

维尔利环保科技集团股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-134



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2023SHAA1B0089

维尔利环保科技集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了维尔利环保科技集团股份有限公司(以下简称维尔利公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了维尔利公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于维尔利公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	审计中的应对
1. 工程收入的确认	
<p>维尔利公司 2022 年度的环保工程收入 57,556.84 万元,是重要绩效指标之一。环保工程收入按照收入准则要求在一定期间内根据合同履行进度确认收入的实现。识别合同履约义务、确定及分摊交易价格、确定合同履行进度,均涉及管理层的判断和估计,故列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下:</p> <ul style="list-style-type: none"> 一测试有关收入循环关键内部控制的设计和执行,评估内部控制的有效性; 一查阅重要合同,了解合同履约义务控制权转移的重要约定,判断收入确认方式的合理性; 一分析已完工项目总成本与预计项目总成本的情况,分析复核环保工程合同各期的毛利率情况,评估管理层对工程项目履约进度会计估计的经验和能力,抽样复核计算准确性; 一抽样实地查看工程施工现场,与工程管理部门讨论工程项目成本投入情况,并与账面记录进行对比。
2. 应收账款坏账准备的计提	
<p>截至 2022 年 12 月 31 日,维尔利公司的应收账款账面余额为 184,919.98 万元,坏账准备账面余额为 38,571.86 万元,账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账,对财务报表影响较大,且坏账准备的计提涉及管理层的判断和估计,故列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下:</p> <ul style="list-style-type: none"> 一了解维尔利公司应收账款相关的内控流程,测试关键控制执行有效性; 一评估维尔利公司所采用坏账准备计提会计政策的合理性,复核应收账款坏账准备计提过程; 一分析比较维尔利公司本年度及过去应收账款发生坏账损失情况,判断坏账准备计提政策的合理性; 一结合应收账款回函情况及期后回款情况,与管理层讨论应收账款可能存在的回收风险。
3. 商誉减值	
<p>截至 2022 年 12 月 31 日,维尔利公司历次并购时形成商誉合计 105,139.67 万元,商誉减值准备账面余额 25,100.23 万元。商誉金额重大,且商誉减值涉及管理层的判断,故列定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下:</p> <ul style="list-style-type: none"> 一了解商誉减值评估相关的流程和控制; 一评价管理层向外聘专家提供数据的准确性及相关性; 一评价商誉减值测试估值方法、资产组划分的合理性; 一评价管理层采用估值模型中关键假设的适当性及所引用参数的合理性; 一将资产组预计可回收金额(预计未来现金流量现值)基础数据与历史数据及其他支持性证据进行核对,并考虑合理性; 一基于我们对事实和情况的了解,评价管理层在减值测试中预计可回收金额(预计未来现金流量现值)时运用的重大估计和判断的合理性。 一借助专家复核管理层外聘专家商誉相关资产组价值评估方法的合理性及价值结果的合理性。

四、 其他信息

维尔利公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括维尔利公司 2022 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督维尔利公司的财务报告过程。

六、 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，就可能导致对维尔利公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致维尔利公司不能持续经营。

（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） 就维尔利公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而

构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：詹军
（项目合伙人）

中国注册会计师：严卫

中国 北京

二〇二三年四月二十三日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	922,536,432.80	1,116,656,113.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	241,550,500.00	260,678,888.89
衍生金融资产	六、3	6,892,800.00	30,036,800.00
应收票据	六、4	220,180,001.97	220,641,925.57
应收账款	六、5	1,463,481,228.77	1,768,352,313.06
应收款项融资	六、6	35,397,558.05	29,462,641.00
预付款项	六、7	86,207,665.01	112,615,089.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、8	163,400,371.92	184,636,630.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、9	817,771,912.73	750,592,181.64
合同资产	六、10	1,034,694,160.05	1,228,978,391.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、11	1,004,600.00	1,506,900.00
其他流动资产	六、12	242,832,261.39	297,249,833.21
流动资产合计		5,235,949,492.69	6,001,407,709.10
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、13	7,391,700.00	7,461,050.00
长期股权投资	六、14	438,549,118.12	400,783,418.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、15	56,904,682.15	56,870,542.15
投资性房地产			
固定资产	六、16	720,999,340.28	444,590,670.11
在建工程	六、17	354,688,708.27	841,962,611.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、18	3,036,025.41	1,637,916.92
无形资产	六、19	2,134,046,841.68	1,836,547,527.74
开发支出			
商誉	六、20	800,394,388.81	973,214,960.80
长期待摊费用	六、21	26,298,628.30	25,865,663.31
递延所得税资产	六、22	127,467,272.45	62,338,325.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,669,776,705.47	4,651,272,685.56
资产总计		9,905,726,198.16	10,652,680,394.66

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：何健

会计机构负责人：何健

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款	六、23	1,415,517,300.90	1,240,616,361.32
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、24	330,852,849.64	301,822,698.55
应付账款	六、25	1,197,333,198.33	1,525,557,628.54
预收款项			
合同负债	六、26	196,680,582.62	224,789,412.82
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	六、27	31,595,169.65	29,728,168.94
应交税费	六、28	170,756,654.41	243,547,189.87
其他应付款	六、29	83,349,175.26	91,038,052.39
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	六、30	207,494,628.60	397,777,826.12
其他流动负债	六、31	179,559,557.84	177,128,852.98
流动负债合计		3,813,139,117.25	4,232,006,191.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、32	919,839,214.45	705,033,355.74
应付债券	六、33	846,293,719.99	811,495,851.63
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、34	2,097,344.00	1,907,347.24
长期应付款	六、35	120,000,100.00	159,092,014.82
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、36	36,683,763.68	23,024,514.31
递延收益	六、37	201,849,357.41	198,641,220.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,126,763,499.53	1,899,194,304.33
负 债 合 计		5,939,902,616.78	6,131,200,495.86
股东权益：			
股本	六、38	781,588,507.00	781,587,620.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、39	2,261,451,161.83	2,277,318,201.76
减：库存股	六、40	4,528,875.00	
其他综合收益	六、41	1,446,682.85	-391,231.80
专项储备	六、42	863,277.06	
盈余公积	六、43	112,774,095.51	110,370,206.67
一般风险准备			
未分配利润	六、44	685,348,121.86	1,215,510,006.90
归属于母公司股东权益合计		3,838,942,971.11	4,384,394,803.53
少数股东权益		126,880,610.27	137,085,095.27
股东权益合计		3,965,823,581.38	4,521,479,898.80
负债和股东权益总计		9,905,726,198.16	10,652,680,394.66

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：何健

会计机构负责人：何健

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		510,585,806.14	665,667,512.88
交易性金融资产		140,420,611.11	240,613,972.22
衍生金融资产		6,892,800.00	30,036,800.00
应收票据	十七、1	195,991,411.19	102,008,723.12
应收账款	十七、2	672,454,711.47	971,405,845.66
应收款项融资		36,395,833.60	32,515,430.00
预付款项		43,741,436.47	60,741,179.75
其他应收款	十七、3	1,095,806,582.99	825,352,007.95
其中：应收利息			
应收股利		182,500,000.00	19,340,000.00
存货		512,563,719.01	464,756,194.39
合同资产		627,076,587.71	664,227,488.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		63,898,788.98	108,775,776.56
流动资产合计		3,905,828,288.67	4,166,100,930.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、4	3,197,493,059.41	3,081,603,734.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,607,940.00	6,573,800.00
投资性房地产			
固定资产		203,968,339.05	222,263,944.81
在建工程		278,208,347.83	142,715,858.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		481,740.27	1,637,916.92
无形资产		100,911,695.14	153,939,144.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,849,572.71	7,196,327.44
递延所得税资产		67,323,089.30	16,580,281.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,860,843,783.71	3,632,511,007.66
资 产 总 计		7,766,672,072.38	7,798,611,938.36

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：何健

会计机构负责人：何健

母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款		1,050,702,882.25	984,063,904.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		202,122,850.06	189,745,018.75
应付账款		750,286,293.43	1,023,958,050.45
预收款项			
合同负债		168,407,908.89	120,976,371.59
应付职工薪酬		12,862,386.51	9,759,499.89
应交税费		59,025,692.86	85,453,588.48
其他应付款		218,585,410.20	186,140,796.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		103,190,115.29	313,000,000.00
其他流动负债		187,963,465.19	60,608,723.12
流动负债合计		2,753,147,004.68	2,973,705,953.63
非流动负债：			
长期借款		412,913,300.00	187,577,763.87
应付债券		846,293,719.99	811,495,851.63
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,907,347.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		20,833,872.29	17,815,645.21
递延收益		16,951,715.99	16,569,269.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,296,992,608.27	1,035,365,877.58
负 债 合 计		4,050,139,612.95	4,009,071,831.21
股东权益：			
股本		781,588,507.00	781,587,620.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,273,226,519.31	2,288,450,126.76
减：库存股		4,528,875.00	
其他综合收益			
专项储备		863,277.06	
盈余公积		112,725,797.48	110,321,908.64
未分配利润		552,657,233.58	609,180,451.75
股东权益合计		3,716,532,459.43	3,789,540,107.15
负债和股东权益总计		7,766,672,072.38	7,798,611,938.36

