



威迪股份

NEEQ: 870419

广东威迪科技股份有限公司

GuangDong Vicdi Technology Co.Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



事件描述

2022年5月公司专利产品“智能过滤器自动控制系统”获得中华人民共和国国家版权局颁发的“计算机软件著作权登记证书”。

2022年11月获得一项专利“一种线路板显影液循环回收系统”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	115

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。

公司负责人张燕厚、主管会计工作负责人毛叶湘及会计机构负责人（会计主管人员）毛叶湘保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1.应收账款回收的风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日公司应收账款账面价值 8,372,303.94 元, 占当期营业收入比例为 35.13%, 本期公司加强的应收账款管理, 加大应收账款回收力度, 但公司应收账款的金额仍较大, 存在一定的坏账的风险。</p> <p>应收账款回收的风险应对措施: 公司已充分了解客户的经营情况和财务状况, 密切跟踪其信用变化情况, 通过事前把关、事中监控、事后催收等控制措施, 增强风险识别能力和风险管理能力, 加强应收账款的管理, 以有效减少应收账款发生坏账的风险。另一方面公司根据会计政策, 已对应收账款充分计提了坏账准备。</p>
2.市场竞争加剧的风险	<p>随着国家对环保要求越来越严格, 市场上涌现越来越多的水处理同行竞争企业。2022 年 1-12 月公司营业收入为 23,830,767.50 元, 净利润为-312,955.23 万元, 公司业务规模较小, 发展需要一定的时间, 公司存在资本抵御市场变化能力较弱的风险。</p> <p>市场竞争加剧的风险应对措施: 公司自成立至今一直以来注重研发创新, 多年来的沉淀, 已集合了一帮优秀的技术人才, 截</p>

	<p>至报告期末,公司拥有 30 多项专利技术。所以市场的严格需求,公司有强大的后备力量。公司现有资金流充裕,同时公司内部控制越来越完善,管理日趋成熟,形成了较强的市场竞争力,可以抵御外部风险。</p>
3.人才流失的风险	<p>膜法水处理行业为技术与知识密集型行业,属于国家大力发展的重点高新技术领域,对研发人员专业素质和业务能力的要求较高。本行业内各公司对技术人才的争夺十分激烈,面临着较大的核心技术人员的流失及技术泄密风险。</p> <p>人才流失的风险应对措施:公司已建立了完善的人才和薪酬管理机制,近年来,核心技术人才没有出现较大的流失。同时公司为了填充扩大规模的需要,也在准备组建后备的技术资源。</p>
4.公司治理的风险	<p>公司逐步建立了健全的法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系,但是公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善,同时,随着公司的发展,对公司治理将会提出更高的要求。公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要,进而影响公司稳定、健康发展的风险。</p> <p>公司治理的风险应对措施:公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训,提高董事、监事和高级理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的知识,强化规范运作的意识,严格履行职责,切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定,使公司规范治理更趋完善。</p>
5.实际控制人控制不当的风险	<p>截至报告期末,公司实际控制人张燕厚直接持有公司 65.29%的股份,间接控制公司 2.34%的股份,合计控制公司 67.63%的股份。此外,张燕厚担任股份公司董事长、总经理。实际控制人可利用其控制地位,对公司人事任免、经营战略决策等事项施加重大影响,若权利行使不当则可能对公司经营及其他股东利益产生不利影响。</p> <p>实际控制人控制不当的风险应对措施:公司将严格按照三会议事规则 and 公司章程的规定来加强公司内部的管理,完善内控制度,规范股东及实际控制人的决策行为,确保公司各项重大投资、经营、管理事项能够得到规范、科学决策,并得到有效执行。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	广东威迪科技股份有限公司
威迪环保、东莞威迪、威迪环保公司	指	东莞市威迪环保装备有限公司
江西威迪、江西子公司	指	江西威迪环保科技有限公司
威迪环境、威迪环境公司	指	广东威迪环境科技有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所(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》
《公司章程》	指	广东威迪科技股份有限公司章程
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》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
PPP 项目	指	宜黄县乡镇污水处理设施及配套污水管网 PPP 工程项目
珠海兴森	指	珠海兴森半导体有限公司
报告期末	指	2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东威迪科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong Vicdi Technology Co.,Ltd. VICDI
证券简称	威迪股份
证券代码	870419
法定代表人	张燕厚

二、 联系方式

董事会秘书	卢倩婷
联系地址	地址：东莞市松山湖高新技术产业开发区科技十路5号国际金融IT研发中心第14号研发楼A座
电话	0769-88620222
传真	0769-85150225
电子邮箱	vicdi@vicdi.com
公司网址	http://www.vicdi.com
办公地址	地址：东莞市松山湖高新技术产业开发区科技十路5号国际金融IT研发中心第14号研发楼A座
邮政编码	523808
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2000年9月21日
挂牌时间	2017年1月19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-专业设备制造 C35-环保、社会公共服务及其他专用设备 C359-水资源专用机械制造 C3597
主要业务	水处理设备、工业废水循环回用设备的研发和销售
主要产品与服务项目	智能过滤器，工业废水处理设备，RO反渗透设备及其它产品和定制化系统设计与实施及维护服务
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）	36,666,667
优先股总股本（股）	
做市商数量	

控股股东	控股股东为（张燕厚）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张燕厚），一致行动人为（东莞市波迪实业投资合伙企业（有限合伙））

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	91441900725102530W	否
注册地址	广东省东莞市松山湖高新技术产业开发区科技十路5号国际金融IT研发中心第14号研发楼A座	否
注册资本	36,666,667	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊28号恒奥中心D座5层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈海强	陈新良
	1年	2年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101	

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	23,830,767.50	14,980,289.20	59.08%
毛利率%	37.71%	37.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-312,955.23	-694,284.34	54.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-444,581.04	-987,381.84	54.97%
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）	-0.68%	-1.50%	-
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）	-0.97%	-2.14%	-
基本每股收益	-0.01	-0.02	50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	57,325,175.25	57,425,438.60	-0.17%
负债总计	11,772,416.95	11,559,725.07	1.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,552,758.30	45,865,713.53	-0.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.25	-0.80%
资产负债率%（母公司）	22.47%	25.08%	-
资产负债率%（合并）	20.54%	20.13%	-
流动比率	4.80	8.83	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-853,535.62	2,325,891.93	-136.70%
应收账款周转率	2.49	1.32	-
存货周转率	0.73	0.51	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.17%	-1.37%	-
营业收入增长率%	59.08%	-40.90%	-
净利润增长率%	54.92%	-133.60%	-

(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	36,666,667	36,666,667	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
委托他人投资或管理资产的损益	3,494.97
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	79,562.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,796.35
非经常性损益合计	154,853.90
所得税影响数	23,228.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	131,625.81

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022年7月威迪股份收购了深圳一企建设工程有限责任公司100%股权，变更公司名称为广东威迪环境科技有限公司，根据《公司章程》，上述事项由总经理审批通过。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司致力于研发及应用环保工程、纯水工程、工业废水循环回用技术，重点开拓能源节约、环境保护等领域。

1. 所处行业

公司所处的行业为水资源专用机械制造和环保工程行业。根据公司主营业务和主要产品，公司细分行业为膜法水处理行业，中国膜法水处理行业正处于快速发展的黄金阶段一成长期。

2. 主营业务和收入来源

公司主营业务为膜、膜组件、水处理设备、组件的研发、销售、技术服务及维修，废水处理及废水回用系统的技术方案设计、工艺设计与实施，及提供定制化的膜法水处理整体解决方案。2022年1-12月公司主营业务收入占营业收入的比重为99.91%，公司收入主要来源于主营业务收入。

3. 公司主要产品或服务

公司主要产品是纯水工程、电镀液智能过滤机、工业废水处理设备、RO反渗透设备及其他产品，公司主要服务是定制化系统设计与实施及维修服务。

4. 客户类型

公司客户主要是环保科技公司、水处理工程公司，环保机械设备公司、电镀、线路板、汽车等行业公司。

5. 销售渠道

公司的销售渠道主要为直接销售给终端客户以及通过经销商的方式销售给终端客户两种销售渠道。

6. 关键资源

公司具有较强的工业废水处理产品的研发能力和市场开拓能力，具有扎实的技术储备，并聚集了丰富经验的行业人才。公司以市场需求为导向，对研发、采购、生产和销售业务流程进行不断的梳理和优化，并加以严格执行，提高对市场需求的反应速度，促进研发、技术创新、服务水平及销售持续、全面、协调发展，提升公司的核心竞争力。

7. 商业模式

公司始终将研发和技术创新作为公司业务发展的核心和动力，不断提高公司的技术水平和研发实力，并将公司主要资源运用在膜技术研发、产品设备销售及污水处理解决方案的设计实施上，研发出符合市场需求和客户个性化要求的产品和服务实现盈利；此外，在经营过程中，公司以市场需求为导向，对研发、采购、生产和销售业务流程进行不断的梳理和优化，并加以严格执行，提高对市场需求的反应速度，促进研发、技术创新、服务水平及销售持续、全面、协调发展，不断增强公司的盈利能力和持续经营能力。报告期内，公司商业模式无重大变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	1、2020年12月9日通过了第三批高新技术企业认定，证书编号：GR202044009579，有效期三年；高新技术企业认定依据应为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)； 2、2022年4月15日公司再次通过科技型中小企业认定，有效期一年；依据应为《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》(国科发政〔2017〕115号)；科技型中小

