

证券代码：838550

证券名称：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

— 2019 —

公司年度大事记

- 一、2019年1月，与惠州锦盛纺织有限公司签订三年期的《印染污水处理运营承包合同》，编号为：WJSYW20181217。
- 二、2019年3月，与华为机器有限公司合作纯水处理设备及污水处理运营项目，签订《华为技术有限公司 S 项目生产废水站建设工程》，编号为：PPA0461CHN1905220024741590426481。正式成为华为供应商，对我司树立品牌形象有重大战略意义。
- 三、2019年4月，与大连三荣环境工程有限公司就LG废水处理项目追加合同500万。作为LG公司分包商，作为优质大型跨国公司客户，追加新合同，预示今后长期合作的可能性增加，对我司长期发展有较深远影响。
- 四、2019年9月，公司顺利通过国家高新技术企业复审认定，高新证书编号为：GR201944000212。自2013年首次通过高新认证以来，我司已连续三次获得该项认定。
- 五、2019年9月，通过评审再次入选东莞市市级协同倍增企业，将可享受地方政府各项相关优惠政策。
- 六、2019年11月，与佛山市三水区大塘污水处理有限公司签订了《电絮凝及软化设备买卖合同》，总价人民币1,200万元。此项目为年度最大单个项目。
- 七、2019年12月份，与佛山市三水区大塘污水处理有限公司补签《树脂软化系统工程》合同，总价550万元。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

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	广东沃杰森环保科技股份有限公司
公司章程、章程修正案	指	广东沃杰森环保科技股份有限公司
《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	财信证券有限责任公司
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	2019年1月1日至2019年12月31日

第一节 声明与提示

【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。

公司负责人周义斌、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)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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,且周义斌担任公司董事长,高秋英担任董事,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。
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28.94%、23.79%、12.83%、11.92%、8.68%,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的比例较上年有所上升。
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。
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。
六、应收账款回款风险	报告期期末,应收票据及应收账款余额 46,359,234.49 元,占当期总资产的比重 72.45%。主要原因为湖南高岭建设集团股份有限公司应收账款本年度新增 1,167.57 万元,占本期期末总资产比例为 18.25%。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。
七、租赁厂房未办理房产证的风险	公司目前所租用的生产厂房未取得房产证书,亦未办理厂房租赁登记备案,存在不能继续使用现有生产厂房的风险。鉴于公司租用此生产厂房主要用于污水处理设备的组装生产,具体组装生产业务主要依赖于经验丰富的技术员工,对机器设备和车间环境依赖性较小,对厂房场所的选址亦不受其他限制,公司对租用的生产厂房没有重大依赖性。同时,厂房出租方、公司实际控制人已作出承诺,若因该事项给公司带来的一切损失,由其无条件全额承担。因此,若公司生产厂房确实需要搬迁,公司也可以迅速实现生产厂址的变更,不会对公司的生产经营造成重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

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
证券简称	沃杰森
证券代码	838550
法定代表人	周义斌
办公地址	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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	钟景杨
职务	信息披露事务负责人
电话	0769-22606020
传真	0769-22659463
电子邮箱	1527412358@qq.com
公司网址	http://www.wjshb.com
联系地址及邮政编码	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 邮编: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	董秘办

三、 企业信息

股票公开转让场所	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）	C35 359 3591 环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	污水处理设备的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,580,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周义斌
实际控制人及其一致行动人	周义斌与高秋英夫妇

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	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	否
注册资本	11,580,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	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26层
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	徐新平、肖晓康
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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,351,265.93	45,075,553.81	-10.48%
毛利率%	37.56%	28.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,167,627.13	1,099,796.11	97.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,046,518.76	43,056.58	4,653.09%
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)	8.71%	4.73%	-
加权平均净资产收益率%(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)	9.20%	0.19%	-
基本每股收益	0.18	0.09	100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	63,139,657.11	59,008,926.75	7.00%
负债总计	37,329,555.58	35,358,795.81	5.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,970,654.82	23,801,771.70	9.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.06	8.74%
资产负债率%(母公司)	58.27%	59.04%	-
资产负债率%(合并)	59.12%	59.92%	-
流动比率	1.63	1.69	-
利息保障倍数	2.51	2.21	-

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	-2,736,997.78	-1,578,583.94	-73.38%
应收账款周转率	1.02	1.77	-
存货周转率	5.32	4.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.00%	32.45%	-
营业收入增长率%	-10.48%	35.30%	-
净利润增长率%	127.68%	-60.83%	-

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	11,580,000.00	11,580,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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)	160,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,557.94
非经常性损益合计	144,442.06
所得税影响数	23,333.69
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	121,108.37

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 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

第四节 管理层讨论与分析

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（CB/T 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“高压脉冲电絮凝设备”和“高溶氧设备”等15项专利技术；拥有水污染防治工程设计资质；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。

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、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司根据行业市场利好趋势，结合2019年度经营计划，在国际经济、贸易形势风云突变而对国际国内行业形势造成不利影响的大环境下，公司采取稳健的经营策略。在确保公司经营计划的实施、市场开拓和产品技术研发的正常进行前提下，加强公司内部管理、流程规范，使公司在可控范围内实现公司的营业收入与利润，并完成以下目标和工作。

1. 财务状况：

截至2019年12月31日，公司总资产63,139,657.11元，较上年同期的59,008,926.75元增加4,130,730.36元，同比增长7.00%；负债总额37,329,555.58元，较上年同期的35,358,795.81元增加1,970,759.77元，同比增长5.57%；净资产总额25,810,101.53元，较上年同期的23,650,130.94元增加

2,159,970.59元，同比增长9.13%。

2. 经营业绩

报告期内，公司实现营业收入40,351,265.93元，较上年同期的45,075,553.81元减少4,724,287.88元，同比减少10.48%；全年营业成本为25,194,524.40元，较上年同期的32,036,867.23元减少6,842,342.83元，同比减少21.36%；全年毛利率由28.93%上升至37.56%；全年净利润为2,158,714.60元，较上年同期的948,155.35元增加1,210,559.25元，增长127.68%；净利率由2.10%上升至5.35%。

报告期内，公司始终贯彻并坚持专注、集中和持续的经营策略，致力于不断发展、提高核心竞争力，把自身技术水平和制造能力较为强大的装备业平台。在产品研发及技术方面，公司不断提升产品研发及升级能力，坚持改进和提高环保水务的工艺技术，不断提高产品及服务质量，为客户提供重点、集中的支持和服务。本年度申请研发立项共5项。在合作伙伴及业务拓展方面，公司继续加强与优质客户的合作关系，主动淘汰非优质客户，进一步控制了销售风险。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,588,320.69	4.10%	6,777,886.42	11.49%	-61.81%
应收票据	250,000.00	0.40%			
应收账款	46,109,234.49	73.03%	33,358,710.13	56.53%	38.22%
存货	3,610,932.77	5.72%	5,853,233.23	9.92%	-38.31%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	3,578,960.02	5.67%	4,686,364.49	7.94%	21.63%
在建工程	-	-	-	-	
短期借款	9,080,000.00	14.38%	7,040,000.00	11.93%	28.98%
长期借款	3,660,000.00	5.80%	5,580,000.00	9.46%	-34.41%
应付票据及应付账款	12,454,595.66	19.73%	15,577,824.16	26.40%	-20.05%
预收账款	747,000.00	1.18%	221,636.00	0.38%	237.04%
应付职工薪酬	1,104,800.42	1.75%	759,685.95	1.29%	45.43%
其他应付款	5,741,482.65	9.09%	4,405,813.63	7.47%	30.32%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司货币资金期末余额为2,588,320.69元，占期末总资产比例为4.10%且较上年同期6,777,886.42元同比减少61.81%。主要原因为报告期内存在大量应收账款，而前期项目采购供应商垫资付款、账期未变，导致资金余额偏低。

2、报告期末，应收票据与应收账款期末余额为46,109,234.49元，占期末总资产比例为73.03%，较上年同期33,358,710.13元增长38.22%。主要原因为2019年我司前五大客户应收账款余额达3,476万元，占比总应收款71.12%。其中前三大中湖南高岭1167万、佛山三水960万，大连三荣517万，多为年底完成货物或工程验收，回款跨年。在报告期后陆续回款1200余万。

3、报告期末存货比上期减少224万，下降38.31%，主要原因本期优化库存管理，合理清库存，特别是报告期末订单较多，生产周期短，部分库存清掉。

4、本期长期借款比上期减少192万，下降34.41%，主要是本期中国银行3笔长期借款每月偿还本金，累计还本192万所致。

5、报告期末，预收账款余额747,000.00元，较上年同期221,636.00元增加525,364元，增长237.04%，主要原因为当期客户广州番禺镀华研公司新增项目预付款65万，报告期后已经确认收入转冲应收账款。