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：何健

会计机构负责人：何健

合并利润表

2022年度

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		2,084,913,835.88	3,206,605,373.32
其中：营业收入	六、45	2,084,913,835.88	3,206,605,373.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,347,379,841.66	2,957,766,548.26
其中：营业成本	六、45	1,726,672,895.06	2,337,324,963.33
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	六、46	8,235,027.36	11,185,198.24
销售费用	六、47	154,443,036.30	148,454,326.86
管理费用	六、48	233,475,912.95	221,284,675.79
研发费用	六、49	91,523,061.63	116,859,119.81
财务费用	六、50	133,029,908.36	122,658,264.23
其中：利息费用		138,613,817.56	128,023,612.25
利息收入		6,697,094.33	10,008,108.92
加：其他收益	六、51	41,255,208.80	32,447,647.75
投资收益（损失以“-”号填列）	六、52	31,166,360.39	8,912,405.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,523,658.33	3,049,893.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、53	-23,144,000.00	-3,286,200.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、54	-95,749,067.84	-88,341,974.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、55	-194,193,409.76	-8,181,083.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、56	148,185.92	382,862.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-502,982,728.27	190,772,483.28
加：营业外收入	六、57	7,743,282.87	15,215,058.64
减：营业外支出	六、58	17,660,029.98	3,593,491.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-512,899,475.38	202,394,050.27
减：所得税费用	六、59	-47,583,833.22	14,591,870.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-465,315,642.16	187,802,179.62
（一）按经营持续性分类		-465,315,642.16	187,802,179.62
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-465,315,642.16	187,802,179.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-465,315,642.16	187,802,179.62
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-449,599,778.43	191,478,344.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-15,715,863.73	-3,676,165.09
六、其他综合收益的税后净额		1,837,914.65	-5,093,320.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,837,914.65	-5,093,320.69
（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	六、60	1,837,914.65	-5,093,320.69
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		1,837,914.65	-5,093,320.69
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-463,477,727.51	182,708,858.93
归属于母公司股东的综合收益总额		-447,761,863.78	186,385,024.02
归属于少数股东的综合收益总额		-15,715,863.73	-3,676,165.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.57	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.39	0.22

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：何健

会计机构负责人：何健

母公司利润表
2022年度

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、5	861,395,306.56	1,942,032,820.06
减：营业成本	十七、5	804,476,495.92	1,565,415,058.66
税金及附加		1,998,799.65	2,720,645.76
销售费用		57,303,333.98	60,680,240.24
管理费用		114,805,093.14	113,950,855.67
研发费用		51,005,055.92	65,487,420.72
财务费用		91,095,230.85	94,384,485.57
其中：利息费用		96,196,805.87	96,023,236.03
利息收入		6,124,956.12	6,892,325.14
加：其他收益		24,266,357.27	23,106,347.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、6	274,517,952.12	68,128,679.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,677,171.24	15,183,044.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-23,144,000.00	-3,286,200.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-36,424,375.02	-18,647,831.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,708,963.12	829,674.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,543.69	-191,154.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,789,275.34	109,333,629.20
加：营业外收入		2,994,911.56	3,118,384.01
减：营业外支出		287,525.04	341,088.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,081,888.82	112,110,924.32
减：所得税费用		-51,120,777.26	1,366,523.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,038,888.44	110,744,400.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		24,038,888.44	110,744,400.47

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：何健

会计机构负责人：何健

合并现金流量表

2022年度

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,390,424,003.60	2,830,708,622.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		44,379,507.43	16,016,688.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、61	84,200,218.22	66,128,531.29
经营活动现金流入小计		2,519,003,729.25	2,912,853,842.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,628,559,595.36	1,894,660,738.71
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（适用新三板）			
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		427,546,455.84	363,369,932.33
支付的各项税费		95,559,925.67	155,507,673.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、61	204,282,628.10	165,226,125.76
经营活动现金流出小计		2,355,948,604.97	2,578,764,470.39
经营活动产生的现金流量净额		163,055,124.28	334,089,371.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,923,617.84	11,914,785.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		377,457.57	987,715.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		38,200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	六、61	448,447,457.34	1,185,532,714.71
投资活动现金流入小计		500,948,532.75	1,199,435,215.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		343,489,377.77	574,457,368.55
投资支付的现金		58,056,147.32	93,844,306.66
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		3,475,000.00	3,643,906.86
支付其他与投资活动有关的现金	六、61	410,300,000.00	783,000,000.00
投资活动现金流出小计		815,320,525.09	1,454,945,582.07
投资活动产生的现金流量净额		-314,371,992.34	-255,510,366.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,190,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,190,000.00	2,000,000.00
取得借款所收到的现金		2,193,502,391.88	1,775,128,964.87
收到其他与筹资活动有关的现金	六、61	149,888,367.31	129,736,345.27
筹资活动现金流入小计		2,352,580,759.19	1,906,865,310.14
偿还债务所支付的现金		2,030,631,799.87	1,317,370,915.40
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		187,121,262.70	170,396,674.74
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	六、61	167,008,579.22	181,688,198.38
筹资活动现金流出小计		2,384,761,641.79	1,669,455,788.52
筹资活动产生的现金流量净额		-32,180,882.60	237,409,521.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		951,885.60	-1,832,745.57
五、现金及现金等价物净增加额		-182,545,865.06	314,155,781.36
加：期初现金及现金等价物余额		894,900,669.04	580,744,887.68
六、期末现金及现金等价物余额		712,354,803.98	894,900,669.04

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：何健

会计机构负责人：何健

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,262,655,339.29	1,764,510,270.62
收到的税费返还		8,823,421.12	11,946,030.21
收到其他与经营活动有关的现金		174,484,557.42	296,000,298.14
经营活动现金流入小计		1,445,963,317.83	2,072,456,598.97
购买商品、接受劳务支付的现金		930,074,297.25	1,282,336,284.13
支付给职工以及为职工支付的现金		178,350,221.65	163,166,480.30
支付的各项税费		37,291,878.37	84,539,984.43
支付其他与经营活动有关的现金		333,498,596.98	480,279,779.93
经营活动现金流出小计		1,479,214,994.25	2,010,322,528.79
经营活动产生的现金流量净额		-33,251,676.42	62,134,070.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		41,149,088.15	37,060,107.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,000.00	130,939.08
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		410,000,000.00	1,143,383,591.00
投资活动现金流入小计		451,177,088.15	1,180,574,638.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,127,018.63	140,881,460.09
投资支付的现金		106,040,170.00	127,544,306.66
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		310,300,000.00	783,000,000.00
投资活动现金流出小计		496,467,188.63	1,051,425,766.75
投资活动产生的现金流量净额		-45,290,100.48	129,148,871.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,737,700,000.00	1,157,406,614.87
收到其他与筹资活动有关的现金		140,534,392.13	60,884,380.82
筹资活动现金流入小计		1,878,234,392.13	1,218,290,995.69
偿还债务支付的现金		1,639,933,039.96	959,936,268.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,248,906.88	138,414,448.78
支付其他与筹资活动有关的现金		147,257,474.90	119,683,072.76
筹资活动现金流出小计		1,936,439,421.74	1,218,033,789.54
筹资活动产生的现金流量净额		-58,205,029.61	257,206.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	187.03
五、现金及现金等价物净增加额			
		-136,746,806.51	191,540,334.61
加：期初现金及现金等价物余额		521,167,668.94	329,627,334.33
六、期末现金及现金等价物余额			
		384,420,862.43	521,167,668.94

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：何健

会计机构负责人：何健

合并股东权益变动表
2022年度

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	781,587,620.00				2,277,318,201.76		-391,231.80		110,370,206.67		1,210,282,535.16		4,379,167,331.79	137,085,095.27	4,516,252,427.06
加：会计政策变更											5,227,471.74		5,227,471.74		5,227,471.74
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	781,587,620.00				2,277,318,201.76		-391,231.80		110,370,206.67		1,215,510,006.90		4,384,394,803.53	137,085,095.27	4,521,479,898.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	887.00				-15,867,039.93	4,528,875.00	1,837,914.65	863,277.06	2,403,888.84		-530,161,885.04		-545,451,832.42	-10,204,485.00	-555,656,317.42
（一）综合收益总额							1,837,914.65				-449,599,778.43		-447,761,863.78	-15,715,863.73	-463,477,727.51
（二）股东投入和减少资本	887.00				-15,223,607.45	4,528,875.00							-19,751,595.45	4,867,946.25	-14,883,649.20
1. 股东投入的普通股														4,867,946.25	4,867,946.25
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他	887.00				-15,223,607.45	4,528,875.00							-19,751,595.45		-19,751,595.45
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,403,888.84	-	-80,562,106.61		-78,158,217.77		-78,158,217.77
1. 提取盈余公积									2,403,888.84		-2,403,888.84				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-78,158,217.77		-78,158,217.77		-78,158,217.77
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	863,277.06	-	-			863,277.06	-	863,277.06
1. 本年提取								6,704,842.08					6,704,842.08		6,704,842.08
2. 本年使用								5,841,565.02					5,841,565.02		5,841,565.02
（六）其他					-643,432.48								-643,432.48	643,432.48	-
四、本年年末余额	781,588,507.00	-	-	-	2,261,451,161.83	4,528,875.00	1,446,682.85	863,277.06	112,774,095.51	-	685,348,121.86	-	3,838,942,971.11	126,880,610.27	3,965,823,581.38

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：何健

会计机构负责人：何健

合并股东权益变动表（续）
2022年度

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	781,584,171.00				2,276,355,447.85		4,702,088.89		99,295,766.62		1,113,264,274.62		4,275,201,748.98	134,112,532.61	4,409,314,281.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	781,584,171.00				2,276,355,447.85		4,702,088.89		99,295,766.62		1,113,264,274.62		4,275,201,748.98	134,112,532.61	4,409,314,281.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,449.00				962,753.91		-5,093,320.69		11,074,440.05		97,018,260.54		103,965,582.81	2,972,562.66	106,938,145.47
（一）综合收益总额							-5,093,320.69				186,250,872.97		181,157,552.28	-3,676,165.09	177,481,387.19
（二）股东投入和减少资本	3,449.00				18,699.09								22,148.09	7,592,782.57	7,614,930.66
1. 股东投入的普通股														7,592,782.57	7,592,782.57
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他	3,449.00				18,699.09								22,148.09		22,148.09
（三）利润分配									11,074,440.05		-89,232,612.43		-78,158,172.38		-78,158,172.38
1. 提取盈余公积									11,074,440.05		-11,074,440.05				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-78,158,172.38		-78,158,172.38		-78,158,172.38
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他					944,054.82								944,054.82	-944,054.82	
四、本年年末余额	781,587,620.00				2,277,318,201.76		-391,231.80		110,370,206.67		1,210,282,535.16		4,379,167,331.79	137,085,095.27	4,516,252,427.06

