



威迪股份

NEEQ : 870419

广东威迪科技股份有限公司



年度报告

2019

## 公司年度大事记

2019年1月15日，公司实用新型专利“一种PCB除胶渣药液过滤回用设备” ZL2018 2 0300413.5 获得授权。

2019年6月25-27日，公司参加“2019第十三届中国广州国际水处理技术设备展览会”取得圆满成功。

2019年12月，公司产品“清洗废水处理回用系统”被认定为广东省高新技术产品。

# 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 .....	12
第五节	重要事项 .....	20
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 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	广东威迪科技股份有限公司
威迪环保、东莞子公司、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
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
波迪实业	指	东莞市波迪实业投资合伙企业（有限合伙）
会计师事务所	指	大华会计师事务所（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	2019年1月1日至2019年12月31日
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期末	指	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。

公司负责人张燕厚、主管会计工作负责人彭方军及会计机构负责人（会计主管人员）彭方军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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
应收账款回收的风险	截至 2019 年 12 月 31 日公司应收账款余额 8,410,011.12 元,占当期营业收入比例为 49.89%,公司应收账款的金额较大,存在一定的坏账的风险。
市场竞争加剧的风险	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。2019 年度公司营业收入为 16,855,819.32 元,净利润为-717,733.69 元,公司业务规模较小,盈利能力较弱,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。
人才流失的风险	膜法水处理行业为技术与知识密集型行业,属于国家大力发展的重点高新技术领域,对研发人员专业素质和业务能力的要求较高。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。
公司治理的风险	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。
实际控制人控制不当的风险	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。
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	广东威迪科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong Vicdi Technology Co.,Ltd.
证券简称	威迪股份
证券代码	870419
法定代表人	张燕厚
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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	卢倩婷
职务	董事会秘书
电话	0769-88620222
传真	0769-85150225
电子邮箱	vicdi@vicdi.com
公司网址	<a href="http://www.vicdi.com">http://www.vicdi.com</a>
联系地址及邮政编码	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，邮编：523808
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年9月21日
挂牌时间	2017年1月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C35专业设备制造-C359环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3597水资源专用机械制造
主要产品与服务项目	智能过滤机，工业废水处理设备，RO反渗透设备及其它产品和定制化系统设计与实施及维护服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,666,667
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张燕厚
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张燕厚，其一致行动人为东莞市波迪实业投资合伙企业（有限合伙）

#### 四、 注册情况

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

#### 五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊 28 号恒奥中心 D 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邱俊洲 辛均亮
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

#### 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	16,855,819.32	16,187,033.58	4.13%
毛利率%	37.96%	36.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-717,733.69	1,197,370.81	-159.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,303,316.51	-247,213.22	427.20%
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)	-1.60%	2.68%	-
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)	-2.91%	-0.55%	-
基本每股收益	-0.02	0.03	-166.67%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	46,839,404.65	48,389,941.68	-3.2%
负债总计	2,345,525.53	3,178,328.87	-26.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,493,879.12	45,211,612.81	-1.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.23	-1.63%
资产负债率%(母公司)	6.40%	7.55%	-
资产负债率%(合并)	5.01%	6.57%	-
流动比率	17.633	14.365	-
利息保障倍数	-168.31	30.96	-

#### 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	-3,613,950.94	-2263362.10	-59.67%
应收账款周转率	1.83	1.61	-
存货周转率	0.85	1.25	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.20%	2.02%	-
营业收入增长率%	4.13%	-22.27%	-
净利润增长率%	-159.94%	-39.22%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	36,666,667	36,666,667	-
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
非流动资产处置损益	-1,973.92
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）	240,907.24
委托他人投资或管理资产的损益	260,860.28
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	135,827.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	711.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>636,332.42</b>
所得税影响数	50,749.60
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>585,582.82</b>

#### 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款		9,309,145.51		
应收票据及应收账款	9,309,145.51			
应付账款		1,197,322.40		
应付票据及应付账款	1,197,322.40			

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

#### 1. 所处行业

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

#### 2. 主营业务和收入来源

公司主营业务为膜、膜组件、水处理设备、组件的研发、销售、技术服务及维修，废水处理及废水回用系统的技术方案设计、工艺设计与实施，及提供定制化的膜法水处理整体解决方案。2019年公司主营业务收入占营业收入的比重为90.14%，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IFIL电镀液智能过滤机、工业废水处理设备、RO反渗透设备及其他产品，公司主要服务是定制化系统设计与实施及维修服务。

#### 4. 客户类型

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

#### 5. 销售渠道

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

#### 6. 关键资源

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

#### 7. 商业模式

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

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

#### 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，公司经营情况如下：

#### 1. 公司的财务状况

截至2019年12月31日，公司资产总额46,839,404.65元，相比上年48,389,941.68元降幅3.20%，变化不大；负债总额2,345,525.53元，同比上年3,178,328.87元下降26.20%，主要原因是应付账款和短期借款的减少；公司净资产总额为44,493,879.12元，比上年度末45,211,612.81元减少了717,733.69元，降幅1.59%，整体变化不大。

#### 2. 公司经营成果

2019年度，公司营业收入16,855,819.32元，比上年同期增长了4.13%，增长变化不大。

2019年度，公司营业成本10,457,624.27元，比上年同期增长了1.52%，营业成本增长主要是因为营业收入的增长而导致；净利润为-717,733.68元，比上年同期下降了159.94%，主要是报告期内计提了存货跌价准备导致。

#### 3. 公司现金流量情况

2019年，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,613,950.94元，比上年同期减少了59.67%，主要是本期购买的商品支付的现金比上期多以及收到的政府补助比上期少所致。投资活动产生的现金流量净额为-15,935,739.72元，比上年同期减少了207.23%，主要是母公司和江西子公司购买银行理财产品所致。筹资活动产生的现金流量净额为-431,828.45元，比上年同期下降194.46%，主要原因是本期偿还前期银行短期借款所致。公司报告期内现金及现金等价物净增加额-19,981,519.11元。

#### 4. 技术研发情况

报告期内，公司继续注重研发，已拥有多项自主知识产权。2019年度，公司新取得1项实用新型专利授权。

### (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	4,387,592.60	9.37%	24,369,111.71	50.36%	-82.00%
应收票据	408,534.99	0.87%	-	-	100.00%
应收账款	7,365,321.86	15.72%	9,309,145.51	19.24%	-20.88%
存货	12,426,664.66	26.53%	9,589,956.39	19.82%	29.58%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,915,975.19	4.09%	2,135,774.87	4.41%	-10.29%
在建工程	-	-	-	-	-

短期借款	75,372.99	0.16%	498,000.23	1.03%	-84.86%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	15,135,827.50	32.31%	-	-	100.00%
预付账款	1,035,938.84	2.21%	396,192.38	0.82%	161.47%
其他应收款	244,595.22	0.52%	248,473.73	0.51%	-1.56%
其他流动资产	263,919.31	0.56%	97,532.61	0.20%	170.60%
其他权益工具	1,000,000.00	2.13%			100.00%
长期待摊费用	897,798.79	1.92%	1,122,248.49	2.32%	-20.00%
递延所得税资产	757,235.69	1.62%	121,505.99	0.25%	523.21%
其他非流动资产	1,000,000.00	2.13%	1,000,000.00	2.07%	-
应付账款	575,294.57	1.23%	1,197,322.40	2.47%	-51.95%
预收账款	816,750.00	1.74%	388,160.00	0.80%	110.42%
应付职工薪酬	448,852.98	0.96%	463,933.38	0.96%	-3.25%
应交税费	410,388.26	0.88%	421,051.78	0.87%	-2.53%
其他应付款	13,800.00	0.03%	95,254.39	0.20%	-85.51%
递延收益			114,606.69	0.24%	-
递延所得税负债	5,066.73	0.01%	-	-	100.00%
资产总计	46,839,404.65		48,389,941.68		-3.20%

#### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金变动的主要原因是，本期购买理财产品 1500 万所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	16,855,819.32	-	16,187,033.58	-	4.13%
营业成本	10,457,624.27	62.04%	10,300,626.92	63.64%	1.52%
毛利率	37.96%	-	36.36%	-	-
销售费用	457,190.30	2.71%	639,174.62	3.95%	-28.47%
管理费用	3,310,533.10	19.64%	3,693,047.14	22.81%	-10.36%
研发费用	1,456,243.51	8.64%	1,771,291.07	10.94%	-17.79%
财务费用	-5,208.17	-0.03%	27,101.08	0.17%	-119.22%
信用减值损失	-327,630.31	-1.94%	0	-	-100.00%
资产减值损失	-2,729,310.05	-16.19%	-145,685.32	-0.90%	1,773.43%
其他收益	240,907.24	1.43%	258,312.14	1.60%	-6.74%

投资收益	260,860.28	1.55%	531,236.73	3.28%	-50.90%
公允价值变动收益	135,827.50	0.81%	0	-	100.00%
资产处置收益	0	-	0	-	-
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	-1,310,350.47	-7.77%	293,997.79	1.82%	-545.70%
营业外收入	711.32		1,002,600.71	6.19%	-99.93%
营业外支出	1,973.92	0.01%	28,849.31	0.18%	-93.16%
净利润	-717,733.69	-4.26%	1,197,370.81	7.40%	-159.94%

**项目重大变动原因：**

资产减值损失增加是因为报告期内计提了存货跌价准备所致。

**(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	15,193,400.52	15,158,183.63	0.23%
其他业务收入	1,662,418.80	1,028,849.95	61.58%
主营业务成本	9,844,913.49	9,785,860.53	0.60%
其他业务成本	612,710.78	514,766.39	19.03%

**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%	
工业废水处理设备	6,347,190.65	37.66%	7,393,774.51	45.68%	-8.02%
智能过滤机	1,483,364.61	8.80%	1,344,920.41	8.31%	0.49%
RO 反渗透设备	3,867,121.38	22.94%	3,362,552.38	20.77%	2.17%
其他产品	806,519.66	4.79%	982,239.38	6.07%	-1.28%
技术服务收入	2,689,204.21	15.95%	2,074,696.95	12.82%	3.13%
合计	16,855,819.32	100%	16,187,033.58	100%	-

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

收入构成整体变动都不大。

### (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	广东世运电路科技股份有限公司	2,467,272.87	14.64%	否
2	番禺南丰塑料制品有限公司	1,845,887.20	10.95%	否
3	深圳市顺捷工业科技有限公司	1,240,106.19	7.36%	否
4	江西金迪环境开发管理有限公司	1,044,247.75	6.20%	是
5	嘉锋化妆品（深圳）有限公司	965,334.00	5.72%	否
合计		7,562,848.01	44.87%	-

注：广东世运电路科技股份有限公司本期应收账款余额为 1,409,329.68 元；番禺南丰塑料制品有限公司本期应收账款余额为 692,687.01 元；深圳市顺捷工业科技有限公司本期应收账款余额为 13,99,471.56 元；江西金迪环境开发管理有限公司本期应收账款余额 0 元；嘉锋化妆品（深圳）有限公司本期应收账款余额为 150,431.92 元；合计应收账款余额为 3,651,920.17 元，占期末应收账款余额的比例为 43.42%。

### (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	广东联塑科技实业有限公司	2,426,523.88	17.68%	否
2	佛山市粤金溟钢业有限公司	1,804,945.78	13.15%	否
3	厦门升兴实业有限公司	797,659.58	5.81%	否
4	广西玉林市领联五金建材有限公司	715,260.69	5.21%	否
5	台州忠大忠亿塑模科技有限公司	637,413.79	4.64%	否
合计		6,381,803.72	46.49%	-

注：广东联塑科技实业有限公司本期应付账款余额为 0 元；佛山市粤金溟钢业有限公司本期应付账款余额为 0 元；厦门升兴实业有限公司本期应付账款余额为 0 元；广西玉林市领联五金建材有限公司本期应付账款余额为 0 元；台州忠大忠亿塑模科技有限公司本期应付账款余额为 0 元；合计应付账款余额 0 元；占期末应付账款余额比例为 0.00%。

### 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	-3,613,950.94	-2,263,362.10	-59.67%
投资活动产生的现金流量净额	-15,935,739.72	14,860,727.80	-207.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-431,828.45	457,141.11	-194.46%

#### 现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额2019年较2018年下降了59.67%，减少的主要原因是本期购买商品支付的现金比上期多以及收到政府补助比上期减少所致。

2.投资活动产生的现金流量净额2019年较2018年下降了207.23%，主要是报告期母公司和江西子公司增加购买的理财产品导致投资活动产生的现金流出所致。

3.筹资活动产生的现金流量净额 2019 年较 2018 年下降了 194.46%，主要是本期比上期减少了银行短期借款所致。



### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 公司于2016年6月6日设立了全资子公司东莞市威迪环保装备有限公司(企业法人营业执照注册号91441900MA4UQE2E90), 注册资本100万元; 公司于2016年6月27日以生产设备评估价111.00万元向东莞子公司增资。上述两次出资合计211万元。报告期内, 东莞子公司威迪环保只为股份公司提供生产, 产品统一销售给股份公司, 没有其它对外销售的情况。报告期内, 东莞子公司实现销售收入2,173,862.64元和净利润-1,198,815.55元。

(2) 公司于2017年7月11日投资设立了全资子公司江西威迪环保科技有限公司(营业执照社会统一信用代码: 91361026MA363LPL2W), 注册资本2000万元。报告期内, 江西子公司江西威迪环保科技有限公司实现销售收入1,593,526.54元和净利润-43,686.27元。

报告期内, 公司无其他设立或处置子公司的情形。

#### 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

##### 1. 会计政策的变更

(1) 财政部于2019年4月30日发布了《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), 对一般企业财务报表格式进行了修订, 拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表, 财务报表的列报项目因此发生变更的, 已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定, 对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收账款		9,309,145.51	9,309,145.51	
应收票据及应收账款	9,309,145.51	-9,309,145.51		
应付账款		1,197,322.40	1,197,322.40	
应付票据及应付账款	1,197,322.40	-1,197,322.40		

(2) 本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《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》和《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》(以上四项统称<新金融工具准则>)。于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

## 2. 会计估计的变更

公司报告期内无重大会计估计变更事项。

## 3. 前期会计差错更正

公司报告期内无重大会计差错更正事项。

### 三、 持续经营评价

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

### 四、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

1. 应收账款回收的风险 公司截至2019年12月31日应收账款余额8,410,011.12元,占当期营业收入比例49.89%,公司应收账款的金额较大，存在一定的坏账的风险。

应对措施：公司已充分了解客户的经营情况和财务状况，密切跟踪其信用变化情况，通过事前把关、事中监控、事后催收等控制措施，增强风险识别能力和风险管理能力，加强应收账款的管理，以有效减少应收账款发生坏账的风险。另一方面公司根据会计政策，已对应收账款充分计提了坏账准备。

2. 市场竞争加剧的风险 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。报告期内，公司2019年营业收入为16,855,819.32元，净利润为-717,733.69元,公司业务规模较小，盈利能力较弱,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。

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。

3. 人才流失风险 膜法水处理行业为技术与知识密集型行业，属于国家大力发展的重点高新技术领域，对研发人员专业素质和业务能力的要求较高。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。

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。

4. 公司治理的风险 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，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，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。

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。

5. 实际控制人控制不当的风险 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。

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，并得到有效执行。

## **(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	25,000,000.00	1,044,247.75
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(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
张燕厚	为公司提供借款担保	1,500,000.00	1,500,000.00	已事前及时履行	2019年8月27日
张燕厚	为公司提供担保	498,000.23	498,000.23	已事前及时履行	2017年7月10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：

