

证券代码：838550

证券简称：沃杰森

主办券商：财信证券



**沃杰森**  
NEEQ: 838550

**广东沃杰森环保科技股份有限公司**  
Guangdong Wa-station environmental protection shares of co.,Ltd



**年度报告**

**2022**

## 公司年度大事记

### 一、与广东美的签订重要销售合同，入选美的集团供应商库。

公司于 2022 年 11 月 16 日同广东美的机电科技有限公司签订《集中磨削液处理装置采购合同》，合同总价 5,879,373 元，成功入选了美的集团供应商库。公司的知名、优质客户群再添一员，该合同的签订对提高公司知名度、拓展影响力、提升服务质量有重要意义。

### 二、高新技术企业复审通过

2022 年公司通过国家高新技术企业复核认证，并取得相应证书，有效期三年（2022 年 12 月 22 日至 2025 年 12 月 21 日）。



### 三、通过广东省省级“专精特新”认证

广东省工业和信息化厅于 2023 年 1 月 19 日公布了《2022 年专精特新中小企业名单》，公司名单在列，编号 7608。“专精特新”的认定通过，是政府相关权威机构对公司的整体技术水平、研发投入等的高度肯定。这一荣誉认证对提升公司企业形象、知名度有重要意义。

## 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 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录.....	98

## 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。

公司负责人高秋英、主管会计工作负责人周秀林及会计机构负责人（会计主管人员）周秀林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）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

与持续经营相关的重大不确定性段落的非标准无保留意见涉及事项，不属于明显违反企业会计准则及相关信息披露规范性文件规定的情形。

### 【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
一、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人周义斌和高秋英夫妇直接和间接持有公司74.83%的股份，处于绝对控股地位，且高秋英担任公司董事长，周义斌担任董事，在公司决策、监督和日常经营管理上均可施予重大影响。因此，若公司实际控制人通过其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。公司建有完善的“三会制度”，内部重要决策也都通过“三会”研讨决定。较大程度上规避此类风险。
二、公司治理风险	随着公司的主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一

	步扩大，公司在运营管理、战略规划、内部控制、财务管理等方面面临更高的要求。公司管理层对于新制度的学习程度和实施力度还有待进一步观察，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不当而引起的公司治理风险。
三、客户集中度较高风险	报告期末,公司主要客户前五名销售总额占当期营业收入的比例分别为 56.45%、52.07%、35.91%、26.63%和 23.21%,公司客户较为集中，报告期内前五大客户销售总额占当期营业收入 194.27%(由于本期存在大额退货,导致前五大占当期营业收入比大于 100%),存在客户集中度较高的风险。公司调整销售战略,在客户集中度高的情况下,优选信誉度高的客户。
四、技术人员流失的风险	公司作为技术密集型企业,技术研发不可避免的会对核心技术人员产生一定依赖。目前行业竞争加剧,行业内的企业对于引进技术人才的竞争更是日益激烈,企业可能会在薪资、福利、环境等多方面给出更高的待遇以吸引技术人才,本公司面临核心技术人员流失风险。公司股改前成立员工持股平台,重要技术骨干入股公司,利益捆绑,其流动性不高。且公司技术人员薪酬高于同行平均水平,能较为有效的化解这一风险。
五、市场竞争风险	随着国家对环保的日益重视,环保专用设备制造企业数量持续增加,会出现部分企业压低产品价格抢占市场份额的现象,如果公司不加强自身的产品技术升级、市场渠道拓展、客户服务优化等方面,公司将面临市场份额下降,最终可能被市场淘汰的风险。公司不断提升技术实力,将技术转化成产力,优化产品设计,压缩成本,提高产品性价比,同时细化市场,不断研发新的产品类别,多元化分散风险。
六、应收账款回款风险	报告期期末,应收账款余额 15,389,733.2 元,占当期总资产的比重 44.83%,主要是公司客户集中度高、单项应收款金额都较大,前五大应收账款占总应收账款余额比例高达 66.76%。若一旦发生应收账款无法及时回收的情况,将导致公司资金周转困难,对公司业绩及经营产生不利影响。鉴于公司实际情况,合同签订前注重客户的资信水平,规避大额坏账的情况发生。
七、持续经营能力重大不确定风险	大信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2022 年度财务报告出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的《审计报告》(大信审字[2023]第 18-00039 号),具体内容为:“我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二、(二)所述,贵公司 2022 年归属于挂牌公司股东的净利润为-17,157,183.49 元,且 2020 年度、2021 年归属于挂牌公司股东的净利润分别为-6,066,021.11 元、-5,568,834.78 元,截至 2022 年 12 月 31 日累计未分配利润为-26,915,910.00 元,归属于母公司股东净资产为-2,959,627.07 元,财务状况持续恶化。以上事项表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司将积极拓展业务,加强与优质客户的合作,增强企业盈利能力。”
八、公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一且净资产为负的风险	根据大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的非标准无保留意见审计报告的专项说明,截至 2022 年 12 月 31 日,公司合并报表的未分配利润为



	<p>-26,915,910.00 元，净资产为-2,959,627.07 元，实收股本 11,580,000.00 元，公司未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一且净资产为负。</p> <p>应对措施：1、聚焦核心业务和核心产品，升级产品体系，提升项目运营能力，同时逐步关闭不盈利的项目；2、在继续现有业务的基础上，丰富业务内容，创造新的收入和利润来源，保障公司稳步发展；3、加强对公司内部管理，严格控制内部管理、财务费用和销售费用支出，降低非经营性成本的支出，提高资金的使用效率；4、拓展融资渠道，满足运营资金需求。一方面，公司争取新的银行贷款资金，降低资金压力；另一方面，密切关注助企纾困相关政策，及时对接获取政策补贴资金，满足公司流动资金需求。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	新增“持续经营能力重大不确定风险”与“公司净资产为负的风险”

## 释义

释义项目		释义
沃杰森环保、公司、本公司、股份公司	指	广东沃杰森环保科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	广东沃杰森环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东沃杰森环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东沃杰森环保科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	《广东沃杰森环保科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
国务院	指	中华人民共和国国务院
证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家环保局	指	中华人民共和国国家环保局
主办券商、财信证券	指	财信证券股份有限公司
律所	指	北京德恒（东莞）律师事务所
会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东沃杰森环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Wa-station environmental protection shares of co.,Ltd
	WJS
证券简称	沃杰森
证券代码	838550
法定代表人	高秋英

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	周秀林
联系地址	广东省东莞市南城街道科创路 96 号联科创研中心 32 栋
电话	0769-22606020
传真	0769-22659463
电子邮箱	1527412358@qq.com
公司网址	http://www.wjshb.com
办公地址	广东省东莞市南城街道科创路 96 号联科创研中心 32 栋
邮政编码	523000
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	总经理办公室

### 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	2001 年 12 月 25 日
挂牌时间	2016 年 8 月 16 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-制造业-专用设备制造业 C35-环保、社会公告服务及其他专用设备制造 C359-环境保护专用设备制造 C3591
主要业务	环保设备销售、环保工程、技术服务
主要产品与服务项目	污水处理设备的研发、生产、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）	11,580,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（周义斌）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周义斌、高秋英夫妇），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	9144190073413784X0	否
注册地址	广东省东莞市南城街道水濂山路 96 号联科国际信息产业科研中心一期 20#楼	否
注册资本	11,580,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财信证券			
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 22 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）	财信证券			
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	刘满光	刘晓华		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后至本报告披露之日，本公司法定代表人和注册地址发生变更：报告期末公司法定代表人为周义斌先生，报告期后至本报告披露之日，法定代表人由周义斌先生变更为高秋英女士；注册地址由广东省东莞市南城街道水濂山路 96 号联科国际信息产业科研中心一期 20#楼，变更为广东省东莞市南城街道科创路 96 号联科创研中心 32 栋。



### 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	5,147,422.06	51,726,028.30	-90.05%
毛利率%	-118.49%	29.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,157,183.49	-5,568,834.78	-208.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,294,395.99	-5,551,664.55	-319.59%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-3.05%	-0.33%	-
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)	-4.15%	-0.33%	-
基本每股收益	-1.48	-0.48	-207.76%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,325,981.28	49,249,148.07	-30.30%
负债总计	37,285,608.35	35,051,591.65	6.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,959,627.07	14,197,556.42	-120.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.26	1.23	-121.14%
资产负债率%(母公司)	105.64	70.42	-
资产负债率%(合并)	108.62	71.17	-
流动比率	0.85	1.32	-
利息保障倍数	-13.16	-9.7	-

##### (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	4,080,265.76	5,896,776.86	-30.81%
应收账款周转率	0.25	1.79	-
存货周转率	1.39	4.92	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-30.30%	-8.81%	-
营业收入增长率%	-90.05%	379.69%	-
净利润增长率%	-208.09%	5.70%	-

**(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	11,580,000	11,580,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,250.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	7,200,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,220,250.00</b>
所得税影响数	1,083,037.50
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,137,212.50</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 **请填写具体原因** 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

