

证券代码：837207

证券简称：水发环境

主办券商：中泰证券



**水发环境**  
NEEQ: 837207

**水发环境科技股份有限公司**  
( ShuiFa Environmental Technology CO.,LTD )



**年度报告**

— 2022 —

## 公司年度大事记

1、2022 年 4 月 19 日公司取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 1 项，4 月 20 日取得计算机软件著作权登记证书 2 项，9 月 2 日取得实用新型专利证书 1 项，9 月 16 日取得实用新型专利证书 2 项，12 月 13 日取得实用新型专利证书 1 项。截止报告期末，公司共取得实用新型专利 23 项，发明专利 2 项，软件著作权 11 项，商标注册证 10 项。

2、根据公司业务发展需要，2022 年 4 月公司完成住所工商变更，公司住所变更为山东省济南市历城区唐冶街道贞观街 766 号尚东企业公馆 2 号楼西侧 11 层。

## 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.....	10
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	32
第八节	财务会计报告 .....	36
第九节	备查文件目录 .....	90

## 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。

公司负责人刘鲁民、主管会计工作负责人杨丽娟及会计机构负责人（会计主管人员）杨丽娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、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、应收账款余额较大的风险	截至 2022 年 12 月末，公司应收账款账面价值为 46,640,543.68 元，占本期资产总额的比例为 36.81%，按照坏账准备计提原则已经计提了坏账准备，但如果客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按照合同规定在货款回收期内及时收回，将可能给公司带来坏账风险。 应对措施：公司成立应收账款催收小组，已制定催收方案，加大应收账款催收力度。目前对应收账款催收已取得阶段性成果。
2、新冠疫情带来的风险	报告期内，疫情反反复复，导致公司市场开发业务不理想，同时新冠疫情对公司在建工程项目施工进度产生较大影响，致使延期开工、验收滞后等。未来全球范围内的疫情仍存在不确定性。 应对措施：公司带领全体员工遵守各级政府及相关管理部门要求，积极配合各项防疫工作的开展，采购大量防疫物资，保障复工复产，在保障员工安全的情况下，开展工作。
3、核心技术人员的流失风险	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

	<p>较高。本行业内各公司对技术人才的争夺十分激烈，均不惜花重金“挖角”竞争对手。尽管公司目前核心技术人员十分稳定，但仍均面临着较大的核心技术人员的流失风险。</p> <p>应对措施：加大多渠道招聘力度，采取多种方式广纳人才；公司与核心技术人员签订了《保密协议》，建立多层次有吸引力的薪酬激励体系，提高人才待遇，确保人才队伍稳定。</p>
4、市场竞争风险	<p>目前，我国的膜法水处理行业处于发展的黄金期，行业增长迅速，技术逐步成熟。随着我国从事水处理的企业日趋增多，行业内竞争愈发激烈，公司如不能继续维持在技术研发上的资金投入及进一步引进技术人才，提升公司专业水平，公司将面临一定的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司将继续依托高等院校，聘请资深教授、专家作为技术顾问，不断引进膜行业高端技术人才，并持续加大公司的研发投入，继续加强与各方的研发合作，保持公司的竞争优势。</p>
5、大额亏损的风险	<p>报告期受疫情影响及市场大形势影响,公司亏损 29,078,955.30 元，累计未弥补亏损 49,003,027.78 元。</p> <p>应对措施：针对目前情况，公司管理层出台一系列的改善措施：加强市场业务开发，抓好在建及跟进项目落实落地，加大药剂及备品备件销售力度，扩大内部和外部市场占有率，加强集团内部业务协同，继续推进两金压降工作，不断提升公司资产质量和经济效益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期新增了大额亏损的风险

## 释义

释义项目		释义
公司、我公司、我司、股份公司	指	水发环境科技股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
济南沃特佳环境科技股份有限公司	指	水发环境科技股份有限公司（曾用名）

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	水发环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShuiFa Environmental Technology CO.,LTD
证券简称	水发环境
证券代码	837207
法定代表人	刘鲁民

### 二、 联系方式

董事会秘书	卢斐
联系地址	山东省济南市历城区唐冶街道贞观街 766 号尚东企业公馆 2 号楼西侧 11 层
电话	0531-55551583
传真	0531-55551583
电子邮箱	shuifahuanjing@163.com
公司网址	www.wotejia.com
办公地址	山东省济南市历城区唐冶街道贞观街 766 号尚东企业公馆 2 号楼西侧 11 层
邮政编码	250000
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	2004 年 6 月 14 日
挂牌时间	2016 年 5 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-水资源专用机械制造（C3597）
主要业务	水处理成套设备的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	水处理成套设备的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	80,622,630
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（水发众兴集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（山东省国资委），无一致行动人

#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9137010076365829XN	否
注册地址	山东省济南市历城区唐冶街道贞观街 766 号尚东企业公馆 2 号楼西侧 11 层	是
注册资本	80,622,630	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券			
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中泰证券			
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨春强	谢传生		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			

#### 六、自愿披露

√适用 □不适用

水发环境科技股份有限公司是水发集团控股企业，水发集团是省管一级企业，是山东省大型国有独资企业。水发环境科技股份有限公司前身是济南沃特佳环境技术股份有限公司，公司于 2004 年 6 月成立，注册资本 8062.263 万元。2021 年 3 月，因公司发展需要，为更好地融入水发集团，公司更名为水发环境科技股份有限公司。

水发环境是集研发、设计、生产、服务 于一体，以膜法水处理为核心技术的环保类高新技术企业。截至目前，公司业务已经涵盖市政供水、电厂、电力电子、化工炼油、造纸印染、冶金钢铁等多个行业领域。截止报告期末，公司共取得实用新型专利 23 项，发明专利 2 项，软件著作权 11 项，商标注册证 10 项。

公司主营业务包括一体化净水器、MBR 膜生物反应器、多介质过滤器、混合离子交换装置、RO 反渗透设备、由水发环境自行研发的系列水处理药剂等。公司省内市场遍布山东各地市，省外市场遍布北京、河南、河北、新疆、内蒙古、山西、宁夏、安徽、广西等省、市、自治区，境外市场老挝。

公司自成立以来完成众多项目，主要有新疆若羌县自来水水质提升项目、新特能源一分公司废水回收利用水处理系统改造项目、新特能源二分公司自备热电厂反渗透浓水回收利用水处理系统改造项目聊城冠县自来水厂 20000 m<sup>3</sup> /d 自来水水质达标改造工程、梁山前能热电联产项目工程锅炉补给水处理系统工程、太阳宏河污水芬顿项目及污水活性炭吸附及再生提标改造工程项目、庆云垃圾渗滤液及覆膜项目、东营苦咸水淡化项目、中建六局济宁农村污水治理项目、邹平众兴污泥脱水车间改造项目等。



## 七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

董事会于 2023 年 3 月 20 日收到财务负责人、董事会秘书、副总经理卢斐女士递交的辞职报告，自 2023 年 3 月 20 日起辞职生效。辞职后不再担任公司其它职务。公司将尽快依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定聘任新的董事会秘书。聘任新的董事会秘书之前，由副董事长苏少华先生代行信息披露事务负责人职责。

### 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	19,873,882.57	50,785,365.44	-60.87%
毛利率%	3.01%	39.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-29,078,955.30	291,393.61	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-29,947,088.63	38,913.61	-
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）	-63.00%	0.48%	-
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）	-64.88%	0.06%	-
基本每股收益	-0.36	0.0036	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	126,704,898.08	189,480,677.02	-33.13%
负债总计	95,085,295.86	128,782,119.50	-26.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,619,602.22	60,698,557.52	-47.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.39	0.75	-48.00%
资产负债率%（母公司）	75.04%	67.97%	-
资产负债率%（合并）	75.04%	67.97%	-
流动比率	109.76%	129.61%	-
利息保障倍数	-8.42	0.98	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,676,216.44	3,910,956.61	224.12%
应收账款周转率	23.44%	51.05%	-
存货周转率	42.79%	88.08%	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-33.13%	8.46%	-
营业收入增长率%	-60.87%	28.73%	-
净利润增长率%	-10079.27%	101.27%	-

**(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	80,622,630	80,622,630	0.00%
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
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	867,700.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	433.33
<b>非经常性损益合计</b>	<b>868,133.33</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>868,133.33</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用

1. 会计政策变更及依据

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）。《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），《企业会计准则解释第 16 号》三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

#### 2. 会计政策变更的影响

公司执行《企业会计准则解释第 15 号》、《企业会计准则解释第 15 号》对本报告期财务报表未产生重大影响。

### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司是一家以膜法水处理技术为核心的高新技术企业，入选山东省科技型中小企业。公司坚持“上善若水，发展惠民”的宗旨和“服务社会、服务经济、服务大局”的理念，依托国有企业优势，通过招投标模式，为市政供水、电力电子、化工炼油、造纸印染、冶金钢铁等行业提供污水处理与水资源回用的整体解决方案，以真诚、创新、专业、高效的服务为中国水处理产业的发展做出积极贡献。收入来源是水处理成套设备、水处理药剂等的销售，并辅以水处理成套设备设计制造、技术改造等配套服务。