1. 上述关联担保系公司控股股东、实际控制人为公司向东莞银行申请授信150万元提供担保。本次担保已经公司2019年第三次临时股东大会审议通过，并于2019年8月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《关于公司股东向东莞银行申请授信额度提供关联担保的公告》（公告编号：2019-029）。2019年9月30日，公司向东莞银行申请贷款100,000.00元，借款期限为2019年9月30日至2020年9月29日，借款利率6.96%，还款方式为等额本息还款，截至2019年12月31日该借款余额为75,372.99元。

2. 上述关联担保系公司控股股东、实际控制人为公司向东莞银行借款150万元提供担保。本次担保已经公司2017年第五次临时股东大会审议通过，并于2017年7月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《关于公司向东莞银行股份有限公司虎门支行申请授信额度暨关联担保的公告》（公告编号：2017-045）。报告期初剩余498,000.23元银行借款在报告期内已结清。

(四) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年3月27日	2019年1月3日	银行	购买理财产品	现金	17,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年1月18日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，为提高全资子公司江西威迪环保科技有限公司闲置募集资金的使用效率，在确保不影响子公司正常运营资金需要的前提下，共拟使用不超过1830万元（含1830万元）的闲置募集资金适时投资高安全性、低风险、流动性好的保本型理财产品，在上述额度内资金可以滚动使用。报告期内江西子公司购买了17,000,000.00元的银行理财产品，期末已赎回4,000,000.00元。

(五) 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



董监高	2016年7月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年7月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月1日		挂牌	其他承诺	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	不发生违规占用公司资	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机关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机关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。

## 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	9,562,081	26.08%		9,562,081	26.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,984,583	16.32%		5,984,583	16.32%	
	董事、监事、高管	9,495,415	25.90%	-572,000	8,923,415	24.34%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	27,104,586	73.92%		27,104,586	73.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,953,750	48.96%		17,953,750	48.96%	
	董事、监事、高管	27,071,252	73.83%	-286,000	26,785,252	73.05%	
	核心员工						
总股本		36,666,667	-	-858,000	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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张燕厚	23,938,333		23,938,333	65.29%	17,953,750	5,984,583
2	唐绍波	9,166,667		9,166,667	25.00%	6,875,001	2,291,666
3	张日英	1,505,000		1,505,000	4.10%	1,128,750	376,250
4	梁耀林	1,098,667		1,098,667	3.00%	827,751	270,916
5	东莞市波迪实业投资合伙企业（有限合伙）	858,000		858,000	2.34%	286,000	572,000
6	苑永星	100,000		100,000	0.27%	33,334	66,666
合计		36,666,667	0	36,666,667	100%	27,104,586	9,562,081

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

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

报告期内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化。



## 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017年6月13日	20,000,000.00	4,370,906.54	是	将原用于江西子公司环保设备生产项目剩余的18,675,092.30元募集资金的用途变更为PPP项目污水设备供应运营费	18,675,092.30	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

根据公司披露的《2017年第一次股票发行方案（修订稿）》和《2017年第一次股票发行情况报告书》，公司本次股票发行募集资金2,000万元，其中1830万元用于公司全资子公司江西威迪环保科技有限公司注册资本的实缴，具体用途主要为环保设备生产项目建设；剩余170万元用于公司补充流动资金。2019年2月1日，根据子公司江西威迪资金的实际需求情况，经公司第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十次会议和2019年第二次临时股东大会审议，将原计划用于江西威迪环保设备生产项目建设的募集资金用途变更为江西威迪PPP项目污水设备供应运营费。详见全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2019-007）。

报告期内共使用募集资金1,132,782.92元，截止至2019年12月31日用于补充公司流动资金的170万元募集资金已经全部使用完。报告期内公司根据自身实际情况，将原用于江西子公司环保设备生产项目剩余的18,675,092.30元募集资金的用途变更为PPP项目污水设备供应运营费。报告期末募集资金结余14,699,341.32元，其中含为了提高资金使用效率利用闲置募集资金购买的银行理财产品1300万和银行存款1,699,341.32元。详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2019-025）。

### 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	银行借款	东莞银行股份有限公司虎门支行	银行	100,000.00	2019年9月30日	2020年9月29日	6.96%
合计	-	-	-	100,000.00	-	-	-

### 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	
张燕厚	董事长兼总经理	男	1970年2月	大专	2019年5月8日	2022年5月7日	是
唐绍波	副董事长	男	1969年8月	高中	2019年5月8日	2022年5月7日	是
张日英	董事	女	1967年7月	高中	2019年5月8日	2022年5月7日	是
梁耀林	董事	男	1974年5月	大专	2019年5月8日	2022年5月7日	是

彭方军	董事兼财务总监	男	1983年2月	本科	2019年5月8日	2022年5月7日	是
卢倩婷	董事会秘书	女	1988年7月	本科	2019年5月8日	2022年5月7日	是
欧阳丽笑	监事会主席	女	1973年6月	高中	2019年5月8日	2022年5月7日	是
廖国红	监事	男	1980年10月	大专	2019年5月8日	2022年5月7日	是
李裕常	职工代表监事	男	1989年4月	大专	2019年5月8日	2022年5月7日	是
张玉珍	监事	女	1984年12月	本科	2016年4月26日	2019年4月25日	是
<b>董事会人数:</b>							<b>5</b>
<b>监事会人数:</b>							<b>3</b>
<b>高级管理人员人数:</b>							<b>3</b>

**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:**

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、高级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) 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
张燕厚	董事长兼总经理	23,938,333	-	23,938,333	65.29%	-
唐绍波	副董事长	9,166,667	-	9,166,667	25.00%	-
张日英	董事	1,505,000	-	1,505,000	4.10%	-
梁耀林	董事	1,098,667	-	1,098,667	3.00%	-
彭方军	董事兼财务总监					
卢倩婷	董事会秘书					
欧阳丽笑	监事会主席					
廖国红	职工代表监事					
李裕常	监事					
<b>合计</b>	-	35,708,667	1	35,708,667	97.39%	0

**(三) 变动情况**

<b>信息统计</b>	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
张玉珍	监事	换届		换届
李裕常		换届	职工代表监事	换届

**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

<p>李裕常先生，男，1989年4月出生，中国籍，无境外永久居住权。2012年毕业于广东轻工职业技术学院机电一体化专业，专科学历。2012年3月至2015年9月，任广州市轻穗机械制造有限公司技术员；2015年9月至2017年12月，任广州市鼎虎工业设备有限公司技术支持；2017年12月至今，任广东威迪科技股份有限公司技术工程师。</p>
---

**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	7	4
生产人员	33	23
销售人员	3	2
技术人员	11	9
采购人员	2	3
财务人员	6	4
仓库人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>64</b>	<b>47</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	6	6
专科	18	13
专科以下	40	28
<b>员工总计</b>	<b>64</b>	<b>47</b>

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 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。

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

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司没有修改章程。

## (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	1.2019年1月30日，公司召开了第二届董事会第十七次会议，会议审议通过《关于变更部分募集资金用途议案》、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》；2.2019年4月15日，公司召开了第二届董事会第十八次会议，会议审议通过《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、审议通过《关于公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》、《<2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于预计2019年度日常关联交易的议案》、《关于子公司设立募集资金专项账户并签订三方监管协议的议案》、《关于提议召开公司2018年年度股东大会的议案》；3.2019年5月8日，公司召开了第三届董事会第一次会议，会议审议通过《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监、董事会秘书等高级管理人员的议案》；4.2019年8月25日，公司召开了第三届董事会第二次会议，会议审议通过《关于公司向东莞银行股份有限公司虎门支行申请授信额度的议案》、《关于公司股东为公司向银行申请授信额度提供关联担保的议案》、《关于公司2019年半年度报告的议案》、《关于公司2019年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于提请召开2019年第三次临时股东大会的议案》；5.2019年12月6日公