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于环保类“专用设备制造业”，行业代码为C35；根据《国民经济行业分类（CBT 4754-2011）》，公司属于“C3591”环境保护专用设备制造业”。

公司的主营业务方向为污水处理设备的研发、生产和销售，主要涉及工业循环水和污水处理及回用专用设备制造、通用水处理设备制造、海水淡化设备的研发制造、垃圾渗透液处理设备的研发制造、河道黑臭水体的净化。根据用户的需求，公司还提供除尘、脱硫、脱硝设备等。公司主要客户为终端客户和中间商，终端客户涉及的行业主要是电镀、冶炼、制药、电子、印染、化工等；中间商主要为环保工程公司。公司的主要收入来源包括设备的输出、技术的输出和售后产品的输出。售后产品包括极板、药剂及其他耗材的更换等。

公司目前拥有“电化学污水处理电凝机”和“同时产电、产氢及污水处理的微生物光电化学系统”等47项发明、实用新型、外观专利证书；拥有市政公用工程总承包资质、环保工程专业承包资质和施工劳务资质；在业界具有一定的知名度和影响力。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

#### 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 checked="" 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	-
详细情况	<p>根据《高新技术企业认定管理办法》国科发火[2016]32号、国科发火[2016]195号和国家税务总局公告2017年第24号文件有关规定，公司于2019年12月2日取得高新技术企业证书，并于2022年12月22日完成重新认定。</p> <p>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）公司于2022年认定为科技型中小企业。</p> <p>根据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，公司于2022年认定为广东省“专精特新”中小企业。</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	3,165,593.58	9.22%	3,033,572.46	6.16%	4.35%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	15,389,733.20	44.83%	25,222,633.18	51.21%	-38.98%
存货	7,142,776.65	20.81%	8,994,885.94	18.26%	-20.59%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	1,731,282.17	5.04%	2,120,182.68	4.31%	-18.34%
在建工程	-	-	-	-	
无形资产	111,686.82	0.33%	135,921.42	0.28%	-17.83%
商誉	-	-	-	-	
短期借款	11,033,640.79	32.14%	13,300,000.00	27.01%	-17.04%
长期借款	1,410,000.00	4.11%	1,866,666.10	3.79%	-24.46%
资产总计	34,325,981.28		49,249,148.07		

## 资产负债项目重大变动原因：

1、本期应收账款较上期减少 9,832,899.98 元，下降 38.98%，一方面由于本期收入下滑，期末应收账款较上期较少；另一方面为本期核销对佛山市三水区大塘污水处理有限公司的应收账款 720 万元，造成本期应收账款余额的减少。

## 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	金额	占营业收	

		入的比 重%		入的比 重%	
营业收入	5,147,422.06	-	51,726,028.30	-	-90.05%
营业成本	11,246,373.99	218.49%	36,327,273.19	70.23%	-69.04%
毛利率	-118.49%	-	29.77%	-	-
销售费用	2,009,796.04	39.04%	2,329,034.56	4.50%	-13.71%
管理费用	6,285,849.48	122.12%	5,114,821.81	9.89%	22.89%
研发费用	2,111,190.98	41.01%	2,719,607.37	5.26%	-22.37%
财务费用	1,165,010.04	22.63%	583,161.43	1.13%	99.77%
信用减值 损失	2,638,483.21	51.26%	-10,757,683.54	-20.80%	124.53%
资产减值 损失	-1,836,602.84	-35.68%	-	-	-
其他收益	-	-	50,000.00	0.10%	-100.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值 变动收益	-	-	-	-	-
资产处 置 收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-17,133,977.02	-332.87%	-6,135,650.01	-11.86%	-179.25%
营业外收 入	20,250.00	0.39%	19,799.73	0.04%	2.27%
营业外支 出	-	-	40,000.00	0.08%	-100.00%
净利润	-17,157,183.49	-333.32%	-5,568,834.78	-10.77%	-208.09%

#### 项目重大变动原因：

1、本期营业收入较上期减少 46,578,606.24 元，下降幅度达 90.05%；一方面由于 2021 年公司设备销售业务突出，有伊春市百斯特环保有限公司和信利电子有限公司的大额订单，导致 2021 年收入金额较高；由于设备的使用周期较长，老客户目前无新增订单的需求，而设备销售的新客户源未及时拓展开，因此导致 2022 年度收入下滑；另一方面由于公司重点研发生产的项目垃圾渗透液一体化设备因疫情等原因未能呈现业绩，同时部分执行中的项目由于尚未到达收入确认时点，未能确认当期收入。

2、本期营业成本较上期减少 25,080,899.20 元，下降 69.04%。主要原因是本期收入规模降幅较大，对应成本下降。

3、本期财务费用较上期增加了 581,848.61 元，增幅达 99.77%，主要系本期公司收入实现情况欠佳，公司借款增多，财务费用有所增长。

4、本期信用减值损失较上期减少 13,396,166.75 元，下降 124.53%。主要是本期转回了佛山市三水区大塘污水处理有限公司坏账准备金额 7,200,000.00 元。

5、本期营业利润为-17,133,977.02 元，较上期减少-10,998,327.01 元，下降 179.25%。主要原因为当



期当期营收大幅下滑同时本期期间费用较上期增加 8,25,221.37 元，导致进一步扩大营业利润差额。

## (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	5,133,018.40	51,640,278.78	-90.06%
其他业务收入	14,403.66	85,749.52	-83.20%
主营业务成本	11,246,373.99	36,327,273.19	-69.04%
其他业务成本	-	-	

### 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
配件销售收入	3,827,648.66	3,464,728.73	9.48%	-59.98%	-35.50%	-78.37%
设备销售收入	1,305,369.74	7,781,645.26	-496.13%	-96.90%	-74.86%	-1,977.11%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

本期营业收入 5,147,422.06 元，较上期减少 46,578,606.24 元，下降幅度达 90.05%；一方面由于 2021 年公司设备销售业务突出，有伊春市百斯特环保有限公司和信利电子有限公司的大额订单，导致 2021 年收入金额较高；由于设备的使用周期较长，老客户目前无新增订单的需求，而设备销售的新客户源未及时拓展开，因此导致 2022 年度收入下滑；另一方面由于公司重点研发生产的项目垃圾渗透液一体化设备因疫情等原因未能呈现业绩，同时部分执行中的项目由于尚未到达收入确认时点，未能确认当期收入。报告期内，信利等项目进入尾期实施全面交付阶段，因客户进水水质水量波动等原因，为使整体排放达标，公司多次修正方案，增补物料、施工整改，导致材料投入超预算。最终呈现出该阶段确认的收入与成本不对称。

## (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	信利电子有限公司	2,905,596.32	56.45%	否
2	华为机器有限公司	2,680,384.57	52.07%	否
3	伊春市百斯特环保有限公司	1,848,283.45	35.91%	否
4	罗门哈斯电子材料（东莞）有限公司	1,370,885.03	26.63%	否
5	广东智环创新环境科技有限公司	1,194,690.33	23.21%	否

合计	9,999,839.70	194.27%	-
----	--------------	---------	---

注：2022 年度收入金额 5,147,422.06 元，低于前五大客户销售金额之和，主要系本期发生销售退回，冲减了对客户佛山市三水区大塘污水处理有限公司 637.17 万元收入，导致前五大销售金额大于 2022 年度收入金额。

#### (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	天津恒鑫泰钢管有限公司	1,904,536.00	8.95%	否
2	天津鑫利达钢管有限公司	576,768.00	2.71%	否
3	杭州求是膜技术有限公司	516,500.00	2.43%	否
4	汕尾市城区翔达建设工程有限公司	420,000.00	1.97%	否
5	广州奥恒电子科技有限公司	361,500.00	1.70%	否
合计		3,779,304.00	17.76%	-

### 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	4,080,265.76	5,896,776.86	-30.81%
投资活动产生的现金流量净额	-16,471.70	-4,902,409.83	99.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,931,772.94	-652,820.34	-502.27%

#### 现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流净额比上期减少 1,816,511.10 元，下降 30.81%，主要是本期营业收入规模下降，销售商品收到的现金流入减少。

本期投资活动产生的现金流净额比上期增加 4,885,938.13 元，增长 99.66%，主要系 2021 年度构建长期资产的投资金额较大，本期未发生大额资产构建，投资活动现金流出减少。

本期筹资活动产生的现金流净额比上期减少 3,278,952.60 元，减少 502.27%。主要系银行短期借款到期，本期偿还的借款金额较上期增加，筹资活动现金流出较大。

### (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
广东盛诚环境	控股子公司	环保设	30,000,000.00	432,873.46	-97,272.97	535,505.87	-402,173.88

科技 有限 公司	公 司	备 及 工 程					
东莞 沃杰 森电 化学 技术 开发 研究 院有 限公 司	控 股 子 公 司	节 能 环 保 技 术	3,000,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00
广东 五色 时空 生态 环境 科技 有限 公司	参 股 公 司	水 体 环 境 综 合 治 理	11,110,000.00	17,284,139.35	-4,244,530.92	1,430,374.64	-1,894,921.47

