	0.34	-94.12%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	44,549,170.99	42,139,186.19	5.72%
负债总计	24,511,607.36	22,361,076.02	9.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,037,563.63	19,778,110.17	1.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.19	1.31%
资产负债率%（母公司）	55.02%	53.06%	-
资产负债率%（合并）	55.02%	53.06%	-
流动比率	1.69	1.83	-
利息保障倍数	0.50	46.26	-

##### (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	-12,587,720.88	7,004,675.45	-279.70%
应收账款周转率	1.60	2.62	-
存货周转率	1.81	2.73	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.72%	45.37%	-
营业收入增长率%	-21.56%	118.23%	-
净利润增长率%	-95.41%	430.54%	-

(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	16,600,000	16,600,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	14,644.99
资产处理收益	6,028.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,812.9
<b>非经常性损益合计</b>	<b>92,486.52</b>
所得税影响数	2,312.16
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>90,174.36</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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

存货	9,113,288.40	9,431,505.57		
应交税费	1,762,156.43	1,825,799.87		
盈余公积	277,744.58	303,201.95		
未分配利润	2,338,293.72	2,567,410.08		
研发费用	3,109,971.40	2,791,754.23		
利润总额	5,227,715.13	5,545,932.30		
所得税费用	-172,131.11	-108,487.67		
净利润	5,399,846.24	5,654,419.97		

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### 1. 重要会计政策变更

#### (1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会 (2021)35 号,以下简称“解释 15 号”)，根据《企业会计准则解释第 15 号》，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。本解释所称“固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品”，包括测试固定资产可否正常运转时产出的样品等情形。该项规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并进行追溯调整，追溯仅限于企业首次采用本解释的最早可比期间期初开始或之后的试运行销售。

故报告期对本公司 2021 年 1 月 1 日及以后发生的试运行销售进行追溯调整，同时参考《监管规则适用指引——会计类第 3 号》，将上年度研发费用 318,217.17 元中正常设计生产能力下的必要合理支出调整至存货成本，并在本年度结转入营业成本中。

## (十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司定位为集研发、生产、销售为一体的专业化环卫机械制造商，专业从事环卫设备研发与生产，主要采用自主研发的方式，根据公司年度目标或市场需求调研结果制定自主型研发计划、订单型生产以及组合型采购计划和相应的营销计划，并组织相应的研发、采购、生产、销售。公司凭借优质的产品质量和专业的技能与服务，将自主生产的各种环卫设备销售给客户，从而获取自身持续、稳定的收入、利润和现金流。

公司主营为扫路机、智能垃圾分类房等清洁设备及配套产品的研发、生产和销售，市场空间较大。近年来，随着我国城市化进程的不断加快，城市管理越来越精细化，环卫工人老龄化严重以及国内机械化水平低等问题导致对道路清洁设备的需求越来越大，公司的小型清洁设备车辆操作简单，适用于多场所，市场前景广阔。

公司已构建完善的研发、采购、生产和销售模式。公司研发模式采用自主研发和合作研发相结合的模式，以市场需求为目标，专注创新及技术革新。公司实行“以产定购”加“提前存储”的采购模式，建立了合格的供应商采购目录；公司实行集中采购制度，各环节均需经过相应审批。公司实行“以销定产”的生产模式，同时保持有适量的计划储备；产品生产过程严格按照相应标准和工艺流程进行，并有相应的质量检测措施。公司目前主要以直销模式拓展市场，并提供完善的售后服务。公司通过销售产品获得持续性收入以实现盈利。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、高新技术企业 证书编号：GR202235002915；有效期：2022-12-14至2025-12-14 2、科技型中小企业 编号：202235012308002453；有效期：2022-5-18至2022-12-31

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	63,436.26	0.14%	8,578,437.27	20.36%	-99.26%
应收票据					
应收账款	21,288,027.01	47.79%	15,906,770.72	37.75%	33.83%
存货	14,634,119.12	32.85%	9,431,505.57	22.38%	55.16%
其他流动资产	835,130.07	1.87%	302,439.54	0.72%	176.13%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,980,076.73	6.69%	3,009,649.68	7.14%	-0.98%
在建工程					
使用权资产	2,279,690.60	5.12%	3,022,371.57	7.17%	-24.57%
无形资产					
商誉					
递延所得税资产	983,762.03	2.21%	549,722.30	1.30%	78.96%
短期借款	8,008,101.22	17.98%	2,693,157.40	6.39%	197.35%
长期借款					
应付账款	8,316,056.34	18.67%	6,895,194.22	16.36%	20.61%
应付职工薪酬	549,956.84	1.23%	778,899.52	1.85%	-29.39%
应交税费	1,657,356.22	3.72%	1,825,799.87	4.33%	-9.23%
其他应付款	2,359,743.16	5.30%	6,324,926.55	15.01%	-62.69%
一年以内到期的非流动负债	397,369.59	0.89%	365,478.26	0.87%	8.73%
租赁负债	2,090,855.03	4.69%	2,656,893.31	6.31%	-21.30%
其他流动负债	964,839.98	2.17%	564,643.63	1.34%	70.88%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末比上年期末下降了 99.26%，主要原因为报告期内销售收入较上年下降，销售回款额较上年减少；

2、应收账款：本期期末比上年期末增长了 33.83%，因疫情原因，部分客户回款不及时，造成本年应收账款较上年增加；

3、存货：本期期末比上年期末增长了 55.16%，主要是为后期的销售订单提前做准备；

4、其他流动资产：本期期末比上年期末增长了 176.13%，主要为未终止确认的应收票据较上年期末增加了 52 万；

5、短期借款：本期期末比上年期末增长了 197.35%，主要原因为报告期研发新产品，且已投产的新车型所需材料成本较之前有增加，需要投入更多的资金，故增加了短期流动资金贷款；