企业认定依据应为《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115号）。

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	4,679,233.22	8.16%	11,186,205.53	19.48%	-58.17%
应收票据	1,295,288.16	2.26%	947,124.93	1.65%	36.76%
应收账款	8,372,303.94	14.60%	7,958,029.82	13.86%	5.21%
存货	17,900,919.02	31.23%	17,980,367.53	31.31%	-0.44%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	11,100,834.84	19.36%	11,784,999.72	20.52%	-5.81%
在建工程					
无形资产	169,025.13	0.29%	192,610.05	0.34%	-12.24%
商誉					
短期借款	5,000,000.00	8.72%			
长期借款	2,648,067.30	4.62%	6,737,376.61	11.73%	-60.70%
使用权资产	1,216,897.79	2.12%	506,349.19	0.88%	140.33%
交易性金融资产	7,839,514.76	13.68%	2,069,882.18	3.60%	278.74%
预付款项	340,096.63	0.59%	551,891.36	0.96%	-38.38%
应付账款	756,154.39	1.32%	1,286,068.56	2.24%	-41.20%
其他应收款	35,696.51	0.06%	26,751.55	0.05%	33.44%

其他流动资产	2,346,754.12	4.09%	1,774,744.88	3.09%	32.23%
其他权益工具投资	1,000,000.00	1.74%	1,000,000.00	1.74%	0.00%
长期待摊费用	224,449.70	0.39%	870,115.62	1.52%	-74.20%
递延所得税资产	804,161.43	1.40%	576,366.24	1.00%	39.52%
租赁负债	180,691.52	0.32%			100.00%
合同负债	580,612.50	1.01%	1,480,125.04	2.58%	-60.77%
应付职工薪酬	563,612.25	0.98%	586,990.39	1.02%	-3.98%
应交税费	1,135,010.75	1.98%	767,464.48	1.34%	47.89%
其他应付款	8,045.65	0.01%	6,177.31	0.01%	30.25%
一年内到期的非流动负债	876,602.58	1.53%	685,040.35	1.19%	27.96%
递延所得税负债	23,620.01	0.04%	10,482.33	0.02%	125.33%
资产总额	57,325,175.25	100.00%	57,425,438.60	100.00%	-0.17%

资产负债项目重大变动原因：

- 1) 期末货币资金变动和交易性金融资产变动原因：主要是上期末没购买银行理财，本期末购买了，两个科目合计看，变动比例是-5.56%。
- 2) 期末长期借款变动原因：本期提前归还了部分长期借款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	23,830,767.50	-	14,980,289.20	-	59.08%
营业成本	14,843,814.35	62.29%	9,399,612.91	62.75%	57.92%
毛利率	37.71%	-	37.25%	-	-
销售费用	1,706,726.18	7.16%	1,981,912.59	13.23%	-13.88%
管理费用	3,417,241.76	14.34%	3,137,629.83	20.95%	8.91%
研发费用	2,401,641.63	10.08%	1,500,070.77	10.01%	60.10%
财务费用	363,071.78	1.52%	448,913.89	3.00%	-19.12%
信用减值损失	-924,748.72	-3.88%	-69,027.49	-0.46%	1,239.68%
资产减值损失	-733,259.81	-3.08%	817,224.75	5.46%	-189.73%
其他收益	101,893.54	0.43%	91,618.57	0.61%	11.21%
投资收益	3,494.97	0.01%	106,523.98	0.71%	-96.72%
公允价值变动收益	79,562.58	0.33%	57,283.14	0.38%	38.89%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%

营业利润	-599,932.85	-2.52%	-677,962.91	-4.53%	11.51%
营业外收入	76,673.62	0.32%	132,467.55	0.88%	-42.12%
营业外支出	4,877.27	0.02%	43,072.65	0.29%	-88.68%
净利润	-312,955.23	-1.31%	-694,284.34	-4.63%	54.92%

项目重大变动原因:

1) 主营收入及主营成本变动的原因:主要是 2022 年母公司本期开拓市场,新增客户珠海兴森,新增纯水系统收入,RO 反渗透设备和智能过滤机收入较上期也有所增加,故公司的营业利润及净利润都随之增加。

2) 研发费用变动原因:本期相较上期新增两个研发立项,研发费用相对有所增加。

(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	23,810,091.39	14,971,320.17	59.04%
其他业务收入	20,676.11	8,969.03	130.53%
主营业务成本	14,831,593.84	9,396,889.64	57.84%
其他业务成本	12,220.51	2,723.27	348.74%

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
工业废水处理设备	1,875,494.02	1,145,136.61	38.94%	-66.11%	-68.83%	5.32%
智能过滤机	6,963,935.41	4,293,545.94	38.35%	39.73%	39.53%	0.09%
RO 反渗透设备	5,089,826.54	3,376,840.46	33.66%	513.18%	508.43%	0.52%
纯水系统工程	5,840,707.96	3,786,757.73	35.17%	100.00%	100.00%	35.17%
其他产品	2,394,385.85	964,113.75	59.73%	81.39%	35.80%	13.52%
技术服务收入	1,666,417.72	1,277,419.86	23.34%	-27.92%	-7.69%	-16.80%
合计	23,830,767.50	14,843,814.35	37.71%	59.08%	57.92%	0.46%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

2022 年工业废水处理设备销售减少,其主要原因本期公司侧重于智能过滤机、RO 反渗透设备和纯水系统工程的开发和销售。

2022年智能过滤机、RO反渗透设备和其他设备销售都有增加，主要系公司开发了新客户，并且根据公司销售策略重点侧重于这些设备的销售。

2022年公司开发和销售了新产品纯水系统工程。

2022年其他产品收入较2021年有所增加，主要是本期产品增加了树脂过滤器和活性炭过滤器的研发和销售，这两款产品的销售毛利较高。

2022年技术服务收入较2021年有所下降，主要是我们以纯水工程和销售机器设备为主，收取保养费、服务费等售后收入相对减少，技术人员单位人工成本比例增大，毛利有所下降。

(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	珠海兴森半导体有限公司	6,156,991.14	25.84%	否
2	鹤山市威创达环境科技有限公司	5,776,463.72	24.24%	否
3	苏州创峰光电科技有限公司	1,176,991.15	4.94%	否
4	法雷奥汽车内部控制(深圳)有限公司	1,078,324.00	4.52%	否
5	东莞宇宙电路板设备有限公司	723,929.21	3.04%	否
合计		14,912,699.22	62.58%	-

(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	肇庆市正塑科技有限公司	642,063.40	5.05%	否
2	天津特克执行器有限公司	388,769.89	3.06%	否
3	深圳市丰镀电子材料有限公司	291,858.41	2.29%	否
4	深圳市文发共创科技有限公司	287,723.55	2.26%	否
5	东莞市一开电控设备有限公司	250,761.19	1.97%	否
合计		1,861,176.44	14.63%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-853,535.62	2,325,891.93	-136.70%
投资活动产生的现金流量净额	-5,823,138.77	7,295,424.76	-179.82%
筹资活动产生的现金流量净额	169,702.08	-1,104,635.16	115.36%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额较2021年减少了136.70%，主要是报告期较2021年销售收入大幅增加，导致购买原材料和支付税金也大幅增加，但销售商品的增幅小于购买材料的增幅，主要原因是销售商品以赊销为主，购买材料以预付为主。

2.投资活动产生的现金流量净额较2021年减少179.82%，主要是2021年收回理财1300万,2022年无新增理财收回。

3.筹资活动产生的现金流量净额较 2021 年增加 115.36%，主要是 2022 年母公司新增短期借款 500 万，上期无新增贷款。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞市威迪环保装备有限公司	控股子公司	研发、加工、生产、销售环保设备、自动化设备、环保药剂、消毒环保工程等	2,110,000	8,065,993.27	1,901,529.76	3,360,508.01	-198,724.65
江西威迪环保科技有限公司	控股子公司	水处理技术、污水处理及资源化技术、环保污染处理工程、环保设备等	20,000,000	20,242,096.37	18,958,860.04	20,676.11	-1,372,556.60
广东威迪环境科技有限公司	控股子公司	环保工程、机电建筑安装工程、水电工程、地基与基础工程等	80,000,000	30,341.01	-658.99	0.00	-658.99

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	7,839,514.76	0	不存在
合计	-	7,839,514.76	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司的持续经营能力在一定程度上取决于技术进步和持续创新的能力。通过多年的生产经营实践，公司在国内该行业的技术领先优势已经不断转化为产品质量优势、成本（价格）优势和品牌优势，这些优势将对公司持续经营能力产生积极的影响。目前，公司产品在国内市场形成了良好的销售口碑，部分产品销售规模在国内处于领先地位。公司经营策略稳健务实。资产负债率处于较低水平，经营风险可控。此外，受环保行业政策利好的刺激，未来市场需求潜力巨大。公司现阶段资金流充裕，备货充足，不存在资金压力和货源不足现象，公司完全具备持续经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