公司以膜法水处理技术为核心，在高难废水尤其在垃圾渗透液、废硝酸回收利用及苦咸水淡化技术领域为客户提供全面服务，并利用自身技术优势在高难废水技术领域占有一席之地。公司目前共取得实用新型专利 23 项，发明专利 2 项，软件著作权 11 项，商标注册证 10 项。公司已取得市政公用工程施工总承包叁级、环保工程专业承包叁级、施工劳务不分等级建筑业企业资质证书。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。报告期后至披露日未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	<p>2014 年经济南市科技局批准，公司组建了济南市膜技术应用工程技术研究中心。</p> <p>2022 年 6 月，参选课题“废旧塑料回收再利用系统的研究与应”入围山东省工业和信息化厅 2022 年山东省第一批技术创新项目计划，技术水平被评为“国际先进”技术。</p> <p>2022 年 10 月，联合济南大学和邹平众兴水务股份有限公司共同研发的“太阳能驱动的高效低碳咸水淡化关键技术研发”项目获得山东省科学技术厅 2022 年度山东省科技型中小企业创新能力提升工程计划项目（第二批）立项。</p>
详细情况	<p>1、2022 年 6 月，根据《关于公布 2022 年度山东省“专精特新”中小企业的通知》（鲁工信创【2022】132 号），公司获得山东省“专精特新”中小企业荣誉资质。</p> <p>2、根据《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）和《科技型中小企业评价服务工作指引》的通知（国科火字〔2022〕67 号）规定，2023 年 3 月公司通过科技型中小企业复审。</p>

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,541,617.65	1.22%	3,503,123.44	1.85%	-55.99%
应收票据	6,403,932.63	5.05%	6,800,000.00	3.59%	-5.82%
应收账款	46,640,543.68	36.81%	90,448,373.89	47.73%	-48.43%
预付款项	4,078,154.51	3.22%	21,891,505.60	11.55%	-81.37%
其他应收款	6,379,904.22	5.04%	7,851,825.66	4.14%	-18.75%
存货	38,933,233.08	30.73%	34,724,576.42	18.33%	12.12%
合同资产	231,906.00	0.18%	1,673,290.91	0.88%	-86.14%
其他流动资产	156,033.69	0.12%	17,011.75	0.01%	817.21%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	12,538,010.67	9.90%	15,546,909.54	8.21%	-19.35%
在建工程	595,905.23	0.47%	0.00		
无形资产	594,367.27	0.47%	610,992.91	0.32%	-2.72%
长期待摊费用	-		26,241.45	0.01%	-100.00%
递延所得税资产	5,386,825.45	4.25%	5,386,825.45	2.84%	0.00%
其他非流动资产	3,224,464.00	2.54%	1,000,000.00	0.53%	222.45%
商誉					
短期借款					
应付账款	27,701,001.66	21.86%	24,023,332.43	12.68%	15.31%
合同负债	314,203.54	0.25%	15,123,839.24	7.98%	-97.92%

应付职工薪酬	983,191.03	0.78%	742,682.91	0.39%	32.38%
应交税费	126,562.02	0.10%	60,652.82	0.03%	108.67%
其他应付款	59,715,558.52	47.13%	76,065,513.00	40.14%	-21.49%
一年内到期的非流动负债	-		5,000,000.00	2.64%	-100.00%
其他流动负债			7,766,099.10	4.10%	-100.00%
长期借款					

### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款较上年末减少 43,807,830.21 元，减幅 48.43%，主要原因是本期公司成立的应收账款催收小组继续加强应收账款催收工作，并取得有效进展。

2、预付账款较上年末减少 17,813,351.09 元，减幅 81.37%，主要原因是本期公司加强“两金压降”工作管理，有效推进项目施工进展，对项目采购发票入账所致。

3、合同负债较上年末减少 14,809,635.7 元，减幅 97.92%，主要原因是本期药剂及备品备件等确认收入，预收款项较少所致。

4、其他应付款较上年末减少 16,349,954.48 元，减幅 21.49%，主要原因是公司以自有资金向水发众兴集团有限公司偿还借款本金 20,200,000.00 元所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	19,873,882.57	-	50,785,365.44	-	-60.87%
营业成本	19,276,606.87	96.99%	30,500,036.26	60.06%	-36.80%
毛利率	3.01%	-	39.94%	-	-
销售费用	1,246,007.51	6.27%	1,140,685.52	2.25%	9.23%
管理费用	7,520,059.58	37.84%	7,233,054.97	14.24%	3.97%
研发费用	2,903,463.25	14.61%	2,587,171.07	5.09%	12.23%
财务费用	5,399,455.84	27.17%	6,204,609.59	12.22%	-12.98%
信用减值损失	2,911,273.37	14.65%	-3,312,865.53	-6.52%	
资产减值损失	-16,290,041.43	-81.97%	-79,470.14	-0.16%	
其他收益	867,700.00	4.37%	215,500.00	0.42%	302.65%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益			25,589.89	0.05%	-100.00%
汇兑收益	0		0		
营业利润	-29,079,388.63	-146.32%	-148,880.96	-0.29%	
营业外收入	433.33	0.00%	147,978.37	0.29%	-99.71%
营业外支出	0		92,032.97	0.18%	-100.00%
净利润	-29,078,955.30	-146.32%	291,393.61	0.57%	

**项目重大变动原因：**

1、营业收入较上年同期减少 30,911,482.87 元，同比减少 60.87%，营业成本较上年同期减少 11,223,429.39 元，同比减少 36.80%，主要原因是受疫情影响本期市场开发额、施工项目减少所致。

2、资产减值损失较上年同期减少 16,210,571.29 元，主要原因是公司部分在建项目预计销售价格低于预计总成本。

3、毛利率较上年同期减少 36.93 个百分点，主要原因是（1）备品备件类的大宗贸易商品受市场价格波动影响出现价格倒挂的情况，因此毛利率较低。（2）受疫情影响及市场大形势影响承揽的水处理成套设备项目毛利率较低。

**(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	19,873,882.57	50,785,365.44	-60.87%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	19,276,606.87	30,500,036.26	-36.80%
其他业务成本	0	0	

**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
水处理成套设备	16,147,524.10	15,398,553.93	4.64%	-64.25%	-43.73%	-34.78%
药剂及备品备件等	3,726,358.47	3,878,052.94	-4.07%	-33.63%	23.65%	-48.21%
合计	19,873,882.57	19,276,606.87	3.01%	-60.87%	-36.80%	-36.93%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

1、水处理成套设备收入较上年减少 29,023,036.36 元，同比减少 64.25%，主要原因是受疫情影响本期市场开发额、施工项目减少所致。

2、药剂及备品备件等收入较上年减少 1,888,446.51 元，同比减少 33.63%，主要原因是受疫情影响本期市场开发额减少所致。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	菏泽城建工程发展集团有限公司郓城	7,866,070.80	39.58%	否



	分公司			
2	邹平众兴水务股份有限公司	4,446,515.92	22.37%	是
3	山东百盛建工集团有限公司	3,708,900.01	18.66%	是
4	沂源县源能热力有限公司	1,351,327.46	6.80%	否
5	山东水发众兴环保科技股份有限公司	491,300.92	2.47%	是
合计		17,864,115.11	89.89%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	福建旷远（集团）有限公司	15,824,336.35	23.21%	否
2	重庆西南纺织原料市场有限公司	9,263,716.80	13.59%	否
3	山东汇银电气有限公司	7,892,500.12	11.57%	否
4	山东鲁搏建设工程有限公司	2,389,380.61	3.50%	否
5	菏泽宇恒建筑工程有限公司	1,621,165.09	2.38%	否
合计		36,991,098.97	54.25%	-

### 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	12,676,216.44	3,910,956.61	224.12%
投资活动产生的现金流量净额	-1,837,722.23	-1,264,157.66	
筹资活动产生的现金流量净额	-11,500,000.00	-2,857,128.49	

#### 现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额 12,676,216.44 元，较上年 3,910,956.61 元净流入增加 8,765,259.83 元。主要原因是受疫情影响本期市场开发额、施工项目减少，购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

净利润与经营活动现金流量净额的差异原因主要是：（1）公司收回前期货款；（2）信用减值损失、折旧计提等非付现成本，减少了当期净利润；（3）财务费用的计提不影响经营活动产生的现金流量净额。

2、报告期内，投资活动现金流量净额-1,837,722.23 元，上年同期-1,264,157.66 元，净流出增加 573,564.57 元。主要原因是公司本期购建固定资产支付的现金增加所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-11,500,000.00 元，比上年同期净支出增加 8,642,871.51 元。主要原因是本期偿还银行借款 5,000,000.00 元，以自有资金向水发众兴集团有限公司偿还借款本金 20,200,000.00 元所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

**主要参股公司业务分析**适用 不适用**公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**2. 理财产品投资情况**适用 不适用**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**适用 不适用**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**适用 不适用**三、 持续经营评价**