6、应付职工薪酬：本期期末较上年期末下降了 29.39%，主要为本期期末未发生年终奖，而上年期末有计提年终奖所致。

7、其他应付款：本期期末较上年期末下降了 62.69%，主要为报告期内归还股东款项 434.75 万所致；

8、其他流动负债：本期期末较上年期末增长了 70.88%，主要为未终止确认的应收票据较上年期末增加了 52 万；

9、递延所得税资产：本期期末较上年期末增长了 78.96%，主要为报告期较上年期末增加了可抵扣亏损产生的可抵扣的暂时性差异所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	34,440,268.82	-	43,908,923.18	-	-21.56%
营业成本	23,058,973.43	66.95%	25,605,574.77	58.32%	-9.95%
毛利率	33.05%	-	41.68%	-	-
销售费用	4,544,728.89	13.20%	5,651,608.44	12.87%	-19.59%
管理费用	1,730,254.64	5.02%	1,836,091.42	4.18%	-5.76%
研发费用	3,877,777.69	11.26%	2,791,754.23	6.36%	38.90%
财务费用	419,693.31	1.22%	135,219.66	0.31%	210.38%
信用减值损失	-970,939.86	-2.82%	-1,384,084.68	-3.15%	29.85%
资产减值损失	-104,070.15	-0.30%	-809,762.24	-1.84%	87.15%
其他收益	18,784.60	0.05%	156,618.20	0.36%	-88.01%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	6,028.63	0.02%	0	0%	100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-273,703.37	-0.79%	5,548,264.74	12.64%	-104.93%
营业外收入	96,850	0.28%	0	0%	100%
营业外支出	25,037.10	0.07%	2,332.44	0.005%	973.43%
净利润	259,453.46	0.75%	5,654,419.97	12.88%	-95.41%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：同比上期降低 21.56%，主要因疫情原因，报告期销售订单较上年减少所致；
- 2、研发费用：同比上期上升 38.90%，主要为报告期加入研发投入，开发新产品所致；
- 3、财务费用：同比上期上升 210.38%，主要为报告期较上年增加流动资金贷款，相应增加利息费用
- 4、资产减值损失：同比上期下降 87.15%，主要原因为上年同期垃圾分类房的的市场已不活跃，亦无销售，故上年同期对该产品计提存货跌价准备约 80 万，而报告期仅对合同资产和其他流动资产计提减值约 10 万；
- 4、营业利润：同比上期下降 104.93%，主要因疫情原因，报告期收入较上年减少，公司报告期上市出售的新能源扫路车，成本相对燃油扫路车高，同时新产品毛利率较原产品低等原因所致；
- 5、净利润：同比上期下降 95.41%，主要因疫情原因，报告期收入较上年减少，公司报告期上市的新能源产品，成本相对原产品高，同时新产品毛利率较原产品低等原因所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	32,194,100.42	42,606,951.53	-24.44%
其他业务收入	2,246,168.40	1,301,971.65	72.52%
主营业务成本	21,744,726.23	24,859,268.53	-12.53%
其他业务成本	1,314,247.20	746,306.24	76.10%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
扫路车	31,969,380.56	21,578,338.3	32.50%	-24.97%	-13.20%	-21.97%
垃圾分类房	47,728.71		100%	100%		100%
电动洒水车	176,991.15	166,387.93	5.99%	100%	100%	100%
合计	32,194,100.42	21,744,726.23				

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

- 1、因疫情原因，报告期销售量较上年有所下降，导致收入及成本均较上年同期有所下降；
- 2、报告期，公司扫路车毛利率较上年同期下降 21.97%，主要原因为报告期上市销售的新能源扫路车，成本相对燃油扫路车高，为推广市场，让利客户，导致毛利率下降。

## (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	无锡*****发展有限公司	4,249,557.53	12.34%	否
2	嘉善*****有限公司	3,172,566.37	9.21%	否

3	浙江嘉兴*****有限公司	2,421,238.94	7.03%	否
4	福州市*****有限公司	1,646,017.70	4.78%	否
5	广州*****有限公司	1,591,150.44	4.62%	否
合计		13,080,530.98	37.98%	-

#### (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	福建*****有限公司	3,895,077.52	16.01%	否
2	佛山*****有限公司	2,047,132.75	8.41%	否
3	福州*****有限公司	1,846,703.08	7.59%	否
4	宁波*****有限公司	1,519,225.66	6.24%	否
5	重庆*****有限公司	1,085,696.45	4.46%	否
合计		10,393,835.46	42.71%	-

#### 1、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	-12,587,720.88	7,004,675.45	-279.70%
投资活动产生的现金流量净额	-415,294.47	-304,649.02	-36.32%
筹资活动产生的现金流量净额	4,488,014.34	67,019.98	6,596.53%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 279.7%，主要为 2022 年营业收入减少、新产品采购成本增加所致；
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 36.32%，主要为报告期购置固定资产所致；
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 6596.53%，主要为报告期为增加流动资金贷款所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司所属行业及商业模式未发生重大变化。公司持续发展能力较好，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

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

### 二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (三) 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	2019年3月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2019年3月18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	2019年3月18日		挂牌	声明及承诺	承诺不构成对公司资金占用及对外担保等	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月18日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2019年3月18日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2019年3月18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	2019年3月18日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

## 承诺事项履行情况

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

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	房屋建筑物	抵押	1,796,552.15	4.04%	用于抵押保证借款

总计	-	-	1,796,552.15	4.04%	-
----	---	---	--------------	-------	---

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

该事项有利于提升公司的融资能力，提高资金使用效率，有利于保障公司的经营连续性和稳定性，因此具有必要性，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	7,037,500	7,037,500	42.3946%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,062,500	2,062,500	12.4247%
	董事、监事、高管	0	0%	1,125,000	1,125,000	6.7771%
	核心员工	0	0%			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,600,000	100%	-7,037,500	9,562,500	57.6054%
	其中：控股股东、实际控制人	8,250,000	49.70%	-2,062,500	6,187,500	37.2741%
	董事、监事、高管	4,500,000	27.11%	-1,125,000	3,375,000	20.3313%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		16,600,000	-	0	16,600,000	-
普通股股东人数						5

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，董事、高级管理人员解限售股份总数量的 25%，董事、高级管理人员无限售股份总数 3187500 股，除董事、高级管理人员外的其他股东已解限售 3850000 股，无限售股份总数计 7037500 股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	夏建军	8,250,000	0	8,250,000	49.6988%	6,187,500	2,062,500	0	0

