



威迪股份

NEEQ: 870419

广东威迪科技股份有限公司

GuangDong Vicdi Technology Co.Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张燕厚、主管会计工作负责人毛叶湘及会计机构负责人（会计主管人员）毛叶湘保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	104

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
母公司、本公司、股份公司、公司	指	广东威迪科技股份有限公司
威迪环保、东莞威迪、威迪环保公司	指	东莞市威迪环保装备有限公司
江西威迪、江西子公司	指	江西威迪环保科技有限公司
威迪环境、威迪环境公司	指	广东威迪环境科技有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	广东威迪科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
PPP 项目	指	宜黄县乡镇污水处理设施及配套污水管网 PPP 工程项目
报告期末	指	2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东威迪科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangDong Vicdi Technology Co.,Ltd.		
	VICDI		
法定代表人	张燕厚	成立时间	2000年9月21日
控股股东	控股股东为（张燕厚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张燕厚），一致行动人为（东莞市波迪实业投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-专业设备制造 C35--环保、邮政、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		
主要产品与服务项目	水处理设备、工业废水循环回用设备的研发和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	威迪股份	证券代码	870419
挂牌时间	2017年1月19日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	36,666,667
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊 28 号恒奥中心 D 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	卢倩婷	联系地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区科技十路 5 号国际金融 IT 研发中心第 14 号研发楼 A 座
电话	0769-88620222	电子邮箱	vicdi@vicdi.com
传真	0769-85150225		
公司办公地址	东莞市松山湖高新技术产业开发区科技十路 5 号国际金融 IT 研发中心第 14 号研发楼 A 座	邮政编码	523808
公司网址	http://www.vicdi.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

统一社会信用代码	91441900725102530W		
注册地址	广东省东莞市松山湖高新技术产业开发区科技十路5号国际金融IT研发中心第14号研发楼A座		
注册资本（元）	36,666,667	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

1. 所处行业

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

2. 主营业务和收入来源

公司主营业务为膜、膜组件、水处理设备、组件的研发、销售、技术服务及维修，废水处理及废水回用系统的技术方案设计、工艺设计与实施，及提供定制化的膜法水处理整体解决方案。2023年1-12月公司主营业务收入占营业收入的比重为100%，公司收入主要来源于主营业务收入。

3. 公司主要产品或服务

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

4. 客户类型

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

5. 销售渠道

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

6. 关键资源

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

7. 商业模式

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

报告期内，公司商业模式无重大变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	<p>1、2023年12月12日通过了2023年专精特新中小企业认定，有效期为2024年1月6日至2027年1月5日；专精特新中小企业认定依据为工业和信息化部印发《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》；</p> <p>2、2024年1月25日通过了第二批高新技术企业认定，证书编号：GR202344007746，有效期三年；高新技术企业认定依据应为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)。</p>
------	---

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,914,820.36	23,830,767.50	-62.59%
毛利率%	48.12%	37.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,923,873.22	-312,955.23	-514.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,002,910.47	-444,581.04	-350.52%
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)	-4.31%	-0.68%	-
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-4.49%	-0.97%	-
基本每股收益	-0.05	-0.01	-400%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	46,083,489.48	57,325,175.25	-19.61%
负债总计	2,454,604.40	11,772,416.95	-79.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,628,885.08	45,552,758.30	-4.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.24	-4.03%
资产负债率% (母公司)	5.54%	22.47%	-
资产负债率% (合并)	5.33%	20.54%	-
流动比率	13.51	4.80	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-444,309.60	-853,535.62	47.94%
应收账款周转率	0.94	2.49	-
存货周转率	0.22	0.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.61%	-0.17%	-
营业收入增长率%	-62.59%	59.08%	-
净利润增长率%	-514.74%	54.92%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,683,726.86	3.65%	4,679,233.22	8.16%	-64.02%
应收票据	560,836.25	1.22%	1,295,288.16	2.26%	-56.7%
应收账款	6,877,388.35	14.92%	8,372,303.94	14.60%	-17.86%
存货	20,041,767.81	43.49%	17,900,919.02	31.23%	11.96%
其他权益工具投资	1,000,000.00	2.17%	1,000,000.00	1.74%	0%
固定资产	10,409,719.16	22.59%	11,100,834.84	19.36%	-6.23%
无形资产	145,440.21	0.32%	169,025.13	0.29%	-13.95%
使用权资产	632,139.60	1.37%	1,216,897.79	2.12%	-48.05%
交易性金融资产	1,700,000.00	3.69%	7,839,514.76	13.68%	-78.31%
预付账款	161,835.86	0.35%	340,096.63	0.59%	-52.41%
其他应收款	25,403.27	0.06%	35,696.51	0.06%	-28.84%
其他流动资产	2,116,865.92	4.59%	2,346,754.12	4.09%	-9.8%
长期待摊费用			224,449.70	0.39%	-100%
递延所得税资产	728,366.19	1.58%	804,161.43	1.40%	-9.43%
短期借款			5,000,000.00	8.72%	-100%
应付账款	634,675.84	1.38%	756,154.39	1.32%	-16.07%
应付职工薪酬	551,929.62	1.2%	563,612.25	0.98%	-2.07%
应交税费	672,333.79	1.46%	1,135,010.75	1.98%	-40.76%
其他应付款	1,026.31	0%	8,045.65	0.01%	-87.24%
一年内到期的非流动负债	179,455.60	0.39%	876,602.58	1.53%	-79.53%
长期借款			2,648,067.30	4.62%	-100%
租赁负债			180,691.52	0.32%	-100%
合同负债	414,790.00	0.9%	580,612.50	1.01%	-28.56%
递延所得税负债	393.24	0%	23,620.01	0.04%	-98.34%

项目重大变动原因:

1) 交易性金融资产变动原因: 主要是本期末赎回了上期购买的理财, 本期购买理财较上期大幅减少。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	8,914,820.36	-	23,830,767.50	-	-62.59%
营业成本	4,625,365.62	51.88%	14,843,814.35	62.29%	-68.84%
毛利率%	48.12%	-	37.71%	-	-
销售费用	1,306,139.05	14.65%	1,706,726.18	7.16%	-23.47%
管理费用	2,880,930.37	32.32%	3,417,241.76	14.34%	-15.69%
研发费用	2,518,355.31	28.25%	2,401,641.63	10.08%	4.86%
财务费用	206,434.83	2.32%	363,071.78	1.52%	-43.14%
信用减值损失	-743,627.92	-8.34%	-924,748.72	-3.88%	19.59%
资产减值损失	1,416,405.47	15.89%	-733,259.81	-3.08%	293.17%
其他收益	114,902.49	1.29%	101,893.54	0.43%	12.77%
投资收益	957.98	0.01%	3,494.97	0.01%	-72.59%
公允价值变动 收益	91,833.23	1.03%	79,562.58	0.33%	15.42%
营业利润	-1,876,217.48	-21.05%	-599,932.85	-2.52%	-212.74%
营业外收入	193.79	0%	76,673.62	0.32%	-99.75%
营业外支出			4,877.27	0.02%	-100%
净利润	-1,923,873.22	-21.58%	-312,955.23	-1.31%	-514.74%