报告期内，公司未出现债务无法按期偿还、拖欠员工工资的情况。报告期内，实际控制人及高级管理人员均能认真履行自身职责；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定。

报告期公司亏损，主要是受疫情影响及市场大形势影响。2023 年公司将加强市场业务开发，抓好在建及跟进项目落实落地，加大药剂及备品备件销售力度，扩大内部和外部市场占有率，加强集团内部业务协同，继续推进两金压降工作，不断提升公司资产质量和经济效益。

综上，公司具备持续经营能力。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2020 年 9 月 9 日公司收到济南市市中区人民法院下发的应诉通知书、传票，得知中国民生银行济南分行（简称民生银行）将我司与司洪亮起诉，公司不知其中原由，后联系济南市市中区人民法院邮寄民生银行提交的证据材料，根据材料得知：2017 年 12 月 21 日，司洪亮与民生银行签订了编号为 916192015000122X1 的《综合授信合同》，合同约定民生银行对司洪亮的授信额度为 162 万元，授信使用期限为：2017 年 12 月 21 日至 2022 年 12 月 21 日。同日，民生银行与司洪亮签订了编号为 916192015000122X1-2 的《最高额担保合同》，约定司洪亮以其名下位于济南市历城区二环东路 3218 号 B1604 房产（济房权证历城字第 135363 号）对《综合授信合同》项下的债权提供抵押担保，并办理了抵押登记。同日，民生银行与我司签订了编号为 916192015000122X1-1 的《最高额担保合同》，约定公司对上述《综合授信合同》项下的债权承担连带保证责任。2019 年 11 月 6 日，民生银行向司洪亮发放贷款人民币 162 万元，贷款于 2020 年 4 月 15 日发生逾期。2020 年 6 月 5 日民生银行向济南市市中区人民法院提起诉讼。

2020 年 10 月 28 日济南市市中区人民法院出具民事判决书，判决如下：……中国民生银行股份有限公司济南分行对司洪亮名下位于济南市历城区二环东路 3218 号 B1604 房产拍卖、变卖所得价款优先受偿。……

民生银行不服判决于 2020 年 11 月向济南市中级人民法院提起上诉。2021 年 1 月 22 日济南市中级人民法院出具民事判决书，判决如下：……被上诉人济南沃特佳环境技术股份有限公司对本判决所确定的被上诉人司洪亮应承担债务不能清偿部分承担二分之一的赔偿责任。

公司不服判决于 2021 年 5 月 10 日向山东省高级人民法院提请再审，驳回公司的再审理求，维持济南市中级人民法院的判决。

2022 年司洪亮名下位于济南市历城区二环东路 3218 号 B1604 房产首次拍卖未成功，终止本次执行程序。目前公司正在进一步跟进、协商民生银行、司洪亮下一步解决措施。

### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

√适用 □不适用

公司可能面临担保金额（不确定）清偿风险。

### 预计担保及执行情况

√适用 □不适用

2022 年 1 月 6 日公司收到济南市市中区人民法院出具的执行裁定书，得知司洪亮名下位于济南市历城区二环东路 3218 号 B1604 房产拍卖未成功，终止本次执行程序。根据生效法律文书确定的偿还方式，在没有处置完毕上述房产前，无法确定司洪亮实际清偿的金额，也就无法确定公司应当承担的数额。一旦中国民生银行股份有限公司济南分行发现司洪亮有可供执行财产的，可再次申请执行。

### (三) 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

**(四) 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	80,000,000.00	
销售产品、商品，提供劳务	120,000,000.00	10,302,318.42
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

**(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	5,634,464.00	2,224,464.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	50,000,000.00	14,700,000.00
提供担保		
委托理财		

公司于 2021 年 11 月 25 日 2021 年第六次临时股东大会决议审议通过了《关于公司拟向关联方购买房产的议案》，金额 5,634,464.00 元。2022 年公司向关联方山东和润置业有限公司支付 2,224,464.00 元。

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的，必要的。该关联交易不会对公司造成不利影响，亦不会损害到公司和其他股东的利益。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

无。

**(六) 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	2017 年 11 月 1 日		收购	其他承诺（关联交易）	其他（关于规范关联交易的承诺函）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 1 日		收购	同业竞争承诺	其他（关于避免同业竞争的承诺函）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 1 日		收购	其他承诺（独立性）	其他（关于维护沃特佳独立性的承诺函）	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 1 日		收购	其他承诺（不注入私募等）	其他（不向水发环境注入私募基金及管理业务以及其他具有金融属性的资产和业务）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 1 日		收购	其他承诺（不开发房地产）	其他（不向水发环境注入房地产开发及相关资产或业务）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 1 日		收购	限售承诺	其他（收购完成后 12 个月内不以任何形式转让）	已履行完毕
其他	2017 年 11 月 1 日		收购	其他承诺（应收债权）	其他（对应收债权承担连带回收、偿还责任）	正在履行中

### 承诺事项履行情况

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

1、为尽量减少和规范关联交易，保护公司与其他股东权益，公司控股股东水发众兴集团有限公司于 2017 年 11 月 1 日出具《关于规范关联交易的承诺函》。报告期内履行了承诺，未有违背。

2、为避免同业竞争，维护公司及全体股东的利益，公司控股股东水发众兴集团有限公司于 2017 年 11 月 1 日出具《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内履行了承诺，未有违背。

3、为维护公司独立性，公司控股股东水发众兴集团有限公司于 2017 年 11 月 1 日出具《关于维护沃特佳独立性的承诺函》。报告期内履行了承诺，未有违背。

4、公司控股股东水发众兴集团有限公司于 2017 年 11 月 1 日出具《承诺》：“在相关监管政策明确前，不向沃特佳注入私募基金及管理业务以及其他具有金融属性的资产和业务，不会利用挂牌公司直接或间接从事相关业务，不会利用挂牌公司为上述业务提供任何形式的帮助；在监管政策明确后，严格按照监管政策执行。本公司自愿承担由于违反上述承诺给沃特佳造成的全部经济损失。”报告期内履行了承诺，未有违背。

5、公司控股股东水发众兴集团有限公司于 2017 年 11 月 1 日出具《承诺》：“在相关监管政策明确前，不向沃特佳注入房地产开发及相关资产或业务，不利用沃特佳从事房地产开发及相关业务，不利用沃特佳向房地产开发及相关业务提供任何形式的帮助。监管政策明确后，严格执行相关监管政策。本公司自愿承担由于违反上述承诺给沃特佳造成的全部经济损失。”报告期内履行了承诺，未有违背。

6、公司控股股东水发众兴集团有限公司于 2017 年 11 月 1 日出具《股份限售承诺函》，承诺其持有的被收购公司（沃特佳）股份，在本次收购完成后 12 个月内不以任何形式转让。报告期内履行了承诺，未转让股份。

7、2017 年 8 月 11 日，公司、司洪亮和水发众兴集团有限公司三方签订《认购协议》，约定公司对水发众兴集团有限公司定增，司洪亮对本公司截至 2016 年 9 月 30 日的应收债权余额 45,064,537.38 元

（具体以利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的利安达审字【2016】鲁 A2036 号审计报告为准），司洪亮承诺在本次发行完毕后，自愿对水发众兴集团有限公司上述应收债权的收回承担连带回收、偿还责任。

针对以上承诺，报告期内，控股股东水发众兴集团有限公司均严格履行相关承诺，未有违背。公司已通过起诉的方式要求股东司洪亮履行承诺，达成民事调解书，正在按照民事调解书履行承诺。

## 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	28,608,030	35.48%		28,608,030	35.48%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	52,014,600	64.52%		52,014,600	64.52%
	其中：控股股东、实际控制人	52,014,600	64.52%		52,014,600	64.52%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		80,622,630	-	0	80,622,630	-
普通股股东人数						10

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%	期末持有无限售股份数量	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	水发众兴集团有限公司	52,014,600		52,014,600	64.52%	52,014,600			

	司								
2	济南德佳源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	14,058,000		14,058,000	17.44%		14,058,000		
3	山东汇博股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,686,000		4,686,000	5.81%		4,686,000		
4	中泰证券股份有限公司	2,408,604		2,408,604	2.99%		2,408,604		
5	山东黄河三角洲产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,343,000		2,343,000	2.91%		2,343,000		
6	上海颐雍投资管理有限公司	2,291,454		2,291,454	2.84%		2,291,454		
7	青岛文昌投资有限公司	937,200		937,200	1.16%		937,200		
8	山东齐鲁股权新三板投资合伙企业（有限合伙）	937,200		937,200	1.16%		937,200		
9	深圳前海小帆创业投资有限	932,514		932,514	1.16%		932,514		



	公司								
10	李梦然	14,058		14,058	0.02%		14,058		
	<b>合计</b>	80,622,630	0	80,622,630	100%	52,014,600	28,608,030	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：水发众兴集团有限公司是水发环境科技股份有限公司的控股股东，中泰证券股份有限公司与水发众兴集团有限公司同属于山东省国资委控制的企业。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