2	濮国庆	4,500,000	0	4,500,000	27.1084%	3,375,000	1,125,000	0	0
3	福建省环境保护股份公司	2,250,000	-100	2,249,900	13.5536%	0	2,249,900	0	0
4	福州环美投资合伙企业(有限合伙)	1,600,000	0	1,600,000	9.6386%	0	1,600,000	0	0
5	郑华珍		100	100	0.0006%	0	100	0	0
<b>合计</b>		<b>16,600,000</b>	<b>0</b>	<b>16,600,000</b>	<b>100%</b>	<b>9,562,500</b>	<b>7,037,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：  
 股东夏建军担任福州环美投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，持有 5% 合伙份额；  
 股东濮国庆为福州环美投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，并持有 95% 合伙份额。除此之外，  
 股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	福建海峡银行股份有限公司福州晋安支行	银行	5,000,000	2022年9月26日	2023年9月22日	5%
2	信用贷款	厦门国际银行股份有限公司福州分行	银行	993,342.89	2022年6月7日	2023年6月2日	6%
3	信用贷款	厦门国际银行股份有限公司福州分行	银行	216,297	2022年6月13日	2023年6月2日	6%
4	信用贷款	厦门国际银行股份有限公司福州分行	银行	300,000	2022年6月13日	2023年6月2日	6%
5	信用贷款	厦门国际银行股份有限公司福州分行	银行	648,900	2022年6月14日	2023年6月2日	6%
6	信用贷款	厦门国际银行股份有限公司	银行	100,000	2022年6月14日	2023年6月2日	6%

		福州分行					
7	信用贷款	厦门国际银行股份有限公司福州分行	银行	110,350	2022年6月15日	2023年6月2日	6%
8	信用贷款	厦门国际银行股份有限公司福州分行	银行	42,500	2022年6月16日	2023年6月2日	6%
9	信用贷款	厦门国际银行股份有限公司福州分行	银行	114,375	2022年6月16日	2023年6月2日	6%
10	信用贷款	厦门国际银行股份有限公司福州分行	银行	79,050	2022年6月16日	2023年6月2日	6%
11	信用贷款	厦门国际银行股份有限公司福州分行	银行	100,000	2022年6月17日	2023年6月2日	6%
12	信用贷款	厦门国际银行股份有限公司福州分行	银行	100,000	2022年6月17日	2023年6月2日	6%
13	信用贷款	厦门国际银行股份有限公司福州分行	银行	89,700	2022年6月17日	2023年6月2日	6%

14	信用贷款	厦门国际银行股份有限公司福州分行	银行	100,000	2022年7月13日	2023年6月2日	6%
合计	-	-	-	7,994,514.89	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
夏建军	董事长	男	否	1981年12月	2021年12月30日	2024年12月29日
濮国庆	董事、总经理	男	否	1956年1月	2021年12月30日	2024年12月29日
林腊	董事、财务负责人	女	否	1981年1月	2021年12月30日	2024年12月29日
陈丽珊	董事会秘书	女	否	1979年10月	2022年2月28日	2024年12月29日
马莹	董事	女	否	1982年6月	2021年12月30日	2024年12月29日
陈琦	董事	女	否	1982年12月	2021年12月30日	2024年12月29日
林金妹	监事	女	否	1974年8月	2021年12月30日	2024年12月29日
肖永杭	监事	男	否	1989年9月	2021年12月30日	2024年12月29日
吴庆招	职工代表监事	男	否	1992年4月	2021年12月30日	2024年12月29日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人是夏建军，控制公司 59.34%股权，其他无任何关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
林腊	董事会秘书	离任		个人原因	
陈丽珊		新任	董事会秘书	完善公司治理机构	

#### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	否	
董事会秘书	是	1
财务总监	否	

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
陈丽珊	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

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

陈丽珊女士，1979年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2002年5月至2005年4月为福建泰盛实业有限公司会计；2005年5月至2007年4月为福建嘉航国际船务代理有限公司财务经理；2007年11月至2016年3月为网讯软件（福建）有限公司财务经理；2016年8月至2022年2月为福建省环境保护股份公司财务经理。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者	是	

具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上		
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	已授权其他董事出席
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	3			3
技术人员	5	2		7
行政人员	1	1		2
管理人员	3	1		4
销售人员	11		2	9
生产人员	19	3		22
员工总计	42	7	2	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	4	4
专科	7	8
专科以下	31	35
员工总计	42	47

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

公司员工薪酬包括薪金、津贴等，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规及规范性文件，与员工签订《劳动合同》，为员工缴纳社会保险金和公积金等，报告期内，公司不存在承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范动作。公司以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、高级管理层为执行机构的治理机构，并严格按照《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》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会和管理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能够充分行使召集的合法权利，《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集，召开及表决程序，股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的各项审议事项；公司治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有内部控制制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，三会依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

2022年5月26日，公司召开了2021年年度股东大会，审议通过《关于拟修订公司章程的议案》，根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统制定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公告编号：2022-014

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	6	2

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、三会议事规则执行，会议的召集、召开、表决符合法律法规和公司章程的要求。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在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

公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与实际控制人、股东及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

### 1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，能够独立开展业务，具有面向市场的独立经营能力，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人及其他关联方不存在同业竞争关系，不存在依赖实际控制人及其控制的其他企业进行经营活动的情况

### 2、资产独立性

公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

### 3、人员独立性

公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生。公司完全独立执行劳务、人事、工资福利管理制度。

### 4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
一、内部控制制度建设情况 公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	
二、董事会关于内部控制的说明	

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经济风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

#### (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董事会决议通过的相关制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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	致同审字（2023）第 351A013779 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2023 年 4 月 23 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	林向武 余丽娜 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

### 审计报告

致同审字（2023）第 351A013779 号

福建榕工环保机械股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了福建榕工环保机械股份有限公司（以下简称榕工股份公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了榕工股份公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

榕工股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括榕工股份公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对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

榕工股份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，管理层负责评估榕工股份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榕工股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督榕工股份公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对榕工股份公司的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榕工股份公司不能持续经营。

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

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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：余丽娜

中国注册会计师：林向武

二〇二三年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	63,436.26	8,578,437.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		
应收账款	五、3	21,288,027.01	15,906,770.72
应收款项融资	五、4		532,000
预付款项	五、5	195,128.48	536,093.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	193,820.84	270,195.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	14,634,119.12	9,431,505.57
合同资产	五、8	465,148.61	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	835,130.07	302,439.54
<b>流动资产合计</b>		<b>37,674,810.39</b>	<b>35,557,442.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	2,980,076.73	3,009,649.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	2,279,690.60	3,022,371.57