		司召开了第三届董事会第三次会议，会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	4	1.2019 年 1 月 30 日，公司召开第二届监事会第十次会议，会议审议通过《关于变更部分募集资金用途议案》；2.2019 年 4 月 15 日，公司召开第二届监事会第十一次会议，会议审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于监事会换届选举的议案》；3.2019 年 5 月 8 日，公司召开了第三届监事会第一次会议，会议审议通过《关于选举欧阳丽笑为公司第三届监事会主席的议案》；4.2019 年 8 月 25 日，公司召开了第三届监事会第二次会议，会议审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。
股东大会	5	1.2019 年 1 月 18 日，公司召开了 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于全资子公司使用闲置募集资金购买理财产品的议案》、2.2019 年 2 月 18 日，公司召开了 2019 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于变更部分募集资金用途议案》、3.2019 年 5 月 8 日，公司召开了 2018 年年度股东大会，会议审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》、《关于预计 2019 年度日常关联交易的议案》；4.2019 年 9 月 12 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，会议审议通过《关于公司股东为公司向银行申请授信额度提供关联担保的议案》；5.2019 年 12 月 26 日公司召开了 2019 年第四次临时股东大会，会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。



## 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

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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了 2019 年历次董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为：报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为，公司不存在可能损害股东和投资者利益的重大风险。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

#### 1.业务独立：

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

#### 2.资产独立：

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

#### 3.人员独立：

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

#### 4.财务独立：

股份公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，其基本



账户开户行为东莞银行股份有限公司松山湖科技支行，账号为500049870408019，公司独立运营资金，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人混合纳税的情况。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业存在财务混同的情况。

#### 5.机构独立：

公司设有股东大会、董事会、监事会以及各级管理部门等机构，各机构独立于股东运作，依法行使各自职权，公司机构设置完整。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司独立行使经营管理职权，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。

公司的业务、资产、人员、财务、机构与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业相互分开，拥有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》等法律法规制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等各项决策制度。同时，为了保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，《公司章程》第四章规定了公司股东的权利；第九章规定了信息披露相关制度，董事长为信息披露第一责任人，董事会秘书负责具体的披露事宜与投资者关系管理事务，保证投资者充分了解公司的经营情况；第三十四条规定了股东权利救济方式；第八十三条规定了累积投票制；第七十九规定了关联股东回避制度；第一百二十二条规定了关联董事回避制度。公司治理机制执行状况良好，股东大会、董事会、监事会严格依照《公司章程》及三会议事规则的规定召开，未发生损害债权人及中小股东利益的情况。公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等方面制度健全，本年度未发现上述管理制度的重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

## 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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2020]0011363 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2020 年 6 月 26 日
注册会计师姓名	邱俊洲 辛均亮
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	100,000.00
审计报告正文：  <h2 style="text-align: center;">审 计 报 告</h2>  <p style="text-align: right;">大华审字[2020]0011363号</p> <p><b>错误!未找到引用源。全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了<b>错误!未找到引用源。</b>（以下简称<b>错误!未找到引用源。</b>）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相关财务报表附注。</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<b>错误!未找到引用源。</b>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><b>二、 形成审计意见的基础</b></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</p>	

“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，我们独立于错误!未找到引用源。，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

错误!未找到引用源。管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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

错误!未找到引用源。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，错误!未找到引用源。管理层负责评估错误!未找到引用源。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错误!未找到引用源。、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督错误!未找到引用源。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：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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**错误!未找到引用源**。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告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**错误!未找到引用源**。不能持续经营。

5. 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。

6. 就威迪股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：邱俊洲

中国·北京

中国注册会计师：辛均亮

二〇二〇年六月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	4,387,592.60	24,369,111.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	15,135,827.50	
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	注释 3	408,534.99	
应收账款	注释 4	7,365,321.86	9,309,145.51
应收款项融资			
预付款项	注释 5	1,035,938.84	396,192.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	244,595.22	248,473.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	12,426,664.66	9,589,956.39

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	注释 8	263,919.31	97,532.61
<b>流动资产合计</b>		<b>41,268,394.98</b>	<b>44,010,412.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	注释 9	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 10	1,915,975.19	2,135,774.87
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	897,798.79	1,122,248.49
递延所得税资产	注释 12	757,235.69	121,505.99
其他非流动资产	注释 13	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,571,009.67</b>	<b>4,379,529.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>46,839,404.65</b>	<b>48,389,941.68</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 14	75,372.99	498,000.23
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	注释 15	575,294.57	1,197,322.40
预收款项	注释 16	816,750.00	388,160.00
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	注释 17	448,852.98	463,933.38
应交税费	注释 18	410,388.26	421,051.78
其他应付款	注释 19	13,800.00	95,254.39
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,340,458.80</b>	<b>3,063,722.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 20		114,606.69
递延所得税负债	注释 12	5,066.73	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,066.73</b>	<b>114,606.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,345,525.53</b>	<b>3,178,328.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 21	36,666,667.00	36,666,667
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 22	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	注释 23	446,088.70	390,149.83
一般风险准备			
未分配利润	注释 24	3,553,353.77	4,327,026.33
归属于母公司所有者权益合计		44,493,879.12	45,211,612.81
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>44,493,879.12</b>	<b>45,211,612.81</b>

<b>负债和所有者权益总计</b>		46,839,404.65	48,389,941.68
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：张燕厚

主管会计工作负责人：彭方军

会计机构负责人：彭方军

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,333,337.62	4,752,843.76
交易性金融资产		2,033,778.18	
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		408,534.99	
应收账款		10,904,819.62	12,486,918.22
应收款项融资			
预付款项		616,870.52	289,985.92
其他应收款		958,866.49	957,716.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,638,881.12	4,118,120.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,301.59	19,090.13
<b>流动资产合计</b>		<b>22,896,390.13</b>	<b>22,624,674.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		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		1,041,574.71	1,253,238.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			



无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		897,798.79	1,122,248.49
递延所得税资产		295,442.07	121,505.99
其他非流动资产		1,000,000.00	1,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,344,815.57</b>	<b>25,606,992.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,241,205.70</b>	<b>48,231,666.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		75,372.99	498,000.23
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		1,846,548.29	1,976,674.41
预收款项		520,750.00	256,160.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		150,127.96	139,464.09
应交税费		477,876.16	559,232.22
其他应付款		13,800.00	95,254.39
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,084,475.40</b>	<b>3,524,785.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			114,606.69
递延所得税负债		5,066.73	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,066.73</b>	<b>114,606.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,089,542.13</b>	<b>3,639,392.03</b>
<b>所有者权益：</b>			

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		446,088.70	390,149.83
一般风险准备			
未分配利润		4,211,138.22	3,707,688.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>45,151,663.57</b>	<b>44,592,274.92</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>48,241,205.70</b>	<b>48,231,666.95</b>

法定代表人：张燕厚

主管会计工作负责人：彭方军

会计机构负责人：彭方军

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		16,855,819.32	16,187,033.58
其中：营业收入	注释 25	16,855,819.32	16,187,033.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		15,746,824.45	16,536,899.34
其中：营业成本	注释 25	10,457,624.27	10,300,626.92
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	注释 26	70,441.44	105,658.51
销售费用	注释 27	457,190.30	639,174.62
管理费用	注释 28	3,310,533.10	3,693,047.14
研发费用	注释 29	1,456,243.51	1,771,291.07
财务费用	注释 30	-5,208.17	27,101.08
其中：利息费用		7,746.82	42,313.51
利息收入		23,846.97	36,339.93
加：其他收益	注释 31	240,907.24	258,312.14
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 32	260,860.28	531,236.73