项目重大变动原因：

- 1) 主营收入及主营成本变动的原因:主要是 2023 年较 2022 年市场竞争压力更大,没有新增比较大的设备及工程订单,故公司的营业利润及净利润都随之减少。
- 2) 资产减值损失变动的原因:主要是本期售出部分上期已计提存货减值的设备。

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	8,914,820.36	23,810,091.39	-62.56%
其他业务收入	-	20,676.11	-100%
主营业务成本	4,625,365.62	14,831,593.84	-68.81%
其他业务成本	-	12,220.51	-100%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期	营业成本比 上年同期	毛利率比上 年同期增减
-------	------	------	------	---------------	---------------	----------------

				增减%	增减%	百分比
工业废水处理设备	929,719.47	661,259.03	28.88%	-50.43%	-42.26%	-10.06%
智能过滤机	4,074,911.40	2,205,802.91	45.87%	-41.49%	-48.63%	7.52%
RO 反渗透设备	60,176.99	37,638.93	37.45%	-98.82%	-98.89%	3.80%
纯水系统工程	312,389.38	148,841.87	52.35%	-94.65%	-96.07%	17.19%
其他产品	2,327,595.04	820,390.36	64.75%	-2.79%	-14.91%	5.02%
技术服务收入	1,210,028.08	751,432.52	37.90%	-27.39%	-41.18%	14.56%
合计	8,914,820.36	4,625,365.62	48.12%	-62.59%	-68.84%	10.40%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

由于市场竞争加剧，2023 年销售较 2022 年整体都有所下滑。

2023 年较 2022 年 RO 工业废水处理设备和智能过滤机销售减少，主要是本期订单减少，无新客户增加。

2023 年较 2022 年 RO 反渗透设备和纯水工程销售减少，主要是上期开发了新客户并于上期已基本完工交货，本期只有少量此类订单，没新客户增加。

2023 年较 2022 年纯水工程和技术服务收入毛利有所上升，主要是本期减少了人工成本。

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	上海跃垒机电设备有限公司	864,300.88	9.70%	否
2	法雷奥内部控制(深圳)有限公司	861,200.53	9.66%	否
3	东莞市湘安工业设备有限公司	768,849.56	8.62%	否
4	苏州创峰光电科技有限公司	768,451.33	8.62%	否
5	超颖电子电路股份有限公司	511,692.92	5.74%	否
合计		3,774,495.22	42.34%	-

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	东莞市深镀环保科技有限公司	342,920.35	8.22%	否
2	东莞市华越环保材料有限公司	301,805.31	7.23%	否
3	东莞市寮步嘉强自动化设备厂	236,762.14	5.67%	否
4	东莞市长安永生胶管商店	194,879.21	4.67%	否
5	肇庆市正塑科技有限公司	160,156.65	3.84%	否

合计	1,236,523.66	29.64%	-
----	--------------	--------	---

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-444,309.60	-853,535.62	47.94%
投资活动产生的现金流量净额	6,163,385.48	-5,823,138.77	205.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,714,582.24	169,702.08	-5,235.22%

现金流量分析：

1.投资活动产生的现金流量净额变动原因：主要是 2023 年母公司和威迪环保收回 2022 年理财产品，本期无新增理财产品。

2.筹资活动产生的现金流量净额变动原因：主要是 2023 年母公司还了上期的短期借款及长期借款，本期无新增贷款。

3.经营活动产生的现金流量净额变动原因：主要是 2023 年母公司严格控制材料和人工成本，以及本期增值税加计抵减节约了税费。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞市威迪环保装备有限公司	控股子公司	研发、加工、生产、销售环保设备、自动化设备、环保药剂、消毒环保工程等	2,110,000	2,329,980.18	1,861,738.18	2,433,469.05	-39,791.58
江西威迪环保科技有限公司	控股子公司	水处理技术、污水处理及资源化技术、环保污染处理	20,000,000	19,439,446.77	17,871,429.96		-1,087,430.08

		工程、环保设备等					
广东威迪环境科技有限公司	控股子公司	环保工程、机电建筑安装工程、水电工程、地基与基础工程等	8,000,000	29,884.88	-1,115.12		-456.13

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	1,700,000.00	0	不存在
合计	-	1,700,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.应收账款回收的风险	截至2023年12月31日公司应收账款账面价值6,877,388.35元,占当期营业收入比例为77.15%,公司应收账款的金额较大,存在一定的坏账的风险。 应收账款回收的风险应对措施:公司已充分了解客户的经

	<p>营情况和财务状况，密切跟踪其信用变化情况，通过事前把关、事中监控、事后催收等控制措施，增强风险识别能力和风险管理能力，加强应收账款的管理，以有效减少应收账款发生坏账的风险。另一方面公司根据会计政策，已对应收账款充分计提了坏账准备。</p>
2.市场竞争加剧的风险	<p>随着国家对环保要求越来越严格，市场上涌现越来越多的水处理同行竞争企业。2023年1-12月公司营业收入为8,914,820.36元,净利润为-1,923,873.22万元,公司业务规模较小,发展需要一定的时间,公司存在资本抵御市场变化能力较弱的风险。</p> <p>市场竞争加剧的风险应对措施：公司自成立至今一直以来注重研发创新，多年来的沉淀，已集合了一帮优秀的技术人才，截至报告期末，公司拥有30多项专利技术。所以市场的严格需求，公司有强大的后备力量。公司现有资金流充裕，同时公司内部控制越来越完善，管理日趋成熟，形成了较强的市场竞争力，可以抵御外部风险。</p>
3.人才流失的风险	<p>膜法水处理行业为技术与知识密集型行业，属于国家大力发展的重点高新技术领域，对研发人员专业素质和业务能力的要求较高。本行业内各公司对技术人才的争夺十分激烈，面临着较大的核心技术人员的流失及技术泄密风险。</p> <p>人才流失的风险应对措施：公司已建立了完善的人才和薪酬管理机制，近年来，核心技术人才没有出现较大的流失。同时公司为了填充扩大规模的需要，也在准备组建后备的技术资源。</p>
4.公司治理的风险	<p>公司逐步建立了健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度体系，但是公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善，同时，随着公司的发展，对公司治理将会提出更高的要求。公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，进而影响公司稳定、健康发展的风险。</p> <p>公司治理的风险应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的知识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。</p>
5.实际控制人控制不当的风险	<p>截至报告期末,公司实际控制人张燕厚直接持有公司65.29%的股份,间接控制公司2.34%的股份,合计控制公司67.63%的股份。此外,张燕厚担任股份公司董事长、总经理。实际控制人可利用其控制地位,对公司人事任免、经营战略决策等事项施加重大影响,若权利行使不当则可能对公司经营及其他股东利益产生不利影响。</p> <p>实际控制人控制不当的风险应对措施：公司将严格按照三会议事规则和公司章程的规定来加强公司内部的管理，完善内控制度，规范股东及实际控制人的决策行为，确保公司各项重大投资、经营、管理事项能够得到规范、科学决策，并得到有效</p>

	执行。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年7月		挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