无形资产	五、12		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	983,762.03	549,722.30
其他非流动资产	五、14	630,831.24	
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,874,360.60</b>	<b>6,581,743.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,549,170.99</b>	<b>42,139,186.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	8,008,101.22	2,693,157.40
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	8,316,056.34	6,895,194.22
预收款项			
合同负债	五、17	858.41	2,380.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	549,956.84	778,899.52
应交税费	五、19	1,657,356.22	1,825,799.87
其他应付款	五、20	2,359,743.16	6,324,926.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	397,369.59	365,478.26
其他流动负债	五、22	964,839.98	564,643.63
<b>流动负债合计</b>		<b>22,254,281.76</b>	<b>19,450,479.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	2,090,855.03	2,656,893.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、24	166,470.57	253,702.73

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,257,325.60	2,910,596.04
<b>负债合计</b>		24,511,607.36	22,361,076.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	16,600,000	16,600,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	307,498.14	307,498.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	329,147.30	303,201.95
一般风险准备			
未分配利润	五、28	2,800,918.19	2,567,410.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		20,037,563.63	19,778,110.17
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		20,037,563.63	19,778,110.17
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		44,549,170.99	42,139,186.19

法定代表人：夏建军

主管会计工作负责人：林腊

会计机构负责人：林腊

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	五、29	34,440,268.82	43,908,923.18
其中：营业收入	五、29	34,440,268.82	43,908,923.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		33,663,775.41	36,323,429.72
其中：营业成本	五、29	23,058,973.43	25,605,574.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五、30	32,347.45	303,181.20
销售费用	五、31	4,544,728.89	5,651,608.44
管理费用	五、32	1,730,254.64	1,836,091.42
研发费用	五、33	3,877,777.69	2,791,754.23
财务费用	五、34	419,693.31	135,219.66
其中：利息费用		400,691.20	122,538.34
利息收入		17,822.12	2,812.47
加：其他收益	五、35	18,784.60	156,618.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-970,939.86	-1,384,084.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-104,070.15	-809,762.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	6,028.63	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-273,703.37</b>	<b>5,548,264.74</b>
加：营业外收入	五、39	96,850	0
减：营业外支出	五、40	25,037.10	2,332.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-201,890.47</b>	<b>5,545,932.30</b>
减：所得税费用	五、41	-461,343.93	-108,487.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>259,453.46</b>	<b>5,654,419.97</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		259,453.46	5,654,419.97
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）		259,453.46	5,654,419.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		259,453.46	5,654,419.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		259,453.46	5,654,419.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.34

法定代表人：夏建军

主管会计工作负责人：林腊

会计机构负责人：林腊

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,176,572.67	46,110,720.93
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		4,139.61	
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	671,312.41	247,749.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,852,024.69	46,358,470.75
购买商品、接受劳务支付的现金		25,816,758.76	23,833,174.12
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		7,356,741.35	5,836,552.95
支付的各项税费		1,313,100.45	1,916,586.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	9,953,145.01	7,767,481.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		44,439,745.57	39,353,795.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,587,720.88	7,004,675.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		292,114.17	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		292,114.17	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,074,08.64	304,649.02
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		707,408.64	304,649.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-415,294.47	-304,649.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,994,514.89	2,693,157.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,994,514.89	2,693,157.40
偿还债务支付的现金		2,690,481.50	2,503,599.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		263,309.26	122,538.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	552,709.79	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,506,500.55	2,626,137.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,488,014.34	67,019.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,515,001.01	6,767,046.41
加：期初现金及现金等价物余额		8,578,437.27	1,811,390.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		63,436.26	8,578,437.27

法定代表人：夏建军

主管会计工作负责人：林腊

会计机构负责人：林腊



(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	16,600,000				307,498.14				303,201.95		2,567,410.08		19,778,110.17
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	16,600,000				307,498.14				303,201.95		2,567,410.08		19,778,110.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									25,945.35		233,508.11		259,453.46
（一）综合收益总额											259,453.46		259,453.46
（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									25,945.35		-25,945.35		0

1. 提取盈余公积									25,945.35		-25,945.35		0
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	16,600,000				307,498.14				329,147.30		2,800,918.19		20,037,563.63

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	16,600,000				307,498.14				17,934.17		-2,801,742.11		14,123,690.20
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	16,600,000			307,498.14			17,934.17	-2,801,742.11			14,123,690.20	
<b>三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)</b>							285,267.78	5,369,152.19			5,654,419.97	
(一) 综合收益总额								5,654,419.97			5,654,419.97	
(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							285,267.78	-285,267.78			0	
1. 提取盈余公积							285,267.78	-285,267.78			0	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	16,600,000				307,498.14				303,201.95		2,567,410.08		19,778,110.17

法定代表人：夏建军

主管会计工作负责人：林腊

会计机构负责人：林腊

### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

福建榕工环保机械股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由福建榕工环保机械制造有限公司整体变更改制设立的股份有限公司,公司于2016年10月21日在福州市注册成立。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函【2019】3076号”文件核准,本公司股票于2019年8月1日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:榕工股份,证券代码:873346。本公司统一社会信用代码为91350123MA2XQ2WW3K。法定代表人:夏建军。公司注册地:罗源县福州台商投资区松山片区创业园7号楼。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设营销部、采购部、生产部、仓储部、财务部、研发部、售后服务部等职能部门。

本公司的经营范围:环保机械设备、扫路机的制造、加工、销售、租赁;汽车配件、清洁用品、垃圾桶、果壳箱、移动厕所的制造、加工、销售、租赁(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第九次会议于2023年4月23日批准。

### 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,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。

### 三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧以及收入确认政策,具体会计政策见附注三、9、附注三、17。

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年的经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子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。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本

和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，

则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

#### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可

能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### 应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收账款

- 应收账款组合 1：国内客户组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：员工备用金
- 其他应收款组合 2：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 3：应收关联方款项
- 其他应收款组合 4：其他应收款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额

外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### **预期信用损失准备的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

### 7、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 8、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制

### (5) 低值易耗品

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定

资产的年折旧率如下：

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
生产设备	5.00~10.00	5.00	19.00-9.50
电子设备	3.00~5.00	5.00	31.67-19.00
运输设备及其他	3.00~5.00	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## 10、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 11、无形资产

本公司无形资产包括软件使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件使用权	3.00	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、13。

## 12、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

### 13、资产减值

对固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 14、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 15、职工薪酬

#### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福

利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 17、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确

认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、6（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## (2) 具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法为：根据销售合同约定，产品已发出，由客户验收后确认收入。

## 18、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元

计量。

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

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

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

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

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

## 20、递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产，按照预期收回该资产期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产方式的所得税影响。

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

## 21、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司

作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

## 22、租赁

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、21。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司将租赁期不超过 12 个月的租赁选择采用上述简化处理方