6、本期应付职工薪酬较上期增加34.5万，上涨45.43%，主要是报告期末承接项目较多，经管理会议及员工会议协商，全体达成一致意见：经营资金优先用于项目周转，职工11月、12月份工资延后支付。报告期后收到客户回款，已及时偿付。

7、本期期末其他应付款较上期增加133.56万，增长30.32%，主要原因是报告期末经营周转，自中天世银短期拆借100万元所致（公司2019年第二届董事会第二次会议已审议通过），报告期后已于2020年2月份偿还。

2. 营业情况分析

(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	40,351,265.93	-	45,075,553.81	-	-10.48%
营业成本	25,194,524.40	62.44%	32,036,867.23	71.07%	-21.36%
毛利率	37.56%	-	28.93%	-	-
销售费用	1,389,213.78	3.44%	2,392,627.07	5.31%	-41.94%
管理费用	6,673,169.65	16.54%	7,076,023.09	15.7%	-5.69%
研发费用	2,115,659.37	5.24%	1,895,824.01	4.21%	11.60%
财务费用	1,373,198.99	3.40%	816,433.09	1.81%	68.19%
信用减值损失	1,301,102.10	3.22%			
资产减值损失	0		780,007.54	1.73%	
其他收益	160,000.00	0.40%	590,300.00	1.31%	-72.90%
投资收益	-		-	-	
公允价值变动收益	0		-	-	
资产处置收益	0		-48,119.79	-0.11%	-100.00%
汇兑收益	0		-	-	
营业利润	2,380,456.00	5.90%	484,008.26	1.07%	391.82%
营业外收入	1,000.00	0.00%	701,000.00	1.56%	-99.86%
营业外支出	15,557.94	0.04%	12,064.90	0.03%	28.95%
净利润	2,158,714.60	5.35%	948,155.35	2.1%	127.68%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入40,351,265.93元，较上期45,075,553.81元，下降10.48%，主要原因：①公司结合整

体社会经济环境及历史经验，采取稳健的发展策略，追求业绩的同时，更注重利润。尽可能挑选优质客户，优质项目，业绩总额较上年下调；②部分固定的老客户受中美贸易摩擦影响，缩减订单，如广州精美五金集团，去年整体营收较上年减少300余万。

2、营业成本较上期减少21.36%，主要原因是①营业收入较少导致营业成本相应减少；②收入构成调整。上期工程类居多，毛利低，成本比例高。本期传统设备销售比重较高，产品毛利高，成本比例低。

3、本期销售费用1,389,213.78元，较去年2,392,627.07元，下降41.84%。主要原因：①本期采取相对稳健的业务策略，本期营收减少，业务开拓费、差旅费用等较去年减少；②已签客户较为优质，订单在前期洽谈中，较少发生招待费用；③销售人员工资结构及编制调整，整体销售费用较上期减少。

4、财务费用较上期增加55.67万元，增长68.19%，主要原因为本期银行还贷较多，融资费用新增13万元，2018年10月份借入的中天世银借款400万利息较高，较银行同等金额借款利息高出28万元。

5、净利润本期215.87万元，比上期94.82万元增加121.05万元，上升127.68%。主要原因：①收入构成调整。上期工程类居多，毛利低，净利率低，本期传统设备销售比重较高，产品毛利高。在总营收下降10.28%的情况下，净利润仍能上涨；②上期合并报表前净利润为177.8万元，由于2018年上海沃杰森环境科技有限公司和广东沃杰森市政工程有限公司等子公司运营、开拓市场合计产生费用84万元，合并报表后冲减母公司利润84万元，进一步拉大合并报表后的净利润差距。本期这两个子公司无较大费用发生。

(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	40,351,265.93	45,075,553.81	-10.48%
其他业务收入	0	-	
主营业务成本	25,194,524.4	32,036,867.23	-21.36%
其他业务成本	0	-	

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
配件销售收入	9,466,048.18	23.46%	4,944,152.28	10.97%	91.46%
设备销售收入	30,885,217.75	76.54%	40,131,401.53	89.03%	-23.04%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司本期按产品分类的收入结构未发生重大变化。

(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	湖南高岭建设集团股份有限公司	11,675,700.00	28.94%	否
2	佛山市三水区大塘污水处理有限公司	9,600,000.00	23.79%	否
3	大连三荣环境工程有限公司	5,175,576.18	12.83%	否
4	广州捷创工业设备有限公司	4,810,000.00	11.92%	否
5	浩蓝环保股份有限公司	3,500,719.00	8.68%	否
合计		34,761,995.18	86.16%	-

(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	广州可宝田环保科技有限公司	2,258,220.00	10.44%	否
2	洛阳水恩商贸有限公司	1,324,800.00	6.13%	否
3	上海垚嘉玻璃钢制品有限公司	1,242,000.00	5.74%	否
4	南通市腾飞工业设备安装有限公司	1,081,783.20	5.00%	否
5	吴江华尔克斯机械设备有限公司	930,000.00	4.30%	否
合计		6,836,803.20	31.61%	-

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	-2,736,997.78	-1,578,583.94	-73.38%
投资活动产生的现金流量净额	-1,520.00	-426,423.17	99.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,451,047.95	4,311,669.86	-133.65%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期比上期减少73.38%，主要原因为：支付其他与经营活动有关的现金比上期增加2,482余万元，经营活动的现金流出额比上期增加1,219万元。本期应收账款较高，前五大客户应收账款总额高达3,476万元，该部分客户前期支付较低比例预付金，项目执行大部分需要垫资，导致期末现金流量净额为负。

2、投资活动产生的现金流量净额比上期增加42.49万元，主要原因是本期几无投资活动发生，而上期购买实验器材等固定资产花费43.4万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年减少576.2万元，下降133.65%，主要原因：①筹资活动现金净流入比上期减少720万元。其中“收到其他与筹资活动有关的现金”比上期减少860万元。本期该余额为零，而上期该项为860万（向股东高秋英借款430万元，向股东周义斌借款30万元，向第三方中天世银（深圳）投资控股有限公司借款400万元）；②本期偿还债务支付的现金比上期增加272万元，主要为本期年中支付中行2笔到期借款本金200万元、新增中天世银借款利息28万、新增农商行借款利息21万元。

4、经营活动产生的现金流量净额为-2,736,997.78元，与本报告期净利润2,158,714.60元差异重大。主要原因为2019年我司应收账款较大，高达4600余万，其中前五大客户的应收账款占比71%。其中湖南高岭建设集团1,167万、佛山三水区大唐污水处理有限公司960万、与大连三荣环境工程有限公司517万，这些项目大部分为客户前期支付较低比例预付金，我司垫资完工。且多为年底验收完工，应收款结转至

下年。报告期后我司已累计收回应收款1,200余万。故经营活动产生的现金流量净额与本报告期净利润差异重大。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2017年5月25日，广东沃杰森环保科技股份有限公司出资新设成立广东沃杰森市政工程有限公司，注册资本3,000.00万，广东沃杰森环保科技股份有限公司认缴出资3,000.00万占100.00%。

2017年8月9日，广东沃杰森环保科技股份有限公司、李保华、王德生、张丽共同出资新设成立上海沃杰森环境科技有限公司，注册资本1,000.00万，广东沃杰森环保科技股份有限公司认缴出资510.00万占51.00%；李保华认缴出资100.00万占10.00%；王德生认缴出资300.00万占30.00%；张丽认缴出资90.00万占9.00%。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期末，公司总资产63,139,657.11元，较上年期末增长32.45%；净资产25,810,101.53元，较上年度末增长9.13%；报告期内实现营业收入40,351,265.93元，营业收入快速相对平稳。实现净利润2,158,714.60，较上期948,155.35元增长127.68%。总体而言公司发展平稳，盈利能力提升。

公司建立健全法人治理结构，不断完善公司内部管理制度，三会运作规模进行，董事、监事、高级管理人员能够勤勉尽责、忠实诚信。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。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、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，且周义斌担任公司董事长，高秋英担任董事，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。

应对措施：公司在《公司章程》中制定了投资者关系管理的条款；分别制定了“三会”议事规则、重大经营与投资决策管理制度等一系列公司内控制度，防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。报告期内，所有公司经营层面决议的事情，均按照公司章程的三会处理原则来执行。

2、公司治理风险

由于公司股改时间不长，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。

应对措施：为了做好公司上市前在内部控制，资金管理方面所存在的缺陷。在报告期内将具有实际控制权股东调离了财务出纳岗位，新配了具有较高专业水准的专业人员担任出纳工作。同时，更换了一名专业素质更好的财务人员担任成本会计，以增强企业内部财务管控；另外，公司将进一步完善法人治理结构，并在中介机构的辅导和监督下，严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作，保障“三会”决议的切实执行。同时，公司管理层将加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。