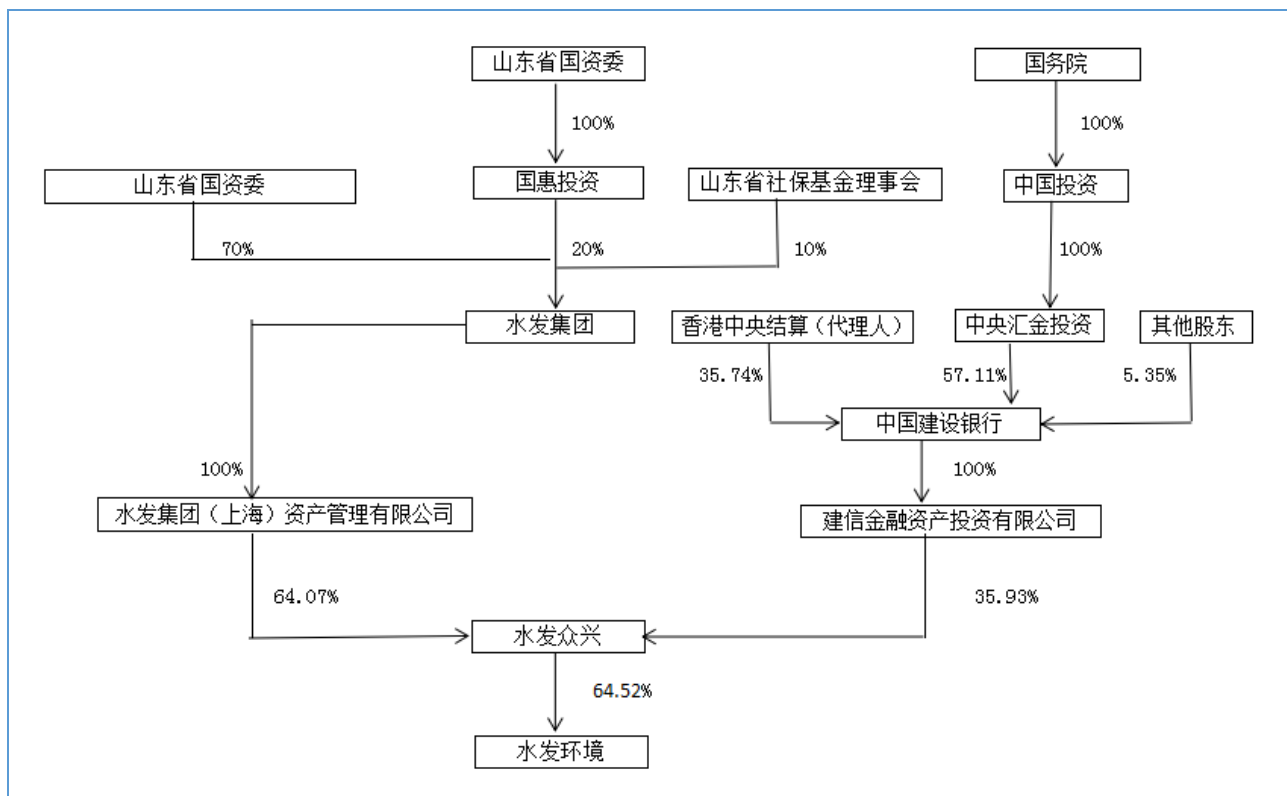
是 否

### （一）控股股东情况

水发众兴集团有限公司，法定代表人王福增，成立于 2008 年 2 月 22 日，统一社会信用代码 913700006722230980，注册资本 234,122.63 万元。报告期内，控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况

根据山东省人民政府关于《省属经营性国有资产统一监管实施计划》（鲁政办发【2016】39号）的实施意见，山东省人民政府将山东省水利厅所持水发集团 100%的股份，无偿划转至山东省国资委 70%、山东省国惠投资有限公司 20%、山东省社保基金理事会 10%。水发集团于 2018 年 10 月 26 日完成工商变更登记，自此，水发集团控股股东变更为山东省国资委，水发环境的实际控制人亦由山东省水利厅变更为山东省国资委。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	委托贷款	中国工商银行股份有限公司高新支行	银行	5,000,000.00	2019年11月29日	2022年8月17日	4.15%
合计	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-

## 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
刘鲁民	董事长	男	否	1975 年 10 月	2022 年 1 月 10 日	2024 年 12 月 30 日
刘鲁民	董事	男	否	1975 年 10 月	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 30 日
付强	董事	男	否	1982 年 1 月	2022 年 4 月 13 日	2024 年 12 月 30 日
郭西敬	董事	男	否	1983 年 9 月	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 30 日
尚绪良	董事	男	否	1984 年 8 月	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 30 日
马文杰	董事	男	否	1973 年 8 月	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 30 日
马文杰	总经理	男	否	1973 年 8 月	2022 年 1 月 10 日	2024 年 12 月 30 日
苏少华	董事	男	否	1967 年 1 月	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 30 日
苏少华	副董事长	男	否	1967 年 1 月	2022 年 1 月 10 日	2024 年 12 月 30 日
潘宝彬	董事	男	否	1989 年 4 月	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 30 日
吕永田	董事	男	否	1965 年 6 月	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 30 日
王洋	董事	男	否	1988 年 6 月	2022 年 7 月 19 日	2024 年 12 月 30 日
庞志武	监事会主席	男	否	1963 年 10 月	2022 年 10 月 10 日	2024 年 12 月 30 日
庞志武	监事	男	否	1963 年 10 月	2022 年 10 月 27 日	2024 年 12 月 30 日
杨丽娟	监事	女	否	1987 年 11 月	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 30 日
杨朔	职工监事	女	否	1988 年 8 月	2021 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 30 日
张茂学	副总经理	男	否	1968 年 5 月	2022 年 1 月 10 日	2024 年 12 月 30 日
卢斐	董事会秘书、 财务负责人	女	否	1987 年 9 月	2022 年 1 月 10 日	2023 年 3 月 20 日
卢斐	副总经理	女	否	1987 年 9 月	2022 年 3 月 28 日	2023 年 3 月 20 日
董事会人数：					9	
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：

庞志武在控股股东水发众兴集团有限公司工会主席；付强在控股股东水发众兴集团有限公司下属公司水发众兴燃气有限责任公司任董事长；郭西敬在控股股东水发众兴集团有限公司任运营管理部经理；尚绪良在控股股东水发众兴集团有限公司任资金部副经理（主持工作）；潘宝彬在控股股东水发众兴集团有限公司任投资发展中心副经理（主持工作）。除此之外，其他董监高相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
牛争光	董事	离任	-	工作原因	
付强	-	新任	董事	补选	
王国川	董事	离任	-	个人原因	
卢斐	董事会秘书、财务负责人	新任	董事会秘书、财务负责人、副总经理	聘任	
王洋	-	新任	董事	补选	
王守法	监事会主席、监事	离任	-	工作原因	
庞志武	-	新任	监事会主席、监事	补选	

**关键岗位变动情况**

□适用 √不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

√适用 □不适用

**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：**

付强，男，1982年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月至2014年1月任山东商报社（鲁商传媒有限公司）编辑部记者、编辑，2014年1月至2016年6月任山东众兴水务集团有限公司办公室副主任，2016年6月至2020年2月任章丘众兴水务有限公司董事长，2019年3月至今任水发众兴集团有限公司办公室（党委办公室）主任，2022年3月至今任水发众兴燃气有限责任公司董事长。

庞志武，男，1963年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985年7月至1986年6月任鄄城县凤凰供销社会计科出纳，1986年7月至1990年2月任鄄城县土产公司会计科会计、股长，1990年3月至1995年10月任鄄城县监察局监察科干事、副科长，1995年11月至2009年11月任鄄城县纪委监察局纪检监察室副主任、主任，2009年12月至2010年5月任鄄城县监察局副局长，2010年6月至2011年6月任鄄城县纪委派驻第四纪检组书记，2011年7月至2014年1月任鄄城县供销社党委书记、监事会主任，2014年2月至2017年5月任鄄城县供销社党委书记、理事会主任，2017年5月至2017年6月任吉林天源水务有限公司副总经理，2017年7月至2020年3月任东南天源水务有限公司总经理、执行董事，2020年4月至2022年8月任水发众兴集团有限公司纪委副书记，2022年9月至今任水发众兴集团有限公司工会主席。

王洋，男，1988年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2009年8月至2011年10月任莘县莘州街道办事处组织干事；2011年10月至2019年4月任莘县县委政法委办公室副主任、研究室主任；2017年6月至2019年4月挂任莘县大王寨镇党委委员；2019年4月至今任黄河三角洲产业投资基金管理有限公司投资经理。

**(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	无
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	无
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	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
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	无
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	财务负责人卢斐具有中级会计师专业技术职务资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	无
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	无
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	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
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	无
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	卢斐任公司财务负责人、董事会秘书

**(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
行政管理人员	12	4	4	12
财务人员	6	1	2	5
采购人员及仓储人员	3	1		4
销售人员	4	3	2	5
研发人员	20		3	17

制造加工与技术服务人员	11	5	1	15
<b>员工总计</b>	56	14	12	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	11
本科	24	20
专科	11	13
专科以下	12	14
<b>员工总计</b>	56	58