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：何健

会计机构负责人：何健

母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	781,587,620.00	-	-	-	2,288,450,126.76	-	-	-	110,321,908.64	609,180,451.75	-	3,789,540,107.15
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	781,587,620.00	-	-	-	2,288,450,126.76	-	-	-	110,321,908.64	609,180,451.75	-	3,789,540,107.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	887.00	-	-	-	-15,223,607.45	4,528,875.00	-	863,277.06	2,403,888.84	-56,523,218.17	-	-73,007,647.72
（一）综合收益总额										24,038,888.44		24,038,888.44
（二）股东投入和减少资本	887.00	-	-	-	-15,223,607.45	4,528,875.00	-	-	-	-	-	-19,751,595.45
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他	887.00				-15,223,607.45	4,528,875.00						-19,751,595.45
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,403,888.84	-80,562,106.61	-	-78,158,217.77
1. 提取盈余公积									2,403,888.84	-2,403,888.84		-
2. 对股东的分配										-78,158,217.77		-78,158,217.77
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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	-	-	-	-	-	-	-	863,277.06	-	-	-	863,277.06
1. 本年提取								5,659,800.37				5,659,800.37
2. 本年使用								4,796,523.32				4,796,523.32
（六）其他												-
四、本年年末余额	781,588,507.00	-	-	-	2,273,226,519.31	4,528,875.00	-	863,277.06	112,725,797.48	552,657,233.58	-	3,716,532,459.43

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：何健

会计机构负责人：何健

母公司股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：维尔利环保科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	781,584,171.00	-	-	-	2,288,431,427.67	-	-	-	99,247,468.59	587,668,663.71	-	3,756,931,730.97
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	781,584,171.00	-	-	-	2,288,431,427.67	-	-	-	99,247,468.59	587,668,663.71	-	3,756,931,730.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,449.00	-	-	-	18,699.09	-	-	-	11,074,440.05	21,511,788.04	-	32,608,376.18
（一）综合收益总额										110,744,400.47		110,744,400.47
（二）股东投入和减少资本	3,449.00				18,699.09							22,148.09
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他	3,449.00				18,699.09							22,148.09
（三）利润分配									11,074,440.05	-89,232,612.43		-78,158,172.38
1. 提取盈余公积									11,074,440.05	-11,074,440.05		-
2. 对股东的分配										-78,158,172.38		-78,158,172.38
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	781,587,620.00	-	-	-	2,288,450,126.76	-	-	-	110,321,908.64	609,180,451.75	-	3,789,540,107.15

法定代表人：李月中

主管会计工作负责人：何健

会计机构负责人：何健

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

维尔利环保科技集团股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)系由维尔利环境工程(常州)有限公司于2009年11月12日整体变更设立的股份有限公司。经中国证监会“证监许可字[2011]265号”《关于核准江苏维尔利环保科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准,本公司于2011年2月在深圳证券交易所上市,股票简称“维尔利”,股票代码:300190。本公司注册地为常州市汉江路156号,总部办公地址为常州市汉江路156号。

截止2022年12月31日,本公司股本结构如下:

股份类型	持股数量(股)	持股比例(%)
一、有限售条件流通股	5,424,103.00	0.69%
其中:境内自然人持股	5,424,103.00	0.69%
二、无限售条件流通股	776,164,404.00	99.31%
其中:人民币普通股	776,164,404.00	99.31%
三、股份总数	781,588,507.00	100.00%

截止2022年12月31日,常州德泽实业投资有限公司持有本公司35.26%股份为本公司的控股股东,李月中先生控制常州德泽实业投资有限公司为本公司的实际控制人。

本公司属环保行业,主要从事环保设备的研发、生产、销售和环保工程的设计、承包、施工、安装及相关技术咨询服务。经营范围主要为:环保设备的设计、集成、制造(限分支机构)、销售、研发、加工和维修;环保工程的设计、承包、施工、安装,并提供相关技术咨询和技术服务;环保工程系统控制软件的开发及维护、软件产品销售;机电设备安装工程的设计、承包、施工、安装,并提供相关技术咨询和技术服务;环境污染治理设施的投资、运营;光伏发电和电能销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。主要产品为环保设备,主要提供劳务为环保工程的安装、调试和运营。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围如下:

序号	公司名称	级次
1	维尔利环保科技集团股份有限公司	1
2	常州维尔利环境服务有限公司	2
3	沈阳维尔利环境服务有限公司	3
4	乐东维尔利环境服务有限公司	3
5	沈阳维尔利环境科技有限公司	3
6	泉州维尔利环境服务有限公司	3

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	公司名称	级次
7	宁海洁维环境服务有限公司	3
8	贵州维尔利环境服务有限公司	3
9	北京汇恒环保工程股份有限公司	2
10	常州汇恒膜科技有限公司	3
11	巴马汇恒环保有限公司	3
12	合阳汇恒华天环保有限公司	3
13	滕州汇滕环保技术有限公司	3
14	古蔺汇恒环保科技有限公司	3
15	益阳市汇恒环保有限公司	3
16	北京泰科诺康环境技术有限公司	3
17	常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	2
18	绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	3
19	桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司	3
20	常州维尔利生态农业发展有限公司	3
21	海南维尔利环境服务有限公司	2
22	常州埃瑞克环保科技有限公司	2
23	湖南仁和惠明环保科技有限公司	2
24	常州大维环境科技有限公司	2
25	杭州能源环境工程有限公司	2
26	杭州普达可再生能源设备有限公司	3
27	杭州杭能新能源技术服务有限公司	3
28	驻马店杭能新能源技术有限公司	4
29	温岭维尔利环境服务有限公司	2
30	桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	2
31	敦化市中能环保电力有限公司	2
32	维尔利环境（卢森堡）服务有限公司	2
33	欧洲维尔利环保科技有限公司	3
34	EuRec 环保科技有限公司	3
35	维尔利环境服务（泰国）有限公司	3
36	维尔利环境服务（越南）有限公司	3
37	枞阳维尔利环境服务有限公司	2
38	江苏维尔利环保科技有限公司	2
39	东阳维尔利环境服务有限公司	3
40	长春洁维环境服务有限公司	3
41	铜仁维尔利环境服务有限公司	3
42	西安维尔利环保科技有限公司	2
43	常州金源机械设备有限公司	2
44	江苏维尔利环境投资有限公司	2
45	常州维尔利德华节能技术有限公司	3
46	单县维尔利环境服务有限公司	2
47	宁德维尔利环保科技有限公司	2

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	级次
48	长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	2
49	维尔利(苏州)能源科技有限公司	2
50	常州微能节能科技有限公司	3
51	南京都乐制冷设备有限公司	2
52	南京都乐环保科技有限公司	3
53	广西维尔利环保技术开发有限公司	2
54	西安维尔利环境服务有限公司	2
55	山东日照维尔利环境科技有限公司	2
56	西安维尔利生态农业发展有限公司	2
57	常州维尔利农业科技发展有限公司	2
58	绍兴启农生态农业发展有限公司	2
59	常州德华环境检测服务有限公司	2
60	维尔利(北京)环境科技有限公司	2
61	贝能洁环保科技(廊坊)有限公司	3
62	京维洁科技(北京)有限公司	3
63	大石桥市维尔利环境科技有限公司	2
64	张家港维尔利环境服务有限公司	3

与上年相比,本年新设3家二级子公司:常州德华环境检测服务有限公司、维尔利(北京)环境科技有限公司、大石桥市维尔利环境科技有限公司;本年新设5家三级子公司:杭州杭能新能源技术服务有限公司、贝能洁环保科技(廊坊)有限公司、京维洁科技(北京)有限公司、维尔利环境服务(越南)有限公司、张家港维尔利环境服务有限公司;新设1家四级子公司:驻马店杭能新能源技术有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、合同资产和收入成本的确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的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外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,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损益。

本集团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,如果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,应当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

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币交易和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①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。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,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,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。

本集团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。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产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。此外,在初始确认时,本集团将部分金融资产(包括权益工具投资等)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。对于此类金融资产,本集团采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响相关金融资产进行重分类。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团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,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件:①集团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;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件:①集团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;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债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,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产等。

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，是指企业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入的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于不含重大融资成分的应收票据、应收账款及其他应收款等，均简化按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

定的整个存续期内预期损益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。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团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。

1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断：

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过12个月，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过12个月，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的相关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团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、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团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租赁应收款项，信用损失为本集团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。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

10. 应收票据

本集团对应收票据减值的确定原则参见“四、9.（6）金融资产减值”。

本集团对不含重大融资成分的应收票据，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此无需计提坏账准备
商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同。

11. 应收账款

本集团将下列情形作为应收账款坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收账款，经本集团按规定程序批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对应收账款减值的确定原则参见“四、9. (6) 金融资产减值”。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。除单项评估信用风险的应收账款外,本集团基于应收账款交易对象、账龄等共同风险特征将应收账款划分为不同的组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

(1) 单项认定单独计提坏账准备的应收款项

单项认定并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
关联方组合坏账准备的计提方法	集团合并范围内关联方组合,基本确定能收回或回收风险极小的款项不计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	预期信用损失会计估计政策
账龄组合	以应收账款的账龄为基础评估预期信用损失,并基于所有合理且有依据的信息,包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息,运用以账龄表为基础的减值计算模型,以预计存续期的历史违约损失率为基础,根据前瞻性资料估计并予以调整,计算出预期损失率,作为组合应收账款损失准备计提比例。

采用账龄组合的应收账款坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)
6个月以内	0
7-12个月	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

综合收益。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转出,计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“四、9.(6)金融资产减值”

13. 其他应收款

本集团其他应收款坏账损失确认标准以及核算方法,参见四、11 应收账款。

本集团对其他应收款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,参见“四、9.(6)金融资产减值”。

除单项评估信用风险的其他应收款以外,本集团基于其他应收款的交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除已单独计量损失准备的其他应收款外,本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备	账龄分析法
组合 2	本集团合并报表范围内主体之间的其他应收款、押金、保证金、备用金等款项	除存在客观证据表明本集团无法按相关合同条款收回款项外,不计提预期信用损失