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东五色时空生态环境科技有限公司	主营水体环境综合治理、及相关产品技术研发,业务及技术互补	广东五色时空生态环境科技有限公司在河道水体治理方面的技术优势能弥补我司河道治理业务板块的技术短板,有利于我司该业务板块的业绩拓展。

### 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

报告期末公司 2022 年归属于挂牌公司股东的净利润为-17,157,183.49 元，2022 年归属于母公司股东权益合计-2,959.627.07 元，且 2020 年度、2021 年归属于挂牌公司股东的净利润分别为-6.066,021.11 元、-5.568.834.78 元，最近三个会计年度连续亏损。主要原因是收支两条线严重失衡。一方面，营业收入上，由于疫情影响，整体经济环境不尽人意，客户订单大幅下滑，新开发客户更艰难，导致业绩持续低靡。另一方面，支出上近年人工成本不断增长，尤其是技术人员。为保存公司有生力量、肩负社会职责、人文关怀，公司未采取同行普遍的降薪裁员策略，而是高薪引进人才，加大研发投入，导致人力成本高居不下；应收账款因各种主客观原因回款速度较慢，为保持持续经营，增加了贷款规模，导致财务费用上涨；综合来看，近三年整体期间费用保持甚至超过疫情前平均水平。同时，由于存在应收账款未及时回款、参股公司经营状况持续恶化等情况，会计师出于谨慎性原则计提应收账款信用减值损失、资产减值损失，进一步加大亏损额。鉴于上述主要亏损原因，公司管理层总结并提出相应措施：1、公司在现有的高压脉冲电絮凝污水处理设备基础上，结合电化学、生化技术优势，开发出了垃圾渗透液体处理一体化设备，细分出城市垃圾中转站市场，并加大业务推广力度；2、调整客户信用政策，与信用等级较高的客户加强合作，清理一批信用等级较低的客户，同时加大追款清缴力度，对业务人员指定激励制度等 3、公司建立健全法人治理结构，不断完善公司内部管理制度，三会运作规范进行，董事、监事、高级管理人员能够勤勉尽责、忠实诚信。4、积极拓展业务，推动项目落地。因此，公司具备较强的持续经营能力，在可预见的期限内，不存在对公司持续经营有实质性影响的事项。

## 第四节 重大事件

## 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √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

#### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
董监高	2016年2月25日		挂牌	其他承诺（规范对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等）	公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《承诺函》，规范对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月25日		挂牌	其他承诺（规范对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等）	公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《承诺函》，规范对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等。	正在履行中
其他股东	2016年2月25日		挂牌	其他承诺（规范对	公司股东、董事、监事、高级管理	正在履行中

				外担保、重大投资、委托理财、关联交易等)	人员出具了《承诺函》，规范对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等。	
董监高	2016年2月25日		挂牌	同业竞争承诺	为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月25日		挂牌	同业竞争承诺	为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。	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	否	不涉及

不存在上表情况。



## 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	1,304,332	11.26%	0	1,304,332	11.26%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,275,668	88.74%	0	10,275,668	88.74%
	其中：控股股东、实际控制人	7,650,000	66.06%	0	7,650,000	66.06%
	董事、监事、高管	7,850,000	67.79%	0	7,850,000	67.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,580,000	-	0	11,580,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	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	周义斌	6,400,000	0	6,400,000	55.27%	6,400,000	0	0	0

2	新余市共创环辉投资管理中心(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	12.95%	1,500,000	0	0	0
3	高秋英	1,250,000	0	1,250,000	10.79%	1,250,000	0	0	0
4	东莞市义秋投资中心(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	8.64%	275,668	724,332	0	0
5	广东松创成长投资企业(有限合伙)	600,000	0	600,000	5.18%	600,000	0	0	0
6	北京光影数码科技股份有限公司	580,000	0	580,000	5.01%	0	580,000	0	0
7	周义文	200,000	0	200,000	1.73%	200,000	0	0	0
8	李晓海	50,000	0	50,000	0.43%	50,000	0	0	0
<b>合计</b>		<b>11,580,000.00</b>	<b>0</b>	<b>11,580,000.00</b>	<b>100%</b>	<b>10,275,668</b>	<b>1,304,332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

周义斌与高秋英系夫妻关系；

周义斌为新余市共创环辉投资管理中心(有限合伙)之普通合伙人、执行事务合伙人，高秋英为新余市共创环辉投资管理中心(有限合伙)合伙人；

高秋英为东莞市义秋投资中心(有限合伙)普通合伙人、执行事务合伙人，周义斌、周义文为东

莞市义秋投资中心(有限合伙)合伙人；周义文为周义斌的哥哥。  
除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵	中国银	银行	1,410,000.00	2021年9月7	2024年8月	4.250%

	押、 股权 质押	行东莞 南城支 行			日	18日	
2	保证	中国银 行东莞 南城支 行	银行	2,000,000.00	2022年3月 31日	2023年3月 28日	3.800%
3	保证	中国银 行东莞 南城支 行	银行	5,600,000.00	2022年8月9 日	2023年8月 8日	3.800%
4	保证	东莞银 行中心 区政和 支行	银行	3,000,000.00	2022年12月 22日	2023年12 月21日	6.00%
5	信用	武汉众 邦银行 股份有 限公司	银行	433,640.79	2022年5月 31日	2023年5月 30日	19.70%
合计	-	-	-	12,443,640.79	-	-	-

## 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
周义斌	董事长兼总经 理	男	否	1972年11月	2022年4月 25日	2025年4月 24日
高秋英	董事	女	否	1970年8月	2022年4月 25日	2025年4月 24日
吴水清	董事	男	否	1966年5月	2022年4月 25日	2025年4月 24日
戴猷元	董事	男	否	1945年11月	2022年4月 25日	2025年4月 24日
周秀林	董事兼财务负 责人	男	否	1989年5月	2022年4月 25日	2025年4月 24日
肖学军	监事会主席	男	否	1978年2月	2022年4月 25日	2025年4月 24日
陈志凤	监事	女	否	1978年3月	2022年4月 25日	2025年4月 24日
毛国珍	监事	女	否	1989年2月	2022年4月 25日	2025年4月 24日
周义文	副总经理	男	否	1967年2月	2022年4月 25日	2025年4月 24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：

周义斌和高秋英为夫妻关系；周义文和周义斌为兄弟关系；周义文和周秀林为父子关系。除此之外，公司其他董监高人员无关联关系。

#### (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
张丽	监事	离任		离职	
张丽荣	监事	离任		离职	
陈志凤		新任	监事	新任	
毛国珍		新任	监事	新任	

**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：**

陈志风，职工代表监事，大专学历。2004年4月-2007年6月在东莞台泉水处理设备有限公司任职技术部设计师；2008年7月-2010年5月，在深圳华膜膜分离技术有限公司任职销售主管；2010年7月-2012年4月，在东莞沃杰森水处理科技有限公司任职售后主管；2013年3月至今，在广东沃杰森环保科技股份有限公司先后任职售后主管、售后经理。

毛国珍，监事，大专学历。2009年5月-2010年3月，在东莞市陆铨电热管有限公司任品控专员，2010年3月-2012年12月，在东莞市陆铨电热管有限公司任职采购员。2013年3月至今，在广东沃杰森环保科技股份有限公司先后任职采购员、采购经理。

**(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	财务负责人周秀林金融学本科毕业，从事财务工作近11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	财务负责人周秀林兼任信息披露负责人、董事长周义斌兼任总经理

#### (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	6	2	3	5
销售人员	3	1	0	4
技术人员	26	4	2	28
生产人员	0	5	0	5
财务人员	3	0	0	3
<b>员工总计</b>	<b>38</b>	<b>12</b>	<b>5</b>	<b>45</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	9	12
专科	10	15
专科以下	18	16
<b>员工总计</b>	<b>38</b>	<b>45</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司有健全的薪酬政策，依法为员工购买社保、公积金，将职员划分岗位、层级制定对应的职务工资标准，同时匹配有相关津贴、补贴等。公司员工平均年龄较低，目前没有需要承担费用的离职退休人员。

### (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

2023年4月12日，第三届董事会第五次会议选举高秋英女士为公司董事长，任职期限至第三届董事会任期届满。

2023年4月26日周义斌先生辞去总经理职务、周义文先生辞任副总经理职务。

2023年4月26日，第三届监事会第四次会议审议通过肖学军先生辞去监事会主席职务，并选举熊军丽女士为公司监事，任职期限至第三届监事会任期届满。

## 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，公司严格按照《公司法》《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司已建立各司其职、各负其责、互相配合、互相制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《募集资金管理制度》《信息披露管理制度》等一系列管理制度，报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

今后，公司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，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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》等

管理制度，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》的要求，召集、召开股东大会。公司重大事项均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