□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7月1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7月1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7月1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	2016年7月1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7月1日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	详见承诺事项情况2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月1日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	详见承诺事项情况3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月1日		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项情况4	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

承诺事项详细情况：

1. 为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：“本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。” 报告期内，自签署《避免同业竞争的承诺函》后，公司没有出现控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员出现违反上述内容的情形。
2. 因东莞子公司租赁厂房房产证无法办理，厂房租赁存在瑕疵。公司控股股东，实际控制人张燕厚作

出承诺：因厂房租赁存在瑕疵致使厂房租赁合同无效而给公司造成经济损失的，将由其本人以现金方式全额承担，保证东莞子公司不因此遭受损失；在租赁期内若因权利瑕疵或其他原因导致东莞子公司无法继续租用该厂房的，将为东莞子公司提前寻找其他适租的厂房，以保证公司生产经营的持续问题，若因前述原因给公司造成的搬迁费用及其他损失，全部由其承担。报告期内，东莞子公司经营一切正常，未出现上述承诺中事件发生。

3. 由于公司 2014 年 8 月将注册地址由东莞市虎门镇村头村变更为东莞市松山湖高新技术产业开发区工业南路 6 号 1 栋 612、613 室，2014 年 10 月社保未缴。公司控股股东、实际控制人张燕厚已出具书面的《承诺函》，承诺：1)、如因广东威迪科技股份有限公司未足额、按时为全体员工缴纳各项社会保险（包括养老保险、工伤保险、失业保险、医疗、生育保险）导致威迪股份被相关行政主管部门或司法机关要求补缴、征收滞纳金、处以罚款或被任何地方索赔的，本函出具人将以现金支付的方式无条件补足威迪股份应缴差额并承担威迪股份因此受到的全部经济损失；2)、如因威迪股份未足额、按时为全体员工缴纳住房公积金导致威迪股份被相关行政主管部门或司法机关要求补缴、征收滞纳金、处以罚款或被任何地方索赔的，本函出具人将以现金支付的方式无条件补足威迪股份应缴差额并承担威迪股份因此受到的全部经济损失。公司控股股东、实际控制人出具的《承诺函》内容真实、合法、有效，能够有效地保障公司利益不受损害。报告期内未收到上述承诺处罚事项。

4. 为了更好地维护中小股东的利益，公司控股股东、实际控制人张燕厚于 2016 年 7 月出具了《关于不存在占用广东威迪科技股份有限公司资金、资产或其他资源的承诺函》，确认截至承诺函出具日不存在以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用威迪股份资金、资产或其他资源的情形；承诺今后亦不利用本人对威迪股份的控制地位占用威迪股份的资金、资产或其他资源。如违反上述承诺函占用威迪股份的资金、资产或其他资源，而给威迪股份及其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。

(五) 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
松山湖办公楼	固定资产	抵押	10,411,699.85	18.16%	长期借款抵押受限
总计	-	-	10,411,699.85	18.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司购置办公楼的主要用途是满足公司经营管理所需，扩大公司经营场地为目的；并无计划房产转让、过户及租售等其他用途。

公司将办公楼抵押贷款，虽然对楼层所有权受到一定限制，公司只需按抵押合同上约定分期归还银行贷款本息，不会影响办公楼对公司经营管理的用途，也不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

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	9,562,081	26.08%	0	9,562,081	26.08%
	其中：控股股东、实际控制人	5,984,583	16.32%	0	5,984,583	16.32%
	董事、监事、高管	2,938,832	8.01%	0	2,938,832	8.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,104,586	73.92%	0	27,104,586	73.92%
	其中：控股股东、实际控制人	17,953,750	48.96%	0	17,953,750	48.96%
	董事、监事、高管	8,831,502	24.09%	0	8,831,502	24.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,666,667	-	0	36,666,667	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	张燕厚	23,938,333		23,938,333	65.29%	17,953,750	5,984,583		
2	唐绍波	9,166,667		9,166,667	25.00%	6,875,001	2,291,666		
3	张日英	1,505,000		1,505,000	4.10%	1,128,750	376,250		
4	梁耀林	1,098,667		1,098,667	3.00%	827,751	270,916		
5	东莞市波迪实业投资合伙企业（有限合伙）	858,000		858,000	2.34%	286,000	572,000		
6	苑永星	100,000		100,000	0.27%	33,334	66,666		
合计		36,666,667	0	36,666,667	100%	27,104,586	9,562,081		
普通股前十名股东间相互关系说明：									

普通股前十名股东间相互关系说明:

- 1.张日英和张燕厚为姐弟关系;
 - 2.张燕厚为东莞市波迪实业投资合伙企业(有限合伙)唯一普通合伙人、实际控制人。
- 除上述情况外,公司前十名股东不存在其它关联关系。

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

报告期末,张燕厚直接持有公司 23,938,333 股股份,同时其又为波迪实业的唯一普通合伙人,张燕厚通过波迪实业间接控制公司 858,000 股股份,合计控制公司股份比例为 67.63%,同时张燕厚为公司的董事长兼总经理,为公司的控股股东、实际控制人。

张燕厚先生,男,1970年2月出生,中国籍,无境外永久居住权。1992年毕业于深圳大学企业管理专业,大专学历。1992年9月至1999年12月,任香港松柏集团人事经理、生产经理、研发经理;1993年10月至1998年10月,任松柏(广东)电池工业有限公司研发部经理;2000年1月至2000年8月待业;2000年9月至2001年4月,任东莞市威迪净水设备有限公司研发经理;2001年4月至2007年9月,任东莞市威迪净水设备有限公司(2006年12月改名为东莞市威迪膜科技有限公司)执行董事兼经理;2004年11月至今,任威迪国际(香港)有限公司董事;2007年7月至今,任武汉赛克复合材料有限公司董事长;2007年9月至2010年11月,任东莞市威迪膜科技有限公司研发员;2010年11月至2012年12月,任东莞市威迪膜科技有限公司行董事兼经理;2012年12月至2016年4月,任股份公司监事会主席;2016年4月至今,任股份公司董事长兼总经理。

报告期内,公司的控股股东和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

单位:元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金	是否存在余额	余额转出金额	是否变更募集	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否
------	------	----------	--------	--------	--------	--------	--------	-------------	--------

			余 额	转 出		资 金 用 途		履 行 必 要 决 策 程 序	
1	20,000,000	1,748,748.99	0	否	0	是	江西威迪根据实际需求将原用于员工工资支付的495,208.12元及用于其他流动资金支付的164,017.24元全部用于购买材料。	746,017.47	已事后补充履行

募集资金使用详细情况:

2022年8月26日,根据子公司江西威迪资金的实际需求情况,经公司第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议以及2022年第三次临时股东大会审议通过《关于追认变更部分募集资金用途议案》。江西威迪根据实际需求将原用于员工工资支付的495,208.12元及用于其他流动资金支付的164,017.24元全部用于购买材料。根据子公司江西威迪2022年上半年募集资金的实际使用情况,公司将原定用于子公司江西威迪PPP项目污水设备供应运营费的募集资金分配明细进行调整。详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)发布的《广东威迪科技股份有限公司关于追认募集资金变更用途的公告》(公告编号:2022-028)。

本次变更变更用途的募集资金金额为19,103,997.56;报告期内共使用募集资金1,748,748.99元,报告期末募集资金结余0元,账户于2022年12月13日办理销户。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张燕厚	董事长兼总经 理	男	否	1970年2月	2022年5月17 日	2025年5月 16日
唐绍波	董事	男	否	1969年8月	2019年5月8 日	2022年1月 13日
张日英	董事	女	否	1967年7月	2022年5月 17日	2025年5月 16日
梁耀林	董事	男	否	1974年5月	2022年5月 17日	2025年5月 16日
苑永星	董事	男	否	1973年6月	2022年5月 17日	2025年5月 16日
向林方	财务负责人	男	否	1981年2月	2021年1月 22日	2022年1月 10日
毛叶湘	财务负责人	女	否	1986年12月	2022年5月 17日	2025年5月 16日
卢倩婷	董事兼董事会 秘书	女	否	1988年7月	2022年5月 17日	2025年5月 16日
欧阳丽笑	监事会主席	女	否	1973年6月	2022年5月 17日	2025年5月 16日
廖国红	监事	男	否	1980年10月	2022年5月 17日	2025年5月 16日
李裕常	职工代表监事	男	否	1989年4月	2019年5月8 日	2022年5月7 日
张玉珍	职工代表监事	女	否	1984年12月	2022年5月 17日	2025年5月 16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:

董事张日英与控股股东、实际控制人、董事长兼总经理张燕厚为姐弟关系；
除此之外公司董事、监事、高及管理人员相互之间及控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

(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
向林方	财务负责人	离任	无	个人原因	
唐绍波	董事	离任	无	个人原因	
李裕常	职工代表监事	离任	无	换届	
卢倩婷	董事	新任	无	任命	
张玉珍	职工代表监事	新任	无	任命	
毛叶湘	财务负责人	新任	无	任命	

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	否	
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