采用账龄组合的其他应收款坏账准备计提比例与采用账龄组合的应收账款坏账准备计提比例一致,见附注四、11(2)。

14. 存货

本集团存货主要包括合同履行成本、原材料、在产品、库存商品和低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,原材料、在产品采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价;期末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个(或类别)存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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计算基础,若持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础;没有销售合同约定的存货其可变现净值以一般销售价格作

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为计算基础,将预计损失确认为当期费用,计提的预计合同损失准备在报表中列示为存货跌价准备。计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

15. 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

本集团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,通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

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

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、实验生产设备、交通工具、电子及办公设备和节能服务项目资产。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	25	5	3.80
2	实验生产设备	10	5	9.50
3	交通工具	4	5	23.75
4	电子及办公设备	3-5	5	19.00-31.67
5	节能服务项目资产	项目受益期	0	-

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、特许经营权（BOT项目）、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利技术无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销；特许经营权按特许经营框架协议规定的项目特许期（含建设期）减去建设期后的期限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本集团的主要研究开发项目主要为有机废弃物综合处理及利用的领域，包括技术、工艺、装备装置等具体研发项目。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

23. 建设经营移交方式（BOT）业务

建设经营移交方式（BOT）业务分别以下情况确认金融资产或无形资产：

(1) 合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照金融工具确认和计量准则的规定进行处理。

(2) 合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司在确认收入的同时确认无形资产。建造过程如果发生借款利息，应当按照借款费用准则的规定进行处理。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下合同负债以净额列示,净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

28. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。目前公司不存在设定受益计划。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生,在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

本集团目前无其他长期福利。

29. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

30. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

31. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。股份支付授予条件中无等待期或达到规定业绩条件才可行权的约定时，该公允价值的金额在授予当期计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

32. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行的履约义务：

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 建造服务收入

本集团的建造服务收入主要包括工程承包业务收入，属于在某一时段内履行的履约义务。按照履约进度，在合同期内确认收入。本集团采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 提供建设经营移交方式(“BOT”)收入

对于提供建设经营移交方式(“BOT”)参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造阶段，按照建造服务收入的会计政策确认建造服务的合同收入。于运营阶段，当提供服务时，确认相应的收入。

(3) 销售商品收入

销售商品收入属于在某一时刻履行的履约义务，于销售商品的控制权转移至客户时确认，通常于销售商品交付于客户，且本集团获得现时收款权利并很可能收取款项时确认。

(4) 提供技术服务收入

本集团提供技术服务收入主要包括勘察设计、咨询等工程设计业务收入，根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关服务控制权时确认收入。

(5) 受托运营收入

受托运营收入根据服务协议按照权责发生制确认收入。

33. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

34. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

35. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指公司按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

36. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21. 使用权资产”以及“29. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在评估该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)(以下简称解释第15号)。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司按照财政部于2021年发布的《关于印发〈企业会计准则解释第15号〉的通知》(财会〔2021〕35号)的要求,变更了固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计政策,自2022年1月1日起执行,并对可比期间报表进行追溯调整。	董事会审批	详见如下说明

说明:本集团执行企业会计准则解释15号的要求,对固定资产试运行期间产生的试运行相关收入和成本(2021年度)累积影响数进行追溯调整。追溯调整涉及在建工程、未分配利润、营业收入、营业成本科目,具体如下:

受影响的项目	2022年1月1日/2021年度		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表:			
资产合计	10,647,452,922.92	5,227,471.74	10,652,680,394.66
其中:在建工程	836,735,139.33	5,227,471.74	841,962,611.07
股东权益合计	4,516,252,427.06	5,227,471.74	4,521,479,898.80
其中:未分配利润	1,210,282,535.16	5,227,471.74	1,215,510,006.90
利润表:			
其中:营业收入	3,153,242,136.82	53,363,236.50	3,206,605,373.32
营业成本	2,289,189,198.57	48,135,764.76	2,337,324,963.33
净利润	182,574,707.88	5,227,471.74	187,802,179.62
归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	186,250,872.97	5,227,471.74	191,478,344.71

注:上述会计政策变更对本公司(母公司)2022年1月1日、2021年度财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

无。

(3) 2022年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

无。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品	13%
	提供污水处理劳务	13%、6%
	工程收入	9%、3%（简易征收）
	提供服务	6%
	房租收入	5%（简易征收）
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、24.94%、29.825%、28.425%

不同企业所得税和增值税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率	增值税税率
维尔利环保科技集团股份有限公司	15%	13%、9%、6%、3%、0%
常州维尔利环境服务有限公司	25%	13%、6%
北京汇恒环保工程股份有限公司	15%	13%、9%、6%、3%
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	25%、0%	13%、6%
海南维尔利环境服务有限公司	7.5%、0%	6%
常州埃瑞克环保科技有限公司	2.5%、5%	13%
湖南仁和惠明环保科技有限公司	25%	13%、6%、0%
常州大维环境科技有限公司	12.5%	13%、6%
温岭维尔利环境服务有限公司	2.5%、5%	6%
杭州能源环境工程有限公司	15%	13%、9%、6%、3%、0%
杭州普达可再生能源设备有限公司	25%	13%
桐庐沙湾畷维尔利污水处理有限公司	25%	6%
敦化市中能环保电力有限公司	0%	13%
枞阳维尔利环境服务有限公司	25%	13%
江苏维尔利环保科技有限公司	25%	13%、9%、6%
广西维尔利环保技术开发有限公司	25%	13%、9%、6%
西安维尔利环保科技有限公司	25%、12.5%、0%	13%、6%
常州金源机械设备有限公司	25%	13%、9%
常州汇恒膜科技有限公司	2.5%、5%	13%、6%
巴马汇恒环保有限公司	2.5%、5%	13%、6%
维尔利环境（卢森堡）服务有限公司	24.94%	17%
欧洲维尔利环保科技有限公司	29.825%	19%

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率	增值税税率
EuRec 环保科技有限公司	28.425%	19%
江苏维尔利环境投资有限公司	2.5%、5%	13%
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	12.50%、25%	13%、6%
单县维尔利环境服务有限公司	2.5%、5%	6%
宁德维尔利环保科技有限公司	25%	13%、6%
长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	2.5%、5%	13%、9%、6%
维尔利(苏州)能源科技有限公司	15%	13%、9%、6%、0%
南京都乐制冷设备有限公司	15%	13%、9%
南京都乐环保科技有限公司	25%	13%
桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司	2.5%、5%	13%、6%
沈阳维尔利环境服务有限公司	12.50%、0%	6%
东阳维尔利环保科技有限公司	2.5%、5%	6%
沈阳维尔利环境科技有限公司	12.50%、0%	6%
乐东维尔利环境服务有限公司	2.5%、5%	0%
滕州汇滕环保技术有限公司	2.5%、5%	13%、6%
常州维尔利生态农业发展有限公司	2.5%、5%	0%
常州维尔利德华节能技术有限公司	2.5%、5%	13%
泉州维尔利环境服务有限公司	2.5%、5%	6%
西安维尔利环境服务有限公司	2.5%、5%	6%
维尔利环境服务(泰国)有限公司	20%	7%
合阳汇恒华天环保有限公司	25%	13%、6%
长春洁维环境服务有限公司	2.5%、5%	6%
山东日照维尔利环境科技有限公司	0%	13%、6%
西安维尔利生态农业发展有限公司	12.50%	0%
常州维尔利农业科技发展有限公司	2.5%、5%	13%、6%
绍兴启农生态农业发展有限公司	25%	13%、6%
宁海洁维环境服务有限公司	2.5%、5%	6%
贵州维尔利环境服务有限公司	2.5%、5%	13%、6%
古蔺汇恒环保科技有限公司	2.5%、5%	1%
益阳市汇恒环保有限公司	2.5%、5%	1%
铜仁维尔利环境服务有限公司	0%	6%
北京泰科诺康环境技术有限公司	25%	13%、6%
常州微能节能科技有限公司	2.5%、5%	13%、6%
杭州杭能新能源技术服务有限公司	25%	13%、6%
张家港维尔利环境服务有限公司	2.5%、5%	6%
常州德华环境检测服务有限公司	2.5%、5%	6%

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率	增值税税率
大石桥市维尔利环境科技有限公司	2.5%、5%	6%
维尔利(北京)环境科技有限公司	2.5%、5%	0%
贝能洁环保科技(廊坊)有限公司	2.5%、5%	6%
京维洁科技(北京)有限公司	2.5%、5%	0%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

纳税主体名称	所得税优惠税率	注释
维尔利环保科技集团股份有限公司	15%	注1
北京汇恒环保工程股份有限公司	15%	注1
杭州能源环境工程有限公司	15%	注1
维尔利(苏州)能源科技有限公司	15%	注1、注7
南京都乐制冷设备有限公司	15%	注1
常州汇恒膜科技有限公司	15%、2.5%、5%	注1、注5
海南维尔利环境服务有限公司	15%、0%	注2、注4
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	0%	注2、注3
沈阳维尔利环境服务有限公司	12.50%、0%	注2
山东日照维尔利环境科技有限公司	0%	注2
敦化市中能环保电力有限公司	0%	注2
铜仁维尔利环境服务有限公司	0%	注2
沈阳维尔利环境科技有限公司	12.50%、0%	注2
西安维尔利环保科技有限公司	12.5%、0%	注2、注3
常州大维环境科技有限公司	12.5%	注2
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	12.5%、25%	注2、注3
桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司	2.5%、5%	注3
宁德维尔利环保科技有限公司	25%	注3
温岭维尔利环境服务有限公司	2.5%、5%	注5
西安维尔利环境服务有限公司	2.5%、5%	注5
乐东维尔利环境服务有限公司	2.5%、5%	注5
宁海洁维环境服务有限公司	2.5%、5%	注5
长春洁维环境服务有限公司	2.5%、5%	注5
古蔺汇恒环保科技有限公司	2.5%、5%	注5
益阳市汇恒环保有限公司	2.5%、5%	注5
巴马汇恒环保有限公司	2.5%、5%	注5
滕州汇滕环保技术有限公司	2.5%、5%	注5