### 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

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对《公司章程》的部分条款进行了修订。详见公司于 2022 年 5 月 11 日在全国中小企业股份转让系统官网披露的《关于拟修订<公司章程>公告》。

## (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	4

### 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

1、股东大会：公司严格按照《公司法》《非上市公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

2、董事会：目前公司董事会为5人，董事会人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责的履行责任和义务，熟悉有法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：公司监事会成员3人，均严格按照《公司章程》《监事会议事规则》等有关规定选举产生，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责的对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截止报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的产品研发、财务核算、信息安全管理、采购、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。

2、人员独立：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事长、总经理、财务负责人、副总经理人员均在公司工作并领取薪酬。

3、资产独立：公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的设施设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件。

4、机构独立：公司建立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东或其职能部门不存在从属关系。

5、财务独立：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。

### (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

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

#### 1、会计核算体系

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

#### 2、财务管理体系

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

#### 3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究体制。

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

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》并将严格按此制度执行。

## 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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 18-00039 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 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘满光 2 年	刘晓华 2 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	7 年			
会计师事务所审计报酬	16.6 万元			

### 审计报告

#### 大信审字[2023]第 18-00039 号

广东沃杰森环保科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东沃杰森环保科技股份有限公司（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（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：

中国 北京

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十六日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四（一）	3,165,593.58	3,033,572.46
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			
应收账款	四（二）	15,389,733.20	25,222,633.18
应收款项融资			
预付款项	四（三）	1,792,859.55	2,219,256.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四（四）	1,313,646.95	650,952.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四（五）	7,142,776.65	8,994,885.94
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	四（六）	134,486.93	343,553.85
<b>流动资产合计</b>		<b>28,939,096.86</b>	<b>40,464,853.75</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	四（七）		1,110,000.00
投资性房地产			
固定资产	四（八）	1,731,282.17	2,120,182.68
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	四（九）	916,821.12	2,326,289.55
无形资产	四（十）	111,686.82	135,921.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四（十一）	438,223.82	813,870.83
递延所得税资产	四（十二）	2,188,870.49	2,278,029.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,386,884.42	8,784,294.32
<b>资产总计</b>		34,325,981.28	49,249,148.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	四（十三）	11,033,640.79	13,300,000.00
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	四（十四）	7,246,964.79	8,575,901.11
预收款项			
合同负债	四（十五）	1,561,780.53	884.96
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	四（十六）	1,028,341.03	240,073.46
应交税费	四（十七）	641,340.02	1,253,450.51
其他应付款	四（十八）	10,041,327.76	3,225,262.33
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	四（十九）	2,421,593.98	4,161,123.44
<b>流动负债合计</b>		33,974,988.90	30,756,695.81
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	四（二十）	1,410,000.00	1,866,666.10
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	四（二十一）	958,444.92	1,010,866.23
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	四（二十二）	942,174.53	1,417,363.51
<b>非流动负债合计</b>		3,310,619.45	4,294,895.84
<b>负债合计</b>		37,285,608.35	35,051,591.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	四（二十三）	11,580,000.00	11,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四（二十四）	12,071,196.96	12,071,196.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四（二十五）	305,085.97	305,085.97
一般风险准备			
未分配利润	四（二十六）	-26,915,910.00	-9,758,726.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-2,959,627.07	14,197,556.42
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-2,959,627.07	14,197,556.42
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		34,325,981.28	49,249,148.07

法定代表人：高秋英

主管会计工作负责人：周秀林

会计机构负责人：周秀林

**（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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,140,863.53	3,033,472.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	15,331,533.20	25,222,633.18
应收款项融资			
预付款项		1,729,302.12	2,219,256.04
其他应收款	十一（二）	2,727,657.05	1,176,948.53
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		6,868,106.51	8,994,885.94
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		91,677.67	343,073.85
<b>流动资产合计</b>		<b>29,889,140.08</b>	<b>40,990,270.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			1,110,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,731,157.17	2,120,057.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		916,821.12	2,326,289.55
无形资产		111,686.82	135,921.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		438,223.82	813,870.83
递延所得税资产		2,188,825.49	2,278,029.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,386,714.42</b>	<b>8,784,169.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,275,854.50</b>	<b>49,774,439.32</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,033,640.79	13,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,246,964.79	8,575,901.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,016,321.03	240,073.46
应交税费		637,521.52	1,253,450.51
其他应付款		10,037,347.76	3,225,162.33
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,561,780.53	884.96
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,421,593.98	4,161,123.44
<b>流动负债合计</b>		<b>33,955,170.40</b>	<b>30,756,595.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,410,000.00	1,866,666.10
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		958,444.92	1,010,866.23
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		942,174.53	1,417,363.51
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,310,619.45</b>	<b>4,294,895.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,265,789.85</b>	<b>35,051,491.65</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		11,580,000.00	11,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,071,196.96	12,071,196.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		305,085.97	305,085.97
一般风险准备			
未分配利润		-25,946,218.28	-9,233,335.26
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-1,989,935.35</b>	<b>14,722,947.67</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>35,275,854.50</b>	<b>49,774,439.32</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		5,147,422.06	51,726,028.30
其中：营业收入	四（二十七）	5,147,422.06	51,726,028.30
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		23,083,279.45	47,153,994.77
其中：营业成本	四（二十七）	11,246,373.99	36,327,273.19
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	四（二十八）	265,058.92	80,096.41
销售费用	四（二十九）	2,009,796.04	2,329,034.56
管理费用	四（三十）	6,285,849.48	5,114,821.81
研发费用	四（三十一）	2,111,190.98	2,719,607.37
财务费用	四（三十二）	1,165,010.04	583,161.43
其中：利息费用		1,208,747.63	575,246.64
利息收入		56,177.41	5,744.83
加：其他收益	四（三十三）		50,000.00
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）	四（三十四）	2,638,483.21	-10,757,683.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,836,602.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	四（三十五）	-17,133,977.02	-6,135,650.01
加：营业外收入	四（三十六）	20,250.00	19,799.73

减：营业外支出		-	40,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-17,113,727.02	-6,155,850.28
减：所得税费用	四（三十八）	43,456.47	-587,015.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-17,157,183.49	-5,568,834.78
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）			
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）		-17,157,183.49	-5,568,834.78
<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>		-17,157,183.49	-5,568,834.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,157,183.49	-5,568,834.78
（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）		-1.48	-0.48
（二）稀释每股收益（元/股）			



法定代表人：高秋英

主管会计工作负责人：周秀林

会计机构负责人：周秀林

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十一（三）	4,611,916.19	51,726,028.30
减：营业成本	十一（三）	10,787,181.00	36,327,273.19
税金及附加		264,496.53	80,096.41
销售费用		1,883,328.41	2,329,034.56
管理费用		5,893,504.85	5,114,491.88
研发费用		2,111,190.98	2,719,607.37
财务费用		1,164,776.34	583,060.52
其中：利息费用		1,208,747.63	575,246.64
利息收入		56,177.41	5,744.83
加：其他收益		-	50,000.00
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）		2,640,283.21	-10,757,683.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,836,602.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-16,688,881.55	-6,135,219.17
加：营业外收入		19,500.00	19,799.73
减：营业外支出			40,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-16,669,381.55	-6,155,419.44
减：所得税费用		43,501.47	-587,015.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-16,712,883.02	-5,568,403.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,712,883.02	-5,568,403.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-16,712,883.02	-5,568,403.94
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.44	-0.48
(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
<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		29,309,281.51	49,778,785.33
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		2,598.83	
收到其他与经营活动有关的现金	四（三十九）	16,747,770.75	20,006,132.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		46,059,651.09	69,784,917.98
购买商品、接受劳务支付的现金		21,282,398.40	38,556,552.34
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		1,585,850.63	4,042,514.30
支付的各项税费		3,314,782.86	306,744.98
支付其他与经营活动有关的现金	四（三十九）	15,796,353.44	20,982,329.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		41,979,385.33	63,888,141.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,080,265.76	5,896,776.86
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,471.70	4,902,409.83
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>		16,471.70	4,902,409.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,471.70	-4,902,409.83
<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		12,462,333.55	13,431,660.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,462,333.55	13,431,660.70
偿还债务支付的现金		15,185,358.86	13,509,234.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,208,747.63	575,246.64
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,394,106.49	14,084,481.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,931,772.94	-652,820.34
<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>		132,021.12	341,546.69
加：期初现金及现金等价物余额		3,033,572.46	2,692,025.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,165,593.58	3,033,572.46

法定代表人：高秋英

主管会计工作负责人：周秀林

会计机构负责人：周秀林

## (六) 母公司现金流量表

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		28,833,775.64	49,778,785.33
收到的税费返还		2,598.83	
收到其他与经营活动有关的现金		15,517,770.75	20,006,132.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		44,354,145.22	69,784,917.98
购买商品、接受劳务支付的现金		19,941,569.88	38,556,552.34
支付给职工以及为职工支付的现金		1,585,850.63	4,042,514.30
支付的各项税费		3,304,735.56	306,744.98
支付其他与经营活动有关的现金		15,466,353.44	20,982,228.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		40,298,509.51	63,888,040.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,055,635.71	5,896,877.77
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,471.70	4,902,409.83
投资支付的现金			
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>		16,471.70	4,902,409.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,471.70	-4,902,409.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,462,333.55	13,431,660.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,462,333.55	13,431,660.70
偿还债务支付的现金		15,185,358.86	13,509,234.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,208,747.63	575,246.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,394,106.49	14,084,481.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,931,772.94	-652,820.34