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）	注释 33	135,827.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	-327,630.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	-2,729,310.05	-145,685.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,310,350.47	293,997.79
加：营业外收入	注释 36	711.32	1,002,600.71
减：营业外支出	注释 37	1,973.92	28,849.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,311,613.07	1,267,749.19
减：所得税费用	注释 38	-593,879.38	70,378.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-717,733.69	1,197,370.81
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）		-717,733.69	1,197,370.81
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）		-717,733.69	1,197,370.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
<b>七、综合收益总额</b>		-717,733.69	1,197,370.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-717,733.69	1,197,370.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.03

法定代表人：张燕厚

主管会计工作负责人：彭方军

会计机构负责人：彭方军

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>		15,262,292.78	15,548,880.03
减：营业成本		9,918,093.12	10,706,460.64
税金及附加		64,439.24	71,485.43
销售费用		285,784.94	403,136.33
管理费用		2,134,846.66	1,924,307.02
研发费用		1,456,243.51	1,771,291.07
财务费用		8,147.62	47,594.02
其中：利息费用		7,746.82	42,313.51
利息收入		5,844.18	10,953.61
加：其他收益		217,158.03	255,148.27
投资收益（损失以“-”号填列）		49,786.30	21,169.83
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）		33,778.18	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-345,884.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-928,296.30	-126,800.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		421,279.64	774,123.00
加：营业外收入		0.08	1,000,076.18
减：营业外支出		1,973.92	1,672.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		419,305.80	1,772,526.24
减：所得税费用		-140,082.85	69,693.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		559,388.65	1,702,833.11

(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		559,388.65	1,702,833.11
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		559,388.65	1,702,833.11
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 张燕厚

主管会计工作负责人: 彭方军

会计机构负责人: 彭方军

#### (五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,966,059.17	19,365,918.80
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	注释 39	154,737.35	2,941,632.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,120,796.52</b>	<b>22,307,551.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,909,947.83	13,290,617.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3875544.49	4310657.24
支付的各项税费		949531.13	1698610.02
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	2999724.01	5271029.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,734,747.46</b>	<b>24570913.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	注释 40	<b>-3,613,950.94</b>	<b>-2,263,362.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	36,010,000.00
取得投资收益收到的现金		260,860.28	531,236.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,260,860.28</b>	<b>36,541,236.73</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		196,600.00	670,508.93
投资支付的现金		36,000,000.00	21,010,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>36,196,600.00</b>	<b>21,680,508.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,935,739.72</b>	<b>14,860,727.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>100,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		522,627.24	1,001,999.77

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,201.21	40,859.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		531,828.45	1,042,858.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-431,828.45	457,141.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19981519.11	13054506.81
加：期初现金及现金等价物余额		24369111.71	11314604.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4387592.60	24369111.71

法定代表人：张燕厚

主管会计工作负责人：彭方军

会计机构负责人：彭方军

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,479,104.29	18,129,598.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		108,395.6	1,520,871.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		18,587,499.89	19,650,469.63
购买商品、接受劳务支付的现金		15,134,457.61	13,850,695.08
支付给职工以及为职工支付的现金		1,668,351.65	1,369,866.63
支付的各项税费		612,460.69	1,109,445.53
支付其他与经营活动有关的现金		2,209,693.93	2,810,411.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		19,624,963.88	19,140,418.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,037,463.99	510,050.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		49,786.30	21,169.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,049,786.30	3,021,169.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			667,408.93
投资支付的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,000,000.00	3,667,408.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,950,213.70	-646,239.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			



吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		100,000.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金		522,627.24	1,001,999.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,201.21	40,859.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		531,828.45	1,042,858.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-431,828.45	457,141.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,419,506.14	320,952.65
加：期初现金及现金等价物余额		4,752,843.76	4,431,891.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,333,337.62	4,752,843.76

法定代表人：张燕厚

主管会计工作负责人：彭方军

会计机构负责人：彭方军

## (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	36,666,667.00				3,827,769.65				390,149.83		4,327,026.33		45,211,612.81
加：会计政策变更	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	36,666,667.00				3,827,769.65				390,149.83		4,327,026.33		45,211,612.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								55,938.87			-773,672.56		-717,733.69
（一）综合收益总额											-717,733.69		-717,733.69
（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								55,938.87			-55,938.87		

1. 提取盈余公积									55,938.87		-55,938.87		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	36,666,667.00				3,827,769.65				446,088.70		3,553,353.77		44,493,879.12

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	36,666,667.00				3,827,769.65				219,866.52		3,299,938.83		44,014,242.00
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	36,666,667.00				3,827,769.65			219,866.52		3,299,938.83		44,014,242.00
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>								170,283.31		1,027,087.50		1,197,370.81
（一）综合收益总额										1,197,370.81		1,197,370.81
（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								170,283.31		-170,283.31		
1. 提取盈余公积								170,283.31		-170,283.31		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	36,666,667.00				3,827,769.65				390,149.83		4,327,026.33	45,211,612.81

法定代表人：张燕厚

主管会计工作负责人：彭方军

会计机构负责人：彭方军

#### (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	36,666,667.00				3,827,769.65				390,149.83		3,707,688.44	44,592,274.92
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,666,667.00				3,827,769.65				390,149.83		3,707,688.44	44,592,274.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									55,938.87		503,449.78	559,388.65
（一）综合收益总额											559,388.65	559,388.65

(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								55,938.87		-55,938.87		
1. 提取盈余公积								55,938.87		-55,938.87		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	36,666,667.00				3,827,769.65				446,088.70		4,211,138.22	45,151,663.57

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	36,666,667.00				3,827,769.65				219,866.52		2,175,138.64	42,889,441.81
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				219,866.52		2,175,138.64	42,889,441.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									170,283.31		1,532,549.80	1,702,833.11
（一）综合收益总额											1,702,833.11	1,702,833.11
（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								170,283.31		-170,283.31	
1. 提取盈余公积								170,283.31		-170,283.31	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	36,666,667.00				3,827,769.65			390,149.83		3,707,688.44	44,592,274.92

法定代表人：张燕厚

主管会计工作负责人：彭方军

会计机构负责人：彭方军

错误!未找到引用源。

## 2019 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2017 年 1 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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

法定代表人：张燕厚

经营范围：研发：膜分离技术，工业废水循环回用处理技术，超纯水制造技术，河流污染防治技术，土壤污染修复技术，环保新产品新技术开发、推广。产销：水处理设备，膜分离设备，节能环保设备，工业废水循环回用设备及配套租赁、维修、保养服务，废水、废气、噪声的治理，环境保护设施的设计、施工，化工产品的销售（不含危险化学品）。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）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

#### (二) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 6 月 26 日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
东莞市威迪环保装备有限公司	控股子公司	1	100.00	100.00
江西威迪环保科技有限公司	控股子公司	1	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合

称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

## (二) 持续经营

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

## 四、重要会计政策、会计估计

### (一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在存货的计价方法附注四/十四、应收款项预期信用损失计提的方法附注四/十二、固定资产折旧附注四/十六、收入的确认时点附注四/二十一。

### (二) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (四) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值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

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有

股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(七) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

##### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的

相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

### 2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；



- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(十) 金融工具**

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### **1. 金融资产分类和计量**

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投

资产列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 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) 金融资产部分转移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(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)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。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

#### **6. 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同,进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：



1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	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

## (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将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:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
特定款项组合	该项应收款项主要包括子公司往来、同一控制下企业往来、参股公司往来、股东往来等。该项应收款项可回收性与其他各项应收款项存在明显差别	一般不计提坏账准备, 除非有明显迹象显示存在坏账损失的情况

## (十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
特定款项组合	该项应收款项主要包括子公司往来、同一控制下企业往来、参股公司往来、保证金、押金、备用金、股东往来、代收代付款项等。该项应收款项可回收性与其他各项应收款项存在明显差别	一般不计提坏账准备, 除非有明显迹象显示存在坏账损失的情况