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税优惠税率	注释
单县维尔利环境服务有限公司	2.5%、5%	注5
贵州维尔利环境服务有限公司	2.5%、5%	注5
北京泰科诺康环境技术有限公司	2.5%、5%	注5
杭州普达可再生能源设备有限公司	2.5%、5%	注5
常州维尔利生态农业发展有限公司	2.5%、5%	注5
常州埃瑞克环保科技有限公司	2.5%、5%	注5
常州维尔利德华节能技术有限公司	2.5%、5%	注5
江苏维尔利环境投资有限公司	2.5%、5%	注5
长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	2.5%、5%	注5
常州维尔利农业科技发展有限公司	2.5%、5%	注5
常州德华环境检测服务有限公司	2.5%、5%	注5
大石桥市维尔利环境科技有限公司	2.5%、5%	注5
维尔利(北京)环境科技有限公司	2.5%、5%	注5
贝能洁环保科技(廊坊)有限公司	2.5%、5%	注5
京维洁科技(北京)有限公司	2.5%、5%	注5
桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司	2.5%、5%	注5
泉州维尔利环境服务有限公司	2.5%、5%	注5
常州微能节能科技有限公司	2.5%、5%	注5
东阳维尔利环保科技有限公司	2.5%、5%	注5
西安维尔利生态农业发展有限公司	12.5%	注6

注1：根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定，高新技术企业享受企业所得税15%优惠税率。根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税[2018]76号)，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

本公司(证书编号GR202132007872)及子公司北京汇恒环保工程股份有限公司(证书编号GR202211002991)、杭州能源环境工程有限公司(证书编号GR202033003034)、维尔利(苏州)能源科技有限公司(证书编号GR202032012034)、南京都乐制冷设备有限公司(证书编号GR202132003669)、常州汇恒膜科技有限公司证书编号GR202032004676)，均被认定为高新技术企业且2022年度在有效期内，2022年度享受15%的企业所得税优惠税率、亏损弥补结转年限自2018年1月1日起延长为10年的优惠政策。

注2：根据《企业所得税法》第二十七条第三项和《企业所得税法实施条例》第八十八条的相关规定，垃圾、渗滤液处理项目所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年度起,垃圾处理收入第1年至第3年免征企业所得税,第4年至第6年减半征收企业所得税。于2022年度,本公司以下子公司符合以上规定,享受企业所得税优惠政策:

(1) 子公司海南维尔利环境服务有限公司(三亚渗滤液项目二期)属于上述所得税优惠第1年度,2022年度免征企业所得税;

(2) 以下子公司属于上述所得税优惠第2年度,2022年度免征企业所得税:常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司(餐厨垃圾处理项目二期)、沈阳维尔利环境服务有限公司(大辛扩容项目(辽宁))、山东日照维尔利环境科技有限公司、敦化市中能环保电力有限公司(敦化焚烧B00项目)、铜仁维尔利环境服务有限公司(思南项目(贵州));

(3) 以下子公司属于上述所得税优惠第3年度,2022年度免征企业所得税:沈阳维尔利环境服务有限公司(新民市梁山项目(辽宁))、沈阳维尔利环境科技有限公司(老虎冲渗滤液扩容运营项目);

(4) 子公司西安维尔利环保科技有限公司(西安餐厨一期项目)属于上述所得税优惠第4年度,2022年度减半征收企业所得税;

(5) 以下子公司属于上述所得税优惠第5年度,2022年度减半征收企业所得税:常州大维环境科技有限公司、沈阳维尔利环境服务有限公司(沈阳大辛渗滤液PPP项目)、沈阳维尔利环境科技有限公司(沈阳老虎冲运营项目)、绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司。

注3:根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]47号),综合利用废生物质油生产生物柴油取得的收入以及沼气发电收入在计算应纳税所得额时,减按90%计入当年收入总额。子公司常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司、西安维尔利环保科技有限公司、桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司、绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司、宁德维尔利环保科技有限公司符合相关要求,2022年度相关收入减按90%计入当年收入总额。

注4:根据《国家税务总局海南省税务局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策有关问题的公告》(琼税公告【2020】4号)的规定:鼓励类产业企业减按15%税率征收企业所得税政策。子公司海南维尔利环境服务有限公司符合规定,2022年度减按15%税率征收企业所得税政策。

注5:根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

《财政部公告》(2021年第12号),自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号),自2022年1月1日至2024年12月31日,对小微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司温岭维尔利环境服务有限公司、西安维尔利环境服务有限公司、单县维尔利环境服务有限公司、乐东维尔利环境服务有限公司、宁海洁维环境服务有限公司、贵州维尔利环境服务有限公司、长春洁维环境服务有限公司、古蔺汇恒环保科技有限公司、益阳市汇恒环保有限公司、巴马汇恒环保有限公司、滕州汇滕环保技术有限公司、北京泰科诺康环境技术有限公司、杭州普达可再生能源设备有限公司、常州维尔利生态农业发展有限公司、常州维尔利德华节能技术有限公司、江苏维尔利环境投资有限公司、长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司、常州维尔利农业科技发展有限公司、常州德华环境检测服务有限公司、大石桥市维尔利环境科技有限公司、维尔利(北京)环境科技有限公司、贝能洁环保科技(廊坊)有限公司、京维洁科技(北京)有限公司、常州埃瑞克环保科技有限公司、桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司、泉州维尔利环境服务有限公司、常州微能节能科技有限公司、东阳维尔利环保科技有限公司、常州汇恒膜科技有限公司和张家港维尔利环境服务有限公司符合有关要求,享受相应的企业所得税及增值税税收优惠。

注6:根据《企业所得税法》第二十七条第一项和《企业所得税法实施条例》第八十六条的相关规定,企业从事内陆养殖所得,减半征收企业所得税。子公司西安维尔利生态农业发展有限公司符合规定,2022年度减半征收企业所得税。

注7:根据财政部和国家税务总局2010年12月30日“财税〔2010〕110号”文《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》,对实施的符合条件的合同能源管理项目,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。子公司维尔利(苏州)能源科技有限公司符合规定,2022年度享受相关优惠政策。

(2) 增值税

纳税主体名称	增值税税收优惠政策	注释
维尔利环保科技集团股份有限公司	即征即退 70%	注 1
常州维尔利环境服务有限公司	即征即退 70%	注 2
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	即征即退 70%	注 2
桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司	即征即退 70%	注 2、注 9
敦化市中能环保电力有限公司	即征即退 70%、即征即退 100%	注 2
海南维尔利环境服务有限公司	即征即退 70%	注 2
桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	即征即退 70%	注 2

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	增值税税收优惠政策	注释
沈阳维尔利环境科技有限公司	即征即退 70%	注 2
沈阳维尔利环境服务有限公司	即征即退 70%	注 2
泉州维尔利环境服务有限公司	即征即退 70%	注 2、注 9
单县维尔利环境服务有限公司	即征即退 70%	注 2、注 9
宁海洁维环境服务有限公司	即征即退 70%	注 2、注 9
大石桥市维尔利环境科技有限公司	即征即退 70%	注 2
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	即征即退 70%、即征即退 100%	注 2
温岭维尔利环境服务有限公司	1-2 月即征即退 70% ; 3 月后垃圾处理、污泥处理处置劳务可选择适用免征增值税政策	注 2、注 3、注 9
长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	增值税进项税加计抵减 10% ; 垃圾处置和混合油销售部分退 70%	注 2、注 8
湖南仁和惠明环保科技有限公司	垃圾处理、污泥处理处置劳务可选择适用免征增值税政策	注 3
益阳市汇恒环保有限公司	增值税适用 1%征收率、月销售额 15 万及以下的小规模纳税人免征增值税	注 4
乐东维尔利环境服务有限公司	月销售额 15 万及以下的小规模纳税人免征增值税	注 4
维尔利（北京）环境科技有限公司	月销售额 15 万及以下的小规模纳税人免征增值税	注 4、注 9
京维洁科技（北京）有限公司	月销售额 15 万及以下的小规模纳税人免征增值税	注 4、注 9
广西维尔利环保技术开发有限公司	生产销售和批发、零售有机肥产品，免征增值税	注 5
绍兴启农生态农业发展有限公司	农副产品免征增值税	注 6
常州维尔利生态农业发展有限公司	农副产品免征增值税	注 6
西安维尔利生态农业发展有限公司	农副产品免征增值税	注 6
维尔利（苏州）能源科技有限公司	符合条件合同能源管理项目，暂免征收增值税	注 7
常州大维环境科技有限公司	当期可抵扣进项税额加计抵减 10%	注 8
长春洁维环境服务有限公司	当期可抵扣进项税额加计抵减 10%	注 8
常州汇恒膜科技有限公司	六税两费减免政策	注 9
常州维尔利农业科技发展有限公司	六税两费减免政策	注 9
东阳维尔利环保科技有限公司	六税两费减免政策	注 9
贵州维尔利环境服务有限公司	六税两费减免政策	注 9

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	增值税税收优惠政策	注释
铜仁维尔利环境服务有限公司	六税两费减免政策	注9
常州德华环境检测服务有限公司	六税两费减免政策	注9
大石桥市维尔利环境科技有限公司	六税两费减免政策	注9
常州埃瑞克环保科技有限公司	六税两费减免政策	注9
张家港维尔利环境服务有限公司	六税两费减免政策	注9
贝能洁环保科技(廊坊)有限公司	六税两费减免政策	注9
长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	六税两费减免政策	注9
长春洁维环境服务有限公司	六税两费减免政策	注9

注1：本公司于2019年8月26日取得“常新税通【2019】256387号”国家税务总局常州国家高新技术产业开发区(常州市新北区)税务局《税务事项通知书》，根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)，自2019年8月1日至2099年12月31日，本公司享受软件产品增值税即征即退优惠政策，退税比例70%。