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、人员变动

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司在职员工 58 人，较年初增加 2 人。

##### 2、员工薪酬政策

公司雇员的薪酬包括薪金、高温补贴、社保等。员工薪酬按照岗位、绩效、考勤等进行核定。

##### 3、员工培训

公司十分重视员工的业务技能、管理技能、文化理念、岗位职责等方面的培训，制定了一系列的培训计划，为提升公司员工素质和能力、提高员工和部门工作效率、实现公司战略目标，提供了坚实的基础和保障。

##### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司没有需要承担费用的离退休人员。

## (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

本公司董事会于 2023 年 3 月 20 日收到董事会秘书、财务负责人、副总经理卢斐女士递交的辞职报告，自 2023 年 3 月 20 日起辞职生效。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司按照规范治理的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员等组成的公司法人治理结构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《投资、担保、借贷管理制度》、《资金管理制度》、《防范大股东及关联方资金占用专项制度》等公司治理制度，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度。公司本年度内未建立新的治理制度。

##### 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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分发挥行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审核并安排股东大会事宜等。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司不存在对外投资和为其他企业提供担保的情况。在公司重大决策方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并基本得到有效执行。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

2022 年 5 月 16 日，公司召开 2021 年年度股东大会会议审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》。《公司章程》第三十一条修改为公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，可以通过诉讼方式解决。若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌



事项相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权、回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案，可以通过设立专门基金等方式对投资者损失进行赔偿。第二百一十九条修改为公司根据《党章》规定，设立中共水发环境科技股份有限公司支部委员会（以下简称“公司党支部”）。

## （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	4	5	5

### 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	无
2021 年年度股东大会是否未在上一个会计年度结束后 6 个月内举行	否	无
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	无
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	无
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	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
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	无

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《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

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

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的生产业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

### 1、业务独立

公司拥有独立完整的产供销系统，完善的业务流程，独立的生产经营场所以及设计、供应、销售部门和督导。公司具有独立的研发团队，产品或服务所需的核心技术均系自主研发。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大关联方交易。

### 2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、场所、设备、设施，同时与生产经营相关的专利、软件著作权等知识产权均系自主研发获得，产权清晰，专利权人或著作权人均明确为公司本身。

### 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。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，办理了社会保险并如期缴纳。

### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制管理制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，不存在与股东单位混合纳税的情况。公司运作规范，不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情形。公司建立专门的关联交易决策制度，并严格执行公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联方交易的规定，未发生资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

### 5、机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的部门，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

## (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
<p>公司现行的内部控制制度均是按照现行法规，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业的制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够得到有效执行，能够符合并满足公司目前发展的需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。报告期内未发现重大缺陷。</p>	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2016 年 5 月 9 日第一届董事会第三次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，规范年报信息披露工作。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

### 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	大信审字[2023]第 3-00293 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨春强 1 年	谢传生 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

## 审计报告

大信审字[2023]第 3-00293 号

水发环境科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了水发环境科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨春强

中国 · 北京

中国注册会计师：谢传生

二〇二三年四月二十五日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,541,617.65	3,503,123.44
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	6,403,932.63	6,800,000.00
应收账款	五、(三)	46,640,543.68	90,448,373.89
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	4,078,154.51	21,891,505.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	6,379,904.22	7,851,825.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	38,933,233.08	34,724,576.42
合同资产	五、(七)	231,906.00	1,673,290.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	156,033.69	17,011.75
<b>流动资产合计</b>		<b>104,365,325.46</b>	<b>166,909,707.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	12,538,010.67	15,546,909.54
在建工程		595,905.23	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	594,367.27	610,992.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	0.00	26,241.45
递延所得税资产	五、(十二)	5,386,825.45	5,386,825.45
其他非流动资产	五、(十三)	3,224,464.00	1,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,339,572.62</b>	<b>22,570,969.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>126,704,898.08</b>	<b>189,480,677.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	27,701,001.66	24,023,332.43
预收款项			
合同负债	五、(十五)	314,203.54	15,123,839.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	983,191.03	742,682.91
应交税费	五、(十七)	126,562.02	60,652.82
其他应付款	五、(十八)	59,715,558.52	76,065,513.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	0.00	5,000,000.00
其他流动负债	五、(二十)	6,244,779.09	7,766,099.10
<b>流动负债合计</b>		<b>95,085,295.86</b>	<b>128,782,119.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>95,085,295.86</b>	<b>128,782,119.50</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十一)	80,622,630.00	80,622,630.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			



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	五、(二十二)	-49,003,027.78	-19,924,072.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,619,602.22	60,698,557.52
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		31,619,602.22	60,698,557.52
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		126,704,898.08	189,480,677.02

法定代表人：刘鲁民

主管会计工作负责人：杨丽娟

会计机构负责人：杨丽娟

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		19,873,882.57	50,785,365.44
其中：营业收入	五、(二十三)	19,873,882.57	50,785,365.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		36,442,203.14	47,783,000.62
其中：营业成本	五、(二十三)	19,276,606.87	30,500,036.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	96,610.09	117,443.21
销售费用	五、(二十五)	1,246,007.51	1,140,685.52
管理费用	五、(二十六)	7,520,059.58	7,233,054.97
研发费用	五、(二十七)	2,903,463.25	2,587,171.07
财务费用	五、(二十八)	5,399,455.84	6,204,609.59
其中：利息费用		3,088,184.73	3,989,224.74
利息收入		5,063.40	5,578.32
加：其他收益	五、(二十九)	867,700.00	215,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十)	2,911,273.37	-3,312,865.53
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十一)	-16,290,041.43	-79,470.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十二)	0.00	25,589.89
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-29,079,388.63	-148,880.96
加：营业外收入	五、(三十三)	433.33	147,978.37
减：营业外支出	五、(三十四)	0	92,032.97
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-29,078,955.30	-92,935.56
减：所得税费用	五、(三十五)	0.00	-384,329.17
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-29,078,955.30	291,393.61
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)		-29,078,955.30	291,393.61
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)		-29,078,955.30	291,393.61
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-29,078,955.30	291,393.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-29,078,955.30	291,393.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.36	0.0036
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.36	0.0036

法定代表人：刘鲁民

主管会计工作负责人：杨丽娟

会计机构负责人：杨丽娟

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,074,815.71	68,071,678.90
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		326,022.60	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	6,516,458.56	2,860,377.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>44,917,296.87</b>	<b>70,932,056.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,327,821.05	53,429,576.99
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		9,056,377.11	7,005,805.90
支付的各项税费		107,751.38	199,275.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	2,749,130.89	6,386,441.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,241,080.43</b>	<b>67,021,099.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,676,216.44</b>	<b>3,910,956.61</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	39,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	39,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,837,722.23	1,303,157.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,837,722.23	1,303,157.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,837,722.23	-1,264,157.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	13,700,000.00	30,030,994.44
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,700,000.00	30,030,994.44
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	459,376.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	20,200,000.00	12,428,746.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,200,000.00	32,888,122.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,500,000.00	-2,857,128.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-661,505.79	-210,329.54
加：期初现金及现金等价物余额		2,203,123.44	2,413,452.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,541,617.65	2,203,123.44

法定代表人：刘鲁民

主管会计工作负责人：杨丽娟

会计机构负责人：杨丽娟

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	80,622,630.00										-19,924,072.48		60,698,557.52
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	80,622,630.00										-19,924,072.48		60,698,557.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-29,078,955.30		-29,078,955.30
（一）综合收益总额											-29,078,955.30		-29,078,955.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	80,622,630.00											-49,003,027.78	31,619,602.22

项目	2021 年												少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											

一、上年期末余额	80,622,630.00												-20,215,466.09		60,407,163.91
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	80,622,630.00												-20,215,466.09		60,407,163.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													291,393.61		291,393.61
（一）综合收益总额													291,393.61		291,393.61
（二）所有者投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	80,622,630.00										-19,924,072.48		60,698,557.52

法定代表人：刘鲁民

主管会计工作负责人：杨丽娟

会计机构负责人：杨丽娟



### 三、 财务报表附注

## 水发环境科技股份有限公司 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

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：水发环境科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），曾用名济南沃特佳环境技术股份有限公司

统一社会信用代码：9137010076365829XN

公司注册地址：山东省济南市历城区唐冶街道贞观街 766 号尚东企业公馆 2 号楼西侧 11 层

公司注册资本：80,622,630.00 元

法定代表人：刘鲁民

公司组织形式：股份有限公司

本公司于 2016 年 5 月 9 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：水发环境（曾用名沃特佳），证券代码：837207。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

1、 企业所处的行业

水资源专用机械制造行业。

2、 所提供的主要产品或服务

本公司主要从事水处理成套设备的研发、生产及销售等。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 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

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (七) 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。

#### (八) 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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。外币现金流量按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以

未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③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。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他

综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

## (2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

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

## (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,

并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：有担保措施的款项

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

#### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：有担保措施的款项

其他应收款组合 3：账龄组合

#### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

#### (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或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在产品、库存商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

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的金额；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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (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) 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、电子设备、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	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