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		107,391.07	341,647.60
加：期初现金及现金等价物余额		3,033,472.46	2,691,824.86
六、期末现金及现金等价物余额		3,140,863.53	3,033,472.46

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	11,580,000.00				12,071,196.96				305,085.97		-9,758,726.51		14,197,556.42
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	11,580,000.00				12,071,196.96				305,085.97		-9,758,726.51		14,197,556.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-17,157,183.49		-17,157,183.49
（一）综合收益总额											-17,157,183.49		-17,157,183.49
（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、本期末余额</b>	11,580,000.00				12,071,196.96				305,085.97		-26,915,910.00	-2,959,627.07

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	11,580,000.00				12,071,196.96				305,085.97		-4,009,462.83		19,946,820.10
加：会计政策变更											-204,950.30		-204,950.30
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	11,580,000.00				12,071,196.96				305,085.97		-4,214,413.13		19,741,869.80



三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-5,544,313.38	-5,544,313.38
（一）综合收益总额												-5,568,834.78	-5,568,834.78
（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										24,521.40		24,521.40
<b>四、本年期末余额</b>	11,580,000.00				12,071,196.96				305,085.97		-9,758,726.51	14,197,556.42

法定代表人：高秋英

主管会计工作负责人：周秀林

会计机构负责人：周秀林

## (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	11,580,000.00				12,071,196.96				305,085.97		-9,233,335.26	14,722,947.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	11,580,000.00				12,071,196.96				305,085.97		-9,233,335.26	14,722,947.67

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)												-16,712,883.02	-16,712,883.02
(一)综合收益总额												-16,712,883.02	-16,712,883.02
(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、本年年末余额</b>	11,580,000.00				12,071,196.96				305,085.87		-25,946,218.28	-1,989,935.35

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	11,580,000.00				12,071,196.96				305,085.97		-3,484,502.42	20,471,780.51
加：会计政策变更											-204,950.30	-204,950.30
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,580,000.00				12,071,196.96				305,085.97		-3,689,452.72	20,266,830.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,543,882.54	-5,543,882.54
（一）综合收益总额											-5,568,403.94	-5,568,403.94
（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											24,521.40	24,521.40
四、本期末余额	11,580,000.00				12,071,196.96				305,085.97		-9,233,335.26	14,722,947.67

# 广东沃杰森环保科技股份有限公司

## 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

广东沃杰森环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原注册地位于东莞市南城街道水濂山路96号东莞联科国际信息产业科研中心（一期）20#楼，于2023年3月20日变更注册地为广东省东莞市南城街道科创路96号联科创研中心32栋，系由广东沃杰森环保科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。2016年1月25日，有限公司召开股东会，同意公司整体变更为股份有限公司，股份有限公司的名称为“广东沃杰森环保科技股份有限公司”，于2023年4月3日法定代表人由周义斌，变更为：高秋英。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

研发、生产、销售：环保处理设备、水处理设备、节能设备、环保产品（法律、行政法规及国务院决定禁止或者规定须取得许可证后方可经营的项目除外）；市政工程施工、环保工程（废气、废水、噪声、固体废物）施工、园林绿化工程施工、建筑工程施工、消防工程施工、机电设备安装工程施工及技术咨询（凭有效资质证经营）；环保设施运营；投资兴办实业；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；研发、设计、生产、销售：渔业工业化养殖循环水系统。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### （二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务附注经公司董事会于2023年4月26日决议批准。

#### （四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司包括：广东盛诚环境科技有限公司（曾用名为：广东沃杰森市政工程有限公司）、东莞沃杰森电化学技术开发研究院有限公司；详见“本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”。

### 一、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

本公司 2022 年归属于挂牌公司股东的净利润为-17,157,183.49 元，截至 2022 年归属于挂牌公司股东的净利润为-17,157,183.49 元，且 2020 年度、2021 年归属于挂牌公司股东的净利润分别为-6,066,021.11 元、-5,568,834.78 元，截至 2022 年 12 月 31 日累计未分配利润为-26,915,910.00 元，归属于母公司股东净资产为-2,959,627.07 元，财务状况持续恶化。主要原因是收支两条线严重失衡。一方面，营业收入上，大疫三年，整体经济环境不尽人意，客户订单大幅下滑，新开发客户更艰难，导致业绩持续波动低靡。另一方面，支出上，近些年人工成本不断增长，尤其是技术人员。为保存公司有生力量、肩负社会职责、人文关怀，公司未采取同行普遍的降薪裁员策略，甚至高薪引进人才，保持乃至加大研发投入，人工成本高居不下；应收账款因各种主客观原因回款速度较慢，为持续经营，期间经营流贷增加，导致财务费用上涨。综合来看，这三年整体期间费用保持甚至超过疫情前平均水平。在会计核算上，对难回笼的应收账款、被投对象经营状况持续恶化的对外投资，计提了较多的应收款信用减值损失、资产减值损失等，进一步加大了财报上的亏损额。鉴于上述主要亏损原因，公司管理层总结并提出相应措施。公司在现有的高压脉冲电絮凝污水处理设备基础上，结合电化学、生化技术优势，开发出了垃圾渗透液体处理一体化设备，细分出城市垃圾中转站市场，并加大业务推广力度；调整客户信用政策，建立利益高度捆绑的清缴机制，加大追款清缴力度；制定与业务人员等相关人员直接利益联系更紧密的激励制度等，且目前部分项目已在执行 或洽谈之中。2023 年有望开展新项目 15,000.00 多万元，其中：设备销售 7,300 多万、技术服务 3,100.00 多万、工程项目 4,500.00 多万，预计 2023 年公司可以实现利润转正。

## 二、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) 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

##### 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。

## （十一）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，按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合 2：合并范围内的关联方，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

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。具体的预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	10.00
3 至 4 年	20.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

### （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：

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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性

质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

其他应收款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合 2：合并范围内的关联方以及股东关联方应收款项、保证金及押金、应收的员工借款、为员工代垫款、应收的出口退税款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，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。

具体的预期信用损失率如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	10.00
3 至 4 年	20.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

## 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）。

### （十二）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。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均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。

#### 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。

### (十三) 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。

### (十四) 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。

### (十五) 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。

### (十六) 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（%）
电子及办公设备	3-6	0	16.67-33.33
机器设备	10	0-5	9.50-10.00
运输设备	8-10	0-5	10.00-11.68
其他设备	3-5	0-5	19.00-33.33

## （十七）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。

## （十八）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。

## （十九）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。

## (二十) 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。

## (二十一) 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。

## （二十二）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。

## （二十三）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。

#### 收入确认方法

本公司与客户之间的网络建设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，本集团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。

##### 1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品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。

##### 2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

#### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计

负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- 1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- 2.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- 3.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### （二十四）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。

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。

## （二十五） 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，计入营业外收入。

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冲减相关资产账面价值。或确认为递延收益。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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

### (二十六) 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。

### (二十七) 租赁

## 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### (2) 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用

权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期未发生重要会计政策和会计估计变更。

## 三、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础确认销项税额，在扣除当期允许抵扣进项税额后，差额部分为应交增值税	13%/9%/6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得税额	15%/25%

### (二) 重要税收优惠及批文

公司根据国科发火[2016]32号、国科发火[2016]195号和国家税务总局公告2017年第24号文件有关规定，于2022年12月22日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202244011386，有效期三年，2022年至2024年所得税税率按15%计缴。子公司适用25%的所得税税率。

## 四、合并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
库存现金	2,403.00	1,903.00
银行存款	3,163,190.58	3,031,669.46

项目	期末余额	期初余额
合计	3,165,593.58	3,033,572.46

## (二) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,216,248.90	10,254,877.39
1 至 2 年		6,780,420.00
2 至 3 年	276,300.00	16,049,764.80
3 至 4 年	10,563,464.80	630,953.14
4 至 5 年	5,342,253.14	4,176,650.00
5 年以上	6,085,341.70	2,068,691.70
减：坏账准备	12,093,875.34	14,738,723.85
合计	15,389,733.20	25,222,633.18

## 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	1,363,920.80	4.96	1,363,920.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	26,119,687.74	95.04	10,729,954.54	41.08
其中：组合 1：按应收账款账龄	26,119,687.74	95.04	10,729,954.54	41.08
合计	27,483,608.54	100.00	12,093,875.34	44.00

类别	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	9,435,385.80	23.61	9,435,385.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	30,525,971.23	76.39	5,303,338.05	17.37
其中：组合 1：按应收账款账龄	30,525,971.23	76.39	5,303,338.05	17.37
合计	39,961,357.03	100.00	14,738,723.85	36.88