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

承诺事项详细情况：

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

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

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

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,270,415	19.83%	0	7,270,415	19.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,984,583	16.32%	0	5,984,583	16.32%	
	董事、监事、高管	713,832	1.95%	0	713,832	1.95%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,396,252	80.17%	0	29,396,252	80.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,953,750	48.96%	0	17,953,750	48.96%	
	董事、监事、高管	1,989,835	5.43%	0	1,989,835	5.43%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		36,666,667	-	0	36,666,667	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张燕厚	23,938,333		23,938,333	65.29%	17,953,750	5,984,583		
2	唐绍波	9,166,667		9,166,667	25.00%	9,166,667	0		
3	张日英	1,505,000		1,505,000	4.10%	1,128,750	376,250		
4	梁耀林	1,098,667		1,098,667	3.00%	827,751	270,916		
5	东莞市波迪实业投资合伙企业（有限合伙）	858,000		858,000	2.34%	286,000	572,000		
6	苑永星	100,000		100,000	0.27%	33,334	66,666		

合计	36,666,667	0	36,666,667	100%	29,396,252	7,270,415	0	0
----	------------	---	------------	------	------------	-----------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明:

1.张日英和张燕厚为姐弟关系;

2.张燕厚为东莞市波迪实业投资合伙企业(有限合伙)唯一普通合伙人、实际控制人。

除上述情况外,公司前十名股东不存在其它关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

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

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

报告期内,公司的控股股东和实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张燕厚	董事长兼总经理	男	1970年2月	2022年5月17日	2025年5月16日	23,938,333	0	23,938,333	65.29%
张日英	董事	女	1967年7月	2022年5月17日	2025年5月16日	1,505,000	0	1,505,000	4.10%
梁耀林	董事	男	1974年5月	2022年5月17日	2025年5月16日	1,098,667	0	1,098,667	3.00%
苑永星	董事	男	1973年6月	2022年5月17日	2025年5月16日	100,000	0	100,000	0.27%
毛叶湘	财务负责人	女	1986年12月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	-
卢倩婷	董事兼董事会秘书	女	1988年7月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	-
欧阳丽笑	监事会主席	女	1973年6月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	-
廖国红	监事	男	1980年10月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	-
张玉珍	职工代表监事	女	1984年12月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事张日英与控股股东、实际控制人、董事长兼总经理张燕厚为姐弟关系；除此之外公司董事、监

事、高及管理人员相互之间及控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	5		2	3
生产人员	25		2	23
销售人员	1			1
技术人员	8		1	7
采购人员	1	1		2
财务人员	2			2
仓库人员	1			1
员工总计	43	1	5	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	5	6
专科	10	7
专科以下	28	26
员工总计	43	39

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策:公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度,员工薪酬包括基本工资、绩效工资、岗位补贴及年终奖金。公司实行全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同书》,公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策,按照员工月薪的一定比例为其办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。培训计划:公司一直重视对员工进行持续培训,包括新员工入职培训、岗位技能培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等,努力提升人力资源的竞争力。

公司有两名离退休职员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度制定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

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

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了 2023 年历次董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为：报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为，公司不存在可能损害股东和投资者利益的重大风险。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1.业务独立：

公司主营业务为膜、膜组件、水处理设备、组件的研发、销售、技术服务及维修，工业废水处理及工业废水回用系统的技术方案设计、工艺设计与实施，及提供定制化的膜法水处理整体解决方案。公司主要产品为 IFIL 电镀液智能过滤器、工业废水处理设备、RO 反渗透设备及其他产品，公司主要服务是定制化系统设计与实施及维修服务。公司具备与经营有关的设施，拥有与生产经营有关的专有技术，能

够独立的进行产品开发。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司设置了研发部、工程部、市场营销部等职能部门。公司的研发、销售等重要职能完全由公司承担，不存在控股股东通过保留上述机构或者关联交易损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2.资产独立：

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

3.人员独立：

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

4.财务独立：

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

5.机构独立：

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2024] 00035 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈海强	陈新良
	2 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	9 万元	

审计报告

鹏盛 A 审字[2024]00035 号

广东威迪科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东威迪科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈海强

中国·深圳

中国注册会计师：陈新良

二零二四年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五(一) 1	1,683,726.86	4,679,233.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五(一) 2	1,700,000.00	7,839,514.76
衍生金融资产			
应收票据	附注五(一) 3	560,836.25	1,295,288.16
应收账款	附注五(一) 4	6,877,388.35	8,372,303.94
应收款项融资			
预付款项	附注五(一) 5	161,835.86	340,096.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五(一) 6	25,403.27	35,696.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五(一) 7	20,041,767.81	17,900,919.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五(一) 8	2,116,865.92	2,346,754.12
流动资产合计		33,167,824.32	42,809,806.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	附注五(一) 9	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五(一) 10	10,409,719.16	11,100,834.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五(一) 11	632,139.60	1,216,897.79

无形资产	附注五(一) 12	145,440.21	169,025.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五(一) 13		224,449.70
递延所得税资产	附注五(一) 14	728,366.19	804,161.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,915,665.16	14,515,368.89
资产总计		46,083,489.48	57,325,175.25
流动负债：			
短期借款	附注五(一) 15		5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五(一) 16	634,675.84	756,154.39
预收款项			
合同负债	附注五(一) 17	414,790.00	580,612.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五(一) 18	551,929.62	563,612.25
应交税费	附注五(一) 19	672,333.79	1,135,010.75
其他应付款	附注五(一) 20	1,026.31	8,045.65
其中：应付利息			5,833.34
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五(一) 21	179,455.60	876,602.58
其他流动负债			
流动负债合计		2,454,211.16	8,920,038.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五(一) 22		2,648,067.30
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五(一) 23		180,691.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	附注五(一) 14	393.24	23,620.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		393.24	2,852,378.83
负债合计		2,454,604.40	11,772,416.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五(一) 24	36,666,667.00	36,666,667.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五(一) 25	3,827,769.65	3,827,769.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五(一) 26	615,955.40	615,955.40
一般风险准备			
未分配利润	附注五(一) 27	2,518,493.03	4,442,366.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		43,628,885.08	45,552,758.30
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		43,628,885.08	45,552,758.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		46,083,489.48	57,325,175.25

法定代表人：张燕厚

主管会计工作负责人：毛叶湘

会计机构负责人：毛叶湘

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		550,744.96	2,371,129.90
交易性金融资产		1,700,000.00	5,827,481.80
衍生金融资产			
应收票据		560,836.25	1,295,288.16
应收账款	附注十三(一) 1	5,098,950.85	5,881,397.69
应收款项融资			
预付款项		74,468.71	115,440.90
其他应收款	附注十三(一) 2	898,417.05	5,909,949.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,801,334.80	3,800,050.25

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		989,264.11	1,243,926.32
流动资产合计		15,674,016.73	26,444,664.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三(一) 3	22,110,000.00	22,110,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,121,972.54	10,591,636.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		451,111.03	478,730.11
无形资产		145,440.21	169,025.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			224,449.70
递延所得税资产		250,525.34	407,953.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,079,049.12	33,981,795.36
资产总计		48,753,065.85	60,426,459.95
流动负债：			
短期借款			5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,416,750.32	3,853,933.53
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		171,900.49	226,668.33
应交税费		655,249.88	910,318.17
其他应付款		40,240.00	16,791.34
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		414,790.00	580,612.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			319,126.42
其他流动负债			