### 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

## (十七) 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。

### 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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能

够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (十八) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十九) 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) 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。

## (二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并

从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司专业从事水处理成套设备的研发、生产及销售，并兼营水处理药剂及备品备件的销售业务、水处理相关的工程施工，收入确认方法如下：

1. 本公司与客户之间水处理成套设备的销售合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

### 2. 销售药剂及备品备件

本公司与客户之间药剂及备品备件的销售合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

### 3. 水处理相关工程施工

本公司与客户之间水处理相关工程施工合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收

时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

### (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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

### (二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理



政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。

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

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 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

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）。《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），《企业会计准则解释第 16 号》三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

##### 2. 会计政策变更的影响

公司执行《企业会计准则解释第 15 号》、《企业会计准则解释第 15 号》对本报告期财务报表未产生重大影响。

## 四、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	已缴流转税税额	7.00%、5.00%
教育费附加	已缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	已缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

## 五、 财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,541,617.65	2,203,123.44
其他货币资金		1,300,000.00
合计	1,541,617.65	3,503,123.44

### (二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,403,932.63	6,800,000.00
减：坏账准备		
合计	6,403,932.63	6,800,000.00

### (三) 应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月内	16,317,444.79	42,518,940.13
7 个月至 1 年	1,150,560.55	604,665.28
1 至 2 年	14,068,716.75	17,433,827.06
2 至 3 年	16,901,117.06	43,059,539.53
3 至 4 年	8,648,802.76	2,415,638.38
4 至 5 年	2,065,189.90	1,575,302.71
5 年以上	2,150,914.15	648,050.25
减：坏账准备	14,662,202.28	17,807,589.45
合计	46,640,543.68	90,448,373.89

#### 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	61,302,745.96	100.00	14,662,202.28	23.92
其中：组合：账龄组合	61,302,745.96	100.00	14,662,202.28	23.92
合计	61,302,745.96	100.00	14,662,202.28	23.92

项目	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	108,255,963.34	100.00	17,807,589.45	16.45
其中：账龄组合	108,255,963.34	100.00	17,807,589.45	16.45
合计	108,255,963.34	100.00	17,807,589.45	16.45

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
6 个月内	16,317,444.79			42,518,940.13		
7 个月至 1 年	1,150,560.55	5.00	57,528.03	604,665.28	5.00	30,233.26
1 至 2 年	14,068,716.75	10.00	1,406,871.68	17,433,827.06	10.00	1,743,382.71
2 至 3 年	16,901,117.06	30.00	5,070,335.12	43,059,539.53	30.00	12,917,861.87
3 至 4 年	8,648,802.76	50.00	4,324,401.38	2,415,638.38	50.00	1,207,819.19
4 至 5 年	2,065,189.90	80.00	1,652,151.92	1,575,302.71	80.00	1,260,242.17
5 年以上	2,150,914.15	100.00	2,150,914.15	648,050.25	100.00	648,050.25
合计	61,302,745.96	23.92	14,662,202.28	108,255,963.34	16.45	17,807,589.45

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	17,807,589.45	-3,145,387.17				14,662,202.28
合计	17,807,589.45	-3,145,387.17				14,662,202.28

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东百盛建工集团有限公司	12,902,782.96	21.05	906,711.37

菏泽城建工程发展集团有限公司郓城分公司	8,574,017.11	13.99	
上海滤远能源科技有限公司	6,727,055.61	10.97	2,018,116.68
山东太阳宏河纸业业有限公司	6,244,453.35	10.19	3,122,226.68
水发（北京）建设有限公司	5,660,000.00	9.23	1,698,000.00
合计	40,108,309.03	65.43	7,745,054.73

#### (四) 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	2,133,469.65	52.31	20,340,522.80	92.92
1 至 2 年	825,141.50	20.23	602,675.60	2.75
2 至 3 年	171,727.85	4.21	301,065.20	1.38
3 年以上	947,815.51	23.24	647,242.00	2.96
合计	4,078,154.51	100.00	21,891,505.60	100.00

##### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
济南昭翔自动化工程有限公司	434,803.28	10.66
济南水之源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	403,000.00	9.88
济宁宾溪环保科技有限公司	276,680.00	6.78
山东净慈环保科技有限公司	219,000.00	5.37
泗水丰宇工程机械租赁有限公司	199,367.00	4.89
合计	1,532,850.28	37.59

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,019,904.22	8,257,711.86
减：坏账准备	640,000.00	405,886.20
合计	6,379,904.22	7,851,825.66

##### 1. 其他应收款项

###### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		5,000.00

保证金	242,065.00	170,065.00
原股东承诺款项（见注）	5,790,935.67	7,030,935.67
预付服务费	800,000.00	800,000.00
其他	186,903.55	251,711.19
减：坏账准备	640,000.00	405,886.20
合计	6,379,904.22	7,851,825.66

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
6 个月以内	238,603.55	3.40	102,049.19	1.24
7 个月至 1 年	635,000.00	9.05	1,851,704.08	22.42
1 至 2 年	1,846,704.08	26.31	2,520,903.70	30.53
2 至 3 年	2,434,541.70	34.68	2,921,754.89	35.38
3 至 4 年	1,021,754.89	14.56	815,000.00	9.87
4 至 5 年	800,000.00	11.40		
5 年以上	43,300.00	0.62	46,300.00	0.56
合计	7,019,904.22	100.00	8,257,711.86	100.00

(3) 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）	
2022 年 1 月 1 日余额	405,886.20			405,886.20
2022 年 1 月 1 日余额在本期	405,886.20			405,886.20
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	234,113.80			234,113.80
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	640,000.00			640,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
司洪亮	往来款	5,790,935.67	3-4 年	82.49	
吴秋莉	顾问费	800,000.00	4-5 年	11.40	640,000.00

中建六局水利水电建设集团有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	1.42	
聂凯凯	投标保证金	90,065.00	2-3 年	1.28	
代扣住房公积金	其他	57,342.12	1 年以内	0.82	
合计		6,838,342.79		97.41	640,000.00

注：2017 年 8 月 11 日，本公司、司洪亮和水发众兴集团有限公司三方签订《水发众兴集团有限公司与水发环境科技股份有限公司主要发起人股东关于认购发行股份的协议书》（简称“《认购协议》”），《认购协议》约定本公司对水发众兴集团有限公司定增，司洪亮对本公司截至 2016 年 9 月 30 日的应收债权余额 45,064,537.38 元（具体以利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的利安达审字【2016】鲁 A2036 号审计报告为准）承担连带回收偿还责任；并承诺除审计报告列明的负债外不存在任何其他负债，否则司洪亮全额赔偿。2020 年 6 月 25 日，就上述注事项，山东省济南市历城区人民法院出具（2019）鲁 0112 民初 7924 号民事调解书，经调解，股东司洪亮同意通过减资方式抵顶《认购协议》约定的应付款项，截止资产负债表日司洪亮尚欠本公司 5,790,935.67 元。

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	41,483,234.65	16,272,757.43	25,210,477.22	21,484,711.46		21,484,711.46
库存商品	13,802,226.00	79,470.14	13,722,755.86	13,319,335.10	79,470.14	13,239,864.96
合计	55,285,460.65	16,352,227.57	38,933,233.08	34,804,046.56	79,470.14	34,724,576.42

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		16,272,757.43				16,272,757.43
库存商品	79,470.14					79,470.14
合计	79,470.14	16,272,757.43				16,352,227.57

## (七) 合同资产

### 1. 合同资产分类

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
质保金	249,190.00	17,284.00	231,906.00	1,673,290.91		1,673,290.91
合计	249,190.00	17,284.00	231,906.00	1,673,290.91		1,673,290.91

### 2. 合同资产减值准备

(1) 按账龄组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
6 个月以内				1,673,290.91		
7 个月至 1 年	152,700.00	5%	7,635.00			
1 至 2 年	96,490.00	10%	9,649.00			
2 至 3 年						
合计	249,190.00		17,284.00	1,673,290.91		

(2) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
质保金		17,284.00				17,284.00
合计		17,284.00				17,284.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	128,466.86	17,011.75
待抵扣进项税额	27,566.83	
合计	156,033.69	17,011.75

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	13,168,046.06	16,176,944.93
固定资产清理		
减：减值准备	630,035.39	630,035.39
合计	12,538,010.67	15,546,909.54

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	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	6,573,903.04	14,839,466.10	574,775.56	1,417,133.44	370,886.95	23,776,165.09
2. 本期增加金额			21,786.72		15,734.51	37,521.23
(1) 购置			21,786.72		15,734.51	37,521.23
(2) 在建工程转入						



3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	6,573,903.04	14,839,466.10	596,562.28	1,417,133.44	386,621.46	23,813,686.32
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,464,709.05	4,342,174.55	431,430.86	1,089,840.95	271,064.75	7,599,220.16
2. 本期增加金额	136,783.92	2,695,756.31	96,886.32	73,377.15	43,616.40	3,046,420.10
(1) 计提	136,783.92	2,695,756.31	96,886.32	73,377.15	43,616.40	3,046,420.10
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,601,492.97	7,037,930.86	528,317.18	1,163,218.10	314,681.15	10,645,640.26
三、减值准备						
1. 期初余额	630,035.39					630,035.39
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	630,035.39					630,035.39
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,342,374.68	7,801,535.24	68,245.10	253,915.34	71,940.31	12,538,010.67
2. 期初账面价值	4,479,158.60	10,497,291.55	143,344.70	327,292.49	99,822.20	15,546,909.54