法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本公司仅涉及经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。

## 23、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

根据《企业会计准则解释第 15 号》，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。本解释所称“固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品”，包括测试固定资产可否正常运转时产出的样品等情形。该项规定自

2022年1月1日起施行，并进行追溯调整，追溯仅限于企业首次采用本解释的最早可比期间期初开始或之后的试运行销售。故本期对企业2021年1月1日及以后发生的试运行销售进行追溯调整，同时参考《监管规则适用指引——会计类第3号》，将上年度研发费用318,217.17元中正常设计生产能力下的必要合理支出调整至存货成本，并在本年度结转入营业成本中。

执行新规定对2022年1月1日资产负债表、利润表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额 (2021年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2022年1月1日)
资产：				
存货	9,113,288.40	318,217.17		9,431,505.57
负债：				
应交税费	1,762,156.43		63,643.44	1,825,799.87
权益：				
盈余公积	277,744.58		25,457.37	303,201.95
未分配利润	2,338,293.72		229,116.36	2,567,410.08
利润表：				
研发费用	3,109,971.40	-318,217.17		2,791,754.23
利润总额	5,227,715.13		318,217.17	5,545,932.30
所得税费用	-172,131.11		63,643.44	-108,487.67
净利润	5,399,846.24		254,573.73	5,654,419.97

## (2) 重要会计估计变更

本年本公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00

## 2、税收优惠及批文

①本公司于 2022 年 12 月 14 日取得福建省科技技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的高新技术企业证书，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为三年，高新技术企业证书编号为 GR202235002915，本公司 2022 年至 2025 年适用 15%的企业所得税优惠税率。根据企业所得税法，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计 100%扣除。

②根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，财税[2019]13 号，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 100 万元提高至 300 万元，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

本公司属于工业企业，2022 年度应纳税所得额小于 300 万元，从业人数不超过 300 人，资产总额不超过 5,000 万元，适用该小微企业税收优惠政策。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	63,436.26	8,578,437.27

年末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						

期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		820,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	16,961,918.00	13,484,173.50
1至2年	3,583,962.40	978,560.00
2至3年	401,646.00	375,447.00
3年以上	3,783,277.01	3,541,610.01
小计	<b>24,730,803.41</b>	<b>18,379,790.51</b>
减：坏账准备	3,442,776.40	2,473,019.79
合计	<b>21,288,027.01</b>	<b>15,906,770.72</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,508,750.00	14.19	2,807,000.00	80.00	701,750.00
按组合计提坏账准备	21,222,053.41	85.81	635,776.40	3.00	20,586,277.01
其中：					
国内客户组合	21,222,053.41	85.81	635,776.40	3.00	20,586,277.01
合计	<b>24,730,803.41</b>	<b>100.00</b>	<b>3,442,776.40</b>	<b>13.92</b>	<b>21,288,027.01</b>

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,379,790.51	100.00	2,473,019.79	13.46	15,906,770.72
其中：					
国内客户组合	18,379,790.51	100.00	2,473,019.79	13.46	15,906,770.72
合计	<b>18,379,790.51</b>	<b>100.00</b>	<b>2,473,019.79</b>	<b>13.46</b>	<b>15,906,770.72</b>

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
兰州市安宁区市容环境卫生工 作局	3,508,750.00	2,807,000.00	80.00	预计无法全部 收回

上年年末不存在单项计提坏账准备的情形。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：国内客户组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	16,961,918.00	264,254.31	1.56	13,484,173.50	329,050.89	2.44
1 至 2 年	3,583,962.40	210,606.17	5.88	978,560.00	94,490.93	9.66
2 至 3 年	401,146.00	66,532.44	16.59	375,447.00	101,592.46	27.06
3 年以上	275,027.01	94,383.48	34.32	3,541,610.01	1,947,885.51	55.00
<b>合 计</b>	<b>21,222,053.41</b>	<b>635,776.40</b>	<b>3.00</b>	<b>18,379,790.51</b>	<b>2,473,019.79</b>	<b>13.46</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	2,473,019.79
本期计提	969,756.61
期末余额	3,442,776.40

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 16,091,737.50 元，占应收账款年末余额合计数的比例 65.07%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,013,107.57 元。

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据		532,000.00
<b>期末公允价值</b>		<b>532,000.00</b>

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	191,907.24	98.35	536,093.91	100.00
1 至 2 年	3,221.24	1.65		
<b>合 计</b>	<b>195,128.48</b>	<b>100.00</b>	<b>536,093.91</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 159,252.04 元，占预付款项年末余额合计数的比例 81.61%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	193,820.84	270,195.63
<b>合 计</b>	<b>193,820.84</b>	<b>270,195.63</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	145,660.66	278,552.20
1 至 2 年	57,700.00	
3 至 4 年		44,069.00
4 至 5 年	44,069.00	75,904.99
5 年以上	75,904.99	
<b>小 计</b>	<b>323,334.65</b>	<b>398,526.19</b>
减：坏账准备	129,513.81	128,330.56
<b>合 计</b>	<b>193,820.84</b>	<b>270,195.63</b>

②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工备用金	3,145.00	94.35	3,050.65	40,000.00	1,200.00	38,800.00
应收押金和保证金	152,949.70	8,627.49	144,322.21	222,200.00	6,666.00	215,534.00
应收关联方款项	20,000.00		20,000.00			

其他应收款项	147,239.95	120,791.97	26,447.98	136,326.19	120,464.56	15,861.63
<b>合计</b>	<b>323,334.65</b>	<b>129,513.81</b>	<b>193,820.84</b>	<b>398,526.19</b>	<b>128,330.56</b>	<b>270,195.63</b>

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
员工备用金	3,145.00	3.00	94.35	3,050.65	
应收押金和保证金	152,949.70	5.64	8,627.49	144,322.21	
应收关联方款项	20,000.00			20,000.00	
其他应收款项	27,265.96	3.00	817.98	26,447.98	
<b>合计</b>	<b>203,360.66</b>	<b>4.69</b>	<b>9,539.82</b>	<b>193,820.84</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
无锡市伟轩机械有限公司	72,684.00	100.00	72,684.00		预计无法收回
上海澄峰实业有限公司	47,289.99	100.00	47,289.99		预计无法收回
按组合计提坏账准备					
<b>合计</b>	<b>119,973.99</b>	<b>100.00</b>	<b>119,973.99</b>		