## (十四) 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、在产品、库存商品、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;需要经过加工的材料存货,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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实

施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

- (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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## **（十六） 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

#### **（1） 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十七） 在建工程



## **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

## **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **(十八) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(十九) 长期待摊费用**

#### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上

的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## **(二十) 职工薪酬**

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## **(二十一) 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留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;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销

售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## **4. 本公司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。

## **(二十二) 政府补助**

## 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，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) 企业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。

## (二十四) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收账款		9,309,145.51	9,309,145.51	
应收票据及应收账款	9,309,145.51	-9,309,145.51		
应付账款		1,197,322.40	1,197,322.40	
应付票据及应付账款	1,197,322.40	-1,197,322.40		

## (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

## 1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《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》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

### （1） 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### （一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	16%、13%、3%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

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

### （二） 税收优惠政策及依据

2017 年 12 月 11 日，本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 GF201744005626 号高新技术企业证书。本公司 2019 年度享受高新技术企业优惠税率 15%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,534.64	177,614.08
银行存款	4,333,057.96	24,191,497.63
合计	4,387,592.60	24,369,111.71

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	15,135,827.50	---
合计	15,135,827.50	---

### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	408,534.99	---
合计	408,534.99	---

2019 年 12 月 31 日，本公司认为无需对应收票据计提预期信用减值准备。

#### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	80,000.00	---
商业承兑汇票	---	---
合计	80,000.00	---

### 注释4. 应收账款

#### 3. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,936,537.00	8,245,629.46
1—2 年	531,699.12	1,162,975.00
2—3 年	354,975.00	601,600.00
3—4 年	570,800.00	16,000.00
4—5 年	16,000.00	---
小计	8,410,011.12	10,026,204.46
减：坏账准备	1,044,689.26	717,058.95
合计	7,365,321.86	9,309,145.51

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	480,000.00	5.71	480,000.00	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,930,011.12	94.29	564,689.26	7.12	7,365,321.86
其中：应收账龄组合	7,930,011.12	94.29	564,689.26	7.12	7,365,321.86
合计	8,410,011.12	100.00	1,044,689.26	12.42	7,365,321.86

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,026,204.46	100.00	717,058.95	7.15	9,309,145.51
其中：应收账龄组合	10,026,204.46	100.00	717,058.95	7.15	9,309,145.51
合计	10,026,204.46	100.00	717,058.95	7.15	9,309,145.51

#### 5. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
肇庆市凯捷科技有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法回收
合计	480,000.00	480,000.00	100.00	

#### 6. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 应收账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,936,537.00	346,826.85	5.00
1—2年	531,699.12	53,169.91	10.00
2—3年	354,975.00	106,492.50	30.00
3—4年	90,800.00	45,400.00	50.00
4—5年	16,000.00	12,800.00	80.00
合计	7,930,011.12	564,689.26	7.12

#### 7. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	480,000.00	---	---	---	480,000.00
按组合计提预期信	717,058.95	-152,369.69	---	---	---	564,689.26



类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
用损失的应收账款						
其中：应收账龄组合	717,058.95	-152,369.69	---	---	---	564,689.26
合计	717,058.95	327,630.31	---	---	---	1,044,689.26

#### 8. 本期无实际核销的应收账款

#### 9. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	4,934,174.59	58.67	246,708.73

#### 注释5. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,035,938.84	100.00	396,192.38	100.00
合计	1,035,938.84	100.00	396,192.38	100.00

##### 2. 期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项。

##### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	606,316.00	58.53

#### 注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	244,595.22	248,473.73
合计	244,595.22	248,473.73

##### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,491.22	17,369.73
1—2年	---	101,504.00
2—3年	101,504.00	129,600.00
3—4年	129,600.00	---
小计	244,595.22	248,473.73

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	---	---
合计	244,595.22	248,473.73

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	231,104.00	231,104.00
应收暂付款	13,491.22	17,369.73
合计	244,595.22	248,473.73

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	244,595.22	100.00	---	---	244,595.22
其中：特定款项组合	244,595.22	100.00	---	---	244,595.22
合计	244,595.22	100.00	---	---	244,595.22

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	248,473.73	100.00	---	---	248,473.73
其中：特定款项组合	248,473.73	100.00	---	---	248,473.73
合计	248,473.73	100.00	---	---	248,473.73

## 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 特定款项组合

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,491.22	---	---
1—2年	---	---	---
2—3年	101,504.00	---	---
3—4年	129,600.00	---	---
合计	244,595.22	---	---

## 5. 本期无实际核销的其他应收款

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市虎门镇村头股份经济联合社	房租押金	129,600.00	3—4年	52.99	---
东莞市华旭信息科技有限公司	房租押金	101,504.00	2—3年	41.50	---
其他	应收个人社保公积金	13,491.22	1年以内	5.51	---
合计	---	244,595.22	---	100.00	---

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

项目	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	8,302,964.68	1,721,198.69	6,581,765.99	6,033,393.64	---	6,033,393.64
库存商品	3,109,719.28	1,008,111.36	2,101,607.92	3,072,935.48	---	3,072,935.48
在产品	3,743,290.75	---	3,743,290.75	483,627.27	---	483,627.27
合计	15,155,974.71	2,729,310.05	12,426,664.66	9,589,956.39	---	9,589,956.39

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	---	1,721,198.69	---	---	---	---	1,721,198.69
库存商品	---	1,008,111.36	---	---	---	---	1,008,111.36
在产品	---	---	---	---	---	---	---
合计	---	2,729,310.05	---	---	---	---	2,729,310.05

## 注释8. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	252,830.42	49,930.93
预缴的企业所得税	11,088.89	47,601.68
合计	263,919.31	97,532.61

## 注释9. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
江西金迪环境开发管理有限公司	1,000,000.00	---
合计	1,000,000.00	---

**注释10. 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,915,975.19	2,135,774.87
固定资产清理	---	---
合计	1,915,975.19	2,135,774.87

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

**(一) 固定资产****1. 固定资产情况**

项目	办公设备	机器设备	运输工具	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	548,182.45	2,499,769.52	686,146.37	3,734,098.34
2. 本期增加金额	---	---	173,982.30	173,982.30
购置	---	---	173,982.30	173,982.30
3. 本期减少金额	30,073.47	---	---	30,073.47
处置或报废	30,073.47	---	---	30,073.47
4. 期末余额	518,108.98	2,499,769.52	860,128.67	3,878,007.17
二. 累计折旧				
1. 期初余额	161,968.89	1,105,876.98	237,740.29	1,505,586.16
2. 本期增加金额	113,326.75	220,707.49	57,773.82	391,808.06
本期计提	113,326.75	220,707.49	57,773.82	391,808.06
3. 本期减少金额	28,099.55	---	---	28,099.55
处置或报废	28,099.55	---	---	28,099.55
4. 期末余额	247,196.09	1,326,584.47	295,514.11	1,869,294.67
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	92,737.31	---	92,737.31
2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	---	92,737.31	---	92,737.31
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	270,912.89	1,080,447.74	564,614.56	1,915,975.19
2. 期初账面价值	386,213.56	1,301,155.23	448,406.08	2,135,774.87

**注释11. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,122,248.49		224,449.70		897,798.79
合计	1,122,248.49		224,449.70		897,798.79

**注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债**

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,770,627.56	745,695.51	695,433.25	104,314.98
递延收益	---	---	114,606.69	17,191.01
内部销售未实现利润	46,160.70	11,540.18	---	---
合计	3,816,788.26	757,235.69	810,039.94	121,505.99

### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
公允价值变动	33,778.18	5,066.73	---	---
合计	33,778.18	5,066.73	---	---

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	96,109.06	21,625.70
可抵扣亏损	568,896.11	398,203.01
合计	665,005.17	419,828.71