3、客户集中度较高风险

截至2019年12月31日，公司前五大客户销售总额占当期营业收入的比例分别为28.94%、23.79%、12.83%、11.92%、8.68%，报告期内前五大客户销售总额占当期营业收入的比例有所上升。

应对措施：在继续维护原有客户的基础上，公司已着手新产品的研发，满足更多客户的需求，进一步开拓市场领域，拓宽客户群体；在服务领域方面，公司正朝着石油化工废水、城市生活垃圾渗透液、河道黑臭水体、冶炼、制药废水、煤制气废等新的领域推进，以扩增新的服务领域；在市场网络覆盖方面，公司从大中城市向中小市镇迈进，同时向华中、两南地区渗透，以扩大市场区域和客户层次，从而最大可能的拓展公司客户网络，避免客户高度集中的风险，以稳固发展客户业务根基。制定销售计划时尽可能将挑选优质客户，如华为、湖南高岭建设集团等信誉良好，财力雄厚的公司。

4、技术人员流失风险

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。目前环保行业竞争激烈，行业内的企业对于引进技术人才的竞争更是日益激烈，其他企业可能会在薪资、员工福利、办公环境等多方面给出更高的标准来吸引人才。如若公司出现核心技术人员的流失，将有可能导致公司核心技术外流、竞争力削弱等诸多不利影响。

应对措施：首先，公司搬迁至东莞市联科国际信息产业科研中心，大大提升了公司的办公环境；其次，通过股权激励机制让高素质高绩效技术人员得到合理的回报；第三，公司实行员工分批持股计划，最大程度的留住核心技术人员；第四，采用公开透明的管理办法，让员工能较为准确的掌握公司发展情况，增加员工和公司之间的信任，建立其归属感；第五，建立跨技术部门的人才流动和人才储备制度，加强人才梯队建设，保证公司健康发展。

5、市场竞争风险

随着国家对环保的高度重视，环保专用设备研发、制造的企业数量持续增加，可能会出现部分竞争企业压低产品价格，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、客户服务优化等各方面的提升，公司将面临市场份额下降，最终可能被市场淘汰的风险。

应对措施：公司在保持已有行业领先技术优势的基础上，更加注重研发创新工作，报告期内已投入研发费用211.56万元，促进新专用技术、新产品的不断形成，以巩固行业领先技术优势地位；在市场定位方面集中专攻废水治理、垃圾渗透液和河道黑臭水体整治，摒弃环保边缘产业，保证公司在专有领域的绝对优势；在市场客户行业方面，维稳老客户的同时，扩大行业范围，报告期内公司已与制药、冶炼、电子等行业多家客户签订合作协议，进一步加大了市场占有率；在市场布局方面，已着手在上海、安徽、江苏、浙江设立分支机构，实现资源优势互补。从而从容应对市场竞争压力，稳固和扩大市场占有率。

6、应收账款回款风险

截至2019年12月31日，公司应收账款为46,359,234.49元，占公司资产总额的比例为72.45%。公司应收账款金额较大，若公司对客户的信用管理不当、催收力度不够，或者主要应收客户出现信用问题，可能会带来一定的应收回款风险，影响公司的财务状况和整体运营，对公司的盈利和现金流产生不利影响。

应对措施：公司已加强和不断完善收款管理工作，及时进行账龄分析，定期与客户沟通，将各项应收账款对应的客户划分责任到销售经理个人，并与其业绩挂钩并加强监督；另一方面签订订单前对客户进行全面的信用评级调查，降低应收账款的回收风险。报告期内，公司已加强主要应收款客户的款项催收工作，委派专人收款，颇有成效。制定销售计划时尽可能将挑选优质客户，如华为、湖南高岭建设集团等信誉良好，财力雄厚的公司。报告期后已经累计收回应收账款1,200余万，并在持续回款中。

7、租赁厂房未办理房产证的风险

公司目前所租赁的生产厂房未取得房产证书，亦未办理厂房租赁登记备案，存在不能继续使用现有生产厂房的风险。鉴于公司租用此生产厂房主要用于污水处理设备的组装生产，其主要依赖于经验丰富的技术员工，对车间配置和生产环境依赖性较小，对厂房场所的选址亦不受其他限制，公司对租用的生产厂房没有重大依赖性。同时，厂房出租方、公司实际控制人已作出承诺，若因该事项给公司带来的一切损失，由其无条件全部承担。因此，若公司生产厂房确实需要搬迁，公司也可以迅速实现生产厂址的变更，不会对公司的生产经营造成重大影响。

应对措施：在上市申报期间，厂房出租方已作出书面承诺：“如因厂房租用事项给公司带来的一切损失，由其无条件承担”；在此之后，公司已向有关部门一再查实，该厂房不存在产权不清情况，只因一手房东正在办理产权证申办，导致二手房东暂时无法办理产权备案；同时，公司也向政府建设规划部门求证证实，该厂房坐落地属于新规划建设的工业区，在公司租用期内不存在有拆迁重建之风险。生产厂房租赁期为5年，自2016年2月12日开始，承租期内公司会随时关注其他厂房的动态，在租赁合同届满前公司定会提前做出是续租或是另外选址的抉择。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于 2017 年拓展河道治理业务，并与东莞市市政府河道治理中标单位“佛山市玉凰生态环境科技有限公司”签订了长期服务合作协议，我司为其提供河道治理方面的技术、产品等服务。鉴于公司与广东鼎燊环境工程技术有限公司在市政工程方面有良好的业务合作，该公司在河道治理业务上拥有先进

的技术和产品，我司后期将从广东鼎燊环境工程技术有限公司采购河道治理的相关技术服务包及产品。公司在充分考察广东鼎燊环境工程技术有限公司实际情况的前提下，为谋求与广东鼎燊环境工程技术有限公司有更多方面的合作，帮助广东鼎燊环境工程技术有限公司解决目前的经营困难，达到双方共赢的目的，2018年1月3日召开第一届董事会第十三次会议审议《关于补充确认公司对外提供财务资助的议案》，2018年1月20日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过这一议案，拟向广东鼎燊环境工程技术有限公司提供财务资助的资金总计人民币320万元，借款期限为自2017年12月29日起不超过10个月，利息按照6%利率计息。为保证公司的资金安全，公司同时与广东鼎燊环境工程技术有限公司签订了相关借款合同，且公司与上述借款主体不存在任何关联关系。

广东鼎燊环境工程技术有限公司分别于2018年1月26日、2018年6月20日还款50万及139万元，截止报告期，期末借款余额131万。事实证明，与鼎燊合作，我司确实在河道治理领域开拓不少新业务。借款合同到期前，我司已提前电话方式提醒鼎燊公司作还款准备。待到还款日，鼎燊公司提出的资金周转困难申请延期还款请求，我司管理层内部做了深入探讨，综合鼎燊公司前期还款主动及时、当前确实因项目开展等造成资金暂时周转困难这一实际情况、以及对我司业务拓展方面有切实的帮助等因素考虑与广东鼎燊环境工程技术有限公司签订补充借款协议，展期借款期限一年，至2019年10月31日，并调高借款利息至8.5%。

2019年10月到期前，我司前往鼎燊洽谈借款归还事宜。恰逢对方新接订单，前期大量资金垫付，周转困难，恐难一次偿还，承诺后续项目回款后及时归还。至2019年年底我司按补充协议利率计提借款利息111,350元，鼎燊公司也于12月支付利息及部分本金合计21万。报告期末尚欠本金1,211,350元。新年伊始，我司持续跟进该笔借款回款事宜。因疫情影响，鼎燊公司相应项目暂缓执行，款项亦未能及时收回，还款困难；现在疫情得到控制，经济逐渐好转，项目重新启动，待回款后会按约归还借款。报告期内对外借款少于净资产25,810,101.5元的10%，对我司的正常经营影响不大。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
周义斌	关联担保	1,000,000.00	1,000,000.00	已事后补充履行	2019年6月3日
周义斌和高秋英	关联担保	3,200,000.00	3,200,000.00	已事后补充履行	2020年6月23日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2019年5月30日，公司第二届董事会第二次会议审议《关于董事长周义斌为公司借款人民币100万元提供担保的议案》因公司生产经营需求，董事长周义斌和提供担保。

2020年6月19日，公司第二届董事会第六次会议审议《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。此次担保借款目的是补充流动资金，促进公司的正常运营，董事长周义斌和董事高秋英提供担保。

上述关联交易单方面有利于公司，可以促进公司业务的发展，不存在不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	--------	--------

	日期	日期				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
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
实际控制人或控股股东	2016年2月25日		挂牌	其他承诺 (租赁无证厂房风	公司目前所租用的生产厂房未取得房产证书，亦	正在履行中

				险担保承诺)	未办理厂房租赁登记备案, 存在不能继续使用现有生产厂房的风险。厂房出租方、公司实际控制人已作出承诺, 若因该事项给公司带来的一切损失, 由其无条件全额承担。
--	--	--	--	--------	--