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
员工备用金	40,000.00	3.00	1,200.00	38,800.00	
应收押金和保证金	222,200.00	3.00	6,666.00	215,534.00	
其他应收款项	16,352.20	3.00	490.57	15,861.63	

合计	278,552.20	3.00	8,356.57	270,195.63
----	------------	------	----------	------------

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预	坏账准备	账面价值	理由
		期信用损失率 (%)			
按单项计提坏账准备					
无锡市伟轩机械有限公司	72,684.00	100.00	72,684.00		预计无法收回
上海澄峰实业有限公司	47,289.99	100.00	47,289.99		预计无法收回
按组合计提坏账准备					
合计	119,973.99	100.00	119,973.99		

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,356.57		119,973.99	128,330.56
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,183.25			1,183.25
本期转回				
期末余额	9,539.82		119,973.99	129,513.81

⑤按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
无锡市伟轩机械有限公司	第三方往来款	72,684.00	3年以上	22.48	72,684.00
福州台商投资区开发建设有限公司	租赁保证金	64,849.70	1年以内	20.06	
上海澄峰实业有限公司	第三方往来款	47,289.99	3年以上	14.63	47,289.99
太仓市环卫发展有限公司	履约保证金	47,700.00	1-2年	14.75	
濮国庆	备用金	20,000.00	1年以内	6.18	

合计	252,523.69	78.10	119,973.99
----	------------	-------	------------

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,869,520.12	289,003.34	5,580,516.78	4,794,363.68	289,003.34	4,505,360.34
在产品	756,412.46		756,412.46	2,651,110.50		2,651,110.50
库存商品	8,575,457.99	278,268.11	8,297,189.88	1,761,687.06	520,758.90	1,240,928.16
发出商品				1,034,106.57		1,034,106.57
<b>合计</b>	<b>15,201,390.57</b>	<b>567,271.45</b>	<b>14,634,119.12</b>	<b>10,241,267.81</b>	<b>809,762.24</b>	<b>9,431,505.57</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	289,003.34					289,003.34
库存商品	520,758.90			242,490.79		278,268.11
<b>合计</b>	<b>809,762.24</b>			<b>242,490.79</b>		<b>567,271.45</b>

## 8、合同资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
客户质量保证金	537,450.00	72,301.39	465,148.61			

### (2) 合同资产减值准备

项目	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
客户质量保证金		72,301.39			72,301.39

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	15,130.07	2,439.54
未终止确认的应收票据	820,000.00	300,000.00
<b>合计</b>	<b>835,130.07</b>	<b>302,439.54</b>

未终止确认的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票（已背书未到期）		820,000.00

## 10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,980,076.73	3,009,649.68
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>2,980,076.73</b>	<b>3,009,649.68</b>

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	生产设备	电子设备	运输设备及其 其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	<b>2,418,930.65</b>	<b>2,218,387.45</b>	<b>258,415.94</b>	<b>668,136.19</b>	<b>5,563,870.23</b>
2.本期增加金额		281,384.08		682,740.50	964,124.58
(1) 购置		281,384.08		426,024.56	707,408.64
(2) 其他增加				256,715.94	256,715.94
3.本期减少金额		33,628.32	256,715.94		290,344.26
(1) 处置或报废		33,628.32			33,628.32
(2) 其他减少			256,715.94		256,715.94
4.期末余额	<b>2,418,930.65</b>	<b>2,466,143.21</b>	<b>1,700.00</b>	<b>1,350,876.69</b>	<b>6,237,650.55</b>
二、累计折旧					
1.期初余额	<b>507,430.98</b>	<b>1,434,115.66</b>	<b>1,615.00</b>	<b>611,058.91</b>	<b>2,554,220.55</b>
2.本期增加金额	114,947.52	382,016.66		210,647.81	707,611.99
(1) 计提	114,947.52	382,016.66		210,647.81	707,611.99
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		4,258.72			4,258.72
(1) 处置或报废		4,258.72			4,258.72
4.期末余额	<b>622,378.50</b>	<b>1,811,873.60</b>	<b>1,615.00</b>	<b>821,706.72</b>	<b>3,257,573.82</b>
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<b>1,796,552.15</b>	<b>654,269.61</b>	<b>85.00</b>	<b>529,169.97</b>	<b>2,980,076.73</b>
2.期初账面价值	<b>1,911,499.67</b>	<b>784,271.79</b>	<b>256,800.94</b>	<b>57,077.28</b>	<b>3,009,649.68</b>

#### ② 抵押、担保的固定资产情况

项目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	抵押原因
房屋建筑物	2,418,930.65	622,378.508		1,796,552.15	用于抵押保证借款

说明：本期抵押借款已于 2022 年 12 月 19 日到期，因本公司于 2023 年 1 月继续签订抵押借款合同，故截至期末相关资产尚未解押。

#### 11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	3,022,371.57
2.本期增加金额	
(1) 新增租赁	
3.本期减少金额	
(1) 重估调整	172,758.37
4.期末余额	2,849,613.20
二、累计折旧	
1.期初余额	
2.本期增加金额	569,922.60
(1) 计提	569,922.60
3.本期减少金额	
4.期末余额	569,922.60
三、账面价值	
1.期末账面价值	2,279,690.60
2.期初账面价值	3,022,371.57

#### 12、无形资产

项 目	软件使用权
一、账面原值	
1.期初余额	29,160.00
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	29,160.00
二、累计摊销	
1.期初余额	29,160.00
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	

4.期末余额 29,160.00

三、减值准备

四、账面价值

1.期末账面价值

2.期初账面价值

### 13、递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,243,631.81	636,544.77	3,411,112.59	511,666.89
可抵扣亏损	2,148,311.14	322,246.67		
预计负债	166,470.57	24,970.59	253,702.73	38,055.41
合 计	<b>6,558,413.52</b>	<b>983,762.03</b>	<b>3,664,815.32</b>	<b>549,722.30</b>

### 14、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
质保金	630,831.24	

### 15、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押保证借款		1,700,708.69
保证借款	8,008,101.22	992,448.71
合 计	<b>8,008,101.22</b>	<b>2,693,157.40</b>

说明：

①2022年6月，本公司从厦门国际银行福州分行取得2,994,514.89元借款，由股东夏建军提供连带责任担保，期限一年，截至2022年12月31日，尚未归还的借款余额为2,994,514.89万元，未结算的利息余额5,947.44元。