新任财务负责人（毛叶湘 女士）的履历：

毛叶湘女士，女，1986年12月出生，中国籍，无境外永久居住权。2010年毕业于华中科技大学计算机及应用专业，大专学历，中级会计师。2009年3月至2012年8月，任东莞声挥手袋五金有限公司会计；2012年9月至2017年6月，任东莞合迅服装设计有限公司会计主任；2017年7月至2021年5月，任广东星弛光电有限公司财务经理；2021年12月至今，任广东威迪科技股份有限公司财务经理。

新任董事（卢倩婷 女士）的履历：

卢倩婷女士，女，1988年7月出生，中国籍，无境外永久居住权。2011年6月毕业于广州大学松田学院法学专业，本科学历。2011年9月至2012年12月，任东莞市威迪膜科技有限公司行政人事经理兼科技项目管理员；2012年12月至今，任股份公司行政人事经理兼科技项目管理员；2012年12月至2016年4月，任股份公司监事；2016年4月至今，任股份公司董事会秘书。

新任职工代表监事（张玉珍 女士）的履历：

张玉珍女士，女，1984年12月出生，中国籍，无境外永久居住权。2008年12月毕业于湖北长江大学外贸英语专业，本科学历。2009年1月至2012年12月，任东莞市威迪膜科技有限公司采购经理；2012年12月至2016年8月，任股份公司采购经理；2012年12月至2016年4月，任股份公司职工董事；2013年11月至2016年6月，任东莞市虎门威迪雅机械设备厂负责人；2016年9月至2018年10月，任东莞市威迪环保装备有限公司采购部经理；2016年6月至2019年4月25日，任股份公司监事；2019年5

月至今，任股份公司制造部经理。

(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》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人毛叶湘 2010年毕业于华中科技大学，大专学历。从2010年至今，从事会计工作13年。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	张燕厚董事长兼总经理

(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
行政人员	7		2	5
生产人员	19	6		25
销售人员	3		2	1
技术人员	14		6	8
采购人员	1			1
财务人员	6		4	2
仓库人员	2		1	1
员工总计	52	6	15	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	7	5
专科	8	10
专科以下	37	28
员工总计	52	43

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

员工薪酬政策:公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度,员工薪酬包括基本工资、绩效工资、岗位补贴及年终奖金。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、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同书》,公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策,按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

培训计划:公司一直重视对员工进行持续培训,包括新员工入职培训、岗位技能培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等,努力提升人力资源的竞争力。

公司暂无离退休职员。

(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

报告期内，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，不断完善法人治理结构，建立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、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度制定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

为规范公司及其他信息披露人披露行为，加强信息披露管理，保护投资者合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息批露规则》等规定。

今后，公司仍将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，不断完善内控管理体系，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违纪现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

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

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善了公司章程，2022 年经公司第四届董事会第三次会议以及 2022 年第四次临时股东大会审议通过《关于拟变更公司经营范围并修订公司章程的议案》。内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2022-033）。

（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	5	6	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了 2019 年历次董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为：报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行

职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为，公司不存在可能损害股东和投资者利益的重大风险。监事会对本年度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

报告期内，公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务和机构方面保持完全独立性。

1.业务独立：

公司主营业务为膜、膜组件、水处理设备、组件的研发、销售、技术服务及维修，工业废水处理及工业废水回用系统的技术方案设计、工艺设计与实施，及提供定制化的膜法水处理整体解决方案。公司主要产品为 IFIL 电镀液智能过滤机、工业废水处理设备、RO 反渗透设备及其他产品，公司主要服务是定制化系统设计与实施及维修服务。公司具备与经营有关的设施，拥有与生产经营有关的专有技术，能够独立的进行产品开发。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司设置了研发部、工程部、市场营销部等职能部门。公司的研发、销售等重要职能完全由公司承担，不存在控股股东通过保留上述机构或者关联交易损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2.资产独立：

股份公司由有限公司整体变更而来，公司历史沿革过程中的历次出资，注册资本变化均经过中介机构验资，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司现有的租赁经营场所和经营相关的配套设施等，资产权明晰，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明确，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

3.人员独立：

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任其他职务。公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4.财务独立：

股份公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，其基本账户开户行为东莞银行股份有限公司松山湖科技支行，账号为 500049870408019，公司独立运营资金，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人混合纳税的情况。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业存在财务混同的情况。

5.机构独立：

公司设有股东大会、董事会、监事会以及各级管理部门等机构，各机构独立于股东运作，依法行使各自职权，公司机构设置完整。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司独立行使经营管理职权，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。公司的业务、资产、人员、财务、机构与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业相互分开，拥有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(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
股份公司成立后，公司已建立一系列规章制度，涵盖公司的财务管理、市场销售、行政管理等各环节，已形成较为规范的管理体系。同时，公司的内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。基于公司财务管理与风险控制机制的建立，可以保障公司财务资料的真实、合法、完整，保障公司资产的完整与安全，保障公司经营管理的实施。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，严格执行年度报告重大差错责任追究。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。
--

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	鹏盛 A 审字[2023]00026 号
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈海强 1 年 陈新良 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	9 万元

审计报告

鹏盛 A 审字[2023]00026 号

广东威迪科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东威迪科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（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。

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈海强

中国 深圳

中国注册会计师：陈新良

二零二三年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五（一）	4,679,233.22	11,186,205.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五（二）	7,839,514.76	2,069,882.18
衍生金融资产			
应收票据	附注五（三）	1,295,288.16	947,124.93
应收账款	附注五（四）	8,372,303.94	7,958,029.82
应收款项融资			
预付款项	附注五（五）	340,096.63	551,891.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（六）	35,696.51	26,751.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（七）	17,900,919.02	17,980,367.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五（八）	2,346,754.12	1,774,744.88
流动资产合计		42,809,806.36	42,494,997.78
非流动资产：			
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	附注五（九）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五（十）	11,100,834.84	11,784,999.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五（十一）	1,216,897.79	506,349.19

无形资产	附注五（十二）	169,025.13	192,610.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五（十三）	224,449.70	870,115.62
递延所得税资产	附注五（十四）	804,161.43	576,366.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,515,368.89	14,930,440.82
资产总计		57,325,175.25	57,425,438.60
流动负债：			
短期借款	附注五（十五）	5,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五（十六）	756,154.39	1,286,068.56
预收款项			
合同负债	附注五（十七）	580,612.50	1,480,125.04
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	附注五（十八）	563,612.25	586,990.39
应交税费	附注五（十九）	1,135,010.75	767,464.48
其他应付款	附注五（二十）	8,045.65	6,177.31
其中：应付利息		5,833.34	
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	附注五（二十一）	876,602.58	685,040.35
其他流动负债			
流动负债合计		8,920,038.12	4,811,866.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五（二十三）	2,648,067.30	6,737,376.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五（二十二）	180,691.52	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	附注五（十四）	23,620.01	10,482.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,852,378.83	6,747,858.94
负债合计		11,772,416.95	11,559,725.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五（二十四）	36,666,667.00	36,666,667.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（二十五）	3,827,769.65	3,827,769.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五（二十六）	615,955.40	490,056.90
一般风险准备			
未分配利润	附注五（二十七）	4,442,366.25	4,881,219.98
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		45,552,758.30	45,865,713.53
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		45,552,758.30	45,865,713.53
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		57,325,175.25	57,425,438.60

法定代表人：张燕厚

主管会计工作负责人：毛叶湘

会计机构负责人：毛叶湘

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,371,129.90	4,399,149.47
交易性金融资产		5,827,481.80	2,069,882.18
衍生金融资产			
应收票据	附注十二（一）	1,295,288.16	947,124.93
应收账款	附注十二（二）	5,881,397.69	8,339,837.58
应收款项融资			
预付款项		115,440.90	337,305.32
其他应收款	附注十二（三）	5,909,949.57	862,539.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		3,800,050.25	7,635,348.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,243,926.32	1,061,269.93
流动资产合计		26,444,664.59	25,652,457.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二（四）	22,110,000.00	22,110,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,591,636.49	11,095,181.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		478,730.11	506,349.19
无形资产		169,025.13	192,610.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		224,449.70	870,115.62
递延所得税资产		407,953.93	424,562.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,981,795.36	35,198,818.50
资产总计		60,426,459.95	60,851,275.97
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,853,933.53	5,344,700.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		226,668.33	214,356.25
应交税费		910,318.17	784,334.32
其他应付款		16,791.34	3,515.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		580,612.50	1,480,125.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		319,126.42	685,040.35

其他流动负债			
流动负债合计		10,907,450.29	8,512,071.45
非流动负债：			
长期借款		2,648,067.30	6,737,376.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		20,611.77	10,482.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,668,679.07	6,747,858.94
负债合计		13,576,129.36	15,259,930.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,666,667.00	36,666,667.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,827,769.65	3,827,769.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		615,955.40	490,056.90
一般风险准备			
未分配利润		5,739,938.54	4,606,852.03
所有者权益（或股东权益）合计		46,850,330.59	45,591,345.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		60,426,459.95	60,851,275.97