承诺事项详细情况:**1、避免关联交易等事项的承诺**

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。

2、关于避免同业竞争的承诺

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》。

3、公司目前所租用的生产厂房未取得房产证书，亦未办理厂房租赁登记备案，存在不能继续使用现有生产厂房的风险。厂房出租方、公司实际控制人已作出承诺，若因该事项给公司带来的一切损失，由其无条件全额承担。

报告期内，上述承诺主体未有任何违背承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	1,710,245.00	2.70%	质押借款
总计	-	-	1,710,245.00	2.70%	-

第六节 股本变动及股东情况

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	1,304,332.00	11.26%	0	1,304,332.00	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	10,275,668.00	88.74%	0	10,275,668.00	88.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,650,000.00	66.06%	0	7,650,000.00	66.06%	
	董事、监事、高管	7,850,000.00	67.79%	0	7,850,000.00	67.79%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		11,580,000.00	-	0	11,580,000.00	-	
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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周义斌	6,400,000.00		6,400,000.00	55.27%	6,400,000.00	
2	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	12.95%	1,500,000.00	
3	高秋英	1,250,000.00		1,250,000.00	10.79%	1,250,000.00	
4	东莞市义秋投 资中心(有限 合 伙)	1,000,000.00		1,000,000.00	8.64%	275,668.00	724,332.00
5	广东松创成长 投资合伙企业 (有限合伙)	600,000.00		600,000.00	5.18%	600,000.00	
6	北京光影侠数 码科技股	580,000.00		580,000.00	5%	580,000.00	

	份有限公司						
7	周义文	200,000.00		200,000.00	1.73%	200,000.00	
8	李晓海	50,000.00		50,000.00	0.44%	50,000.00	
9							
10							
合计		11,580,000.00	0	11,580,000.00	100%	10,855,668.00	724,332.00

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；

周义斌为共创环辉之普通合伙人、执行事务合伙人，高秋英为共创环辉有限合伙人；

高秋英为义秋投资普通合伙人、执行事务合伙人，周义斌、周义文为义秋投资有限合伙人；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

(一) 控股股东情况

周义斌，男，1972年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1998年7月至2000年6月，任广州永建水处理贸易商行（台资）公司业务部经理；2000年7月至2001年11月，任广州源莱水处理公司营销副总经理；2001年12月至2012年3月，任广东沃杰森环保科技有限公司销售经理；2012年4月至2014年4月，任广东沃杰森环保科技有限公司监事；2014年5月至2016年2月，任广东沃杰森环保科技有限公司执行董事兼经理；2016年3月至2017年3月，任广东沃杰森环保科技股份有限公司董事长；2017年3月20日至今，任广东沃杰森环保科技股份有限公司总经理、董事长。

截止本报告出具之日，董事长周义斌持有公司6,400,000股股票，占公司股份总数的55.27%，为公司的控股股东。

报告期内，控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

周义斌，男，1972年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1998年7月至2000年6月，任广州永建水处理贸易商行（台资）公司业务部经理；2000年7月至2001年11月，任广州源莱水处理公司营销副总经理；2001年12月至2012年3月，任广东沃杰森环保科技有限公司销售经理；2012年4月至2014年4月，任广东沃杰森环保科技有限公司监事；2014年5月至2016年2月，任广东沃杰森环保科技有限公司执行董事兼经理；2016年3月至2017年3月，任广东沃杰森环保科技股份有限公司董事长；2017年3月20日至今，任广东沃杰森环保科技股份有限公司总经理、董事长。

高秋英，女，1970年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年7月至2001年11月，任广州永建水处理贸易商行（台资）公司会计；2001年12月2008年2月，任广东沃杰森环保科技有限公司会计；2008年3月至2014年4月，任广东沃杰森环保科技有限公司执行董事兼经理；2014年5月至2016年2月，任广东沃杰森环保科技有限公司监事；2016年3月至今，任广东沃杰森环保科技股份有限公司董

事。

截至年报披露之日，周义斌直接持有公司股份6,400,000股，持股比例占公司总股本的55.27%，是公司的控股股东。周义斌之配偶高秋英直接持有公司股份1,250,000股，持股比例占公司总股本的10.79%；周义斌和高秋英二人通过共创环辉间接持有公司1,500,000股，持股比例占公司总股本的12.95%，二人通过东莞市义秋投资中心（有限合伙）间接持有公司1,000,000股，持股比例占公司总股本的8.64%。周义斌和高秋英夫妇两人直接和间接持有公司股份合计10,150,000股，合计持股比例占公司总股本的87.65%。周义斌担任董事长，高秋英担任董事，两人系夫妻关系，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响，是公司的实际控制人。

报告期内，实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷	中国银行 东莞南城支行	银行	1,920,000.00	2018年6月22日	2021年6月22日	7.125
2	抵押贷	中国银行 东莞南城支行	银行	720,000.00	2017年5月11日	2020年3月31日	6.650
3	抵押贷	中国银行 东莞南城支行	银行	1,020,000.00	2017年4月1日	2020年3月31日	6.650
4	抵押贷	中国银行 东莞南城支行	银行	5,880,000.00	2019年8月16日	2020年8月15日	6.525
5	抵押贷	东莞农村 商业银行 东莞石龙支行	银行	3,200,000.00	2019年1月29日	2020年1月28日	6.525
合计	-	-	-	12,740,000.00	-	-	-

六、 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
周义斌	董事长兼总经理	男	1972年 11月	硕士	2019年4 月19日	2022年4 月19日	是
高秋英	董事	女	1970年8 月	大专	2019年4 月14日	2022年4 月14日	是
吴水清	董事	男	1966年5 月	博士	2019年4 月14日	2022年4 月14日	否
戴猷元	董事	男	1945年 11月	硕士	2019年4 月14日	2022年4 月14日	否
周秀林	董事兼财务 负责人	男	1989年5 月	本科	2019年4 月19日	2022年4 月19日	是
肖学军	监事会主席	男	1978年2 月	本科	2019年4 月19日	2022年4 月19日	是
张丽	监事	女	1978年3 月	大专	2019年4 月14日	2022年4 月14日	是
张丽荣	监事	男	1989年2 月	本科	2019年4 月14日	2022年4 月14日	是
周义文	副总经理	男	1967年2 月	大专	2019年4 月19日	2022年4 月19日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
周义斌	董事长兼总经理	6,400,000.00	0	6,400,000.00	55.27%	
高秋英	董事	1,250,000.00	0	1,250,000.00	10.79%	
周义文	副总经理	200,000.00	0	200,000.00	1.73%	

合计	-	7,850,000.00	0	7,850,000.00	67.79%	0
----	---	--------------	---	--------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张秉国	董事兼财务负责人	离任	-	离职
周秀林	财务主管	新任	董事兼财务负责人	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

周秀林，男，1989年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016年5月至2019年3月，任广东沃杰森环保科技股份有限公司财务主管。根据第一届董事会第十九次会议决议，2019年3月28日开始担任公司财务负责人；根据2019年第一次临时股东大会决议，2019年4月14日开始担任公司董事。

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	期末人数
行政管理人员	8	8
销售人员	4	3
技术人员	20	19
财务人员	4	4
员工总计	36	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	2	1
本科	10	8
专科	8	10
专科以下	15	15
员工总计	36	34

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用□不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
周义文	无变动	技术总监	200,000.00	0	200,000.00
肖学军	无变动	营销总监	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用 □适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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》、《三会议事规则》、《关联交易实施细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等一系列管理制度，报告期内建立了《募集资金管理制度》。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细则（试行）》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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，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

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>第一届董事会第十九次会议审议通过《关于2019年半年度报告》；</p> <p>第一届董事会第二十次会议审议通过《关于董事长周义斌为公司借款人民币100万元提供担保的议案》、《召开广东沃杰森环保科技股份有限公司2019年第二次临时股东大会会议的议案》；</p> <p>第二届董事会第一次会议审议通过《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算方案的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于2018年度控股股东及其关联方资金占用情况专项报告的议案》、《关于2018年度审计报告的议案》、《关于公司〈2018年度关联交易情况报告〉的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于选举周义斌为公司第二届董事会董事长兼总经理的议案》、《关于聘任周义文为公司副总经理的议案》、《关于聘任周秀林为公司财务负责人的议案》、《关于召开2018年年度股东大会的议案》；</p> <p>第二届董事会第二次会议审议通过关于广东沃杰森环保科技股份有限公司董事换届选举；</p> <p>第二届董事会第三次会议审议通过《关于公司聘任财务负责人》、《关于增补周秀林先生为第一届董事会董事》、《关于召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>第二届监事会第二次会议审议通过《关于2019年半年度报告的议案》；</p> <p>第二届监事会第一次会议审议通过《关于2018年度监事会工作报告的议案》、《关于2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于2018</p>