②2022年9月，本公司从福建海峡银行股份有限公司福州晋安支行取得5,000,000.00元借款，由福州市融资担保有限责任公司系担保公司提供连带责任提供，期限一年，截至2022年12月31日，尚未归还的借款余额为5,000,000.00元，未结算的利息余额7,638.89元。

### 16、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	8,316,056.34	6,895,194.22

### 17、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	858.41	2,380.53

#### 18、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	778,899.52	6,916,886.61	7,145,829.29	549,956.84
离职后福利-设定提存计划		219,641.86	219,641.86	
<b>合 计</b>	<b>778,899.52</b>	<b>7,136,528.47</b>	<b>7,365,471.15</b>	<b>549,956.84</b>

##### (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	778,899.52	6,311,012.40	6,568,115.08	521,796.84
职工福利费		145,940.34	145,940.34	
社会保险费		179,226.35	179,226.35	
其中：1. 医疗保险费		157,547.28	157,547.28	
2. 工伤保险费		7,928.50	7,928.50	
3. 生育保险费		13,750.57	13,750.57	
住房公积金		165,760.00	137,600.00	28,160.00
非货币性福利		114,947.52	114,947.52	
<b>合 计</b>	<b>778,899.52</b>	<b>6,916,886.61</b>	<b>7,145,829.29</b>	<b>549,956.84</b>

##### (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		212,843.84	212,843.84	
2. 失业保险费		6,798.02	6,798.02	
<b>合 计</b>		<b>219,641.86</b>	<b>219,641.86</b>	

#### 19、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,429,306.24	1,450,241.56
城市维护建设税	63,697.35	95,392.51
教育费附加	63,697.37	57,235.51
房产税	2,263.67	4,527.37
城镇土地使用税	5.74	11.50
个人所得税	31,983.18	23,253.38

印花税	2,759.23	3,530.10
企业所得税	63,643.44	153,450.93
其他		38,157.01
<b>合 计</b>	<b>1,657,356.22</b>	<b>1,825,799.87</b>

## 20、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,359,743.16	6,324,926.55
<b>合 计</b>	<b>2,359,743.16</b>	<b>6,324,926.55</b>

### 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款及其他	2,359,743.16	6,113,533.69
厂房租金		32,313.63
担保费		179,079.23
<b>合 计</b>	<b>2,359,743.16</b>	<b>6,324,926.55</b>

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
甘肃海利环保科技有限公司	1,550,000.00	未结算

## 21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	397,369.59	365,478.26

## 22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	144,839.98	264,643.63
未终止确认的应收票据	820,000.00	300,000.00
<b>合 计</b>	<b>964,839.98</b>	<b>564,643.63</b>

## 23、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,739,264.31	3,407,692.15

减：未确认融资费用	251,039.69	385,320.58
小计	<b>2,488,224.62</b>	<b>3,022,371.57</b>
减：一年内到期的租赁负债	397,369.59	365,478.26
合计	<b>2,090,855.03</b>	<b>2,656,893.31</b>

## 24、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	166,470.57	253,702.73	售后服务

## 25、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	1,660.00					1,660.00	

## 26、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	307,498.14			307,498.14

## 27、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	303,201.95	25,945.35		329,147.30

## 28、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额	提取或分配比
调整前上年年末未分配利润	2,567,410.08	-2,801,742.11	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	2,567,410.08	-2,801,742.11	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	259,453.46	5,654,419.97	
减：提取法定盈余公积	25,945.35	285,267.78	10%
期末未分配利润	2,800,918.19	2,567,410.08	

## 29、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,194,100.42	21,744,726.23	42,606,951.53	24,859,268.53

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,246,168.40	1,314,247.20	1,301,971.65	746,306.24
<b>合 计</b>	<b>34,440,268.82</b>	<b>23,058,973.43</b>	<b>43,908,923.18</b>	<b>25,605,574.77</b>

(2) 主营业务按产品类型划分

主要产品类型	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
扫路车	31,969,380.56	21,578,338.30	42,606,951.53	24,859,268.53
垃圾分类房	47,728.71			
电动洒水车	176,991.15	166,387.93		
<b>合 计</b>	<b>32,194,100.42</b>	<b>21,744,726.23</b>	<b>42,606,951.53</b>	<b>24,859,268.53</b>

(3) 主营业务按地区划分

主要经营地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东	29,015,339.36	19,478,789.53	35,375,093.13	20,324,287.15
华南	2,835,398.23	2,045,577.31	1,345,132.74	803,988.19
西北			150,442.48	100,538.09
华北	100,000.00	81,681.80	628,318.58	361,410.81
华中	243,362.83	138,677.59	5,107,964.60	3,269,044.29
<b>小 计</b>	<b>32,194,100.42</b>	<b>21,744,726.23</b>	<b>42,606,951.53</b>	<b>24,859,268.53</b>

(4) 主营业务收入分解信息

项 目	本期金额
	扫路车、垃圾分类房、电动洒水车
主营业务收入	
其中：在某一时刻确认	32,194,100.42
在某一时段确认	

30、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	8,601.00	130,096.79
教育费附加	8,600.97	78,058.09
房产税	9,054.68	18,109.48

印花税	6,067.75	24,832.10
城镇土地使用税	23.05	46.00
其他		52,038.74
<b>合 计</b>	<b>32,347.45</b>	<b>303,181.20</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 31、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,565,300.31	1,504,955.93
业务招待费	962,198.18	1,236,182.20
差旅费	701,736.59	1,498,444.54
售后服务费	557,894.66	1,145,504.44
车辆使用费	390,678.44	123,244.54
广告宣传费	271,514.44	
折旧费	72,940.58	18,898.56
办公费	22,465.69	81,765.83
展会费		19,139.40
其他		23,473.00
<b>合 计</b>	<b>4,544,728.89</b>	<b>5,651,608.44</b>

### 32、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	894,653.30	699,318.36
中介服务费	300,832.83	447,133.08
折旧及摊销费	349,329.51	319,306.26
租赁物业费	27,530.54	133,741.35
业务招待费	72,753.00	68,446.82
办公费	52,833.80	35,653.43
差旅费	9,824.55	100,463.55
其他	22,497.11	32,028.57
<b>合 计</b>	<b>1,730,254.64</b>	<b>1,836,091.42</b>

### 33、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费	1,651,479.85	1,293,288.44

中介服务费	1,616,415.10	720,000.00
材料费	404,825.06	700,517.05
其他	205,057.68	77,948.74
<b>合 计</b>	<b>3,877,777.69</b>	<b>2,791,754.23</b>