## (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
惠州市锦盛纺织有限公司	922,120.80	922,120.80	3 至 4 年	100.00	法院已判决，但一直无实际可执行物
深圳市君想环境科技有限公司	124,000.00	124,000.00	4 年以上	100.00	尾款，未开票，催收无果，2022 年已提起诉讼
佛山市三水区大塘污水处理有限公司	275,000.00	275,000.00	2 至 3 年	100.00	质保期内，双方存在争议
天津邦盛净化设备工程有限公司	42,800.00	42,800.00	4 至 5 年	100.00	设备质保款，未开票，催收无果
合计	1,363,920.80	1,363,920.80			

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：按应收账款账龄

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
1 年以内	5,156,248.90	3.00	154,687.47	10,156,877.39	3.00	304,706.32
1 至 2 年		5.00		1,300.00	5.00	65.00
2 至 3 年	1,300.00	10.00	130.00	14,352,644.00	10.00	1,435,264.40
3 至 4 年	9,641,344.00	20.00	1,928,268.80	520,153.14	20.00	104,030.63
4 至 5 年	5,231,453.14	50.00	2,615,726.57	4,071,450.00	50.00	2,035,725.00
5 年以上	6,029,341.70	100.00	6,029,341.70	1,423,546.70	100.00	1,423,546.70
合计	26,059,687.74		10,728,154.54	30,525,971.23		5,303,338.05

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 4,555,151.49 元；本期收回或转回坏账准备金额为 7,200,000.00 元。

## 其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
佛山市三水区大塘污水处理有限公司	7,200,000.00	销售退回
合计	7,200,000.00	

## 3. 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
湖南高岭建设集团股份有限公司	4,711,300.00	17.14	2,355,650.00
广州捷创工业设备有限公司	4,610,000.00	16.77	922,000.00
信利电子有限公司	3,634,840.00	13.23	109,045.20
北京华瑞朗斯水资源科技有限公司	2,890,000.00	10.52	2,850,000.00
浩蓝环保股份有限公司	2,500,719.00	9.10	500,143.80
合计	18,346,859.00	66.76	6,736,839.00

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,572,172.55	87.69	2,159,830.79	97.32
1 至 2 年	161,687.00	9.02	59,385.25	2.68
2 至 3 年	59,000.00	3.29	40.00	0.00

3年以上				
合计	1,792,859.55	100.00	2,219,256.04	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(%)
广东昌洪商贸有限公司	790,542.73	44.09
东莞一帆机电工程有限公司	170,100.00	9.49
诸城市华晟环保科技有限公司	109,000.00	6.08
东莞市韩际信息科技有限公司	81,633.00	4.55
东莞诚源装饰工程有限公司	80,000.00	4.46
合计	1,231,275.73	68.67

## (四) 其他应收款

项目	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	1,838,599.25	1,169,539.28
减：坏账准备	524,952.30	518,587.00
合计	1,313,646.95	650,952.28

## (1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,838,599.25	100.00	524,952.30	100.00
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	1,058,462.00	57.57	524,952.30	100.00
不计提坏账准备的组合	780,137.25	42.43		
合计	1,838,599.25	100.00	524,952.30	100.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,169,539.28	100.00	518,587.00	100.00
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	618,802.00	36.50	518,587.00	100.00
不计提坏账准备的组合	550,737.28	63.50		
合计	1,169,539.28	100.00	518,587.00	100.00

## (2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	550,010.00	3.00	16,500.30			
1 至 2 年						
2 至 3 年				111,350.00	10.00	11,135.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	508,452.00	100.00	508,452.00	507,452.00	100.00	507,452.00
合计	1,058,462.00		524,952.30	618,802.00		518,587.00

## (3) 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
员工备用金	136,203.67	154,930.21
押金及保证金	388,947.50	348,850.50
代扣代缴社保、个税、残保金	80,385.08	46,956.57
业务往来款	1,233,063.00	618,802.00
减：坏账准备	524,952.30	518,587.00
合计	1,313,646.95	650,952.28

## (4) 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		518,587.00		518,587.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期		518,587.00		518,587.00
—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		6,365.30		6,365.30
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		524,952.30		524,952.30

## (5) 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
深圳市源鹏环保科技有限公司	业务往来	550,000.00	1 年以内	29.91	16,500.00
北京凡尔纳科技发展有限公司	业务往来	283,197.00	5 年以上	15.40	283,197.00

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
公司					
广州市南沙区瑞普五金厂	业务往来	224,255.00	5年以上	12.20	224,255.00
广东中天联科信息产业投资有限公司	押金	119,896.00	1-2年	6.52	0.00
东莞市大象信息科技有限公司	押金	114,000.00	1年以内	6.20	0.00
合计		1,291,348.00			523,952.00

## (五) 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
原材料	464,934.02		464,934.02	743,555.54		743,555.54
库存商品	6,833,146.03	726,602.84	6,106,543.19	8,251,330.40		8,251,330.40
在产品	571,299.44		571,299.44			
合计	7,869,379.49	726,602.84	7,142,776.65	8,994,885.94		8,994,885.94

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
多缴所得税	8,417.25	8,417.25
待抵扣进项税额	126,069.68	335,136.60
合计	134,486.93	343,553.85

## (七) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
广东五色时空生态环境科技有限公司		1,110,000.00
合计		1,110,000.00

## (八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,731,282.17	2,120,182.68
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	1,731,282.17	2,120,182.68

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					



项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
1.期初余额	4,263,655.10	1,627,667.52	2,544,466.02	224,768.91	8,660,557.55
2.本期增加金额	3,141.60		13,330.10		16,471.70
(1) 购置	3,141.60		13,330.10		16,471.70
(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	4,266,796.70	1,627,667.52	2,557,796.12	224,768.91	8,677,029.25
二、累计折旧					
1.期初余额	2,680,010.01	1,163,600.46	2,498,057.75	198,706.65	6,540,374.87
2.本期增加金额	217,331.07	153,016.80	20,200.53	14,823.81	405,372.21
(1) 计提	217,331.07	153,016.80	20,200.53	14,823.81	405,372.21
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,897,341.08	1,316,617.26	2,518,258.28	213,530.46	6,945,747.08
三、账面价值					
1.期末账面价值	1,369,455.62	311,050.26	39,537.84	11,238.45	1,731,282.17
2.期初账面价值	1,583,645.09	464,067.06	46,283.27	26,062.26	2,120,057.68

## (九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,882,409.83	4,882,409.83
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,882,409.83	4,882,409.83
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,556,120.28	2,556,120.28
2. 本期增加金额	1,409,468.43	1,409,468.43
(1) 计提	1,409,468.43	1,409,468.43
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,965,588.71	3,965,588.71
三、账面价值		
1. 期末账面价值	916,821.12	916,821.12
2. 期初账面价值	2,326,289.55	2,326,289.55

## (十) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	199,414.76	42,931.03	242,345.79
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	199,414.76	42,931.03	242,345.79
二、累计摊销			
1. 期初余额	91,398.45	15,025.92	106,424.37
2. 本期增加金额	19,941.48	4,293.12	24,234.60
(1) 计提	19,941.48	4,293.12	24,234.60
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	111,339.93	19,319.04	130,658.97
三、账面价值			
1. 期末账面价值	88,074.83	23,611.99	111,686.82
2. 期初账面价值	108,016.31	27,905.11	135,921.42

## (十一) 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
装修费用	813,870.83	3,800.00	379,447.01		438,223.82
合计	813,870.83	3,800.00	379,447.01		438,223.82

## (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/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：	2,188,870.49	14,592,469.94	2,278,029.84	15,186,865.60
信用减值准备	1,892,599.15	12,617,327.67	2,288,596.63	15,257,310.87
资产减值准备	275,490.43	1,836,602.87		
使用权资产	20,780.91	138,539.40	-10,566.79	-70,445.27
小计	2,188,870.49	14,592,469.94	2,278,029.84	15,186,865.60

## 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
可抵扣亏损	969,691.72	525,391.25	
合计	969,691.72	525,391.25	

广东盛诚环境科技有限公司亏损 969,691.72 元。

## (十三) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
质押、担保借款	10,600,000.00	10,600,000.00
信用借款	433,640.79	2,700,000.00
合计	11,033,640.79	13,300,000.00

## (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）	1,558,732.34	3,988,348.08
1年以上	5,688,232.45	4,587,553.03
合计	7,246,964.79	8,575,901.11