		年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算方案的议案》、《于2018年度控股股东及其关联方资金占用情况专项报告的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于2018年度审计报告的议案》、《关于选举肖学军为公司第二届监事会主席的议案》； 第一届监事会第十一次会议审议通过《关于广东沃杰森环保科技股份有限公司监事会非职工代表监事换届选举的议案》。
股东大会	3	2019年第一次临时股东大会审议通过《关于增补周秀林先生为第一届董事会董事的议案》、《关于广东沃杰森环保科技股份有限公司董事换届选举的议案》、《关于广东沃杰森环保科技股份有限公司监事会非职工代表监事换届选举的议案》； 2018年年度股东大会审议通过《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度监事会工作报告的议案》、《关于2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算方案的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于2018年度控股股东及其关联方资金占用情况专项报告的议案》、《关于2018年度审计报告的议案》、《关于公司<2018年度关联交易情况报告>的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》； 2019年第二次临时股东大会审议通过《关于董事长周义斌为公司借款人民币100万元提供担保的议案》。

2、三会的召集、召开、表决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》、《非上市公众公司监督管理办法》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，依法先拿职权，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，为公司科学民言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

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《年度报告重大差错责任追究制度》并将严格按此制度执行。

第十一节 财务报告

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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	大信审字【2020】第 18-00035 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	2020 年 6 月 5 日
注册会计师姓名	徐新平、肖晓康
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	166,000.00
<p>审计报告正文： 审 计 报 告</p> <p>大信审字[2020]第18-00035号 广东沃杰森环保科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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。</p> <p>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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>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2019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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	

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：徐新平

中国·北京

中国注册会计师：肖晓康

二〇二〇年六月五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,588,320.69	6,777,886.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	250,000.00	
应收账款	五（三）	46,109,234.49	33,358,710.13
应收款项融资			
预付款项	五（四）	168,518.75	2,270,409.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	1,905,854.00	2,144,893.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	3,610,932.77	5,853,233.23
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	五（七）	285,823.94	8,897.25
流动资产合计		54,918,684.64	50,414,029.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
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	五（八）	1,110,000.00	1,110,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	五（九）	3,578,960.02	4,686,364.49
在建工程		-	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	184,390.62	208,625.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	2,903,214.92	2,340,666.12
递延所得税资产	五（十二）	444,406.91	249,241.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,220,972.47	8,594,897.43
资产总计		63,139,657.11	59,008,926.75
流动负债：			
短期借款	五（十三）	9,080,000.00	7,040,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	12,454,595.66	15,577,824.16
预收款项	五（十五）	747,000.00	221,636.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	1,104,800.42	759,685.95
应交税费	五（十七）	344,508.78	1,773,836.07
其他应付款	五（十八）	5,741,482.65	4,405,813.63
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	五（十九）	4,197,168.07	
流动负债合计		33,669,555.58	29,778,795.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十）	3,660,000.00	5,580,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,660,000.00	5,580,000.00
负债合计		37,329,555.58	35,358,795.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	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	五（二十二）	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	五（二十三）	305,085.97	82,909.34
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	2,014,371.89	67,665.40
归属于母公司所有者权益合计		25,970,654.82	23,801,771.70
少数股东权益		-160,553.29	-151,640.76
所有者权益合计		25,810,101.53	23,650,130.94
负债和所有者权益总计		63,139,657.11	59,008,926.75

法定代表人：周义斌

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,584,224.78	6,767,253.90
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		250,000.00	
应收账款	十二（一）	46,109,234.49	33,358,710.13
应收款项融资			
预付款项		168,518.75	2,270,409.29

其他应收款	十二（二）	2,761,417.63	2,930,877.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,610,932.77	5,853,233.23
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		285,343.94	8,417.25
流动资产合计		55,769,672.36	51,188,901.46
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
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	1,110,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,577,713.45	4,670,969.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		184,390.62	208,625.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,903,214.92	2,340,666.12
递延所得税资产		444,406.91	249,241.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,219,725.90	8,579,502.48
资产总计		63,989,398.26	59,768,403.94
流动负债：			
短期借款		9,080,000.00	7,040,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,453,671.66	15,576,900.16
预收款项		747,000.00	221,636.00
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,061,352.68	688,977.95
应交税费		345,500.51	1,774,785.82
其他应付款		5,741,392.65	4,405,813.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,197,168.07	
流动负债合计		33,626,085.57	29,708,113.56
非流动负债：			
长期借款		3,660,000.00	5,580,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,660,000.00	5,580,000.00
负债合计		37,286,085.57	35,288,113.56
所有者权益：			
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	82,909.34
一般风险准备			
未分配利润		2,747,029.76	746,184.08
所有者权益合计		26,703,312.69	24,480,290.38
负债和所有者权益合计		63,989,398.26	59,768,403.94

法定代表人：周义斌

主管会计工作负责人：周秀林

会计机构负责人：周秀林

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五（二十五）	40,351,265.93	45,075,553.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五（二十五）	25,194,524.40	32,036,867.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	83,941.64	135,943.73
销售费用	五（二十七）	1,389,213.78	2,392,627.07
管理费用	五（二十八）	6,673,169.65	7,076,023.09
研发费用	五（二十九）	2,115,659.37	1,895,824.01
财务费用	五（三十）	1,373,198.99	816,433.09
其中：利息费用		1,571,047.95	826,400.71
利息收入		211,777.02	28,129.01
加：其他收益	五（三十一）	160,000.00	590,300.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	1,301,102.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	0	780,007.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）		-48,119.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,380,456.00	484,008.26
加：营业外收入	五（三十五）	1,000.00	701,000.00
减：营业外支出	五（三十六）	15,557.94	12,064.90

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,365,898.06	1,172,943.36
减：所得税费用	五（三十七）	207,183.46	224,788.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,158,714.60	948,155.35
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）		2,158,714.60	948,155.35
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）		-8,912.53	-151,640.76
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,167,627.13	1,099,796.11
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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）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		2,158,714.60	948,155.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,167,627.13	1,099,796.11

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-8,912.53	-151,640.76
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周义斌

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	2019年	2018年
一、营业收入	十二（三）	40,351,265.93	45,073,490.70
减：营业成本	十二（三）	25,194,524.40	32,035,558.23
税金及附加		83,941.64	135,936.25
销售费用		1,389,213.78	2,392,627.07
管理费用		6,620,503.48	6,245,830.52
研发费用		2,115,659.37	1,895,824.01
财务费用		1,371,371.38	815,937.49
其中：利息费用		1,571,047.95	826,400.71
利息收入		211,796.63	28,109.37
加：其他收益		160,000.00	590,300.00
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			
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）		-1,301,102.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-780,007.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-48,119.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,434,949.78	1,313,949.80
加：营业外收入		1,000.00	701,000.00
减：营业外支出		7,000.00	11,847.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,428,949.78	2,003,102.80
减：所得税费用		207,183.46	224,788.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,221,766.32	1,778,314.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,221,766.32	1,778,314.79
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,221,766.32	1,778,314.79
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.19	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周义斌

主管会计工作负责人：周秀林

会计机构负责人：周秀林

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018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		29,801,264.82	35,356,117.53
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	20,445,880.95	3,852,618.33

经营活动现金流入小计		50,247,145.77	39,208,735.86
购买商品、接受劳务支付的现金		18,051,179.47	28,968,949.11
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		3,117,596.38	3,867,035.90
支付的各项税费		689,730.04	1,648,529.73
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	31,125,637.66	6,302,805.06
经营活动现金流出小计		52,984,143.55	40,787,319.80
经营活动产生的现金流量净额		-2,736,997.78	-1,578,583.94
二、投资活动产生的现金流量：			
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			8,547.01
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			8,547.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,520.00	434,970.18
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			
投资活动现金流出小计		1,520.00	434,970.18
投资活动产生的现金流量净额		-1,520.00	-426,423.17
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		12,400,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,600,000.00
筹资活动现金流入小计		12,400,000.00	19,600,000.00
偿还债务支付的现金		12,280,000.00	9,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,571,047.95	971,530.14
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			4,756,800.00
筹资活动现金流出小计		13,851,047.95	15,288,330.14
筹资活动产生的现金流量净额		-1,451,047.95	4,311,669.86
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		-4,189,565.73	2,306,662.75
加：期初现金及现金等价物余额		6,777,886.42	2,714,423.67
六、期末现金及现金等价物余额		2,588,320.69	5,021,086.42