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		23,830,767.50	14,980,289.20
其中：营业收入	附注五（二十八）	23,830,767.50	14,980,289.20
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,957,642.91	16,661,875.06
其中：营业成本	附注五（二十八）	14,843,814.35	9,399,612.91
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	附注五（二十九）	225,147.21	193,735.07
销售费用	附注五（三十）	1,706,726.18	1,981,912.59
管理费用	附注五（三十一）	3,417,241.76	3,137,629.83
研发费用	附注五（三十二）	2,401,641.63	1,500,070.77
财务费用	附注五（三十三）	363,071.78	448,913.89
其中：利息费用		375,074.68	458,749.62
利息收入		25,134.37	17,334.96
加：其他收益	附注五（三十四）	101,893.54	91,618.57
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五（三十五）	3,494.97	106,523.98
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）	附注五（三十六）	79,562.58	57,283.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五（三十七）	-924,748.72	-69,027.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五（三十八）	-733,259.81	817,224.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-599,932.85	-677,962.91
加：营业外收入	附注五（三十九）	76,673.62	132,467.55
减：营业外支出	附注五（四十）	4,877.27	43,072.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-528,136.50	-588,568.01
减：所得税费用	附注五（四十一）	-215,181.27	105,716.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-312,955.23	-694,284.34
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)		-312,955.23	-694,284.34
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)		-312,955.23	-694,284.34
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		-312,955.23	-694,284.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-312,955.23	-694,284.34
(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)	附注十三 (二)	-0.01	-0.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)	附注十三 (二)	-0.01	-0.03

法定代表人: 张燕厚

主管会计工作负责人: 毛叶湘

会计机构负责人: 毛叶湘

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	附注十二（五）	23,810,091.39	14,630,802.92
减：营业成本	附注十二（五）	15,412,408.57	9,430,635.00
税金及附加		208,231.59	160,986.66
销售费用		1,635,430.45	1,903,242.06
管理费用		2,043,224.27	1,828,295.06
研发费用		2,401,641.63	1,500,070.77
财务费用		375,352.86	454,248.17
其中：利息费用		375,074.68	458,749.62
利息收入		9,758.89	9,107.68
加：其他收益		89,477.99	91,053.80
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二（六）	2,738.05	25,089.04
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）		67,529.62	57,283.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-213,483.74	-16,440.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-467,123.14	623,572.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,212,940.80	133,882.42
加：营业外收入		76,495.34	132,465.55
减：营业外支出		4,373.00	43,045.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,285,063.14	223,302.97
减：所得税费用		26,078.13	85,310.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,258,985.01	137,992.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,258,985.01	137,992.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,258,985.01	137,992.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		23,919,637.84	21,467,064.33
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		115,106.53	170,885.98

收到其他与经营活动有关的现金	附注五（四十二）.1	132,775.70	108,953.53
经营活动现金流入小计		24,167,520.07	21,746,903.84
购买商品、接受劳务支付的现金		14,724,619.00	11,642,328.98
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		5,462,818.78	4,532,077.33
支付的各项税费		2,008,015.56	1,201,300.12
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（四十二）.2	2,825,602.35	2,045,305.48
经营活动现金流出小计		25,021,055.69	19,421,011.91
经营活动产生的现金流量净额		-853,535.62	2,325,891.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,494.97	205,815.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		3,494.97	13,205,815.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,563.74	910,391.00
投资支付的现金		5,690,070.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,826,633.74	5,910,391.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,823,138.77	7,295,424.76
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		5,000,000.00	
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		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		4,455,223.24	645,885.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		375,074.68	458,749.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,830,297.92	1,104,635.16
筹资活动产生的现金流量净额		169,702.08	-1,104,635.16
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		-6,506,972.31	8,516,681.53
加：期初现金及现金等价物余额	附注五（四十二）.4	11,186,205.53	2,669,524.00
六、期末现金及现金等价物余额	附注五（四十二）.4	4,679,233.22	11,186,205.53

法定代表人：张燕厚

主管会计工作负责人：毛叶湘

会计机构负责人：毛叶湘

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		23,892,013.84	18,377,402.47
收到的税费返还		72,665.60	170,885.98
收到其他与经营活动有关的现金		106,679.88	100,161.48
经营活动现金流入小计		24,071,359.32	18,648,449.93
购买商品、接受劳务支付的现金		10,634,050.49	9,403,798.37
支付给职工以及为职工支付的现金		2,797,769.92	2,101,124.19
支付的各项税费		1,792,814.62	1,051,982.49
支付其他与经营活动有关的现金		7,327,850.25	1,601,970.96
经营活动现金流出小计		22,552,485.28	14,158,876.01
经营活动产生的现金流量净额		1,518,874.04	4,489,573.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,738.05	25,089.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,738.05	5,025,089.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,263.74	907,991.00
投资支付的现金		3,690,070.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,719,333.74	5,907,991.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,716,595.69	-882,901.96
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
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		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		4,455,223.24	645,885.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		375,074.68	458,749.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,830,297.92	1,104,635.16
筹资活动产生的现金流量净额		169,702.08	-1,104,635.16
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		-2,028,019.57	2,502,036.80
加：期初现金及现金等价物余额		4,399,149.47	1,897,112.67
六、期末现金及现金等价物余额		2,371,129.90	4,399,149.47

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	36,666,667.00				3,827,769.65				490,056.90		4,881,219.98		45,865,713.53
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	36,666,667.00				3,827,769.65				490,056.90		4,881,219.98		45,865,713.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								125,898.50		-438,853.73			-312,955.23
（一）综合收益总额										-312,955.23			-312,955.23
（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								125,898.50		-125,898.50			

1. 提取盈余公积									125,898.50		-125,898.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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	36,666,667.00				3,827,769.65				615,955.40		4,442,366.25		45,552,758.30

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

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	36,666,667.00				3,827,769.65				476,257.69		5,589,303.53		46,559,997.87
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	36,666,667.00				3,827,769.65				476,257.69		5,589,303.53		46,559,997.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									13,799.21		-708,083.55		-694,284.34
（一）综合收益总额											-694,284.34		-694,284.34
（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									13,799.21		-13,799.21		
1. 提取盈余公积									13,799.21		-13,799.21		
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	36,666,667.00				3,827,769.65				490,056.90		4,881,219.98	45,865,713.53

法定代表人：张燕厚

主管会计工作负责人：毛叶湘

会计机构负责人：毛叶湘

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	36,666,667.00				3,827,769.65				490,056.90		4,606,852.03	45,591,345.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,666,667.00				3,827,769.65				490,056.90		4,606,852.03	45,591,345.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									125,898.50		1,133,086.51	1,258,985.01
（一）综合收益总额											1,258,985.01	1,258,985.01
（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									125,898.50		-125,898.50	
1. 提取盈余公积									125,898.50		-125,898.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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	36,666,667.00				3,827,769.65				615,955.40		5,739,938.54	46,850,330.59

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,666,667.00				3,827,769.65				476,257.69		4,482,659.17	45,453,353.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,666,667.00				3,827,769.65				476,257.69		4,482,659.17	45,453,353.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									13,799.21		124,192.86	137,992.07

(一) 综合收益总额											137,992.07	137,992.07
(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									13,799.21		-13,799.21	
1. 提取盈余公积									13,799.21		-13,799.21	
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	36,666,667.00				3,827,769.65				490,056.90		4,606,852.03	45,591,345.58

三、 财务报表附注

广东威迪科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

广东威迪科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经东莞市工商行政管理局批准由张燕厚和容洁发起设立, 于 2000 年 9 月 21 日在东莞市工商行政管理局登记注册, 总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 91441900725102530W 的营业执照, 注册资本 36,666,667.00 元, 股份总数 36,666,667.00 股(每股面值 1 元)。法定代表人: 张燕厚。公司股票已于 2017 年 1 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司住所: 东莞市松山湖高新技术产业开发区科技十路 5 号国际金融 IT 研发中心第 14 号研发楼 A 座。

本公司主要从事的经营范围: 一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 环境保护专用设备制造; 水资源专用机械设备制造; 机械设备销售; 新型膜材料制造; 新型膜材料销售; 工业机器人制造; 工业机器人销售; 工业机器人安装、维修; 气体、液体分离及纯净设备制造; 气体、液体分离及纯净设备销售; 化工产品生产(不含许可类化工产品); 化工产品销售(不含许可类化工产品); 互联网销售(除销售需要许可的商品); 机械电气设备制造; 机械电气设备销售; 塑料制品制造; 塑料制品销售; 工业设计服务; 智能控制系统集成; 信息系统集成服务; 软件开发; 环保咨询服务; 固体废物治理; 合同能源管理; 资源再生利用技术研发; 工程和技术研究和试验发展; 水污染防治服务; 污水处理及其再生利用; 大气环境污染防治服务; 水利相关咨询服务; 水污染治理; 普通机械设备安装服务; 专用设备修理; 通用设备修理; 技术进出口; 货物进出口。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的子公司共 3 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比增加了一户。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营：本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 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2022年12月31日的财务状况、2022年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1. 同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股

股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的

初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制

权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨

以净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债

表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 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、与特定时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。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，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。

（4） 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，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。

(5) 权益工具

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

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

(6) 金融资产转移

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。

10. 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1). 减值准备的确认方法

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

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司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个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。

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的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。

(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

A、 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	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

B、 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，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。不选择简化处理方法，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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内组合	该项应收款项主要包括子公司往来货款等。该项应收款项可回收性与其他各项应收款项存在明显差别，单独测试未发生减值的不计提信用减值损失