流动负债合计		2,698,930.69	10,907,450.29
非流动负债：			
长期借款			2,648,067.30
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			20,611.77
其他非流动负债			
非流动负债合计			2,668,679.07
负债合计		2,698,930.69	13,576,129.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,666,667.00	36,666,667.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,827,769.65	3,827,769.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		615,955.40	615,955.40
一般风险准备			
未分配利润		4,943,743.11	5,739,938.54
所有者权益（或股东权益）合计		46,054,135.16	46,850,330.59
负债和所有者权益（或股东权益）合计		48,753,065.85	60,426,459.95

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		8,914,820.36	23,830,767.50
其中：营业收入	附注五(二) 1	8,914,820.36	23,830,767.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,671,509.09	22,957,642.91

其中：营业成本	附注五(二) 1	4,625,365.62	14,843,814.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五(二) 2	134,283.91	225,147.21
销售费用	附注五(二) 3	1,306,139.05	1,706,726.18
管理费用	附注五(二) 4	2,880,930.37	3,417,241.76
研发费用	附注五(二) 5	2,518,355.31	2,401,641.63
财务费用	附注五(二) 6	206,434.83	363,071.78
其中：利息费用		209,020.76	375,074.68
利息收入		7,457.30	25,134.37
加：其他收益	附注五(二) 7	114,902.49	101,893.54
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五(二) 8	957.98	3,494.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五(二) 9	91,833.23	79,562.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五(二) 10	-743,627.92	-924,748.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五(二) 11	1,416,405.47	-733,259.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,876,217.48	-599,932.85
加：营业外收入	附注五(二) 12	193.79	76,673.62
减：营业外支出	附注五(二) 13		4,877.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,876,023.69	-528,136.50
减：所得税费用	附注五(二) 14	47,849.53	-215,181.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,923,873.22	-312,955.23
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）		-1,923,873.22	-312,955.23
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）		-1,923,873.22	-312,955.23
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,923,873.22	-312,955.23
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,923,873.22	-312,955.23
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	附注十四、(二)	-0.05	-0.01
(二)稀释每股收益(元/股)	附注十四、(二)	-0.05	-0.01

法定代表人：张燕厚

主管会计工作负责人：毛叶湘

会计机构负责人：毛叶湘

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	附注十三(二)1	8,914,820.36	23,810,091.39
减：营业成本	附注十三(二)1	4,797,201.52	15,412,408.57
税金及附加		121,579.65	208,231.59
销售费用		1,306,139.05	1,635,430.45
管理费用		1,834,927.06	2,043,224.27
研发费用	附注十三(二)2	2,518,355.31	2,401,641.63
财务费用		186,731.52	375,352.86
其中：利息费用		188,425.36	375,074.68
利息收入		4,254.68	9,758.89
加：其他收益		114,752.86	89,477.99
投资收益(损失以“-”号填列)			2,738.05

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)		66,992.10	67,529.62
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-31,159.17	-213,483.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)		1,030,683.14	-467,123.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-668,844.82	1,212,940.80
加：营业外收入			76,495.34
减：营业外支出			4,373.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-668,844.82	1,285,063.14
减：所得税费用		127,350.61	26,078.13
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-796,195.43	1,258,985.01
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-796,195.43	1,258,985.01
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-796,195.43	1,258,985.01
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,808,225.11	23,919,637.84
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		264,128.42	115,106.53
收到其他与经营活动有关的现金	附注五(三) 2.1	88,773.78	132,775.70
经营活动现金流入小计		10,161,127.31	24,167,520.07
购买商品、接受劳务支付的现金		3,772,336.56	14,724,619.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,750,539.21	5,462,818.78
支付的各项税费		1,145,849.07	2,008,015.56
支付其他与经营活动有关的现金	附注五(三) 2.2	1,936,712.07	2,825,602.35
经营活动现金流出小计		10,605,436.91	25,021,055.69
经营活动产生的现金流量净额		-444,309.60	-853,535.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	附注五(三) 1.1	8,490,070.00	
取得投资收益收到的现金	附注五(三) 1.2	242,235.97	3,494.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,732,305.97	3,494.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,920.49	136,563.74
投资支付的现金	附注五(三) 1.3	2,500,000.00	5,690,070.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,568,920.49	5,826,633.74
投资活动产生的现金流量净额		6,163,385.48	-5,823,138.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,513,673.72	4,455,223.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,908.52	375,074.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,714,582.24	4,830,297.92
筹资活动产生的现金流量净额		-8,714,582.24	169,702.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,995,506.36	-6,506,972.31
加：期初现金及现金等价物余额		4,679,233.22	11,186,205.53
六、期末现金及现金等价物余额	附注五(三) 4	1,683,726.86	4,679,233.22

法定代表人：张燕厚

主管会计工作负责人：毛叶湘

会计机构负责人：毛叶湘

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,028,012.86	23,892,013.84
收到的税费返还		264,128.42	72,665.60
收到其他与经营活动有关的现金		115,377.37	106,679.88
经营活动现金流入小计		11,407,518.65	24,071,359.32
购买商品、接受劳务支付的现金		4,832,325.38	10,634,050.49
支付给职工以及为职工支付的现金		1,850,840.21	2,797,769.92
支付的各项税费		685,876.73	1,792,814.62
支付其他与经营活动有关的现金		1,818,541.64	7,327,850.25
经营活动现金流出小计		9,187,583.96	22,552,485.28
经营活动产生的现金流量净额		2,219,934.69	1,518,874.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,490,070.00	

取得投资收益收到的现金		204,403.90	2,738.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,694,473.90	2,738.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,691.29	29,263.74
投资支付的现金		2,500,000.00	3,690,070.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,566,691.29	3,719,333.74
投资活动产生的现金流量净额		4,127,782.61	-3,716,595.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,967,193.72	4,455,223.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,908.52	375,074.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,168,102.24	4,830,297.92
筹资活动产生的现金流量净额		-8,168,102.24	169,702.08
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		-1,820,384.94	-2,028,019.57
加：期初现金及现金等价物余额		2,371,129.90	4,399,149.47
六、期末现金及现金等价物余额		550,744.96	2,371,129.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	36,666,667.00				3,827,769.65				615,955.40		4,442,366.25		45,552,758.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,666,667.00				3,827,769.65				615,955.40		4,442,366.25		45,552,758.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,923,873.22		-1,923,873.22
（一）综合收益总额											-1,923,873.22		-1,923,873.22
（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												
四、本年期末余额	36,666,667.00				3,827,769.65			615,955.40		2,518,493.03		43,628,885.08