## 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
广州可宝田环保科技有限公司	840,200.00	已有协商付款计划，并在按计划执行中
浙江长兴求是膜技术有限公司	616,000.00	已有协商付款计划，并在按计划执行中
宜兴博渝环保设备有限公司	594,000.00	已有协商付款计划，并在按计划执行中
江苏一环集团闸阀门铸造有限公司	426,200.00	已有协商付款计划，并在按计划执行中
深圳梵歌文化传播有限公司	398,600.00	已有协商付款计划，并在按计划执行中
惠州市恒骏环保设备有限公司	360,150.00	已有协商付款计划，并在按计划执行中
蔡永鸿	390917.28	已有协商付款计划，并在按计划执行中
成都通用整流电器研究所	316,240.00	已有协商付款计划，并在按计划执行中
广州德恒机电安装有限公司	224,005.00	已有协商付款计划，并在按计划执行中
东莞市齐辉环保工程有限公司	191,896.00	已有协商付款计划，并在按计划执行中
东莞市文海金属材料制品有限公司	174,200.00	已有协商付款计划，并在按计划执行中
山东明基环保设备有限公司	163,100.00	设备存在质量问题，一直在与供应商沟通中
上海焱嘉玻璃钢制品有限公司	158,000.00	质保金
北京好利阀业集团有限公司	124,339.20	已有协商付款计划，并在按计划执行中
合计	4,977,847.48	

## (十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,560,895.57	
1年以上	884.96	884.96
合计	1,561,780.53	884.96

## (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

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	240,073.46	5,254,892.74	4,466,625.17	1,028,341.03
离职后福利-设定提存计划				
合计	240,073.46	5,254,892.74	4,466,625.17	1,028,341.03

## 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	240,073.46	5,254,892.74	4,466,625.17	1,028,341.03
职工福利费		108,373.50	108,373.50	
社会保险费		44,125.85	44,125.85	
其中：医疗保险费		34,766.76	34,766.76	
工伤保险费		2,246.01	2,246.01	
生育保险费		7,113.08	7,113.08	
住房公积金		30,500.00	30,500.00	
合计	240,073.46	5,437,892.09	4,649,624.52	1,028,341.03

## 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		245,928.84	245,928.84	
失业保险费		6,889.09	6,889.09	
合计		252,817.93	252,817.93	

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	583,016.98	177,267.43
城市维护建设税	41,131.52	12,400.67
教育费附加	7,450.39	5,314.81
地方教育费附加	4,718.13	3,543.20
印花税		2,784.30
企业所得税		1,048,635.07
个人所得税	5,023.00	3,505.03
合计	641,340.02	1,253,450.51

## (十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	10,041,327.76	3,225,262.33
合计	10,041,327.76	3,225,262.33

## 1. 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
员工往来	27,347.76	209,562.33
借款	10,000,000.00	3,000,000.00
押金	3,980.00	
业务往来	10,000.00	
其他		15,700.00
合计	10,041,327.76	3,225,262.33

## (十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
暂估销项税	2,421,593.98	4,161,123.44
合计	2,421,593.98	4,161,123.44

## (二十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押、担保借款	1,410,000.00	1,866,666.10	4.25%-13.62%
合计	1,410,000.00	1,866,666.10	

## (二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	826,301.15	958,444.92
减：未确认融资费用	-132,143.77	-52,421.31
合计	958,444.92	1,010,866.23

## (二十二) 其他非流动负债

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
一年内到期租赁负债	942,174.53		942,174.53	1,417,363.51		1,417,363.51
合计	942,174.53		942,174.53	1,417,363.51		1,417,363.51

## (二十三) 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	
周义斌	6,400,000.00						6,400,000.00
高秋英	1,250,000.00						1,250,000.00
周义文	200,000.00						200,000.00
李晓海	50,000.00						50,000.00
新余市共创环辉投资管理中心(有限合伙)	1,500,000.00						1,500,000.00
广东松创成长投资合伙	600,000.00						600,000.00

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	
企业(有限合伙)							
东莞市义秋投资中心 (有限合伙)	1,000,000.00						1,000,000.00
北京光影侠数码科技股 份有限公司	580,000.00						580,000.00
股份总数	11,580,000.00						11,580,000.00

## (二十四) 资本公积

项目	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)	12,071,196.96			12,071,196.96
合计	12,071,196.96			12,071,196.96

## (二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	305,085.97			305,085.97
合计	305,085.97			305,085.97

## (二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-9,758,726.51	-4,009,462.83
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-180,428.90
调整后期初未分配利润	-9,758,726.51	-4,189,891.73
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-17,157,183.49	-5,568,834.78
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-26,915,910.00	-9,758,726.51

## (二十七) 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	5,133,018.40	11,246,373.99	51,640,278.78	36,327,273.19
配件销售收入	3,827,648.66	3,464,728.73	9,564,220.32	5,372,044.54
设备销售收入	1,305,369.74	7,781,645.26	42,076,058.46	30,955,228.65
二、其他业务小计	14,403.66		85,749.52	
租金收入	14,403.66		85,749.52	
合计	5,147,422.06	11,246,373.99	51,726,028.30	36,327,273.19

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	配件销售收入	设备销售收入	其他业务收入
在某一时点确认	3,827,648.66		
在某一时段内确认		1,305,369.74	14,403.66
合计	3,827,648.66	1,305,369.74	14,403.66

## (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	168,539.13	28,650.14
教育费附加	34,510.12	12,266.68
地方教育费附加	52,138.40	8,177.78
车船使用税	9,571.27	2,700.00
印花税	300.00	28,301.81
合计	265,058.92	80,096.41

## (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费		659.86
差旅费	54,087.21	101,862.27
招待费	404,669.05	41,346.83
职工薪酬	466,024.75	332,375.78
广告费	3,953.26	9,455.20
咨询、服务费	816,845.26	695,012.90
办公费	264,216.51	943,734.32
其他		204,587.40
合计	2,009,796.04	2,329,034.56

## (三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧、摊销费	187,718.99	194,288.87
差旅费	134,325.15	502,573.10
招待费	220,444.04	9,015.06
职工薪酬	2,029,285.05	1,519,357.31
房租及管理费	2,275,811.06	970,250.75
办公费	437,530.41	235,521.26
咨询、服务费	481,454.75	1,585,572.41
保险费	28,238.08	26,348.97
修理费	485,705.29	71,894.08
税费	2,765.61	
其他	2,571.05	
合计	6,285,849.48	5,114,821.81

## (三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,687,589.15	1,199,720.88
直接投入费用	16,328.57	628,870.79
折旧费用与长期待摊费用	217,853.51	327,683.12
无形资产摊销	19,941.48	28,021.19
其他费用	169,478.27	535,311.39
合计	2,111,190.98	2,719,607.37

## (三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,208,747.63	575,246.64
减：利息收入	56,269.21	5,744.83
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	12,531.62	13,659.62
其他支出		
合计	1,165,010.04	583,161.43

## (三十三) 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
与日常活动有关的政府补助		50,000.00	与收益相关
合计		50,000.00	

## 1. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业发展专项资金		50,000.00	与收益相关
合计		50,000.00	

## (三十四) 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	2,644,848.51	-10,718,390.04
其他应收款信用减值损失	-6,365.30	-39,293.50
合计	2,638,483.21	-10,757,683.54

## (三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价减值损失	-726,602.84	
长期股权投资减值损失	-1,110,000.00	
合计	-1,836,602.84	

## (三十六) 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	20,250.00	18,000.00	20,250.00
盘盈利得		1,799.73	
合计	20,250.00	1,979.73	20,250.00

## 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
人力资源服务中心补贴		18,000.00	与收益相关
一次性留工补助	20,250.00		与收益相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	20,250.00	18,000.00	

## (三十七) 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
对外捐赠		40,000.00	
合计		40,000.00	

## (三十八) 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		1,048,635.07
递延所得税费用	43,456.47	-1,635,650.57
合计	43,456.47	-587,015.50

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-17,113,727.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,567,059.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,937.96
资产减值准备金影响	-120,282.06
免税、减计收入及加计扣除	-316,678.65
可抵扣亏损的影响	66,651.82
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	43,456.47
所得税费用	43,456.47

## (三十九) 现金流量表

## 1. 收到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
收到其他与经营活动有关的现金	16,747,770.75	20,006,132.65
其中：利息收入	56,177.41	5,744.83
其他	16,691,593.34	20,000,387.82
支付其他与经营活动有关的现金	15,796,353.44	20,982,228.59
其中：手续费	0.00	13,659.62
其他	15,796,353.44	20,968,568.97

## (四十) 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		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	-17,157,183.49	-5,568,834.78
加：信用减值损失	1,836,602.84	10,757,683.54
资产减值准备	-2,638,483.21	
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	405,372.21	563,226.23
使用权资产折旧	1,409,468.43	2,556,120.28
无形资产摊销	24,234.60	24,234.60
长期待摊费用摊销	379,447.01	981,973.38
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,152,570.22	575,246.64
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）	89,159.35	-1,603,085.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,852,109.29	-3,208,543.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,329,864.97	3,730,757.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,036,644.43	-2,414,912.77
其他	2,557,165.82	-497,088.24
经营活动产生的现金流量净额	4,276,972.47	5,896,776.86
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		
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	3,165,593.58	3,033,572.46
减：现金的期初余额	3,033,572.46	2,692,025.77
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	132,021.12	341,546.69