单

C、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：

项 目	确定组合的依据
应收账款组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
押金保证金	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
备用金及代员工垫付款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司按账龄分析法计算预期信用损失率

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

D、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、商品、处在生产过程中的在产品以及在生产过程或提供劳务过程中需耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存

商品)、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据:①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额;②为生产而持有的材料等,当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量;当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时,可变现净值为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确定。③持有待售的材料等,可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十)。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付

的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	3	5.00	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用

暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	平均年限法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存

在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准, 以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十九) 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1. 长期资产减值测试方法

资产负债表日, 本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象, 当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额, 按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格, 其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格, 按照市场价格确定; 如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值, 以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时: ①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算, 主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据, 以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2. 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的, 应当将长期资产账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提, 在以后会计期间不再转回。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出, 但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后

会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入确认的原则

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。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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）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。
- （2）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。
- （3）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。
- （4）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。
- （5）客户已接受该商品。
- （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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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列示。

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.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司主要销售智能过滤机、工业废水处理设备、RO 反渗透设备等产品。具体收入确认方法为：对不需要安装调试的销售合同，公司发货后客户在送货单上签收即确认收入；需要安装调试的销售合同，待获取客户调试验收单后确认收入。

本公司江西子公司中标了宜黄县乡镇生活污水处理及配套污水管网 PPP 项目,与客户之间的一体化污水处理设备工程合同包含设备安装履约义务,由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品,根据本公司与客户签订的合同,由双方完成现场安装调试,验收合格后予以签收。

(二十三) 合同成本

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

本公司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，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）、明确由用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。

本公司对合同取得成本、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的账面价值高于下列两项的差额时，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.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品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。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 政府补助的会计处理方法

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3. 政府补助确认时点

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资

产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人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；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	直线法
低价值资产租赁	直线法

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

-该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

-增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或

完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- ② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%;5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

纳税主体名称	企业所得税税率
广东威迪科技股份有限公司	15%
东莞市威迪环保装备有限公司	25%
江西威迪环保科技有限公司	25%
广东威迪环境科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

根据国家税务总局发布的财税〔2019〕13 号文件规定：自 2019 年 1 月 1 日至

2021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,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。

公司子公司东莞市威迪环保装备有限公司、江西威迪环保科技有限公司、广东威迪环境科技有限公司等适用上述企业所得税税收优惠。

根据财政部 税务总局公告2022年第13号规定:自2022年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

2020年12月9日,广东威迪科技股份有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局认证并颁发GR202041001579号高新技术企业证书。本公司2022年度享受高新技术企业优惠税率15%。

根据财政部、税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2021年第13号),制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

五、 合并财务报表重要项目注释

说明:本财务报表附注的期初余额指2021年12月31日财务报表数,期末余额指2022年12月31日财务报表数,本期指2022年1月1日—2022年12月31日,上年同期指2021年1月1日—2021年12月31日,母公司同。

注释(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	89,976.57	15,154.17
银行存款	4,589,256.65	11,171,051.36
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	4,679,233.22	11,186,205.53

截止2022年12月31日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项

注释(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

银行理财产品	7,839,514.76	2,069,882.18
合 计	7,839,514.76	2,069,882.18

注释(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	795,288.16	854,924.93
商业承兑汇票	500,000.00	92,200.00
合 计	1,295,288.16	947,124.93

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	219,492.22
商业承兑汇票	0.00
合 计	219,492.22

注释(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,839,852.62	100.00	1,467,548.68	100.00	8,372,303.94
其中：账龄组合	9,839,852.62	100.00	1,467,548.68	100.00	8,372,303.94
合计	9,839,852.62	100.00	1,467,548.68	100.00	8,372,303.94

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 (%)	
单项计提预期信用损	480,000.00	5.17	480,000.00	100.00	0.00

失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,813,022.50	94.83	854,992.68	9.70	7,958,029.82
其中：账龄组合	8,813,022.50	94.83	854,992.68	9.70	7,958,029.82
合计	9,293,022.50	100.00	1,334,992.68	14.37	7,958,029.82

2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
肇庆市凯捷科技有限公司	0.00	0.00		
合计	0.00	0.00		

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,028,623.62	301,431.18	5%
1—2年	171,735.00	17,173.50	10%
2—3年	3,554,000.00	1,066,200.00	30%
3—4年	5,500.00	2,750.00	50%
4—5年	0.00-	0.00-	80%
5年以上	79,994.00	79,994.00	100%
合计	9,839,852.62	1,467,548.68	14.91

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	480,000.00			480,000.00		0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	854,992.68	923,886.00	-	311,330.00	-	1,467,548.68
其中：账龄组合	854,992.68	923,886.00	-	311,330.00	-	1,467,548.68

						8
合计	1,334,992.68	923,886.00	-	791,330.00	-	1,467,548.68

5. 本报告期实际核销主要的应收账款

项目	核销金额
肇庆市凯捷技术有限公司	480,000.00
东莞市壹合盾构材料有限公司	106,000.00
浙江纳新工艺品有限公司	54,000.00
桐庐千红笔业有限责任公司	38,800.00
东莞市丰裕电机有限公司	28,800.00
合计	707,600.00

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	已计提坏账准备	占应收账款期末余额的比例(%)
江西金迪环境开发管理有限公司	3,554,000.00	1,066,200.00	36.12
珠海兴森半导体有限公司	1,585,900.00	79,295.00	16.12
法雷奥汽车内部控制（深圳）有限公司	769,370.35	38,468.52	7.82
鹤山市威创达环境科技有限公司	717,760.00	35,888.00	7.29
无锡深南电路有限公司	636,000.00	31,800.00	6.46
合计	7,263,030.35	1,251,651.52	73.81

注释(五) 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	284,159.69	83.55	525,119.38	95.15
1年以上	55,936.94	16.45	26,771.98	4.85
合计	340,096.63	100.00	551,891.36	100.00

不存在账龄超过1年的大额预付款项情况

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)

南昌天晟不锈钢制品有限公司	128,000.00	37.64
中国石化销售股份有限公司广东东莞石油分公司	39,571.51	11.64
广州博控自动化技术有限公司	25,000.00	7.35
深圳市全新会展服务有限公司	13,300.00	3.91
上海驰控自动化仪表有限公司	12,986.90	3.82
合 计	218,858.41	64.36

注释(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款项	167,672.46	157,864.78
减：坏账准备	131,975.95	131,113.23
合 计	35,696.51	26,751.55

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	150,600.00	131,600.00
应收暂付款	17,072.46	26,264.78
备用金	0.00	0.00
合 计	167,672.46	157,864.78

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	167,672.46	100.00	131,975.95	78.71	35,696.51
其中：押金保证金组合	150,600.00	89.82	129,800.00	86.20	20,800.00

备用金及代收代付款项组合	17,072.46	10.18	2,176.96	12.75	14,896.51
合计	167,672.46	100.00	131,975.95	78.71	35,696.51

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	157,864.78	100.00	131,113.23	83.04	26,751.55
其中：押金保证金组合	131,600.00	83.36	129,800.00	99.00	1,800.00
备用金及代收代付款项组合	26,264.78	26.64	1,313.23	1.00	24,951.55
合计	157,864.78	100.00	131,113.23	83.04	26,751.55

(3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	36,072.46	26,264.78
1—2年	0.00	2,000.00
2—3年	2,000.00	0.00
3—4年	0.00	0.00
4—5年	0.00	0.00
5年以上	129,600.00	129,600.00
合计	167,672.46	157,864.78

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

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	131,113.23			131,113.23

本期计提	862.72			862.72
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	131,975.95			131,975.95

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款

注释(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	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	2,138,357.58	280,845.16	1,857,512.42	2,931,792.85	447,185.46	2,484,607.39
库存商品	4,419,140.26	2,371,842.67	2,047,297.59	4,743,055.34	1,406,345.45	3,336,709.89
在产品	52,097.42	52,097.42	0.00	827,637.59	117,994.53	709,643.06
发出商品	13,996,109.01	0.00	13,996,109.01	1,739,819.34	0.00	1,739,819.34
黄宜县污水管网PPP污水处理设备	0.00	0.00	0.00	9,709,587.85	0.00	9,709,587.85
合计	20,605,704.27	2,704,785.25	17,900,919.02	19,951,892.97	1,971,525.44	17,980,367.53

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	

原材料	447,185.46	-166,340.3	0.00	0.00	280,845.16
库存商品	1,406,345.45	965,497.22	0.00	0.00	2,371,842.67
在产品	117,994.53	-65,897.11	0.00	0.00	52,097.42
合计	1,971,525.44	733,259.81	0.00	0.00	2,704,785.25

注释(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,730,416.13	1,702,739.06
预缴所得税	616,337.99	72,005.82
合计	2,346,754.12	1,774,744.88

注释(九) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
江西金迪环境开发管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
减：列示于 1 年内到期的非流动资产的其他权益工具		
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

注释(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	15,404,874.56	15,280,655.07
减：固定资产累计折旧	4,211,302.41	3,402,918.04
固定资产清理	0.00	0.00
减：减值准备	927,37.31	92,737.31
合计	11,100,834.84	11,784,999.72