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	768,936.64	768,936.64
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计摊销		
1. 期初余额	157,943.73	157,943.73
2. 本期增加金额	16,625.64	16,625.64
计提	16,625.64	16,625.64
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	174,569.37	174,569.37
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		

四、账面价值		
1. 期末账面价值	594,367.27	594,367.27
2. 期初账面价值	610,992.91	610,992.91

## (十一) 长期待摊费用

项目	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	26,241.45	226,655.28		252,896.73	
合计	26,241.45	226,655.28		252,896.73	

## (十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 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	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,743,941.87	10,975,767.48	2,743,941.87	18,292,945.79
可抵扣亏损	2,642,883.58	10,571,534.32	2,642,883.58	17,619,223.87
小计	5,386,825.45	21,547,301.80	5,386,825.45	35,912,169.66

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,695,946.37	630,035.39
可抵扣亏损	27,915,417.97	
合计	48,611,364.34	630,035.39

## (十三) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	3,224,464.00		3,224,464.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	3,224,464.00		3,224,464.00	1,000,000.00		1,000,000.00

## (十四) 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）	15,534,323.58	13,486,871.40

1 年以上	12,166,678.08	10,536,461.03
合计	27,701,001.66	24,023,332.43

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东招金膜天股份有限公司	3,893,491.57	未达到结算条件
昆山水之源环保科技有限公司	750,992.30	未达到结算条件
湖州惠鹏达节能环保科技有限公司	620,853.13	未达到结算条件
尚鼎环境科技（江苏）有限公司	541,364.44	未达到结算条件
山东泰开成套电器有限公司	455,000.00	未达到结算条件
合计	6,261,701.44	

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	314,203.54	15,123,839.24
合计	314,203.54	15,123,839.24

(十六) 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	742,682.91	8,551,919.25	8,311,411.13	983,191.03
离职后福利-设定提存计划		826,236.16	826,236.16	
辞退福利				
合计	742,682.91	9,378,155.41	9,137,647.29	983,191.03

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	389,397.82	7,121,324.00	7,019,492.62	491,229.20
职工福利费		173,626.00	173,626.00	
社会保险费		443,396.13	443,396.13	
其中：医疗及生育保险费		406,798.88	406,798.88	
工伤保险费		36,597.25	36,597.25	
住房公积金		669,395.40	669,395.40	
工会经费和职工教育经费	353,285.09	144,177.72	5,500.98	491,961.83
合计	742,682.91	8,551,919.25	8,311,411.13	983,191.03

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		813,916.16	813,916.16	
失业保险费		12,320.00	12,320.00	
合计		826,236.16	826,236.16	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
房产税	9,813.17	9,813.17
土地使用税	5,786.40	5,786.40
个人所得税	85,116.29	3,846.11
印花税	25,846.16	41,207.14
合计	126,562.02	60,652.82

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	59,715,558.52	76,065,513.00
合计	59,715,558.52	76,065,513.00

1. 其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借款	59,456,416.51	75,672,908.24
往来款及其他	223,142.01	386,604.76
押金	36,000.00	6,000.00
合计	59,715,558.52	76,065,513.00

(十九) 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		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	40,846.46	1,966,099.10
期末已背书未到期未终止确认的银行承兑汇票	6,203,932.63	5,800,000.00
合计	6,244,779.09	7,766,099.10

(二十一) 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	80,622,630.00						80,622,630.00

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-19,924,072.48	
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	-19,924,072.48	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-29,078,955.30	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-49,003,027.78	

(二十三) 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
一、主营业务小计	19,873,882.57	19,276,606.87	50,785,365.44	30,500,036.26
水处理成套设备及施工	16,147,524.10	15,398,553.93	45,170,560.46	27,363,749.13
药剂及备品备件等	3,726,358.47	3,878,052.94	5,614,804.98	3,136,287.13
二、其他业务小计				
合计	19,873,882.57	19,276,606.87	50,785,365.44	30,500,036.26

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	19,873,882.57	

合计	19,873,882.57
----	---------------

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	39,252.68	39,252.68
土地使用税	23,145.60	23,145.60
城市维护建设税	3,351.06	4,963.42
教育费附加	3,307.51	4,963.42
印花税	25,846.12	41,207.15
其他	1,707.12	3,910.94
合计	96,610.09	117,443.21

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务服务费	205,363.49	161,322.49
职工薪酬	895,892.17	781,766.74
差旅费	39,819.79	91,037.14
业务招待费	27,244.20	68,467.31
其他	77,687.86	38,091.84
合计	1,246,007.51	1,140,685.52

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,951,020.61	3,302,646.46
办公费	126,194.76	146,241.96
租赁费	56,575.54	255,070.84
折旧及摊销	451,860.86	676,579.14
业务招待费	213,801.47	226,163.13
中介服务费	321,056.05	839,933.66
差旅费	187,515.92	373,502.91
车辆费用	245,139.92	287,761.99
交通通讯费	15,878.75	22,160.39
服务费	297,477.27	218,484.88
其他	653,538.43	884,509.61
合计	7,520,059.58	7,233,054.97

## (二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,628,057.04	1,438,270.24
材料费	275,406.21	1,132,899.63
其他		16,001.20
合计	2,903,463.25	2,587,171.07

## (二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,397,320.97	6,150,967.49
减：利息收入	5,214.05	5,578.32
手续费支出	7,348.92	59,220.42
合计	5,399,455.84	6,204,609.59

## (二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发补助	867,700.00	215,500.00	与收益相关
合计	867,700.00	215,500.00	

## (三十) 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	3,145,387.17	-6,534,878.76
合同资产减值损失		3,381,181.33
其他应收款信用减值损失	-234,113.80	-159,168.10
合计	2,911,273.37	-3,312,865.53

## (三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-16,272,757.43	-79,470.14
合同资产减值损失	-17,284.00	
合计	-16,290,041.43	-79,470.14

## (三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		25,589.89
合计		25,589.89

## (三十三) 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
与日常活动无关的政府补助		106,980.15	
其他	433.33	40,998.22	433.33
合计	433.33	147,978.37	433.33

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
加快创新创业发展助力新旧动能转换政策资金		100,000.00	与收益相关
高新区市场监管部-市级知识产权(专利)专项资金计划		1,500.00	与收益相关
稳岗补贴		5,480.15	与收益相关
合计		106,980.15	

## (三十四) 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
非流动资产损坏报废损失			
其他		92,032.97	
合计		92,032.97	

## (三十五) 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		
递延所得税费用		-384,329.17
合计		-384,329.17

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程



项 目	金 额
利润总额	-29,078,955.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,269,738.83
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,419.07
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 (负数列示)	-4,192,655.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,152,841.09
加计扣除所得税的影响	-725,865.81
所得税费用	

## (三十六) 现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
<b>收到其他与经营活动有关的现金</b>	<b>6,516,458.56</b>	<b>2,860,377.61</b>
其中：财务费用-利息收入	5,214.05	5,578.32
营业外收入及其他收益	868,133.33	332,206.12
往来款	5,643,111.18	2,522,593.17
<b>支付其他与经营活动有关的现金</b>	<b>2,749,130.89</b>	<b>6,386,441.85</b>
其中：付现销售费用、管理费用及研发费用	2,741,781.97	5,027,161.43
往来款及其他	7,348.92	1,359,280.42

## 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
<b>收到其他与筹资活动有关的现金</b>	<b>13,700,000.00</b>	<b>30,030,994.44</b>
其中：关联方	13,700,000.00	30,030,994.44
<b>支付其他与筹资活动有关的现金</b>	<b>20,200,000.00</b>	<b>12,428,746.86</b>
其中：关联方	20,200,000.00	12,428,746.86

## (三十七) 现金流量表补充资料

## 1. 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	-29,078,955.30	291,393.61
加：信用减值损失	-2,911,273.37	3,312,865.53
资产减值准备	16,290,041.43	79,470.14

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,046,420.10	3,032,001.23
使用权资产折旧		
无形资产摊销	16,625.64	16,625.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-25,589.89
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,397,320.97	6,150,967.49
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-384,329.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,481,414.09	-356,718.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	67,824,544.39	-17,103,845.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,427,093.33	8,898,115.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,676,216.44	3,910,956.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,541,617.65	2,203,123.44
减：现金的期初余额	2,203,123.44	2,413,452.98
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	-661,505.79	-210,329.54

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,541,617.65	2,203,123.44
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,541,617.65	2,203,123.44
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,541,617.65	2,203,123.44

(三十八) 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
应收票据	6,203,932.63	已背书未终止确认应收票据
合计	6,203,932.63	

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目。本公司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，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

### 1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

### 2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### 3、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司无进出口业务，因此无重大的外汇风险。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)