项目	2022年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	36,666,667.00				3,827,769.65				490,056.90		4,881,219.98		45,865,713.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,666,667.00				3,827,769.65				490,056.90		4,881,219.98		45,865,713.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									125,898.50		-438,853.73		-312,955.23
（一）综合收益总额											-312,955.23		-312,955.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									125,898.50		-125,898.50		
1. 提取盈余公积									125,898.50		-125,898.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	36,666,667.00				3,827,769.65			615,955.40		4,442,366.25		45,552,758.30

法定代表人：张燕厚

主管会计工作负责人：毛叶湘

会计机构负责人：毛叶湘

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	36,666,667.00				3,827,769.65				615,955.40		5,739,938.54	46,850,330.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,666,667.00				3,827,769.65				615,955.40		5,739,938.54	46,850,330.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-796,195.43	-796,195.43
（一）综合收益总额											-796,195.43	-796,195.43
（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												
四、本年期末余额	36,666,667.00				3,827,769.65				615,955.40		4,943,743.11	46,054,135.16

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,666,667.00				3,827,769.65				490,056.90		4,606,852.03	45,591,345.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,666,667.00				3,827,769.65				490,056.90		4,606,852.03	45,591,345.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									125,898.50		1,133,086.51	1,258,985.01

(一) 综合收益总额											1,258,985.01	1,258,985.01
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								125,898.50			-125,898.50	
1. 提取盈余公积								125,898.50			-125,898.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	36,666,667.00				3,827,769.65				615,955.40		5,739,938.54	46,850,330.59

广东威迪科技股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日—2023年12月31日
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

广东威迪科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经东莞市工商行政管理局批准由张燕厚和容洁发起设立,于2000年9月21日在东莞市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为91441900725102530W的营业执照,注册资本36,666,667.00元,股份总数36,666,667.00股(每股面值1元)。法定代表人:张燕厚。公司股票已于2017年1月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。股票代码:870419。

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

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为环境保护专用设备制造,污水处理及其再生利用;大气环境污染防治服务;水利相关咨询服务。

本财务报表业经公司2024年4月19日董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》披露有关财务信息。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

(三) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则,本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五.(一).4	≥50万元
重要的应收账款坏账准备收回或转回	五.(一).4	≥50万元
重要的核销应收账款	五.(一).4	≥50万元

重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五. (一). 5	≥50 万元
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	五. (一). 5	≥50 万元
重要的核销其他应收款	五. (一). 5	≥50 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五. (一). 16	≥50 万元
重要的子公司、非全资子公司	七. (一)	公司将资产总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、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其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变

动) 计入当期损益, 除非该金融负债属于套期关系的一部分。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, 计入留存收益。

2) 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所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)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
------------	----	---

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

（1） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产

经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金

额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四（五）之说明。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务

或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一

种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30	5.00	3.17
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	3	5.00	31.67

（十七） 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	10	平均年限法

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

4. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设

备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6）装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

（7）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（8）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待

摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；

（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三） 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四） 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1） 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2） 客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3） 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

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

2. 收入计量原则

（1） 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2） 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

（3） 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4） 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

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

（二十五） 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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该资产在转回日的账面价值。

（二十六） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对

不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九） 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

（1） 使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2） 租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法/将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广东威迪科技股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

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

2023 年 12 月 28 日，广东威迪科技股份有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局认证并颁发 GR202344007746 号高新技术企业证书。本公司 2023 年度享受高新技术企业优惠税率 15%。

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	23,287.38	89,976.57
银行存款	1,660,439.48	4,589,256.65
合计	1,683,726.86	4,679,233.22

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	1,700,000.00	7,839,514.76
其中：理财产品	1,700,000.00	7,839,514.76

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	285,286.25	50.87			285,286.25
商业承兑汇票	275,550.00	49.13			275,550.00
合 计	560,836.25	100.00			560,836.25

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	795,288.16	61.40			795,288.16
商业承兑汇票	500,000.00	38.60			500,000.00
合 计	1,295,288.16	100.00			1,295,288.16

(3) 本期实际核销的应收票据情况

本期无发生核销应收票据

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票[注]	62,031.20	0.00
小 计	62,031.20	0.00

[注]该等银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	9,038,224.56	100.00	2,160,836.21	23.91	6,877,388.35
合 计	9,038,224.56	100.00	2,160,836.21	23.91	6,877,388.35

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	9,839,852.62	100.00	1,467,548.68	14.91	8,372,303.94
合 计	9,839,852.62	100.00	1,467,548.68	14.91	8,372,303.94

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,754,724.96	187,736.25	5%
1-2 年	1,627,499.60	162,749.96	10%
2-3 年	96,500.00	28,950.00	30%

3-4年	3,554,000.00	1,777,000.00	50%
4-5年	5,500.00	4,400.00	80%
5年以上	0.00	0.00	0.00
合计	9,038,224.56	2,160,836.21	23.91

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,467,548.68	743,287.53			50,000.00		2,160,836.21
合计	1,467,548.68	743,287.53			50,000.00		2,160,836.21

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 50,000.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
江西金迪环境开发管理有限公司	3,554,000.00	39.32	1,777,000.00
珠海兴森半导体有限公司	1,388,900.00	15.37	132,923.00
法雷奥汽车内部控制(深圳)有限公司	785,880.24	8.70	39,294.01
上海跃垒机电设备有限公司	729,000.00	8.07	36,450.00
超颖电子电路股份有限公司	405,941.00	4.49	20,297.05
小计	6,863,721.24	75.95	2,005,964.06

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	94,468.71	58.37		94,468.71	284,159.69	83.55		284,159.69
1-2 年	35,355.17	21.85		35,355.17	55,936.94	16.45		55,936.94
2-3 年	32,011.98	19.78		32,011.98				
合计	161,835.86	100.00		161,835.86	340,096.63	100.00		340,096.63

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

不存在账龄超过 1 年的大额预付款项情况

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
肇庆市正塑科技有限公司	35,600.89	22.00
中国石化销售股份有限公司广东东莞石油分公司	28,063.96	17.34
上海岑志自动化科技有限公司	5,500.00	3.40
衡水鑫凯环保设备有限公司	2,212.39	1.37
广东肇能动力科技有限公司	2,044.25	1.26
小 计	73,421.49	45.37

6. 其他应收款

明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	25,403.27	35,696.51
合 计	25,403.27	35,696.51

(1) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	157,719.61	100.00	132,316.34	83.89	25,403.27
合 计	157,719.61	100.00	132,316.34	83.89	25,403.27

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

按组合计提坏账准备	167,672.46	100.00	131,975.95	78.71	35,696.51
合 计	167,672.46	100.00	131,975.95	78.71	35,696.51

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	16,119.61	716.3405	4.45
1-2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
3-4 年	2,000.00	1,000.00	50.00
5 年以上	129,600.00	129,600.00	100.00
合 计	157,719.61	132,316.34	83.89

2) 坏账准备变动情况

明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
期初数	131,975.95			131,975.95
本期计提	340.39			340.39
期末数	132,316.34			132,316.34

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
东莞市虎门镇村头股份经济联合社	保证金	129,600.00	5 年以上	82.17	129,600.00
中国电子系统工程第二建设有限公司	保住房	10,000.00	1-2 年	6.34	1,000.00
合 计		139,600.00	--	88.51	130,600.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值