注2：根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税[2015]78号)，子公司常州维尔利环境服务有限公司、桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司、常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司、敦化市中能环保电力有限公司、海南维尔利环境服务有限公司、温岭维尔利环境服务有限公司、桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司、沈阳维尔利环境科技有限公司、沈阳维尔利环境服务有限公司、泉州维尔利环境服务有限公司、单县维尔利环境服务有限公司、宁海洁维环境服务有限公司、大石桥市维尔利环境科技有限公司、绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司、长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司从事污水处理劳务收入、渗滤液处理收入、垃圾处理劳务收入以及废弃动植物油、生物柴油、工业级混合油销售收入享受增值税即征即退70%优惠政策。子公司敦化市中能环保电力有限公司、绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司沼气发电收入享受增值税即征即退100%优惠政策。

注3：根据财政部、国家税务总局关于印发《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部税务总局公告[2021]40号)，自2021年3月1日起，纳税人从事垃圾处理、污泥处理处置劳务，可适用本公告“三”规定的增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策；一经选定，36个月内不得变更。子公司湖南仁和惠明环保科技有限公司、温岭维尔利环境服务有限公司适用以上规定，2022年度免征增值税。

注4：根据财政部、税务总局公告2021年第11号文《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》，自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。子公司益阳市汇恒环保有限公司、乐东维尔利环境服务有限公司、维尔利(北京)环境科技有限公司、京维洁科技(北京)有限公司适用以上规定，2022年度免征增值税。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注5:根据财政部和国家税务总局2008年4月29日“财税〔2008〕56号”文《关于有机肥产品免征增值税的通知》,纳税人生产和销售、零售有机肥产品,免征增值税。子公司维尔利广西环保技术开发有限公司适用以上规定,2022年度免征增值税。

注6:根据《中华人民共和国增值税暂行条例》(国务院令第134号),销售自产初加工的农产品免征增值税。子公司绍兴启农生态农业发展有限公司、常州维尔利生态农业发展有限公司、西安维尔利生态农业发展有限公司适用以上规定,2022年度免征增值税。

注7:根据财政部和国家税务总局2010年12月30日“财税〔2010〕110号”文《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》,对实施的符合条件的合同能源管理项目,暂免征收增值税。子公司维尔利(苏州)能源科技有限公司适用以上规定,2022年度享受相关优惠政策。

注8: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39号)、《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第11号),允许生产、生活性服务业按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。政策执行期限从2019年4月1日至2022年12月31日。子公司常州大维环境科技有限公司、长春洁维环境服务有限公司、长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司适用以上规定,2022年度享受相关优惠政策。

注9:根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第10号)规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业(判定以企业所得税年度汇算清缴结果为准)和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司常州汇恒膜科技有限公司、温岭维尔利环境服务有限公司、常州维尔利农业科技发展有限公司、单县维尔利环境服务有限公司、宁海洁维环境服务有限公司、东阳维尔利环保科技有限公司、贵州维尔利环境服务有限公司、桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司、铜仁维尔利环境服务有限公司、常州德华环境检测服务有限公司、大石桥市维尔利环境科技有限公司、常州埃瑞克环保科技有限公司、张家港维尔利环境服务有限公司、维尔利(北京)环境科技有限公司、贝能洁环保科技(廊坊)有限公司、京维洁科技(北京)有限公司、泉州维尔利环境服务有限公司、长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司、长春洁维环境服务有限公司适用以上规定,2022年度享受六税两费减免政策。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	144,608.14	315,866.89
银行存款	646,690,134.01	845,054,221.98
其他货币资金	275,701,690.65	271,286,024.86
合计	922,536,432.80	1,116,656,113.73
其中：存放在境外的款项总额	9,050,059.14	20,010,049.69

注：年末使用受限资金210,181,628.82元，主要是保函保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金、远期结售汇保证金、质押保证金、回购股份专用资金以及冻结资金。年末冻结资金已于2023年3月2日解除冻结。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
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	241,550,500.00	260,678,888.89
其中：结构性存款	211,250,500.00	260,678,888.89
理财产品	30,300,000.00	
合计	241,550,500.00	260,678,888.89

注：本集团交易性金融资产，具体如下：

名称	挂钩标的	金额(万元)	预期收益率	起息日	到期日
中信证券股份有限公司	中信证券中国大类资产动量配置指数(CMAM.WI)	3,030.00	保本收益浮动	2022-8-19	2023-5-17
中信银行常州新北支行	英镑/美元汇率	5,009.03	1.30%-3.17%	2022-11-11	2023-2-10
中信银行常州新北支行	美元/加拿大元汇率	6,003.03	1.30%-3.17%	2022-12-17	2023-3-17
江苏银行常州钟楼支行	欧元/美元汇率	2,051.38	2.00%-3.63%	2022-1-26	2023-1-26
江苏银行常州钟楼支行	欧元/美元汇率	5,043.61	2.00%-3.4%	2022-7-27	2023-7-27
江苏银行常州钟楼支行	欧元/美元汇率	3,018.00	2.00%-3.3%	2022-9-14	2023-9-14
合计	-	24,155.05	-	-	-

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
衍生金融资产	6,892,800.00	30,036,800.00
合计	6,892,800.00	30,036,800.00

注:本公司与物产中大公用环境投资有限公司(以下简称物产环境)于2020年签订股权转让协议,本公司向物产环境转让桐庐维尔利水务有限公司和桐庐维尔利横村水务有限公司(以下统称标的公司)100%股权。股权转让协议约定,如果标的公司在约定期限内完成污水处理费调价,则物产环境根据实际调整后水价向本公司支付股权差额款。股权差额款上限为5,188.40万元,约定期限自标的公司工商变更登记完成之日起三年。

本公司将该项合同未来可能收款权利作为一项金融资产,该金融资产经过估值测算,于2022年12月31日估值为6,892,800.00元。

4. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	190,475,523.10	196,211,557.61
商业承兑汇票	29,704,478.87	24,430,367.96
合计	220,180,001.97	220,641,925.57

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	106,775,946.00
商业承兑汇票	16,880,000.00
合计	123,655,946.00

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	136,169,341.08	171,548,874.72
商业承兑汇票		521,898.24
合计	136,169,341.08	172,070,772.96

(4) 按坏账计提方法分类列示

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	221,159,251.97	100.00	979,250.00	0.44	220,180,001.97
其中：银行承兑汇票	190,475,523.10	86.13			190,475,523.10
商业承兑汇票	30,683,728.87	13.87	979,250.00	3.19	29,704,478.87
合计	221,159,251.97	100.00	979,250.00	0.44	220,180,001.97

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	220,686,557.61	100.00	44,632.04	0.02	220,641,925.57
其中：银行承兑汇票	196,211,557.61	88.91			196,211,557.61
商业承兑汇票	24,475,000.00	11.09	44,632.04	0.18	24,430,367.96
合计	220,686,557.61	100.00	44,632.04	0.02	220,641,925.57

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	44,632.04	979,250.00	44,632.04		979,250.00
合计	44,632.04	979,250.00	44,632.04		979,250.00

5. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一、按单项计提坏账准备	1,892,048.86	0.10	1,513,639.09	80.00	378,409.77
二、按组合计提坏账准备	1,847,307,732.82	99.90	384,204,913.82	20.80	1,463,102,819.00
1. 账龄组合	1,847,307,732.82	99.90	384,204,913.82	20.80	1,463,102,819.00
合计	1,849,199,781.68	100	385,718,552.91	-	1,463,481,228.77

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一、按单项计提坏账准备	127,722,316.20	6.18	1,072,818.69	0.84	126,649,497.51
二、按组合计提坏账准备	1,938,115,403.55	93.82	296,412,588.00	15.29	1,641,702,815.55
1. 账龄组合	1,938,115,403.55	93.82	296,412,588.00	15.29	1,641,702,815.55
合计	2,065,837,719.75	100.00	297,485,406.69	-	1,768,352,313.06

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	554,280,157.84		0
7-12 个月	223,093,533.48	11,149,418.98	5
1-2 年	400,063,624.36	40,006,362.44	10
2-3 年	377,687,093.30	113,306,128.00	30
3-4 年	117,094,196.78	58,547,098.41	50
4-5 年	69,466,105.42	55,572,884.35	80
5 年以上	105,623,021.64	105,623,021.64	100
合计	1,847,307,732.82	384,204,913.82	-

注：该组合系以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末金额
0-6 个月	554,280,157.84
7-12 个月	223,093,533.48
1-2 年	400,063,624.36
2-3 年	377,687,093.30
3-4 年	118,986,245.64
4-5 年	69,466,105.42
5 年以上	105,623,021.64
合计	1,849,199,781.68

(3) 本年应收账款坏账准备情况

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提的坏账准备	1,072,818.69	440,820.40			1,513,639.09
按组合计提的坏账准备	296,412,588.00	157,319,181.65	68,814,920.20	711,935.63	384,204,913.82
合计	297,485,406.69	157,760,002.05	68,814,920.20	711,935.63	385,718,552.91

(4) 本年因无法回收核销应收账款 711,935.63 元。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 274,509,606.23 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 14.84%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 24,186,174.98 元。

6. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,397,558.05	29,462,641.00
合计	35,397,558.05	29,462,641.00

注: 应收款项融资均为银行承兑汇票, 剩余期限较短, 以票面金额作为其公允价值恰当估计值。

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	60,854,306.25	70.59	88,409,348.60	78.50
1—2 年	8,755,675.02	10.16	9,285,784.57	8.25
2—3 年	7,829,736.83	9.08	7,537,652.29	6.69
3 年以上	8,767,946.91	10.17	7,382,304.52	6.56
合计	86,207,665.01	-	112,615,089.98	-

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 10,626,846.33 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 12.33%。

8. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收利息、应收股利		
其他应收款	163,400,371.92	184,636,630.82
合计	163,400,371.92	184,636,630.82