### 4. 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
公允价值变动	102,049.32	---
合计	102,049.32	---

### 注释13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

2017年5月18日，公司与东莞市华旭信息科技有限公司签订《物业定制协议》，约定公司向东莞市华旭信息科技有限公司购买其持有的位于东莞市松山湖的国际金融IT研发中心物业第14号研发楼A座，物业购买总价10,500,000.00元。公司支付1,000,000.00元作为意向金，待该物业符合产权转让条件时，该意向金自动转化为物业定制款，公司在接到东莞华旭信息科技有限公司通知之日起30日内支付余下款项9,500,000.00元。同时公司与东莞市华旭信息科技有限公司签订《物业租赁合同》，约定在产权符合转让条件期间，即2017年5月1日至2018年4月30日止，月租金38,063.93元；2018年5月1日至2020年4月30日止，月租金50,752.00元。

### 注释14. 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	75,372.99	498,000.23
合计	75,372.99	498,000.23

2019年9月30日，公司向东莞银行申请贷款100,000.00元，借款期限为2019年9月30日至2020年9月29日，借款利率6.96%，还款方式为等额本息还款，截至2019年12月31日该借款余额为75,372.99元。

## 注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	575,294.57	1,197,322.40
合计	575,294.57	1,197,322.40

1. 期末不存在账龄超过一年的重要应付账款。

## 注释16. 预收款项

### 1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	816,750.00	388,160.00
合计	816,750.00	388,160.00

## 注释17. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	463,933.38	3,638,956.53	3,654,036.93	448,852.98
离职后福利-设定提存计划	---	221,507.56	221,507.56	---
合计	463,933.38	3,860,464.09	3,875,544.49	448,852.98

### 2. 短期薪酬列示

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	463,933.38	3,491,139.84	3,506,220.24	448,852.98
职工福利费	---	53,471.29	53,471.29	---
社会保险费	---	63,971.40	63,971.40	---
其中：基本医疗保险费	---	47,476.31	47,476.31	---
工伤保险费	---	3,379.68	3,379.68	---
生育保险费	---	13,115.41	13,115.41	---
住房公积金	---	30,374.00	30,374.00	---
合计	463,933.38	3,638,956.53	3,654,036.93	448,852.98

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	213,388.26	213,388.26	---
失业保险费	---	8,119.30	8,119.30	---
合计	---	221,507.56	221,507.56	---

#### 注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	401,365.83	418,728.67
个人所得税	2,203.27	2,323.11
城市维护建设税	1,178.47	---
教育费附加	661.61	---
地方教育费附加	441.05	---
印花税	4,538.03	---
合计	410,388.26	421,051.78

#### 注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	1,454.39
应付股利	---	---
其他应付款	13,800.00	93,800.00
合计	13,800.00	95,254.39

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

##### (一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	---	1,454.39
合计	---	1,454.39

##### (二) 其他应付款

###### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付经营费用	---	93,800.00
质保金	13,800.00	---
合计	13,800.00	93,800.00

###### 2. 期末不存在账龄超过一年的重要其他应付款

#### 注释20. 递延收益

## (1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	114,606.69	---	114,606.69	---	
合计	114,606.69	---	114,606.69	---	

## (2) 政府补助明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期计入当期损益	期末余额	与资产/收益相关
创新基金	38,189.11	---	38,189.11	---	与资产相关
产学研项目	76,417.58	---	76,417.58	---	与资产相关
合计	114,606.69	---	114,606.69	---	

**注释21. 股本**

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,666,667.00	---	---	---	---	---	36,666,667.00

**注释22. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	3,827,769.65	---	---	3,827,769.65
合计	3,827,769.65	---	---	3,827,769.65

**注释23. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	390,149.83	55,938.87	---	446,088.70
合计	390,149.83	55,938.87	---	446,088.70

**注释24. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	4,327,026.33	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	---	—
调整后期初未分配利润	4,327,026.33	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-717,733.69	—
减: 提取法定盈余公积	55,938.87	10.00
期末未分配利润	3,553,353.77	---

**注释25. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,193,400.52	9,844,913.49	15,158,183.63	9,785,860.53
其他业务	1,662,418.80	612,710.78	1,028,849.95	514,766.39

**注释26. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	34,906.02	53,898.69
教育费附加	15,516.67	25,761.35
地方教育费附加	9,799.89	17,174.27
其他	10,218.86	8,824.2
合计	70,441.44	105,658.51

**注释27. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	247,183.33	349,096.64
推广费	17,702.23	80,594.71
业务招待费	15,576.51	46,980.74
运输费	77,814.64	67,532.75
其他	98,913.59	94,969.78
合计	457,190.30	639,174.62

**注释28. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,114,302.14	1,527,741.19
办公费	182,378.25	375,342.91
业务招待费	9,429.02	56,359.36
差旅费	86,826.04	112,552.01
折旧与摊销	383,884.53	91,667.71
租金及物管费	900,094.49	751,890.77
中介服务费	285,690.51	272,538.92
车辆费	236,581.03	258,202.74
其他	111,347.09	246,751.53
合计	3,310,533.10	3,693,047.14

**注释29. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	763,566.18	743,983.82

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	515,692.51	822,444.48
折旧与摊销	53,447.94	53,760.84
其他	123,536.88	151,101.93
合计	1,456,243.51	1,771,291.07

### 注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,746.82	42,313.51
减：利息收入	23,846.97	36,339.93
银行手续费	10,891.98	21,127.50
合计	-5,208.17	27,101.08

### 注释31. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	240,907.24	258,312.14
合计	240,907.24	258,312.14

#### 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
省研发费用补助款	---	130,500.00	与收益相关
专利资助奖励	---	10,000.00	与收益相关
地方标准化项目资助金	---	89,233.00	与收益相关
残疾人保障金	40,738.35	---	与收益相关
高新技术企业奖励	50,000.00	---	与收益相关
银行贷款利息补助款	35,562.20	---	与收益相关
创新基金	38,189.11	11,337.74	与资产相关
产学研项目	76,417.58	10,077.53	与资产相关
其他	---	7,163.87	与收益相关
合计	240,907.24	258,312.14	

### 注释32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	260,860.28	531,236.73
合计	260,860.28	531,236.73

### 注释33. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	135,827.50	---
合计	135,827.50	

#### 注释34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-327,630.31	---
合计	-327,630.31	---

#### 注释35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	-145,685.32
存货跌价损失	-2,729,310.05	---
合计	-2,729,310.05	-145,685.32

#### 注释36. 营业外收入

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
政府补助	---	1,000,000.00	---
其他	711.32	2,600.71	711.32
合计	711.32	1,002,600.71	711.32

##### 1. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新三板上市挂牌补助款	---	1,000,000.00	与收益相关
合计	---	1,000,000.00	

#### 注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,973.92	28,809.44	1,973.92
其他	---	39.87	---
合计	1,973.92	28,849.31	1,973.92

#### 注释38. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,783.59	85,500.93
递延所得税费用	-630,662.97	-15,122.55
合计	-593,879.38	70,378.38

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,311,613.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-196,741.96
子公司适用不同税率的影响	-198,834.22
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-162,300.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-24,462.39
内部未实现销售利润	-11,540.18
所得税费用	-593,879.38

### 注释39. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	---	1,500,000.00
利息收入	23,846.97	36,339.93
收到政府补助	126,300.55	1,236,896.87
其他	4,589.83	168,395.98
合计	154,737.35	2,941,632.78

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		1,697,000.00
各项费用	2,672,474.77	3,383,678.21
其他	327,249.24	190,350.87
合计	2,999,724.01	5,271,029.08

### 注释40. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-717,733.69	1,197,370.81
加：信用减值损失	327,630.31	---
资产减值准备	2,729,310.05	145,685.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	391,808.06	325,119.54
无形资产摊销	---	---