原材料	1,816,315.39	44,708.94	1,771,606.45	2,138,357.58	280,845.16	1,857,512.42
库存商品	4,709,186.71	1,243,670.84	3,465,515.87	4,419,140.26	2,371,842.67	2,047,297.59
发出商品	14,804,645.49	0.00	14,804,645.49	13,996,109.01	0.00	13,996,109.01
在产品				52,097.42	52,097.42	0.00
合 计	21,330,147.59	1,288,379.78	20,041,767.81	20,605,704.27	2,704,785.25	17,900,919.02

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	280,845.16	-236,136.22				44,708.94
库存商品	2,371,842.67	-1,128,171.83				1,243,670.84
发出商品						
在产品	52,097.42	-52,097.42				0.00
合 计	2,704,785.25	-1,416,405.47				1,288,379.78

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待认证进项税额	2,116,865.92	1,730,416.13
预缴所得税	0.00	616,337.99
合 计	2,116,865.92	2,346,754.12

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期股利收入
江西金迪环境开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00			

10. 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合 计
账面原值					
1.期初数	10,991,823.85	2,433,723.45	658,007.41	1,321,319.85	15,404,874.56

2.本期增加金额		66,691.29	2,229.20		68,920.49
购置		66,691.29	2,229.20		68,920.49
3.本期减少金额			2,376.24		2,376.24
处置或报废			2,376.24		2,376.24
4.期末数	10,991,823.85	2,500,414.74	657,860.37	1,321,319.85	15,471,418.81
累计折旧					
1.期初数	928,198.40	2,006,945.21	533,567.43	742,591.37	4,211,302.41
2.本期增加金额	344,352.43	152,550.01	85,672.45	175,085.04	757,659.93
计提	344,352.43	152,550.01	85,672.45	175,085.04	757,659.93
3.期末数	1,272,550.83	2,159,495.22	619,239.88	917,676.41	4,968,962.34
减值准备					
1.期初数		92,737.31			92,737.31
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末数		92,737.31			92,737.31
账面价值					
期末账面价值	9,719,273.02	248,182.21	38,620.49	403,643.44	10,409,719.16
期初账面价值	10,063,625.45	334,040.93	124,439.98	578,728.48	11,100,834.84

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
研发楼	9,719,273.02	开发商未开具发票
小 计	9,719,273.02	

11. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
1.期初数	1,290,548.66	1,290,548.66
2.本期增加金额		

租入		
3.本期减少金额		
处置		
4.期末数	1,290,548.66	1,290,548.66
累计折旧		
1.期初数	73,650.87	73,650.87
2.本期增加金额	584,758.19	584,758.19
计提	584,758.19	584,758.19
3.本期减少金额		
处置		
4.期末数	658,409.06	658,409.06
账面价值		
期末账面价值	632,139.60	632,139.60
期初账面价值	1,216,897.79	1,216,897.79

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软件及软件著作权	合 计
账面原值		
1. 期初余额	235,849.06	235,849.06
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	235,849.06	235,849.06
累计摊销		
1. 期初数	66,823.93	66,823.93
2. 本期增加金额	23,584.92	23,584.92
计提	23,584.92	23,584.92
3. 本期减少金额		

处置		
4.期末数	90,408.85	90,408.85
减值准备		
1.期初数		
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
处置		
4.期末数		
账面价值		
期末账面价值	145,440.21	145,440.21
期初账面价值	169,025.13	169,025.13

13. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	224,449.70	0.00	224,449.70	0.00	0.00
合计	224,449.70	0.00	224,449.70	0.00	0.00

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
信用减值准备	2,293,152.55	535,109.22	1,599,737.63	359,871.41
存货跌价准备	935,782.06	193,256.97	2,704,785.25	444,290.02
租赁负债	179,455.59	44,863.90	-	-
合计	3,408,390.20	773,230.09	4,304,522.88	804,161.43

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	181,028.57	45,257.14	-	-

理财价值变动损益	-	-	149,444.76	23,620.01
合计	181,028.57	45,257.14	149,444.76	23,620.01

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产或 负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产或 负债余额
递延所得税资产	44,863.90	728,366.19		804,161.43
递延所得税负债	44,863.90	393.24		23,620.01

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	3,920,118.20	2,135,671.35
合计	3,920,118.20	2,135,671.35

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2026年	0.00	3,134.94	
2027年	828,322.19	828,322.19	
2028年	401,165.99	0.00	
2029年	0.00	0.00	
2030年	0.00	0.00	
2031年	821,851.53	821,851.53	
2032年	485,497.63	485,497.63	
2033年	1,383,280.86	0.00	
合计	3,920,118.20	2,138,806.29	

15. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证借款	0.00	5,000,000.00
合计	0.00	5,000,000.00

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料款	634,675.84	756,154.39
合 计	634,675.84	756,154.39

17. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收账款	414,790.00	580,612.50
合 计	414,790.00	580,612.50

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	510,680.60	4,088,076.95	4,056,352.05	542,405.50
离职后福利—设定提存计划	52,931.65	339,874.20	383,281.73	9,524.12
辞退福利				
合 计	563,612.25	4,427,951.15	4,439,633.78	551,929.62

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	499,396.26	3,988,373.36	3,954,075.65	533,693.97
职工福利费				
社会保险费	11,284.34	96,031.59	98,604.40	8,711.53
其中：医疗保险费	5,307.42	68,329.97	68,329.97	5,307.42
工伤保险费	2,572.81	9,662.58	12,235.39	0.00
生育保险费	3,404.11	18,039.04	18,039.04	3,404.11
住房公积金		3,672.00	3,672.00	0.00
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	510,680.60	4,088,076.95	4,056,352.05	542,405.50

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	51,135.32	324,717.74	366,843.78	9,009.28
失业保险费	1,796.33	15,156.46	16,437.95	514.84
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	52,931.65	339,874.20	383,281.73	9,524.12

19. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	627,581.91	1,066,495.17
企业所得税	32,235.33	33,545.86
个人所得税	5,600.58	8,745.37
城市维护建设税	2,916.81	11,915.17
教育费附加	1,327.25	8,650.65
地方教育附加	884.85	4,925.07
印花税	1,787.06	733.46
合 计	672,333.79	1,135,010.75

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	0.00	5,833.34
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	1,026.31	2,212.31
合 计	1,026.31	8,045.65

(2) 应付利息按项目列示

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	0.00	5,833.34
小 计	0.00	5,833.34

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

往来款	240.00	1,426.00
代垫款	786.31	786.31
小 计	1,026.31	2,212.31

21. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	0.00	319,126.42
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的租赁负债	179,455.60	557,476.16
合 计	179,455.60	876,602.58

22. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押+保证借款	0.00	2,967,193.72
减：一年内到期的长期借款	0.00	319,126.42
合 计	0.00	2,648,067.30

23. 租赁负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁负款额	181,028.58	760,336.06
未确认融资费用	1,572.98	22,168.38
小计	179,455.60	738,167.68
减：一年内到期的租赁负债	179,455.60	557,476.16
合 计	0.00	180,691.52

24. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,666,667.00						36,666,667.00