8.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金和押金	139,316,113.41	166,359,566.92
备用金	25,593,060.74	18,739,378.69
代收代付款	13,135,095.66	8,739,486.04
股权转让款	3,871,515.00	2,747,800.00
往来款	715,735.02	910,711.93
其他	531,203.04	826,105.78
合计	183,162,722.87	198,323,049.36

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		13,686,418.54		13,686,418.54
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
本年计提		11,064,265.21		11,064,265.21
本年转回		4,988,332.80		4,988,332.80
本年转销				
本年核销				
2022年12月31日余额		19,762,350.95		19,762,350.95

(3) 按账龄披露

账龄	年末金额
1年以内	53,055,989.29
其中:6个月以内	31,300,521.11
7-12个月	21,755,468.18
1-2年	10,069,687.59
2-3年	12,915,038.58
3-4年	57,652,243.48
4-5年	41,165,998.93
5年以上	8,303,765.00

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末金额
合计	183,162,722.87

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,686,418.54	11,064,265.21	4,988,332.80		19,762,350.95
合计	13,686,418.54	11,064,265.21	4,988,332.80		19,762,350.95

其中本年坏账准备收回或转回的主要是：

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
成都市兴蓉万兴环保发电有限公司	3,761,678.50	银行汇款	保证金本年收回
合计	3,761,678.50	—	—

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末合计数比例(%)	坏账准备年末余额
广西深巴试验区发展集团有限公司	履约保证金	48,340,000.00	3-4年	26.53	5,414,080.00
巴马城市建设投资开发有限公司	履约保证金、代收代付款	37,600,000.00	4-5年	18.72	1,661,615.20
大石桥市镁都实业有限公司	履约保证金	14,243,760.00	7-12个月	7.82	712,188.00
韩城绿邦环保科技有限公司	往来款	7,000,000.00	7-12个月	3.84	350,000.00
长春市财政局	履约保证金	4,124,223.00	5年以上	2.04	
合计	—	111,307,983.00	—	58.95	8,137,883.20

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	536,097,461.88	14,364,226.83	521,733,235.05
运营成本	82,922,628.96		82,922,628.96
原材料	70,605,643.96	287,963.24	70,317,680.72
在产品	82,944,120.39	203,125.46	82,740,994.93
半成品	11,534,611.49	2,372,475.03	9,162,136.46
库存商品	48,652,776.83	284,980.51	48,367,796.32
其他	2,527,440.29		2,527,440.29

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	835,284,683.80	17,512,771.07	817,771,912.73

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	493,289,512.15		493,289,512.15
运营成本	31,922,451.24		31,922,451.24
原材料	81,255,380.15	215,092.48	81,040,287.67
在产品	106,714,181.22	155,049.90	106,559,131.32
半成品	12,037,695.00	2,372,475.03	9,665,219.97
库存商品	25,755,544.79	139,184.82	25,616,359.97
其他	2,499,219.32		2,499,219.32
合计	753,473,983.87	2,881,802.23	750,592,181.64

注：本集团负责沈阳市大辛渗滤液处理项目（1400吨）、贵州比例坝渗滤液处理项目的运营工作，截至2022年12月31日该两个项目已发生运营成本7,749.67万元，因处理水价尚在协商中而未办理结算。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	215,092.48	72,870.76				287,963.24
在产品	155,049.90	48,075.56				203,125.46
半成品	2,372,475.03					2,372,475.03
库存商品	139,184.82	145,795.69				284,980.51
合同履约成本		14,364,226.83				14,364,226.83
合计	2,881,802.23	14,630,968.84				17,512,771.07

10. 合同资产

(1) 合同资产情况

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,078,327,251.84	43,633,091.79	1,034,694,160.05
合计	1,078,327,251.84	43,633,091.79	1,034,694,160.05

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,267,775,394.80	38,797,003.60	1,228,978,391.20
合计	1,267,775,394.80	38,797,003.60	1,228,978,391.20

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备	8,346,427.04	3,510,338.85		-
合计	8,346,427.04	3,510,338.85		-

11. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
长期应收款	1,004,600.00	1,506,900.00	分期销售货款
合计	1,004,600.00	1,506,900.00	

12. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	108,575,695.49	154,469,723.29
待抵扣进项税	132,114,205.13	136,412,842.23
预缴企业所得税	2,142,360.77	6,367,267.69
合计	242,832,261.39	297,249,833.21

13. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率 (%)
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	7,391,700.00		7,391,700.00	7,461,050.00		7,461,050.00	7.00%
合计	7,391,700.00		7,391,700.00	7,461,050.00		7,461,050.00	-

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资 (注1、2、3、4、5)	减少投资 (注6)	权益法下确认 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利	计提减 值准备	其他 (注7)		
联营企业											
国投维尔利马桥(上海)再生资源有限公司	75,913,223.66			12,339.57					1,831,124.17	77,756,687.40	
常州华衍维尔利环境产业有限公司	18,007,309.37									18,007,309.37	
常州维中新能源有限公司	10,285,186.94			1,395,299.43			3,121,772.51			8,558,713.86	
中德原(荆门)静脉产业有限公司	43,559,051.43			-6,747,835.06						36,811,216.37	
广州银利环境服务有限公司	56,520,301.57			2,542,013.78			2,625,000.00			56,437,315.35	
中工环维(大连)资源循环科技有限公司		34,775,000.00								34,775,000.00	
海口神维环境服务有限公司	19,463,086.53	11,250,000.00		905,502.74						31,618,589.27	
台州福星维尔利环保科技有限公司	20,504,568.84		23,200,000.00	-640,258.91					3,335,690.07		
中广核突泉生物能源有限公司	16,800,000.00	2,097,000.00		-3,600,000.00						15,297,000.00	
湖南省建筑设计院集团股份有限公司	139,730,689.72			12,421,245.62						152,151,935.34	
国投维尔利环境投资有限公司		8,400,000.00		-1,603,930.47						6,796,069.53	
波塞冬(江苏)新材料科技有限公司		500,000.00		-160,718.37						339,281.63	
合计	400,783,418.06	57,022,000.00	23,200,000.00	4,523,658.33			5,746,772.51		5,166,814.24	438,549,118.12	

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1:中工环维(大连)资源循环科技有限公司(以下简称“中工环维”)系大连市城市中心区餐厨垃圾处理厂工程PPP项目的项目公司,成立于2022年10月14日,注册资本13,375.00万元,由中工国际工程股份有限公司和常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司共同出资设立。常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司以货币出资34,775,000.00元、持股比例26%。

注2:本公司原出资1,875.00万元持有海口神维环境服务有限公司30%股权,本年度按公司章程约定继续出资1,125.00万元,本次出资后本公司持股比例仍为30.00%。

注3:本公司原出资1,680.00万元持有中广核突泉生物能源有限公司30%股权,本年度按公司章程约定继续出资209.70万元,本次出资后本公司持股比例仍为30.00%。

注4:国投维尔利环境投资有限公司由中国成套设备进出口集团有限公司、本公司、中成进出口股份有限公司共同出资设立于2022年2月18日,本公司出资840.00万元,持股比例42.00%。

注5:波塞冬(江苏)新材料科技有限公司由杨永强、蹇锡高、常州汇恒膜科技有限公司共同出资设立于2020年10月21日。本年度按照公司章程约定常州汇恒膜科技有限公司出资50.00万元,本次出资后子公司常州汇恒膜科技有限公司对其持股比例仍为30.00%。

注6:台州福星维尔利环保科技有限公司(以下简称福星维尔利)成立于2017年8月8日,注册资本为人民币5,800.00万元,子公司常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司(以下简称常州维尔利餐厨)出资2,320.00万元持有福星维尔利40%股权。2022年4月22日,常州维尔利餐厨与浙江福星环境发展有限公司签订《台州福星维尔利环保科技有限公司股权转让协议书》,常州维尔利餐厨将持有福星维尔利全部股权转让给浙江福星环境发展有限公司,本次转让后常州维尔利餐厨不再持有福星维尔利的股权。

注7:国投维尔利马桥(上海)再生资源有限公司本年其他变动,系抵消本公司与国投维尔利马桥(上海)再生资源有限公司之间本年交易而产生。

15. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
合肥红砖东方股权投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	30,000,000.00
深圳鼎青创业投资合伙企业(有限合伙)	17,000,000.00	17,000,000.00
山西国新生物质能源开发有限公司	6,250,000.00	6,250,000.00
诸暨鼎青卓悦创业投资合伙企业	3,000,000.00	3,000,000.00

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
城发环保科技(鹤壁)有限公司	357,940.00	323,800.00
江苏江南农村商业银行股份有限公司	296,742.15	296,742.15
合计	56,904,682.15	56,870,542.15

注:本集团其他非流动金融资产均为权益性投资工具。

16. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	实验生产设备	交通工具	电子及办公设备	节能服务设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	401,226,250.64	352,918,325.68	71,686,721.10	40,326,926.26	302,905,192.86	1,169,063,416.54
2.本年增加金额	57,852,098.02	189,721,693.67	2,916,526.38	2,453,152.02	111,450,969.87	364,394,439.96
(1) 购置	5,008,256.69	23,494,874.13	2,895,155.22	2,408,345.22	61,458.97	33,868,090.23
(2) 在建工程转入	52,289,105.33	166,133,679.11			111,389,510.90	329,812,295.34
(3) 外币折算差额	554,736.00	93,140.43	21,371.16	41,179.37		710,426.96
(4) 其他				3,627.43		3,627.43
3.本年减少金额		1,498,465.16	2,837,845.62	283,857.03		4,620,167.81
(1) 处置或报废		1,498,465.16	2,834,218.19	283,857.03		4,616,540.38
(2) 其他			3,627.43			3,627.43
4.年末余额	459,078,348.66	541,141,554.19	71,765,401.86	42,496,221.25	414,356,162.73	1,528,837,688.69
二、累计折旧						
1.年初余额	113,905,196.26	260,983,274.14	38,820,011.62	28,630,238.33	281,822,903.87	724,161,624.22
2.本年增加金额	19,711,018.64	41,003,989.78	7,819,891.29	3,782,051.13	14,037,142.51	86,354,093.35
(1) 计提	19,605,139.21	40,933,601.35	7,805,207.03	3,750,394.19	14,037,142.51	86,131,484.29
(2) 外币折算差额	105,879.43	70,388.43	14,684.26	31,656.94		222,609.06
3.本年减少金额		136,028.37	2,604,801.63	247,661.37		2,988,491.37
(1) 处置或报废		134,507.30	2,604,227.31	247,661.37		2,986,395.98
(2) 其他		1,521.07	574.32			2,095.39
4.年末余额	133,616,214.90	301,851,235.55	44,035,101.28	32,164,628.09	295,860,046.38	807,527,226.20
三、减值准备						
1.年初余额					311,122.21	311,122.21
2.年末余额					311,122.21	311,122.21
四、账面价值						
1.年末账面价值	325,462,133.76	239,290,318.64	27,730,300.58	10,331,593.16	118,184,994.14	720,999,340.28
2.年初账面价值	287,321,054.38	91,935,051.54	32,866,709.48	11,696,687.93	20,771,166.78	444,590,670.11