法定代表人：周义斌

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	2019年	2018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		29,801,264.82	35,353,992.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,195,982.81	3,852,598.69
经营活动现金流入小计		49,997,247.63	39,206,591.22
购买商品、接受劳务支付的现金		18,051,179.47	28,968,341.58
支付给职工以及为职工支付的现金		3,114,937.38	3,653,761.05
支付的各项税费		689,730.04	1,648,403.37
支付其他与经营活动有关的现金		30,871,861.91	6,526,780.05
经营活动现金流出小计		52,727,708.80	40,797,286.05
经营活动产生的现金流量净额		-2,730,461.17	-1,590,694.83
二、投资活动产生的现金流量：			
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			8,547.01
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			8,547.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,520.00	421,652.18
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			
投资活动现金流出小计		1,520.00	421,652.18
投资活动产生的现金流量净额		-1,520.00	-413,105.17
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		12,400,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,600,000.00
筹资活动现金流入小计		12,400,000.00	19,600,000.00
偿还债务支付的现金		12,280,000.00	9,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,571,047.95	971,530.14
支付其他与筹资活动有关的现金			4,756,800.00
筹资活动现金流出小计		13,851,047.95	15,288,330.14
筹资活动产生的现金流量净额		-1,451,047.95	4,311,669.86
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		-4,183,029.12	2,307,869.86
加：期初现金及现金等价物余额		6,767,253.90	2,702,584.04
六、期末现金及现金等价物余额		2,584,224.78	5,010,453.90

法定代表人：周义斌

主管会计工作负责人：周秀林

会计机构负责人：周秀林

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019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				82,909.34		67,665.40	-151,640.76	23,650,130.94
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
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				82,909.34		67,665.40	-151,640.76	23,650,130.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								222,176.63		1,946,706.49	-8,912.53		2,159,970.59
（一）综合收益总额										2,167,627.13	-8,912.53		2,158,714.60
（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							222,176.63	-222,176.63				
1. 提取盈余公积							222,176.63	-222,176.63				
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									1,255.99			1,255.99
四、本年期末余额	11,580,000.00				12,071,196.96			305,085.97	2,014,371.89	-160,553.29		25,810,101.53

项目	2018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						-949,221.37		22,701,975.59
加：会计政策变更	0				0						0		0
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						-949,221.37		22,701,975.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								82,909.34		1,016,886.77	-151,640.76		948,155.35
（一）综合收益总额										1,099,796.11	-151,640.76		948,155.35
（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								82,909.34		-82,909.34		
1. 提取盈余公积								82,909.34		-82,909.34		
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	11,580,000.00				12,071,196.96			82,909.34		67,665.40	-151,640.76	23,650,130.94

法定代表人：周义斌

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	2019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				82,909.34		746,184.08	24,480,290.38
加：会计政策变更	0				0			0		0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,580,000.00				12,071,196.96				82,909.34		746,184.08	24,480,290.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								222,176.63			2,000,845.68	2,223,022.31
（一）综合收益总额											2,221,766.32	2,221,766.32
（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								222,176.63			-222,176.63	
1. 提取盈余公积								222,176.63			-222,176.63	
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											1,255.99	1,255.99
四、本年期末余额	11,580,000.00				12,071,196.96			305,085.97		2,747,029.76	26,703,312.69	

项目	2018 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						-949,221.37	22,701,975.59

加：会计政策变更	0				0					0	0
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	11,580,000.00				12,071,196.96					-949,221.37	22,701,975.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								82,909.34		1,695,405.45	1,778,314.79
（一）综合收益总额										1,778,314.79	1,778,314.79
（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								82,909.34		-82,909.34	
1. 提取盈余公积								82,909.34		-82,909.34	
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、本年年末余额	11,580,000.00				12,071,196.96				82,909.34		746,184.08	24,480,290.38

法定代表人：周义斌

主管会计工作负责人：周秀林

会计机构负责人：周秀林

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”）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，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”，法定代表人：周义斌。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

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）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表及财务附注经公司董事会于2020年6月16日决议批准。

（四）本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司包括：上海沃杰森环境科技有限公司、广东沃杰森市政工程有限公司；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”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：自报告期末起12个月内，本公司的持续经营能力不存在疑虑事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）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。

（九）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

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，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	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包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（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）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。

（十一）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。

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十三）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。

(十四) 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。

(十五) 长期资产减值

固定资产、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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）收入

（1）销售商品

销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确

认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）本公司具体确认收入原则

本公司收入包括：设备销售收入、配件销售收入。

① 设备销售收入：公司于污水处理设备安装调试完成并验收合格时，确认收入的实现。

② 配件销售收入：为污水处理周边产品的销售，公司根据客户的订单发货并经客户验收之后，确认收入的实现。

（十九）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十) 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。

(二十一) 租赁

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

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

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别:(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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
可供出售金融资产	1,110,000.00	1,110,000.00	
其他非流动金融资产	--	1,110,000.00	1,110,000.00

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
可供出售金融资产	1,110,000.00	1,110,000.00	
其他非流动金融资产	--	1,110,000.00	1,110,000.00

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、 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	16%/13%/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	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2019年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201944000212，有效期三年，2019年度所得税减按15%计缴。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	4,693.00	13,185.52
银行存款	2,501,627.69	6,607,900.90
其他货币资金	82,000.00	156,800.00
合计	2,588,320.69	6,777,886.42

其他货币资金82,000.00元，其中：质量保函82,000.00元，开立人：中国银行股份有限公司广东省分行，受益人：江苏南大环保科技有限公司，有效期由2018年7月25日至2020年1月10日。

(二)应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	250,000.00	
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	250,000.00	

本期已背书未到期的应收银行承兑汇票金额为500,000.00元。

(三)应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	48,857,116.35	100.00	2,747,881.86	5.62
其中：组合1：按应收账款账龄	48,857,116.35	100.00	2,747,881.86	5.62
合计	48,857,116.35	100.00	2,747,881.86	5.62

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				
按组合计提坏账准备的应收账款	30,902,970.21	100.00	1,544,260.08	5.00
其中：组合1：按应收账款账龄	30,902,970.21	100.00	1,544,260.08	5.00
合计	30,902,970.21	100.00	1,544,260.08	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：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	39,633,299.87	3.00	1,188,999.00	25,682,481.11	3.00	770,474.43
1至2年	1,323,677.50	5.00	66,183.88	6,016,950.00	5.00	300,847.50
2至3年	5,376,015.28	10.00	537,601.53	1,733,796.70	10.00	173,379.67
3至4年	1,054,381.30	20.00	210,876.26	1,451,042.40	20.00	290,208.48
4至5年	1,451,042.40	50.00	725,521.20	18,700.00	50.00	9,350.00
5年以上	18,700.00	100.00	18,700.00			
合计	48,857,116.35		2,747,881.86	34,902,970.21		1,544,260.08

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1,203,621.78元；本期收回或转回坏账准备金额为0.00元。

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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
湖南高岭建设集团股份有限公司	11,675,700.00	23.89	350,271.00
佛山市三水区大塘污水处理有限公司	9,600,000.00	19.64	288,000.00
大连三荣环境工程有限公司	5,175,576.18	10.59	155,267.29
广州捷创工业设备有限公司	4,810,000.00	9.84	144,300.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
浩蓝环保股份有限公司	3,500,719.00	7.16	105,021.57
合计	34,761,995.18	71.12	1,042,859.86

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	168,518.75	100.00	2,270,409.29	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	168,518.75	100.00	2,270,409.29	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
成都通用整流电器研究所	72,000.00	42.73
深圳明济国际物流有限公司	47,700.00	28.31
广东新创安远景能源实业投资有限公司	28,000.00	16.62
张家口瑞鸿水处理有限公司	18,300.00	10.86
中国电信股份有限公司东莞分公司	1,020.00	0.61
合计	167,020.00	99.13

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,120,684.90	2,262,243.58
减：坏账准备	214,830.90	117,350.58
合计	1,905,854.00	2,144,893.00

1. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,120,684.90	100.00	214,830.90	100.00

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其中: 账龄分析法计提坏账准备的组合	1,718,802.00	841.05	214,830.90	100.00
不计提坏账准备的组合	401,882.90	18.95		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,120,684.90	100.00	214,830.90	100.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,262,243.58	100.00	117,350.58	100.00
其中: 账龄分析法计提坏账准备的组合	1,839,559.67	81.32	117,350.58	100.00
不计提坏账准备的组合	422,683.91	18.38		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,262,243.58	100.00	117,350.58	100.00

(1) 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	111,350.00	3.00	3,340.50		3.00	
1至2年		5.00		1,332,107.67	5.00	66,605.38
2至3年	1,100,000.00	10.00	110,000.00	507,452.00	10.00	50,745.20
3至4年	507,452.00	20.00	101,490.40			
合计	1,718,802.00		214,830.90	1,839,559.67		117,350.58