#### 34、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	400,691.20	122,538.34
减：利息收入	17,822.12	2,812.47
手续费及其他	36,824.23	15,493.79
<b>合 计</b>	<b>419,693.31</b>	<b>135,219.66</b>

#### 35、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	14,644.99	154,400.00	与收益相关
个税手续费返还	4,139.61	2,218.20	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>18,784.60</b>	<b>156,618.20</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十一、政府补助。

#### 36、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-969,756.61	-1,377,293.93
其他应收款坏账损失	-1,183.25	-6,790.75
<b>合 计</b>	<b>-970,939.86</b>	<b>-1,384,084.68</b>

#### 37、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		-809,762.24
其他	-104,070.15	
<b>合 计</b>	<b>-104,070.15</b>	<b>-809,762.24</b>

#### 38、资产处置损失

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	6,028.63	

#### 39、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
无需支付款项	96,850.00	

#### 40、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00		5,000.00
赔偿支出	20,000.00		20,000.00
罚款及滞纳金	37.10	2,332.44	37.10
<b>合 计</b>	<b>25,037.10</b>	<b>2,332.44</b>	<b>25,037.10</b>

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-27,304.20	153,450.93
递延所得税费用	-434,039.73	-261,938.60
<b>合 计</b>	<b>-461,343.93</b>	<b>-108,487.67</b>

##### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	-201,890.47	5,545,932.30
按适用税率计算的所得税费用	-5,047.26	554,593.23
对以前期间当期所得税的调整	-27,304.20	
不可抵扣的成本、费用和损失	21,569.67	108,552.68
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-287,783.70
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-88,862.37	-264,775.42
小微企业减免	-361,699.77	-219,074.46
所得税费用	-461,343.93	-108,487.67

#### 42、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回备用金	170,955.00	88,319.15
政府补助	14,644.99	156,618.20
银行利息收入	17,822.12	2,812.47
收到往来款及其他	467,890.30	

合 计	671,312.41	247,749.82
-----	------------	------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付销售费用、管理费用等费用	5,751,318.53	7,751,987.92
银行手续费及其他	36,824.23	15,493.79
捐赠赔偿等其他支出	25,037.10	
关联方资金往来（非并表）	4,349,642.09	
合 计	10,162,821.95	7,767,481.71

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付保证金	64,849.70	
其他	487,860.09	
合 计	552,709.79	

43、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	259,453.46	5,654,419.97
加：资产减值损失	104,070.15	809,762.24
信用减值损失	970,939.86	1,384,084.68
固定资产折旧	707,611.99	669,206.01
使用权资产折旧	569,922.60	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		288,513.41
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）	-6,028.63	
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）	400,691.20	122,538.34
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）	-434,039.73	-261,938.60
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）	-5,459,329.49	-1,699,692.28

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,550,746.76	-4,219,802.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,150,265.53	4,257,584.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,587,720.88	7,004,675.45

## 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		
当期新增的使用权资产		3,022,371.57

## 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的年末余额	63,436.26	8,578,437.27
减：现金的年初余额	8,578,437.27	1,811,390.86
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,515,001.01	6,767,046.41

### (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	63,436.26	8,578,437.27
其中：可随时用于支付的银行存款	63,436.26	8,578,437.27
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	63,436.26	8,578,437.27

### 44、所有权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	1,796,552.15	用于抵押保证借款

## 六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理

政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 65.07%（2021 年：68.32%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 78.10%（2021 年：88.38%）。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资

金短缺的风险。

管理流动风险时，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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0.55 万元（2021 年 12 月 31 日：11.95 万元）。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	799.45			799.45
应付账款	779.49	52.12		831.61
其他应付款	76.00	159.98		235.98
其他流动负债	96.48			96.48
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>1,751.42</b>	<b>212.10</b>		<b>1,963.52</b>

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	上年年末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：				
短期借款	269.05			269.05
应付账款	689.52			689.52
其他应付款	112.20	520.29		632.49
其他流动负债	56.46			56.46
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>1,127.23</b>	<b>520.29</b>		<b>1,647.52</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

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

## 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末余额	上年年末余额
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	799.45	269.05
合 计	799.45	269.05

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，因此本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 55.02%（2021 年 12 月 31 日：53.06%）。

## 七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的

资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### 1、以公允价值计量的项目和金额

于 2022 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的资产及负债。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人为夏建军。

### 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福建省环境保护股份公司	本公司股东
福州环美投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
濮国庆	本公司股东
郑华珍	本公司股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

单位：

万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	说明
夏建军	299.45	2022年6月2日	2023年6月2日	否	A

说明：

A、2022年6月，本公司向厦门国际银行福州分行取得2,994,514.89元借款，由股东夏建军提供连带责任担保，期限一年，截至2022年12月31日，未归还的借款余额为2,994,514.89元，未结算的利息余额5,947.44元。。

#### (2) 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	公司向关联方累计借入金额	公司向关联方累计归还金额	年末余额
福建省环境保护股份公司	4,347,500.00		4,347,500.00	

#### (3) 关键管理人员薪酬

本公司本年及上年关键管理人员支付薪酬情况见下表（单位：万元）：

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	114.97	104.64

说明：本期关键管理人员较上年新增两名，分别为董秘陈丽珊，财务部负责人林腊。

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	福建省环境保护股份公司		4,347,500.00
其他应付款	福州环美投资合伙企业（有限合伙）		2,142.09

##### (2) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应收款	濮国庆	20,000.00	

### 九、 承诺及或有事项

#### 1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

政府补助

#### (1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2019 年高新技术企业出入库奖励	财政拨款		120,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年度企业研发投入分段补助	财政拨款		34,400.00	其他收益	与收益相关
失业保险稳岗补贴款	财政拨款	10,081.53		其他收益	与收益相关

2021年度省级科技创新券补助资金	财政拨款	4,200.00	其他收益	与收益相关
吸纳省外脱贫人口稳定就业奖补	财政拨款	363.46	其他收益	与收益相关
合计		14,644.99	154,400.00	

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	6,028.63	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	14,644.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,812.90	
非经常性损益总额	92,486.52	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,312.16	
非经常性损益净额	90,174.36	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	90,174.36	

### 2、净资产收益率和每股收益

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	1.30	0.02	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.85	0.01	

福建榕工环保机械股份有限公司

2023年4月24日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

福建省福州市罗源县台商投资区创业园7号楼