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、资本溢价(股本溢价)	3,827,769.65	0.00	0.00	3,827,769.65
合 计	3,827,769.65	0.00	0.00	3,827,769.65

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	615,955.40	0.00	0.00	615,955.40
合 计	615,955.40	0.00	0.00	615,955.40

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	4,442,366.25	4,881,219.98
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	4,442,366.25	4,881,219.98
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,923,873.22	-312,955.23
减: 提取法定盈余公积	0.00	125,898.50
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	2,518,493.03	4,442,366.25

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,914,820.36	4,625,365.62	23,810,091.39	14,831,593.84
其他业务收入	0.00	0.00	20,676.11	12,220.51
合 计	8,914,820.36	4,625,365.62	23,830,767.50	14,843,814.35

(2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

在某一时点确认收入	8,914,820.36	23,830,767.50
在某一时段内确认收入	0.00	0.00
小 计	8,914,820.36	23,830,767.50

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 372,418.14 元。

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	42,613.74	92,846.22
教育费附加	19,269.48	41,021.91
地方教育附加	12,846.34	27,344.57
房产税	54,267.25	54,267.25
车船使用税	1,312.68	1,006.16
印花税	3,974.42	8,661.10
合 计	134,283.91	225,147.21

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	119,125.76	230,184.68
促销推广费	24,213.68	4,111.00
业务招待费	25,833.23	15,341.23
运输费	196,137.71	52,462.44
差旅费	85,940.72	117,741.04
售后服务费	162,472.60	227,248.66
中介服务费	689,410.61	851,935.75
其他	3,004.74	207,701.38
合 计	1,306,139.05	1,706,726.18

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,155,696.09	1,274,432.30

折旧及摊销	883,105.47	884,005.67
办公费	82,382.73	80,110.67
租赁及物业管理费	250,482.37	326,305.09
中介费用	361,745.98	571,560.40
差旅费	21,191.36	35,686.57
业务招待费	253.00	29,667.77
车辆费	58,424.14	134,831.78
其他	67,649.23	80,641.51
合 计	2,880,930.37	3,417,241.76

5. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	1,182,554.12	1,106,327.95
直接投入	1,185,588.68	1,101,612.17
折旧费用与摊销	52,120.44	48,573.45
其他相关费用	98,092.07	145,128.06
合 计	2,518,355.31	2,401,641.63

6. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	209,020.76	375,074.68
减：利息收入	7,457.30	25,134.37
手续费支出	4,871.37	13,131.47
合 计	206,434.83	363,071.78

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	73,944.00	101,893.54	0.00
其他	40,958.49	0.00	0.00

合 计	114,902.49	101,893.54	0.00
-----	------------	------------	------

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	与资产/收益相关
专利资助金	18,000.00	0.00	与收益相关
稳岗补贴	0.00	12,415.55	与收益相关
企业研发投入补助	55,944.00	0.00	与收益相关
合 计	73,944.00	12,415.55	

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	957.98	3,494.97
合 计	957.98	3,494.97

9. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	91,833.23	79,562.58
合 计	91,833.23	79,562.58

10. 信用减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-743,627.92	-924,748.72
合 计	-743,627.92	-924,748.72

11. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	1,416,405.47	-733,259.81
合 计	1,416,405.47	-733,259.81

12. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	0.00	76,495.34	0.00
其他	193.79	178.28	193.79
合 计	193.79	76,673.62	193.79

13. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	0.00	2,033.00	0.00
其他	0.00	2,844.27	0.00
合 计	0.00	4,877.27	0.00

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-4,718.94	-523.76
递延所得税费用	52,568.47	-214,657.51
合 计	47,849.53	-215,181.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-1,876,023.69	-528,136.50
按母公司适用税率计算的所得税费用	-281,403.55	-79,220.48
子公司适用不同税率的影响	-87,956.16	-181,171.68
调整以前期间所得税的影响	-10,272.49	-659.78
非应税收入的影响	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15.18	227,730.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	96,430.58	-106,194.46

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	709,347.56	347,659.32
研发支出加计扣除的影响	-378,311.59	-423,324.72
所得税费用	47,849.53	-215,181.27

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	8,490,070.00	0.00
小 计	8,490,070.00	0.00

(2) 取得投资收益收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品的收益	242,235.97	3,494.97
小 计	242,235.97	3,494.97

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	2,500,000.00	5,690,070.00
小 计	2,500,000.00	5,690,070.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	14,107.12	25,134.37
除税费返还外的其他政府补助收入	74,666.66	102,071.82
往来款	0.00	5,569.51
合 计	88,773.78	132,775.70

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	1,931,840.70	2,806,499.68
财务费用账户--银行手续费	4,871.37	19,102.67
合 计	1,936,712.07	2,825,602.35

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,923,873.22	-312,955.23
加: 信用减值准备	743,627.92	924,748.72
资产减值准备	-1,416,405.47	733,259.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	757,659.93	808,384.37
使用权资产折旧	584,758.19	
无形资产摊销	23,584.92	23,584.92
长期待摊费用摊销	224,449.70	673,285.00
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)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-91,833.23	-79,562.58
财务费用(收益以“-”号填列)	209,020.76	375,074.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-957.98	-3,494.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	75,795.24	-227,795.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-23,226.77	13,137.68
存货的减少(增加以“-”号填列)	-724,443.32	-653,811.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	451,136.29	-9,039,860.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	666,397.44	5,912,468.66
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-444,309.60	-853,535.62
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,683,726.86	4,679,233.22
减: 现金的期初余额	4,679,233.22	11,186,205.53
加: 现金等价物的期末余额	-0.00	0.00-

减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-2,995,506.36	-6,506,972.31

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,683,726.86	4,679,233.22
其中：库存现金	23,287.38	89,976.57
可随时用于支付的银行存款	1,660,439.48	4,589,256.65
2) 现金等价物	0.00	0.00
3) 期末现金及现金等价物余额	1,683,726.86	4,679,233.22
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	0.00	0.00

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期新增融资	本期计提利息或债券溢折价摊销	本期归还	期末数
短期借款	5,000,000.00	0.00	104,999.98	5,104,999.98	0.00
长期借款(含一年内到期的长期借款)	2,967,193.72	0.00	90,074.57	3,057,268.29	0.00
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	738,167.68	0.00	20,595.40	579,307.48	179,455.60
小 计	8,705,361.40	0.00	215,669.95	8,741,575.75	179,455.60

(四) 其他

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

- 1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。
- 2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。无计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用。
- 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	20,595.4
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00
转租使用权资产取得的收入	0.00
与租赁相关的总现金流出	570,240.00
售后租回交易产生的相关损益	0.00

- 4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

3. 政府补助

(1) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	73,944.00
其中：计入递延收益	0.00
计入其他收益	73,944.00
合 计	73,944.00

六、 研发支出

(一) 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
PCB 磨板铜粉回收过滤设备	272,376.81			
PCB 显影液过滤设备	316,268.68			
除油清洗水过滤设备	425,887.05			
碱锌电镀液智能过滤机	501,274.25			
硫酸镍活化清洗水过滤设备	501,274.26			
退粉线高 COD 废水处理系统	501,274.26			
合计	2,518,355.31			