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,165,593.58	3,033,572.46
其中：库存现金	2,403.00	1,903.00
可随时用于支付的银行存款	3,163,190.58	3,031,669.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
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	3,165,593.58	3,033,572.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 五、合并范围的变更

### (一)合并范围发生变化的其他原因

#### 1. 未发生合并范围发生变化

## 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(%)		取得方式
				直接	间接	
广东盛诚环境科技有限公司 (曾用名：广东沃杰森市政工程有限公司)	东莞市	东莞市	环保设备及工程	100.00		新设
东莞沃杰森电化学技术开发研究院有限公司	东莞市	东莞市	节能环保技术	51.00		新设

#### 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	东莞沃杰森电化学技术开发研究院有限公司	49.00	0.00	0.00	0.00

## 七、关联方关系及其交易

### (一)本公司的母公司

本公司由自然人控股，周义斌是本公司第一大股东，对本公司的持股比例是 55.27%。

### (二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三)本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

### (四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
高秋英	股东之一，是实际控制人的配偶
周义文	股东之一，是实际控制人的哥哥
新余市共创环辉投资管理中心(有限合伙)	股东之一，执行事务合伙人为周义斌

其他关联方名称	与本公司关系
东莞市义秋投资管理中心(有限合伙)	股东之一，执行事务合伙人为高秋英
李晓海	股东之一
广东松创成长投资合伙企业(有限合伙)	股东之一
北京光影侠数码科技股份有限公司	股东之一
周秀林	董事、财务负责人
吴水清	董事
戴猷元	董事
肖学军	监事会主席
张丽	监事
张丽荣	职工监事

## (五) 关联交易情况

## 1. 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
周义斌	本公司	20,000,000.00	2017-03-07	2027-03-07	否
高秋英	本公司	20,000,000.00	2017-03-07	2027-03-07	否
周义斌、高秋英	本公司	1,410,000.00	2021-09-07	2024-08-18	否
周义斌、高秋英	本公司	2,000,000.00	2022-03-31	2023-03-28	否
周义斌、高秋英	本公司	5,600,000.00	2022-08-09	2023-08-08	否
周义斌、高秋英	本公司	3,000,000.00	2022-12-22	2023-12-21	否

## 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,497,247.18	1,221,915.00

## (六) 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
其他应收款	张丽荣	8,733.54		41,421.49	
其他应收款	张丽				
其他应收款	周义斌				
其他应收款	肖学军			50,000.00	
其他应收款	周义文			50,000.00	
其他应收款	周义武	3,496.32			
合计		12,229.86		141,421.49	

## 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	高秋英		157,657.90

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	周义武		3,180.70
其他应付款	周义斌		42,153.33
合计			202,991.93

## 八、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在应披露未披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在应披露未披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至到审计报告日，公司不存在应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至到审计报告日，公司不存在应披露未披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,156,248.90	10,254,877.39
1 至 2 年		6,780,420.00
2 至 3 年	276,300.00	16,049,764.80
3 至 4 年	10,563,464.80	630,953.14
4 至 5 年	5,342,253.14	4,176,650.00
5 年以上	6,085,341.70	2,068,691.70
减：坏账准备	12,092,075.34	14,738,723.85
合计	15,331,533.20	25,222,633.18

#### 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	1,363,920.80	4.97	1,363,920.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	26,059,687.74	95.03	10,728,154.54	41.17
其中：组合 1：按应收账款账龄	26,059,687.74	95.03	10,728,154.54	41.17
合计	27,423,608.54	100.00	12,092,075.34	44.09

类别	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	9,435,385.80	23.61	9,435,385.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	30,525,971.23	76.39	5,303,338.05	17.37
其中：组合 1：按应收账款账龄	30,525,971.23	76.39	5,303,338.05	17.37
合计	39,961,357.03	100.00	14,738,723.85	36.88

## (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
惠州市锦盛纺织有限公司	922,120.80	922,120.80	3 至 4 年	100.00	法院已判决，但一直无实际可执行物
深圳市君想环境科技有限公司	124,000.00	124,000.00	4 年以上	100.00	尾款，未开票，催收无果，2022 年已提起诉讼
佛山市三水区大塘污水处理有限公司	275,000.00	275,000.00	2 至 3 年	100.00	质保期内，双方存在争议
天津邦盛净化设备工程有限公司	42,800.00	42,800.00	4 至 5 年	100.00	设备质保款，未开票，催收无果
合计	1,363,920.80	1,363,920.80			

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：按应收账款账龄

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
1 年以内	5,156,248.90	3.00	154,687.47	10,156,877.39	3.00	304,706.32
1 至 2 年		5.00		1,300.00	5.00	65.00
2 至 3 年	1,300.00	10.00	130.00	14,352,644.00	10.00	1,435,264.40
3 至 4 年	9,641,344.00	20.00	1,928,268.80	520,153.14	20.00	104,030.63
4 至 5 年	5,231,453.14	50.00	2,615,726.57	4,071,450.00	50.00	2,035,725.00
5 年以上	6,029,341.70	100.00	6,029,341.70	1,423,546.70	100.00	1,423,546.70
合计	26,059,687.74		10,728,154.54	30,525,971.23		5,303,338.05

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 4,553,351.49 元；本期收回或转回坏账准备金额为 7,200,000.00 元。

## 其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
佛山市三水区大塘污水处理有限公司	7,200,000.00	销售退回

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计	7,200,000.00	

## 3. 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
湖南高岭建设集团股份有限公司	4,711,300.00	17.18	2,355,650.00
广州捷创工业设备有限公司	4,610,000.00	16.81	922,000.00
信利电子有限公司	3,634,840.00	13.25	109,045.20
北京华瑞朗斯水资源科技有限公司	2,890,000.00	10.54	2,850,000.00
浩蓝环保股份有限公司	2,500,719.00	9.12	500,143.80
合计	18,346,859.00	66.90	6,736,839.00

## (二) 其他应收款

项目	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	3,252,609.35	1,695,535.53
减：坏账准备	524,952.30	518,587.00
合计	2,727,657.05	1,176,948.53

## (1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,252,609.35	100.00	524,952.30	100.00
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	1,058,462.00	32.54	524,952.30	100.00
不计提坏账准备的组合	2,194,147.35	67.46		
合计	3,252,609.35	100.00	524,952.30	100.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,695,535.53	100.00	518,587.00	100.00
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	618,802.00	36.50	518,587.00	100.00
不计提坏账准备的组合	1,076,733.53	63.50		
合计	1,695,535.53	100.00	518,587.00	100.00

## (2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	550,010.00	3.00	16,500.30			
1 至 2 年						
2 至 3 年				111,350.00	10.00	11,135.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	508,452.00	100.00	508,452.00	507,452.00	100.00	507,452.00
合计	1,058,462.00		524,952.30	618,802.00		518,587.00

## (3) 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
员工借支	136,203.67	680,926.46
押金及保证金	373,023.50	348,850.50
代扣代缴社保、个税、残保金	79,696.38	46,956.57
业务往来款	2,663,685.80	618,802.00
减：坏账准备	524,952.30	518,587.00
合计	2,727,657.05	1,176,948.53

## (4) 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		518,587.00		518,587.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期		518,587.00		518,587.00
—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		6,365.30		6,365.30
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		524,952.30		524,952.30

## (5) 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
广东盛诚环境科技有限公司	业务往来	1,430,522.80	1-4 年	43.98	0.00
深圳市源鹏环保科技有限公司	业务往来	550,000.00	1 年以内	29.91	16,500.00



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
北京凡尔纳科技发展有限公司	业务往来	283,197.00	5年以上	15.40	283,197.00
广州市南沙区瑞普五金厂	业务往来	224,255.00	5年以上	12.20	224,255.00
广东中天联科信息产业投资有限公司	押金	119,896.00	1-2年	6.52	0.00
合计		2,607,870.80			523,952.00

### (三) 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
一、主营业务小计	4,597,512.53	10,787,181.00	51,640,278.78	36,327,273.19
配件销售收入	3,292,142.79	3,005,535.74	9,564,220.32	5,372,044.54
设备销售收入	1,305,369.74	7,781,645.26	42,076,058.46	30,955,228.65
二、其他业务小计	14,403.66		85,749.52	
租金收入	14,403.66		85,749.52	
合计	4,611,916.19	10,787,181.00	51,726,028.30	36,327,273.19

#### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	配件销售收入	设备销售收入	其他业务收入
在某一时点确认	3,292,142.79		
在某一时段内确认		1,305,369.74	14,403.66
合计	3,292,142.79	1,305,369.74	14,403.66

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
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）	20,250.00	
2. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	7,200,000.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	
4. 减：所得税影响额	1,083,037.50	
合计	6,137,212.50	

### (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			
	本期	上期	基本每股收益		稀释每股收益	
			本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-3.05	-0.33	-1.48	-0.48		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.15	-0.33	-2.01	-0.48		

## 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：

广东沃杰森环保科技股份有限公司总经理办公室