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,991,823.85	2,403,723.45	658,743.67	1,226,364.1	15,280,655.0
				0	7
2. 本期增加金额		30,000.00	7,263.74	94,955.75	132,219.49
(1) 购置		30,000.00	7,263.74	94,955.75	132,219.49
3. 本期减少金额			8,000.00		8,000.00

额					
(1) 处置或报 废			8,000.00		8,000.00
(2) 政策变更 转到使用权资产					
4.期末余额	10,991,823.85	2,433,723.45	658,007.41	1,321,319.8 5	15,404,874.5 6
二、累计折旧					
1.期初余额	580,124.00	1,808,234.62	445,549.62	569,009.80	3,402,918.04
2.本期增加金额	348,074.40	198,710.59	88,017.81	173,581.57	808,384.37
(1) 计提	348,074.40	198,710.59	88,017.81	173,581.57	808,384.37
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
(2) 政策变更 转到使用权资产					
4.期末余额	928,198.40	2,006,945.21	533,567.43	742,591.37	4,211,302.41
三、减值准备					
1.期初余额		92,737.31			92,737.31
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额		92,737.31			92,737.31
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,063,625.45	334,040.93	124,439.98	578,728.48	11,100,834.8 4
2.期初账面价值	10,411,699.85	502,751.52	213,194.05	657,354.30	11,784,999.7 2

2.未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

研发楼	10,411,699.85	开发商未开具发票
-----	---------------	----------

注释(十一) 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	552,380.98	738,167.68		1,290,548.66
其中：房屋及建筑物	552,380.98	738,167.68		1,290,548.66
二、累计折旧合计：	46,031.79	27,619.08		73,650.87
其中：房屋及建筑物	46,031.79	27,619.08		73,650.87
三、使用权资产账面净值合计	506,349.19	710,548.60	—	1,216,897.79
其中：房屋及建筑物	506,349.19	710,548.60	—	1,216,897.79
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	506,349.19	710,548.60	—	1,216,897.79
其中：房屋及建筑物	506,349.19	710,548.60	—	1,216,897.79

注释(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件及软件著作权	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额			235,849.06		235,849.06
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			235,849.06		235,849.06
二、累计摊销					
1. 期初余额			43,239.01		43,239.01
2. 本期增加金额			23,584.92		23,584.92

(1) 计提			23,584.92		23,584.92
					2
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			66,823.93	-	66,823.93
					3
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			169,025.13	-	169,025.13
2. 期初账面价值			192,610.05		192,610.05

注释(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	448,899.38		224,449.68	-	224,449.70
技术顾问服务费	421,216.24		421,216.24		0.00
合计	870,115.62		645,665.92	-	224,449.70

注释(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳	递延所得税	可抵扣/应

	资产/负债	税暂时性差异	资产/负债	纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	444,290.02	2,704,785.25	307,687.38	1,971,525.44
坏账准备	359,871.41	1,599,737.63	268,678.86	1,466,105.91
小 计	804,161.43	4,304,522.88	576,366.24	3,437,631.35
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	23,620.01	149,444.76	10,482.33	69,882.18
小 计	23,620.01	149,444.76	10,482.33	69,882.18

注释(十五) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	0.00
合 计	5,000,000.00	0.00

借款明细如下：

出借人名称	金 额	开始时间	到期时间	借 款 利 率 (%)	借 款 条 件	备 注
东莞银行股份有限公司 东莞分行	5,000,000.00	2022/6/30	2022/12/31	4.20%	保 证	股东提供连带责任保证
合 计	5,000,000.00					

注释(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	307,445.29	1,276,683.60

1年以上	448,709.10	9,384.96
合 计	756,154.39	1,286,068.56

注释(十七) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	580,612.50	1,480,125.04
合 计	580,612.50	1,480,125.04

注释(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	586,990.39	5,082,631.42	5,158,941.21	510,680.60
离职后福利-设定提存计划		345,353.59	292,421.94	52,931.65
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	586,990.39	5,427,985.01	5,451,363.15	563,612.25

2. 短期职工薪酬情况

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	587,352.23	4,943,765.94	5,031,721.91	499,396.26
职工福利费		20,121.00	20,121.00	-
社会保险费	-275.84	88,975.48	77,415.30	11,284.34
其中：医疗保险费	-265.30	63,534.87	57,962.15	5,307.42
工伤保险费	-10.54	8,790.74	6,207.39	2,572.81
生育保险费		16,649.87	13,245.76	3,404.11
住房公积金	-86.00	29,769.00	29,683.00	0.00
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	586,990.39	5,082,631.42	5,158,941.21	510,680.60

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		335,092.46	283,957.14	51,135.32
失业保险费		10,261.13	8,464.80	1,796.33
企业年金缴费		-	-	-

合 计		345,353.59	292,421.94	52,931.65
-----	--	------------	------------	-----------

注释(十九) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,066,495.17	698,052.43
企业所得税	33,545.86	32,956.73
个人所得税	8,745.37	7,725.44
城市维护建设税	11,915.17	15,674.11
教育费附加	8,650.65	7,321.41
地方教育附加	4,925.07	4,884.28
印花税	733.46	850.08
合 计	1,135,010.75	767,464.48

注释(二十) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	5,833.34	
应付股利		
其他应付款项	2,212.31	6,177.31
合 计	8,045.65	6,177.31

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,426.00	5,391.00
代垫款	786.31	786.31
合 计	2,212.31	6,177.31

注释(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	319,126.42	685,040.35
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	557,476.16	
合 计	876,602.58	685,040.35

注释(二十二) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债额	760,336.06	0.00
未确认融资费用	22,168.38	0.00
小计	738,167.68	0.00
减：一年内到期的租赁负债	557,476.16	0.00
合 计	180,691.52	0.00

注释(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	2,967,193.72	7,422,416.96
减：一年内到期的长期借款	319,126.42	685,040.35
合 计	2,648,067.30	6,737,376.61

借款明细如下：

出借人名称	金 额	开始时间	到期时间	借 款 利 率 (%)	借 款 条 件	备 注
东莞银行股份有限公司 东莞分行	7,422,416.96	2020.6.17	2030.6.16	五年期以上 LPR 基础加 125 基点	抵 押	东莞市华旭信息科 技 有 限 公 司、张燕 厚、 广 东 威 迪 科 技 股 份 有 限 公 司（注）
合 计	7,422,416.96					

注：由东莞市华旭信息科技有限公司提供阶段性连带责任保证，即借款合同生效之日起至办妥合同项下抵押财产的登记手续并将相关权利证明文件交贷款人保存时止进行连带责任保证；由张燕厚提供全程连带责任保证；由抵押人广东威迪科技股份有限公司提供东莞市松山湖高新技术产业开发区科技十路 5 号国际金融 IT 研发中心第 14 号研发楼 A 座房产作为抵押物。

注释(二十四) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新 股	送股	公 积 金 转 股	其他	小计	
股份总数	36,666,667.00						36,666,667.00

注释(二十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	3,827,769.65			3,827,769.65

合 计	3,827,769.65			3,827,769.65
-----	--------------	--	--	--------------

注释(二十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	490,056.90	125,898.50	-	615,955.40
合 计	490,056.90	125,898.50	-	615,955.40

注释(二十七) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	4,881,219.98	5,589,303.53
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	4,881,219.98	5,589,303.53
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-312,955.23	-694,284.34
减: 提取法定盈余公积	125,898.50	13,799.21
期末未分配利润	4,442,366.25	4,881,219.98

注释(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	23,810,091.39	14,831,593.84	14,971,320.17	9,396,889.64
其他业务小计	20,676.11	12,220.51	8,969.03	2,723.27
合 计	23,830,767.50	14,843,814.35	14,980,289.20	9,399,612.91

注释(二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	92,846.22	75,695.51
教育费附加	41,021.91	35,574.55
地方教育附加	27,344.57	23,374.18
房产税	54,267.25	52,185.55
土地使用税	0.00-	0.00
车船使用税	1,006.16	1,051.68
印花税	8,661.10	5,853.60
合 计	225,147.21	193,735.07

注释(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	230,184.68	309,922.88
促销推广费	4,111.00	44,485.13
业务招待费	15,341.23	26,464.45
运输费	52,462.44	224,873.17
差旅费	117,741.04	118,665.77
售后服务费	227,248.66	589,749.77
中介服务费	851,935.75	658,017.94
其他	207,701.38	9,733.48
合 计	1,706,726.18	1,981,912.59

注释(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,274,432.30	1,376,679.25
折旧及摊销	884,005.67	869,547.42
办公费	80,110.67	79,762.58
租赁及物业管理费	326,305.09	284,681.92
中介费用	571,560.40	331,415.28
差旅费	35,686.57	14,814.17
业务招待费	29,667.77	69,134.35
车辆费	134,831.78	91,184.29
其他	80,641.51	20,410.57
合 计	3,417,241.76	3,137,629.83

注释(三十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,106,327.95	705,772.55
直接投入	1,101,612.17	644,644.02
折旧费用与摊销	48,573.45	49,711.48
其他相关费用	145,128.06	99,942.72
合 计	2,401,641.63	1,500,070.77

注释(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	375,074.68	458,749.62

减：利息收入	25,134.37	17,334.96
减：汇兑收益	0.00	0.00
手续费支出	13,131.47	7,499.23
合 计	363,071.78	448,913.89