(2) 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	85,978.71	88,309.32
押金及保证金	214,483.50	205,632.90
代扣代缴社保、个税、残保金	101,420.69	128,741.69
业务往来款	1,718,802.00	1,839,559.67
减: 坏账准备	214,830.90	117,350.58
合计	2,120,684.90	2,144,893.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		117,350.58		117,350.58
期初余额在本期重新评估后				
本期计提		97,480.32		97,480.32
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		214,830.90		214,830.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
广东鼎燊环境工程技术有限公司	借款	1,211,350.00	2至3年	53.55	113,340.50
北京凡尔纳科技发展有限公司	业务往来	283,197.00	3至4年	12.52	56,639.40
广州市南沙区瑞普五金厂	业务往来	224,255.00	3至4年	9.91	44,851.00
广东中天联科信息产业投资有限公司	押金	119,696.00	4至5年	5.29	
深圳市溢泓荣投资有限公司东莞分公司	押金	53,248.00	3至4年	2.35	
合计		1,891,746.00		83.62	

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,021,329.55		1,021,329.55	1,307,942.38		1,307,942.38
库存商品	45,941.75		45,941.75	728,757.49		728,757.49
在产品	2,543,661.47		2,543,661.47	3,816,533.36		3,816,533.36
合计	3,610,932.77		3,610,932.77	5,853,233.23		5,853,233.23

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
多缴所得税	8,897.25	8,897.25
暂估进项税	276,639.08	
待抵扣进项税额	287.61	
合计	285,823.94	8,897.25

(八) 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	1,110,000.00
合计	1,110,000.00	1,110,000.00

本期其他债权投资计提减值准备金额为 0.00 元，并计入其他综合收益。

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	3,578,960.02	4,686,364.49
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	3,578,960.02	4,686,364.49

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子及办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,263,655.10	2,563,566.92	1,627,667.52	224,768.91	8,679,658.45
2. 本期增加金额		1,520.00			1,520.00
(1) 购置		1,520.00			1,520.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		18,185.00			18,185.00
(1) 处置或报废		18,185.00			18,185.00
4. 期末余额	4,263,655.10	2,546,901.92	1,627,667.52	224,768.91	8,662,993.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,500,455.82	1,671,132.21	700,696.33	121,009.60	3,993,293.96
2. 本期增加金额	428,132.67	489,198.33	156,870.53	26,166.00	1,100,367.53
(1) 计提	428,132.67	489,198.33	156,870.53	26,166.00	1,100,367.53
3. 本期减少金额		9,627.06			9,627.06
(1) 处置或报废		9,627.06			9,627.06
4. 期末余额	1,928,588.49	2,150,702.48	857,566.86	147,175.60	5,084,033.43

项目	机器设备	电子及办公设备	运输设备	其他设备	合计
三、账面价值					
1. 期末账面价值	2,335,066.61	396,199.44	770,100.66	77,593.31	3,578,960.02
2. 期初账面价值	2,763,199.28	892,434.71	926,971.19	103,759.31	4,686,364.49

(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			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	199,414.76	42,931.03	242,345.79
二、累计摊销			
1. 期初余额	31,574.01	2,146.56	33,720.57
2. 本期增加金额			
(1) 计提	19,941.48	4,293.12	24,234.60
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	51,515.49	6,439.68	57,955.17
四、账面价值			
1. 期末账面价值	147,899.27	36,491.35	184,390.62
2. 期初账面价值	167,840.75	40,784.47	208,625.22

(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	2,311,050.85		560,018.28		1,751,032.57
CAD 软件费用	29,615.27		10,766.28		18,848.99
河道治理生物菌种培育服务费		1,700,000.00	566,666.64		1,133,333.36
合计	2,340,666.12	1,700,000.00	1,137,451.20		2,903,214.92

(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

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：	277,444.56	1,849,630.40	249,241.60	1,661,610.66
资产减值准备	277,444.56	1,849,630.40	249,241.60	1,661,610.66
小 计	277,444.56	1,849,630.40	249,241.60	1,661,610.66

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	893,211.16	814,585.44
合计	893,211.16	814,585.44

本期广东沃杰森市政工程有限公司亏损 565,551.38 元，上海沃杰森环境科技有限公司亏损 327,659.78 元，两家子公司合计亏损 893,211.16 元。

3. 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
2024 年	893,211.16	814,585.44	
合计	893,211.16	814,585.44	

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押、担保借款	9,080,000.00	7,040,000.00

(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）	9,229,907.97	13,539,062.82
1 年以上	3,224,687.69	2,038,761.34
合计	12,454,595.66	15,577,824.16

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
蔡永鸿	646,898.00	按金贵银项目收款比例付款
浙江长兴求是膜技术有限公司	616,000.00	因公司资金周转问题未支付
东莞市协成环保科技有限公司	398,768.75	因公司资金周转需要经供应商同意暂缓支付

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
吴江华尔克斯机械设备有限公司	310,000.00	质保金
上海畅义管道设备有限公司	230,000.00	质保金
南京新兆纯环保科技有限公司	203,053.15	因公司资金周转需要经供应商同意暂缓支付
广东绿深环境工程有限公司	127,000.00	因公司资金周转需要经供应商同意暂缓支付
福建宏辉建设有限公司	100,818.81	质保金
合计	2,632,538.71	

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	746,000.00	141,636.00
1年以上	1,000.00	80,000.00
合计	747,000.00	221,636.00

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	759,685.95	3,689,196.36	3,344,081.89	1,104,800.42
离职后福利-设定提存计划		223,096.75	223,096.75	
合计	759,685.95	3,801,091.25	3,455,976.78	1,104,800.42

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	759,685.95	3,577,994.50	3,232,880.03	1,104,800.42
社会保险费		52,106.86	52,106.86	
其中：医疗保险费		33,982.33	33,982.33	
工伤保险费		6,739.18	6,739.18	
生育保险费		11,385.35	11,385.35	
住房公积金		59,095.00	59,095.00	
合计	759,685.95	3,689,196.36	3,344,081.89	1,104,800.42

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		215,104.47	215,104.47	
失业保险费		7,992.28	7,992.28	
合计		223,096.75	223,096.75	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	-47,457.80	1,676,612.88
城市维护建设税	10,495.49	4,246.07
教育费附加	4,593.07	1,819.74
地方教育费附加	2,903.71	1,213.16
印花税	464.11	1,732.70
企业所得税	372,315.86	95,335.63
个人所得税	1,194.34	-7,124.11
合计	344,508.78	1,773,836.07

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,741,482.65	4,405,813.63
合计	5,741,482.65	4,405,813.63

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工往来	26,457.79	75,047.41
房租及物管费		3,949.40
借款	5,697,619.86	4,326,816.82
其他	17,405.00	
合计	5,741,482.65	4,405,813.63

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
暂估销项税	4,197,168.07	
合计	4,197,168.07	

(二十) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押、担保借款	3,660,000.00	5,580,000.00	6.65%-7.125%
合计	3,660,000.00	5,580,000.00	

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
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企业(有限合伙)	600,000.00						600,000.00
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

(二十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	12,071,196.96			12,071,196.96
合计	12,071,196.96			12,071,196.96

(二十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	82,909.34	222,176.63		305,085.97
合计	82,909.34	222,176.63		305,085.97

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	67,665.40	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	1,255.99	
调整后期初未分配利润	68,921.39	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,167,627.13	
减: 提取法定盈余公积	222,176.63	
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	2,014,371.89	

调整期初未分配利润明细:

1. 其他调整合计影响期初未分配利润 1,255.99 元。

(二十五) 营业收入和营业成本

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	40,351,265.93	25,194,524.40	45,075,553.81	32,036,867.23
配件销售收入	9,466,048.18	7,794,079.05	4,944,152.28	3,360,217.41
设备销售收入	30,885,217.75	17,400,445.35	40,131,401.53	28,676,649.82
合计	40,351,265.93	25,194,524.40	45,075,553.81	32,036,867.23

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	38,594.57	67,495.14
教育费附加	16,540.54	28,926.50
地方教育费附加	11,027.02	19,284.31
车船使用税	2,700.00	2,700.00
印花税	15,079.51	17,537.78
合计	83,941.64	135,943.73

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	4,277.43	3,802.78
运费	121,031.12	140,602.91
差旅费	65,141.81	231,981.84
招待费	158,277.26	449,731.02
职工薪酬	499,247.09	485,779.45
广告费	9,015.54	56,378.60
咨询、服务费	5,242.48	69,304.90
修理费	500,917.04	946,619.86
办公费	26,064.01	8,425.71
合计	1,389,213.78	2,392,627.07

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧、摊销费	374,705.56	808,341.00
差旅费	375,094.15	457,907.53
招待费	144,044.24	106,627.24
职工薪酬	1,968,755.80	2,474,259.71
房租及管理费	1,018,174.84	1,067,039.27
办公费	368,188.32	372,825.67
咨询、服务费	1,473,308.26	1,224,800.56
保险费	58,339.97	23,780.57
修理费	13,072.80	5,338.16
开办费	559,915.28	516,797.84
运输费	10,764.67	
其他	308,805.76	18,305.54
合计	6,673,169.65	7,076,023.09