水发众兴集团有 限公司	山东济南	水处理及其再生 产利用	234,122.63 万元	64.52	64.52
----------------	------	----------------	------------------	-------	-------

## (二) 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
水发集团有限公司	受同一实际控制人控制
山东水发众兴环保科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
水发(北京)建设有限公司	受同一实际控制人控制
山东百盛建工集团有限公司	受同一实际控制人控制
山东永能节能环保服务股份有限公司	受同一实际控制人控制
襄汾县浦新发电有限公司	受同一实际控制人控制
水发丰远能源有限公司	受同一实际控制人控制
山东净泽膜科技有限公司	受同一实际控制人控制
山东省淮海建设管理集团有限公司	受同一实际控制人控制
山东省山青世界青少年实践活动中心有限公司	受同一实际控制人控制
水发众兴集团有限公司	受同一实际控制人控制
梁山前能生物电力有限公司	受同一实际控制人控制
山东和润置业有限公司	受同一实际控制人控制
水发京顺(青岛)能源有限公司	受同一实际控制人控制
山东水发鲁润水务科技有限公司	受同一实际控制人控制
山东永能生物科技有限公司	受同一实际控制人控制
淄博市周村淦清污水处理有限公司	受同一实际控制人控制
邹平众兴水务股份有限公司	受同一实际控制人控制
兰陵众兴水务有限公司	受同一实际控制人控制
沂源水务发展有限公司	受同一实际控制人控制
兰陵县碧赢污水处理有限公司	受同一实际控制人控制
平邑县众兴水务有限公司	受同一实际控制人控制
山东赢城水务有限公司	受同一实际控制人控制
海阳众兴水务有限公司	受同一实际控制人控制
利津水务发展有限公司	受同一实际控制人控制
新泰市众兴水务有限公司	受同一实际控制人控制
蒙阴众兴水务有限公司	受同一实际控制人控制
水发热电(荣成)有限公司	受同一实际控制人控制
山东水发东方水务有限公司	受同一实际控制人控制
平原新星燃气有限公司	受同一实际控制人控制
邹平仁源供水有限公司	受同一实际控制人控制
水发众兴燃气有限责任公司	受同一实际控制人控制
章丘众兴水务有限公司	受同一实际控制人控制
水发源洁(山东)环保科技有限公司	受同一实际控制人控制

威海南海水发实业有限公司	受同一实际控制人控制
涿鹿华达生物热电有限公司	受同一实际控制人控制
济南德佳源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
司洪亮	济南德佳源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人
济南水之源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	司洪亮为执行事务合伙人

(三) 关联交易情况

1. 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	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
<b>采购商品、接受劳务：</b>							
山东省淮海建设管理集团有限公司	接受服务	租赁费	市场价			258,396.58	0.51
<b>销售商品、提供劳务：</b>							
山东百盛建工集团有限公司	销售商品、提供劳务	建筑服务及其他	市场价	3,708,900.01	21.34	32,194,404.25	63.39
山东水发众兴环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	服务及其他	市场价	491,300.92	2.83	6,973,768.31	13.73
水发(北京)建设有限公司	销售商品、提供劳务	成套设备	市场价			4,070,796.49	8.02
山东永节能环保服务股份有限公司	销售商品、提供劳务	服务	市场价			910,283.00	1.79
淄博市周村淦清污水处理有限公司	销售商品、提供	药剂	市场价			190,265.48	0.37
襄汾县浦新发电有限公司	销售商品、提供劳务	药剂	市场价	29,247.79	0.11	25,973.45	0.05
邹平众兴水务股份有限公司	销售商品、提供劳务	建筑服务、药剂	市场价	4,446,515.92	25.59		
兰陵众兴水务有限公司	销售商品、提供劳务	药剂	市场价	476,708.49	1.73		

沂源水务发展有限公司	销售商品、提供劳务	药剂	市场价	323,451.32	1.17		
兰陵县碧赢污水处理有限公司	销售商品、提供劳务	成套设备	市场价	232,901.73	0.84		
平邑县众兴水务有限公司	销售商品、提供劳务	药剂及其他	市场价	97,897.37	0.35		
山东赢城水务有限公司	销售商品、提供劳务	药剂、备品备件及其他	市场价	97,886.21	0.35		
海阳众兴水务有限公司	销售商品、提供劳务	药剂及其他	市场价	75,268.18	0.27		
利津水务发展有限公司	销售商品、提供劳务	其他	市场价	70,454.67	0.26		
新泰市众兴水务有限公司	销售商品、提供劳务	药剂及其他	市场价	55,320.28	0.20		
蒙阴众兴水务有限公司	销售商品、提供劳务	药剂	市场价	52,433.62	0.19		
水发热电（荣成）有限公司	销售商品、提供劳务	药剂	市场价	39,424.77	0.14		
山东水发东方水务有限公司	销售商品、提供劳务	药剂及其他	市场价	31,657.55	0.11		
平原新星燃气有限公司	销售商品、提供劳务	其他	市场价	18,807.34	0.07		
邹平仁源供水有限公司	销售商品、提供劳务	其他	市场价	17,431.20	0.06		
水发众兴燃气有限责任公司	销售商品、提供劳务	其他	市场价	14,630.18	0.05		
章丘众兴水务有限公司	销售商品、提供劳务	其他	市场价	10,550.46	0.04		
水发源洁（山东）环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	其他	市场价	8,778.11	0.03		
威海南海水发实业有限公司	销售商品、提供劳务	其他	市场价	2,752.30	0.01		

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
山东省淮海建设管理集团有限公司	本公司	水发企业尚东公馆2号楼3楼		258,396.58

司				
---	--	--	--	--

## 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
水发众兴集团有限公司	本公司	3,000,000.00	2020-5-15	2023-5-12	否

## 4. 关联方资金拆借情况

关联方	期初本金余额	本期本金拆入	本期归还本金	期末本金余额	本期支付利息及借款服务费金额	期末利息及借款服务费余额
水发众兴集团有限公司	65,556,571.80	14,700,000.00	36,200,000.00	44,056,571.80		15,399,844.71

## 5. 关联方资金往来

关联方	期初余额	拆入资金总额	归还资金总额	期末余额
水发集团有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00	

## 6. 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	1,857,054.88	808,122.43

## (四) 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	山东百盛建工集团有限公司	12,902,782.96	906,711.37	33,346,562.77	
应收账款	水发(北京)建设有限公司	6,214,000.00	1,753,400.00	5,984,000.00	566,000.00
应收账款	山东水发众兴环保科技股份有限公司	4,614,727.08	434,696.81	4,179,209.08	17,797.64
应收账款	邹平众兴水务股份有限公司	2,975,187.00			
应收账款	水发丰远能源有限公司	859,285.86	429,642.93	859,285.86	257,785.76
应收账款	兰陵众兴水务有限公司	538,680.60			
应收账款	沂源水务发展有限公司	365,500.00	7,525.00		
应收账款	兰陵县碧赢污水处理有限公司	263,178.95	13,158.95		
应收账款	山东永能节能环保服务股份有限公司	168,410.00	16,841.00	268,410.00	
应收账款	平邑县众兴水务有限公司	84,998.80			
应收账款	水发热电(荣成)有限公司	44,550.00			
应收账款	海阳众兴水务有限公司	33,012.00			
应收账款	山东水发东方水务有限公司	20,500.00			
应收账款	梁山前能生物电力有限公司			1,830,232.76	549,069.83

应收账款	襄汾县浦新发电有限公司			17,200.00	
预付账款	山东和润置业有限公司	3,224,464.00		1,000,000.00	
预付账款	济南水之源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	403,000.00		403,000.00	
预付账款	济南润企工程项目管理有限公司	2,500.00			
预付账款	水发京顺（青岛）能源有限公司			298,000.00	
其他应收款	司洪亮	5,790,935.67		7,030,935.67	
其他应收款	山东水发鲁润水务科技有限公司	20,000.00		20,000.00	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	水发众兴集团有限公司	59,456,416.51	75,672,908.24
应付账款	山东省淮海建设管理集团有限公司	58,396.58	258,396.58
预收账款	涿鹿华达生物热电有限公司	100,000.00	
应付账款	山东省山青世界青少年实践活动中心有限公司		745.00

## （五） 关联方合同资产和合同负债

### 合同资产

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
水发(北京)建设有限公司			230,000.00	
山东百盛建工集团有限公司			1,046,800.91	
山东永能节能环保服务股份有限公司	96,490.00	9,649.00	96,490.00	

## 八、 承诺及或有事项

### （一） 承诺事项

截至财务报表日，本公司无需要披露的承诺事项。

### （二） 或有事项

截至财务报表日，本公司无需要披露的或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。



## 十、 其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十一、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	867,700.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	433.33	
4. 所得税影响额		
合计	868,133.33	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	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	-63.00	0.48	-0.3607	0.0036
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-64.88	0.06	-0.3714	0.0005

水发环境科技股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

## 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：

公司董事会秘书办公室

水发环境科技股份有限公司

董事会

二〇二三年四月二十五日