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	224,449.70	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	---	---
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	1,973.92	28,809.44
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-135,827.50	---
财务费用(收益以“一”号填列)	7,746.82	42,313.51
投资损失(收益以“一”号填列)	-260,860.28	-531,236.73
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-635,729.70	-15,122.55
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	5,066.73	---
存货的减少(增加以“一”号填列)	-5,566,018.32	-2,718,497.01
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	406,705.29	-76,943.77
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-392,472.33	-660,860.66
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-3,613,950.94	-2,263,362.10
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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	---	---
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	4,387,592.60	24,369,111.71
减: 现金的期初余额	24,369,111.71	11,314,604.90
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	-19,981,519.11	13,054,506.81

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,387,592.60	24,369,111.71
其中: 库存现金	54,534.64	177,614.08
可随时用于支付的银行存款	4,333,057.96	24,191,497.63
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,387,592.60	24,369,111.71
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		

## 注释41. 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
--------	-------	-----------	----

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	--	114,606.69	详见附注五注释 20
计入其他收益的政府补助	126,300.55	126,300.55	详见附注五注释 31
合计	126,300.55	240,907.24	

## 七、合并范围的变更

- (一) 本期未发生非同一控制下企业合并。
- (二) 本期未发生同一控制下企业合并。
- (三) 本期未发生反向购买。
- (四) 本期未处置子公司。
- (五) 本期未发生其他原因的合并范围变动。

## 八、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	主要经营地	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	东莞	东莞	水处理设备的研发、生产和销售	100.00		设立
江西威迪环保科技有限公司	抚州	抚州	水处理设备的研发、生产和销售	100.00		设立

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
交易性金融资产	15,135,827.50	
应收票据	408,534.99	---
应收账款	8,410,011.12	1,044,689.26
其他应收款	244,595.22	---
其他权益工具投资	1,000,000.00	
合计	25,198,968.83	1,044,689.26

本公司的主要客户为深圳市顺捷工业科技有限公司、广东世运电路科技股份有限公司、番禺南丰塑料制品有限公司、法雷奥汽车内部控制（深圳）有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 58.67%（2018 年：60.76%）。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
非衍生金融负债	---	---	---	---	---	---
短期借款	---	77,857.47	---	---	---	77,857.47
应付账款	575,294.57	---	---	---	---	575,294.57
其他应付款	13,800.00	---	---	---	---	13,800.00
合计	589,094.57	77,857.47	---	---	---	666,952.04

## （三）市场风险

### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。本年度公司无利率互换安排。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本公司最终控制人情况

#### 1. 本公司最终控制方是张燕厚。

### （二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### （三）本公司无合营和联营企业。

### （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------



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

#### (五) 关联方交易

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

#### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西金迪环境开发管理有限公司	销售商品	1,044,247.75	---
合计		1,044,247.75	---

#### 3. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

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	1,500,000.00	2019.9.24	2023.9.23	否
张燕厚	498,000.23	2018.3.19	2019.6.22	是
合计	1,998,000.23			

#### 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	954,694.90	922,180.51

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### 1、公司购买房产

2020年4月26日，公司与东莞市华旭信息科技有限公司重新签订新的《物业定制协议》，根据协议约定，将原物业购置的合同金额 10,500,000.00 元变更为 11,981,088.00 元，协议签署生效时公司先支付物业定制总价款的 30%（含已支付的定金或意向金在内），即 3,601,088.00 元。剩余款项（物业定制总价款 70%）即 8,380,000.00 元，于 2020 年 6 月 30 日前全部付清。截至报告日首期款 3,601,088.00 元已支付完毕，剩余款项 8,380,000.00 元尚未支付。

### 2、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发，并已在全球大流行，肺炎疫情将对本公司产生一定影响，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间等，本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

## 十三、 其他重要事项说明

### （一）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1） 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2） 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3） 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

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

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

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,898,902.00	344,945.10	5.00
1—2 年	1,185,242.50	51,679.91	4.36
2—3 年	354,975.00	106,492.50	30.00
3—4 年	3,491,017.63	525,400.00	15.05
4—5 年	16,000.00	12,800.00	80.00
小计	11,946,137.13	1,041,317.51	8.72
减：坏账准备	1,041,317.51	---	---
合计	10,904,819.62	1,041,317.51	---

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	480,000.00	4.02	480,000.00	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,466,137.13	95.98	561,317.51	4.90	10,904,819.62
其中：应收账龄组合	7,877,476.12	65.94	561,317.51	7.13	7,316,158.61
特定款项组合	3,588,661.01	30.04	---	---	3,588,661.01
合计	11,946,137.13	100.00	1,041,317.51	8.72	10,904,819.62

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,182,351.47	100.00	695,433.25	5.28	12,486,918.22
其中：应收账龄组合	9,593,690.48	72.78	695,433.25	7.25	8,898,257.23
特定款项组合	3,588,660.99	27.22	---	---	3,588,660.99
合计	13,182,351.47	100.00	695,433.25	5.28	12,486,918.22

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
肇庆市凯捷科技有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法回收
合计	480,000.00	480,000.00	100.00	

## 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 应收账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,898,902.00	344,945.10	5.00
1—2年	516,799.12	51,679.91	10.00
2—3年	354,975.00	106,492.50	30.00
3—4年	90,800.00	45,400.00	50.00
4—5年	16,000.00	12,800.00	80.00
合计	7,877,476.12	561,317.51	7.13

### (2) 特定款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	668,443.38	---	---
3—4 年	2,920,217.63	---	---
合计	3,588,661.01	---	---

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	480,000.00	---	---	---	480,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	695,433.25	-134,115.74	---	---	---	561,317.51
其中：应收账龄组合	695,433.25	-134,115.74	---	---	---	561,317.51
特定款项组合	---	---	---	---	---	---
合计	695,433.25	345,884.26	---	---	---	1,041,317.51

#### 6. 本期无实际核销的应收账款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	7,885,493.10	66.01	214,841.60

#### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	958,866.49	957,716.06
合计	958,866.49	957,716.06

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	857,362.49	---	---
2—3 年	101,504.00	---	---
小计	958,866.49	---	---
减：坏账准备	---	---	---
合计	958,866.49	---	---

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、备用金及代收代付款	101,504.00	101,504.00
关联方往来款	850,000.00	850,000.00
应收暂付款	7,362.49	6,212.06
合计	958,866.49	957,716.06

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	958,866.49	100.00	---	---	958,866.49
其中：特定款项组合	958,866.49	100.00	---	---	958,866.49
合计	958,866.49	100.00	---	---	958,866.49

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	957,716.06	100.00	---	---	957,716.06
其中：特定款项组合	957,716.06	100.00	---	---	957,716.06
合计	957,716.06	100.00	---	---	957,716.06

## 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 特定款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	857,362.49	---	---
2—3年	101,504.00	---	---
合计	958,866.49	---	---

## 5. 本期无实际核销的其他应收款

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,110,000.00	---	22,110,000.00	22,110,000.00	---	22,110,000.00

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	22,110,000.00	--	22,110,000.00	22,110,000.00	--	22,110,000.00

## 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市威迪环保装备有限公司	2,110,000.00	2,110,000.00	--	--	2,110,000.00	--	--
江西威迪环保科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
合计	22,110,000.00	22,110,000.00	--	--	22,110,000.00	--	--

## 注释4. 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,675,666.03	9,351,381.44	14,082,809.43	9,692,075.35
其他业务	1,586,626.75	566,711.68	1,466,070.60	1,014,385.29

## 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	49,786.30	21,169.83
合计	49,786.30	21,169.83

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,973.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	240,907.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	260,860.28	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	135,827.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	711.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	50,749.60	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	585,582.82	

## （二）净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	-1.60	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.91	-0.04	-0.04

错误!未找到引用源。

（公章）

二〇二〇年六月二十六日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室