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,389,795.24	703,236.78
直接投入费用	30,973.39	507,698.21
折旧费用与长期待摊费用	584,352.98	525,706.74
其他费用	110,537.76	159,182.28
合计	2,115,659.37	1,895,824.01

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,571,047.95	826,400.71
减: 利息收入	211,777.02	28,129.01
手续费支出	13,928.06	18,161.39
合计	1,373,198.99	816,433.09

(三十一) 其他收益

1. 其他收益分类列示

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
与日常活动有关的政府补助	160,000.00	590,300.00	160,000.00
合计	160,000.00	590,300.00	160,000.00

2. 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
企业成长培育专项资金(专业服务补助项目)		300,000.00	
科技创新专项资金资助项目		125,000.00	
企业研究开发省级财政补助项目		165,300.00	
产业发展专项资金	100,000.00		100,000.00
全流程诊断项目补助	60,000.00		60,000.00
合计	160,000.00	590,300.00	160,000.00

(三十二) 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	-1,203,621.78	--
其他应收款信用减值损失	-97,480.32	--
合计	-1,301,102.10	--

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	--	-784,029.56
其他应收款坏账损失	--	4,022.02

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产		-48,119.79
合计		-48,119.79

(三十五) 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	1,000.00	701,000.00	1,000.00
合计	1,000.00	701,000.00	1,000.00

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
科技创新创业大赛获奖项目		200,000.00	
省级工业和信息化专项资金 (促进民营经济发展) 奖补项目		500,000.00	
就业失业监测补助	1,000.00	1,000.00	1,000.00
合计	1,000.00	701,000.00	1,000.00

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	8,557.94		8,557.94
滞纳金支出		757.90	
赞助费支出	7,000.00	6,000.00	7,000.00
其他		5,307.00	
合计	15,557.94	12,064.90	15,557.94

(三十七) 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	402,348.77	341,789.14
递延所得税费用	-195,165.31	-117,001.13
合计	207,183.46	224,788.01

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,428,949.78

项 目	金 额
按法定/适用税率计算的所得税费用	364,342.47
子公司适用不同税率的影响	9,457.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	266,560.22
加计扣除所得税的影响	-238,011.68
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	-195,165.31
所得税费用	207,183.46

(三十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	20,445,880.95	3,852,618.33
其中：利息收入	145,142.03	28,129.01
其他	20,300,738.92	3,824,489.32
支付其他与经营活动有关的现金	31,125,637.66	6,302,805.06
其中：手续费	20,446.80	18,161.39
其他	31,105,190.86	6,284,643.67

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,158,714.60	948,155.35
加：信用减值损失	1,301,102.10	--
资产减值准备		780,007.54
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	1,100,366.53	994,302.09
无形资产摊销	24,234.60	22,088.04
长期待摊费用摊销	1,137,451.20	551,664.15
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）	8,557.94	48,119.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		307.00
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）	1,359,251.32	998,346.96
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）	-28,202.96	-117,001.13
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）	2,242,300.46	4,314,507.14

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,147,033.47	-15,699,346.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,061,271.73	7,741,932.56
其他	-2,955,011.83	-2,161,666.79
经营活动产生的现金流量净额	-2,736,997.78	-1,578,583.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,588,320.69	5,021,086.42
减：现金的期初余额	6,777,886.42	2,714,423.67
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	-4,189,565.73	2,306,662.75

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	4,693.00	13,185.52
可随时用于支付的银行存款	2,501,627.69	5,007,900.90
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	2,588,320.69	5,021,086.42
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	1,710,245.00	1,756,800.00

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,710,245.00	质押
合计	1,710,245.00	--

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、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
上海沃杰森环境科技有 限公司	上海市	上海市	环保设备及工程	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	上海沃杰森环境科技有限公司	49.00	-8,912.53		-160,553.29

八、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) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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	监事

(四) 关联交易情况

1. 关联担保、质押情况

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	本公司	4,000,000.00	2018-08-13	2019-02-12	是
周义斌、高秋英、沈荣彬	本公司	3,200,000.00	2019-1-15	2020-1-14	否

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
周义斌	拆入	300,000.00	2018-11-16	2019-03-16	

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,036,200.00	706,995.00

(五) 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	29,472.41			
合计		29,472.41			

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	周义斌		300,538.49
其他应付款	高秋英		24,548.33
其他应付款	张丽		53,534.04
其他应付款	张丽荣		6,072.59
其他应付款	周义文	54.00	1,465.41

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2019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2019年12月31日，公司不存在应披露未披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

截至报告批准报出日, 公司无需披露未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 债务重组

本期因东莞市卓冠贸易有限公司已注销无法收回预付款项300,000.00元, 确认坏账

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	48,857,116.35	100.00	2,747,881.86	5.62
其中: 组合1: 应收账款账龄	48,857,116.35	100.00	2,747,881.86	5.62
合计	48,857,116.35	100.00	2,747,881.86	5.62

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	30,902,970.21	100.00	1,544,260.08	5.00
其中: 组合1: 应收账款账龄	30,902,970.21	100.00	1,544,260.08	5.00
合计	30,902,970.21	100.00	1,544,260.08	5.00

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1: 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	39,633,299.87	3.00	1,188,999.00	25,682,481.11	3.00	770,474.43
1至2年	1,323,677.50	5.00	66,183.88	6,016,950.00	5.00	300,847.50
2至3年	5,376,015.28	10.00	537,601.53	1,733,796.70	10.00	173,379.67
3至4年	1,054,381.30	20.00	210,876.26	1,451,042.40	20.00	290,208.48
4至5年	1,451,042.40	50.00	725,521.20	18,700.00	50.00	9,350.00
5年以上	18,700.00	100.00	18,700.00			
合计	48,857,116.35		2,747,881.86	34,902,970.21		1,544,260.08

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 1,203,621.78 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
湖南高岭建设集团股份有限公司	11,675,700.00	23.89	350,271.00
佛山市三水区大塘污水处理有限公司	9,600,000.00	19.64	288,000.00
大连三荣环境工程有限公司	5,175,576.18	10.59	155,267.29
广州捷创工业设备有限公司	4,810,000.00	9.84	144,300.00
浩蓝环保股份有限公司	3,500,719.00	7.16	105,021.57
合计	34,761,995.18	71.12	1,042,859.86

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,216,248.53	3,048,228.24
减：坏账准备	214,830.90	117,350.58
合计	3,001,417.63	2,930,877.66

1. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,976,248.53	100.00	214,830.90	100.00
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	1,718,802.00	57.75	214,830.90	100.00
不计提坏账准备的组合	1,257,446.53	42.25		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,976,248.53	100.00	214,830.90	100.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,048,228.24	100.00	117,350.58	100.00
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	1,839,559.67	60.35	117,350.58	100.00
不计提坏账准备的组合	1,208,668.57	39.65		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,048,228.24	100.00	117,350.58	100.00

(1) 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	111,350.00	3.00	3,340.50			
1至2年		5.00		1,332,107.67	5.00	66,605.38
2至3年	1,100,000.00	10.00	110,000.00	507,452.00	10.00	50,745.20
3至4年	507,452.00	20.00	101,490.40			
合计	1,718,802.00		214,830.90	1,839,559.67		117,350.58

(2) 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、关联方借支	942,120.96	877,797.36
押金及保证金	214,483.50	205,332.90
代扣代缴社保、个税、残保金	100,842.07	125,538.31
业务往来款	1,718,802.00	1,839,559.67
减：坏账准备	214,830.90	117,350.58
合计	2,761,417.63	2,930,877.66

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		117,350.58		117,350.58
期初余额在本期重新评估后				
本期计提		97,480.32		97,480.32
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		214,830.90		214,830.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
广东鼎燊环境工程技术有限公司	借款	1,211,350.00	2至3年	64.03	113,340.50
北京凡尔纳科技发展有限公司	业务往来	283,197.00	3至4年	14.97	56,639.40
广州市南沙区瑞普五金厂	业务往来	224,255.00	3至4年	11.85	44,851.00
广东中天联科信息产业投资有限公司	押金	119,696.00	4至5年	6.33	
深圳市溢泓荣投资有限公司东莞分公司	押金	53,248.00	3至4年	2.81	
合计		1,891,746.00			

(三) 营业收入和营业成本

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	40,351,265.93	25,194,524.40	45,073,490.70	32,035,558.23
配件销售收入	9,466,048.18	7,794,079.05	4,942,089.17	3,358,908.41
设备销售收入	30,885,217.75	17,400,445.35	40,131,401.53	28,676,649.82
合计	40,351,265.93	25,194,524.40	45,073,490.70	32,035,558.23

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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)	160,000.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,557.94	
3. 所得税影响额	-23,333.69	
合计	121,108.37	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.71	4.73	0.18	0.09		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.20	0.19	0.19	0.00		

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董秘办办公室