注释(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	101,893.54	91,618.57
合 计	101,893.54	91,618.57

注释(三十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	3,494.97	106,523.98
合 计	3,494.97	106,523.98

注释(三十六) 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	79,562.58	57,283.14
合 计	79,562.58	57,283.14

注释(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失（损失以“-”号填列）	-923,886.00	-42,178.70
其他应收款信用减值损失（损失以“-”号填列）	-862.72	-26,848.79
合 计	-924,748.72	-69,027.49

注释(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失（损失以“-”号填列）	-733,259.81	817,224.75
合 计	-733,259.81	817,224.75

注释(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	76,495.34	132,465.55	76,495.34
其他	178.28	2.00	178.28
合计	76,673.62	132,467.55	76,673.62

注释(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	2,033.00	72.65	2,033.00
赔偿金、补偿金		43,000.00	0.00
其他	2,844.27		2,844.27
合计	4,877.27	43,072.65	4,877.27

注释(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-523.76	-4,389.37
递延所得税费用	-214,657.51	110,105.70
合计	-215,181.27	105,716.33

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-528,136.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-79,220.48
子公司适用不同税率的影响	-181,171.68
调整以前期间所得税的影响	-659.78
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	227,730.53
使用前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	-106,194.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性	347,659.32

差异或可抵扣亏损的影响	
研发支出加计扣除的影响	-423,324.72
所得税费用	-215,181.27

—— 注释(四十二) 现金流量表

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,569.51	0.00
利息收入	25,134.37	17,334.96
收到政府补助	102,071.82	91,618.57
合计	132,775.70	108,953.53

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费	2,806,499.68	2,016,070.58
其他	19,102.67	29,234.90
合计	2,825,602.35	2,045,305.48

3. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-312,955.23	-694,284.34
加：信用减值损失	924,748.72	69,027.49
资产减值准备	733,259.81	-817,224.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	808,384.37	849,194.75
无形资产摊销	23,584.92	23,584.92
长期待摊费用及长期资产摊销	673,285.00	708,124.08
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-79,562.58	-57,283.14
财务费用（收益以“—”号填列）	375,074.68	458,749.62

投资损失（收益以“－”号填列）	-3,494.97	-106,523.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-227,795.19	126,336.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	13,137.68	-16,230.48
存货的减少（增加以“－”号填列）	-653,811.30	-3,025,349.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,039,860.19	3,559,557.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,912,468.66	1,248,213.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-853,535.62	2,325,891.93
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	4,679,233.22	11,186,205.53
减：现金的期初余额	11,186,205.53	2,669,524.00
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	-6,506,972.31	8,516,681.53

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,679,233.22	11,186,205.53
其中：库存现金	89,976.57	15,154.17
可随时用于支付的银行存款	4,589,256.65	11,171,051.36
二、现金等价物	-	
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,679,233.22	11,186,205.53

注释(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	10,411,699.85	长期借款抵押受限
合计	10,411,699.85	--

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
东莞市威迪环保装备有限公司	东莞	东莞	水处理设备的研发、生产和销售	100.00		100.00	设立	
江西威迪环保科技有限公司	抚州	抚州	水处理设备的研发、生产和销售	100.00		100.00	设立	
广东威迪环境科技有限公司	东莞	东莞	建筑安装业	100.00		100.00	收购	

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

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。

(一) 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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄组合	账面余额	减值准备
应收票据	1,295,288.16	0.00
应收账款	9,839,852.62	1,467,548.68
其他应收款	167,672.46	131,975.95
合计	11,302,813.24	1,599,524.63

本公司的主要客户为江西金迪环境开发管理有限公司、法雷奥汽车内部控制（深圳）有限公司、富加宜连接器(东莞)有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场利率风险

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的带息债务。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 2022 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 7,967,193.72 元。

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司最终控制方是张燕厚。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司无合营和联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张燕厚	股东
江西金迪环境开发管理有限公司	公司重要股东、董事所控制的公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交易定价 方式及决策程 序	本期发生额	上期发生额
				金额	金额

3. 关联担保情况

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
张燕厚	8,380,000.00	2020.6.17	2030.6.16	否
张燕厚	1,500,000.00	2019.9.24	2023.9.23	否

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	1,359,434.98	1,190,036.00

5. 其他关联交易

(一) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西金迪环境开发 管理有限公司	3,554,000.00	1,066,200.00	3,554,000.00	355,400.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产污水净化设备，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此本财务报表不呈报分部信息。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释(一) 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	795,288.16	854,924.93
商业承兑汇票	500,000.00	92,200.00

合计	1,295,288.16	947,124.93
----	--------------	------------

注释(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,279,977.62	100.00	398,579.93	6.35	5,881,397.69
其中：关联方组合					
账龄组合	6,279,977.62	100.00	398,579.93	6.35	5,881,397.69
合 计	6,279,977.62	100.00	398,579.93	6.35	5,881,397.69

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	480,000.00	5.15	480,000.00	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,837,548.51	94.85	497,710.93	9.48	8,339,837.58
其中：关联方组合	3,588,661.01	38.52	0.00	0.00	3,588,661.01
账龄组合	5,248,887.50	56.33	497,710.93	9.48	4,751,176.57
合 计	9,317,548.51	100.00	977,710.93	10.49	8,339,837.58

2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
无				
合计				

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,028,248.62	301,412.43	5.00
1—2年	171,735.00	17,173.50	10.00
2—3年			30.00
3—4年			50.00
4—5年			80.00
5年以上	79,994.00	79,994.00	100.00
合计	6,279,977.62	398,579.93	6.35

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	480,000.00	0.00	0.00	480,000.00	0.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	497,710.93	212,199.00		311,330.00		398,579.93
其中：账龄组合	497,710.93	212,199.00		311,330.00		398,579.93
合计	977,710.93	212,199.00	-	791,330.00	-	398,579.93

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
珠海兴森半导体有限公司	1,585,900.00	25.25	79,295.00
法雷奥汽车内部控制（深圳）有限公司	769,370.35	12.25	38,468.52
鹤山市威创达环境科技有限公司	717,760.00	11.43	35,888.00
无锡深南电路有限公司	636,000.00	10.13	31,800.00
东莞生益电子有限公司	285,000.00	4.54	14,250.00
合计	3,994,030.35	63.60	199,701.52

注释(三) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款项	5,911,999.55	863,304.88
减：坏账准备	2,049.98	765.24
合 计	5,909,949.57	862,539.64

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	21,000.00	2,000.00
代垫款项	9,999.55	11,304.88
关联方往来	5,881,000.00	850,000.00
减：坏账准备	2,049.98	765.24
合 计	5,909,949.57	862,539.64

(2) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失 的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提预期信用损 失的其他应收款	5,911,999.55	100.00	2,049.98	0.03	5,909,949.57
其中：账龄组合	30,999.55	0.52	2,049.98	6.61	28,949.57
关联方组合	5,881,000.00	99.48	0.00	0.00	5,881,000.00
合 计	5,911,999.55	100.00	2,049.98	0.35	5,909,949.57

续：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提预期信用损失的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	863,304.88	100.00	765.24	0.09	862,539.64
其中：账龄组合	13,304.88	1.54	765.24	5.75	12,539.64
关联方组合	850,000.00	98.45	0.00	0.00	850,000.00
合 计	863,304.88	100.00	765.24	0.09	862,539.64

(3) 按账龄披露其他应收款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,059,999.55	11,304.88
1—2 年	0.00	2,000.00
2—3 年	2,000.00	850,000.00
3 年以上	850,000.00	0.00
合 计	5,911,999.55	863,304.88

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

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	765.24	0.00	0.00	765.24
本期计提	1,284.74	0.00	0.00	1,284.74
本期收回或转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	2,049.98	0.00	0.00	2,049.98

(5) 本期无实际核销的其他应收款

注释(四) 长期股权投资

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
对子公司投资	22,110,000.00	0.00	22,110,000.00	22,110,000.00	0.00	22,110,000.00
合 计	22,110,000.00	0.00	22,110,000.00	22,110,000.00	0.00	22,110,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市威迪环保装备有限公司	2,110,000.00	0.00	0.00	2,110,000.00	0.00	0.00
江西威迪环保科技有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
广东威迪环境科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	22,110,000.00	0.00	0.00	22,110,000.00	0.00	0.00

注释(五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	23,810,091.39	15,412,408.57	14,630,802.92	9,430,635.00
其他业务小计			0.00	0.00
合 计	23,810,091.39	15,412,408.57	14,630,802.92	9,430,635.00

注释(六) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	2,738.05	25,089.04
合 计	2,738.05	25,089.04

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益	3,494.97	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	79,562.58	
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,796.35	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	23,228.09	
23. 少数股东影响额		
合计	131,625.81	

(二) 净资产收益率和每股收益

(三) 报告期利润	加权平均净资产		每股收益			
	产收益率 (%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年 度	上年 度	本年 度	上年 度	本年 度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.68	-1.50	-0.01	-0.02	-0.01	-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	-0.97	-2.14	-0.01	-0.03	-0.01	-0.03

广东威迪科技股份有限公司
二〇二三年四月二十一日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室