七、 在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将东莞市威迪环保装备有限公司、江西威迪环保科技有限公司、广东威迪环境科技有限公司等 3 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市威迪环保装备有限公司	2,110,000	东莞	制造业	100.00		设立
江西威迪环保科技有限公司	20,000,000	抚州	制造业	100.00		设立
广东威迪环境科技有限公司	8,000,000	东莞	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

八、 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1）债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）3、五（一）6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 75.95%（2022 年 12 月 31 日：73.81%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已提前归还了商业银行借款。

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	634,675.84	634,675.84	634,675.84	0.00	0.00
租赁负债	179,455.6	181,028.58	179,455.6	0.00	0.00
小 计	814,131.44	815,704.42	814,131.44	0.00	0.00

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,967,193.72	7,967,193.72	5,000,000.00	2,967,193.72	0.00
应付账款	756154.39	756154.39	756154.39	0.00	0.00
租赁负债	738,167.68	760,336.06	557,476.16	180,691.52	0.00
小 计	9,461,515.79	9,483,684.17	6,313,630.55	3,147,885.24	0.00

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。本公司充分考虑利率的变化的风险,于2023年已全部归还了银行的借款,期末银行借款为0.00元,

截至2023年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2022年12月31日:人民币7,967,193.72元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是张燕厚,持有公司的股份比例65.29%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
无	

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西金迪环境开发管理有限公司	参股超过5%的公司股东所控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
无			

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
无			

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张燕厚	8,380,000.00	2020.6.17	2030.6.16	是
张燕厚	1,500,000.00	2019.9.24	2023.9.23	是

(2) 其他说明

公司截止 2023 年 12 月 31 日已全部归还到期及未到期的东莞银行贷款，本公司实际控制人张燕厚对本公司东莞银行的借款均已履行完毕。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西金迪环境开发管理有限公司	3,554,000.00	1,777,000.00	3,554,000.00	1,066,200.00

(四). 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,435,805.19	1,359,434.98

十、 承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

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

十二、 其他重要事项

(一) 分部信息

1. 分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

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

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

本公司主要业务为生产和销售污水净化设备产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	5,478,349.56	100.00	379,398.71	6.93	5,098,950.85
合 计	5,478,349.56	100.00	379,398.71	6.93	5,098,950.85

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	6,279,977.62	100.00	398,579.93	6.35	5,881,397.69
合 计	6,279,977.62	100.00	398,579.93	6.35	5,881,397.69

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,754,724.96	187,736.25	5%
1-2 年	1,627,124.60	162,712.46	10%
2-3 年	96,500.00	28,950.00	30%
合 计	5,478,349.56	379,398.71	6.93

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	398,579.93	30,818.78		50,000.00			379,398.71
合 计	398,579.93	30,818.78		50,000.00			379,398.71

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 50,000.00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江西中络电子有限公司	货款	50,000.00	质量问题, 客户扣款	审批	是
小 计		50,000.00			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
珠海兴森半导体有限公司	1,388,900.00	25.35	132,923.00
法雷奥汽车内部控制(深圳)有限公司	785,880.24	14.35	39,294.01
上海跃垒机电设备有限公司	729,000.00	13.31	36,450.00
超颖电子电路股份有限公司	405,941.00	7.41	20,297.05
上海数牧电子科技有限公司	268,000.00	4.89	13,400.00
小 计	3,577,721.24	65.31	242,364.06

期末余额前 5 名的应收账款为 3,577,721.24 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 65.31%, 相应计提的坏账准备合计数为 242,364.06 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	900,807.42	100	2,390.37	0.27	898,417.05
合 计	900,807.42	100	2,390.37	0.27	898,417.05

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	5,911,999.55	100.00	2,049.98	0.03	5,909,949.57
合 计	5,911,999.55	100.00	2,049.98	0.03	5,909,949.57

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收关联方款项组合	881,000.00	0.00	0.00
账龄组合	19,807.42	2,390.37	12.07%
其中：1年以内	7,807.42	390.37	5%
1-2年	10,000.00	1,000.00	10%
3-4年	2,000.00	1,000.00	50%
合 计	900,807.42	2,390.37	0.03%

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	7,807.42
1-2年	41,000.00
3-4年	2,000.00
5年以上	850,000.00

合 计	900,807.42
-----	------------

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
期初数	2,049.98			2,049.98
本期计提	340.39			340.39
期末数	2,390.37			2,390.37

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	12,000.00	21,000.00
关联方子公司拆借款	881,000.00	5,881,000.00
代垫款	7,807.42	9,999.55
合 计	900,807.42	5,911,999.55

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
江西威迪环保科技 有限公司	子公司拆借资金	850,000.00	5 年以 上	95.40	0.00
广东威迪环境科技 有限公司	子公司拆借资金	31,000.00	1-2 年	3.47	0.00
中国电子系统工程 第二建设有限公司	保证金	10,000.00	1-2 年	1.12	1,000.00
小 计		891,000.00		99.99	1,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投 资	22,110,000.00	0.00	22,110,000.00	22,110,000.00	0.00	22,110,000.00
合 计	22,110,000.00	0.00	22,110,000.00	22,110,000.00	0.00	22,110,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
-------	-----	----------	----------	-----	--------------	-------------

东莞市威迪环保装备有限公司	2,110,000.00	0.00	0.00	2,110,000.00	0.00	0.00
江西威迪环保科技有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
广东威迪环境科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	22,110,000.00	0.00	0.00	22,110,000.00	0.00	0.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,914,820.36	4,797,201.52	23,810,091.39	15,412,408.57
其他业务收入				
合 计	8,914,820.36	4,797,201.52	23,810,091.39	15,412,408.57

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	7,743,992.29	4,059,886.55	22,326,418.79	14,300,445.05
技术收入	1,170,828.07	737,314.97	1,483,672.60	1,111,963.52
小 计	8,914,820.36	4,797,201.52	23,810,091.39	15,412,408.57

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	8,914,820.36	23,810,091.39
在某一时段内确认收入		
小 计	8,914,820.36	23,810,091.39

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 372,418.14 元。

2. 研发费用

(1) 明细情况详见附注(六).1 研发支出

十四、 其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	92,791.21	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	193.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	92,985.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	13,947.75	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	79,037.25	

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
-----	-----

2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	131,625.81
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	131,625.81
差异	0.00

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.31%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.49%	-0.05	-0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,923,873.22
非经常性损益	B	79,037.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,002,910.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	45,552,758.30
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	0.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	12
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	0.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	12
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	44,590,821.69
加权平均净资产收益率	M=A/L	-4.31%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-4.49%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,923,873.22
非经常性损益	B	79,037.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,002,910.47
期初股份总数	D	36,666,667.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	0.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	0.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0.00
因回购等减少股份数	H	0.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	0.00
报告期缩股数	J	0.00
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	36,666,667.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.05

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

广东威迪科技股份有限公司

二〇二四年四月十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	92,791.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	193.79
非经常性损益合计	92,985.00
减：所得税影响数	13,947.75
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	79,037.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用