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	25,602,637.24	尚在办理中
合计	25,602,637.24	

17. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	354,688,708.27	841,962,611.07
合计	354,688,708.27	841,962,611.07

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
维尔利新大楼	169,715,141.90		169,715,141.90
常州科创水镇大楼	59,279,011.93		59,279,011.93
工业互联网	49,214,194.00		49,214,194.00
都乐新1#及2#厂房	27,347,988.01		27,347,988.01
南通百威	16,071,240.62		16,071,240.62
龙门上升管项目	9,358,400.00		9,358,400.00
瓦卢瑞克光伏项目	8,839,707.42		8,839,707.42
西夏墅生态农业循环项目	8,072,688.69		8,072,688.69
都乐新厂房公共项目	5,550,345.75		5,550,345.75
杭能装备制造车间改造升级	1,239,989.95		1,239,989.95
合计	354,688,708.27		354,688,708.27

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
敦化焚烧B00项目	322,714,541.02		322,714,541.02
武鸣生物天然气产业化项目	125,403,012.56		125,403,012.56
成功磷化节能技术改造	96,109,816.80		96,109,816.80
危险废物集中焚烧处理工程	94,897,423.73		94,897,423.73
维尔利新大楼	64,325,261.51		64,325,261.51
常州科创水镇大楼	59,279,011.93		59,279,011.93
鼎盛化工锅炉项目	29,647,227.67		29,647,227.67
都乐新1#及2#厂房	23,958,197.60		23,958,197.60
工业互联网	18,076,172.33		18,076,172.33

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
都乐新厂房公共项目	3,677,150.23		3,677,150.23
其他零星项目	3,874,795.69		3,874,795.69
合计	841,962,611.07		841,962,611.07

(3) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产/无形资产	其他减少	
维尔利新大楼	64,325,261.51	105,389,880.39			169,715,141.90
常州科创水镇大楼	59,279,011.93				59,279,011.93
工业互联网	18,076,172.33	31,138,021.67			49,214,194.00
都乐新1#及2#厂房	23,958,197.60	3,389,790.41			27,347,988.01
都乐新厂房公共项目	3,677,150.23	1,873,195.52			5,550,345.75
南通百威		16,071,240.62			16,071,240.62
龙门上升管项目		9,358,400.00			9,358,400.00
瓦卢瑞克项目		8,839,707.42			8,839,707.42
杭能装备制造车间改造升级		1,239,989.95			1,239,989.95
敦化焚烧BOO项目	322,714,541.02	16,484,492.76	339,199,033.78		
武鸣生物天然气产业化项目	125,403,012.56	5,197,395.50	130,600,408.06		
成功磷化节能技术改造	96,109,816.80	9,075,291.49	105,185,108.29		
危险废物集中焚烧处理工程	94,897,423.73	1,488,972.80	96,386,396.53		
鼎盛化工锅炉项目	29,647,227.67			29,647,227.67	
菲索玛特光伏项目		2,179,056.97	2,179,056.97		
江苏宏微光伏项目		1,915,361.30	1,915,361.30		
康裕储能项目		2,950,617.50	2,950,617.50		
零星项目	3,874,795.69	5,955,346.26	1,043,599.69	713,853.57	8,072,688.69
合计	841,962,611.07	222,546,760.56	679,459,582.12	30,361,081.24	354,688,708.27

注1:“其他减少”系“鼎盛化工项目”本年对外转让。

(3) 重大在建工程开展情况(单位:万元)

工程名称	预算数	累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
维尔利新大楼	21,723.17	78.13	未完工	897.39	826.27	4.40%-4.75%	借款、自筹资金
常州科创水镇大楼	7,400.00	80.11	未完工			—	募集资金
都乐新1#及2#厂房	8,000.00	34.18	未完工			—	自筹资金
工业互联网	5,000.00	98.43	未完工			—	募集资金、自筹资金

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
							金
都乐新厂房公共项目	2,000.00	27.75	未完工			—	自筹资金
西夏墅生态农业循环项目	1,170.6	68.96	未完工			—	自筹资金
龙门上升管项目	2,992.8	31.27	未完工			—	自筹资金
南通百威	2,280.5	70.47	未完工			—	自筹资金
瓦卢瑞克光伏项目	1,230.46	71.84	未完工			—	自筹资金
杭能装备制造车间改造升级	444.12	27.92	未完工			—	自筹资金
合计	—	—	—	897.39	826.27	—	

(4) 本集团在建工程不存在重大减值迹象，本年度无需计提减值准备。

18. 使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值	—	—
1. 年初余额	2,794,093.57	2,794,093.57
2. 本年增加金额	3,065,142.17	3,065,142.17
(1) 租入	3,065,142.17	3,065,142.17
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	5,859,235.74	5,859,235.74
二、累计折旧	—	—
1. 年初余额	1,156,176.65	1,156,176.65
2. 本年增加金额	1,667,033.68	1,667,033.68
(1) 计提	1,667,033.68	1,667,033.68
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	2,823,210.33	2,823,210.33
三、减值准备	—	—
1. 年末余额		
2. 年初余额		
四、账面价值	—	—
1. 年末账面价值	3,036,025.41	3,036,025.41
2. 年初账面价值	1,637,916.92	1,637,916.92

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1.年初余额	57,051,935.82	41,811,180.71	7,726,940.00	2,088,464,398.21	5,793,797.34	31,000.00	2,200,879,252.08
2.本年增加	30,299,347.53	47,601.46		445,286,844.97	1,343,147.83		476,976,941.79
(1)购置	4,554,994.53				1,324,353.97		5,879,348.50
(2)自建				121,383,911.19			121,383,911.19
(3)外币折算 差价		47,601.46			18,793.86		66,395.32
(4)在建工程 转入	25,744,353.00			323,902,933.78			349,647,286.78
3.本年减少							
4.年末余额	87,351,283.35	41,858,782.17	7,726,940.00	2,533,751,243.18	7,136,945.17	31,000.00	2,677,856,193.87
二、累计摊销							
1.年初余额	9,159,052.20	26,842,519.06	4,031,106.66	321,301,335.23	2,966,711.19	31,000.00	364,331,724.34
2.本年增加	2,159,121.12	2,792,764.46	529,992.50	171,321,214.76	757,860.84		177,560,953.68
(1)计提	2,159,121.12	2,769,012.99	529,992.50	171,321,214.76	741,114.14		177,520,455.51
(2)外币折算 差价		23,751.47			16,746.70		40,498.17
(3)企业合并 增加							
3.本年减少							
(1)处置							
4.年末余额	11,318,173.32	29,635,283.52	4,561,099.16	492,622,549.99	3,724,572.03	31,000.00	541,892,678.02
三、减值准备							
1.年初余额							
2.本年增加			1,916,674.17				1,916,674.17
(1) 计提			1,916,674.17				1,916,674.17
3.本年减少							
4.年末余额			1,916,674.17				1,916,674.17
四、账面价值							
1.年末账面 价值	76,033,110.03	12,223,498.65	1,249,166.67	2,041,128,693.19	3,412,373.14		2,134,046,841.68
2.年初账面 价值	47,892,883.62	14,968,661.65	3,695,833.34	1,767,163,062.98	2,827,086.15		1,836,547,527.74

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		企业合并	其他		
北京汇恒环保工程股份有限公司	15,632,527.63				15,632,527.63
常州大维环境科技有限公司	443,295.48				443,295.48
杭州能源环境工程有限公司	335,002,320.80				335,002,320.80
常州汇恒膜科技有限公司	926,377.71				926,377.71
常州金源机械设备有限公司	8,232,007.83				8,232,007.83
EuRec 环保科技有限公司	4,063,561.32				4,063,561.32
维尔利(苏州)能源科技有限公司	484,024,023.93				484,024,023.93
南京都乐制冷设备有限公司	201,211,952.35				201,211,952.35
北京泰科诺康环境技术有限公司	630,940.00				630,940.00
常州微能节能科技有限公司	1,229,652.22				1,229,652.22
合计	1,051,396,659.27				1,051,396,659.27

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京汇恒环保工程股份有限公司	5,140,022.05			5,140,022.05
常州大维环境科技有限公司	443,295.48			443,295.48
杭州能源环境工程有限公司	16,710,302.95	58,036,053.98		74,746,356.93
常州汇恒膜科技有限公司	926,377.71			926,377.71
常州金源机械设备有限公司	8,232,007.83			8,232,007.83
EuRec 环保科技有限公司	4,063,561.32			4,063,561.32
维尔利(苏州)能源科技有限公司	42,666,131.13	114,153,578.01		156,819,709.14
南京都乐制冷设备有限公司				
北京泰科诺康环境技术有限公司		630,940.00		630,940.00
常州微能节能科技有限公司				
合计	78,181,698.47	172,820,571.99		251,002,270.46

(3) 主要商誉减值测试情况如下:

项目	北京汇恒环保工程股份有限公司①	杭州能源环境工程有限公司②	维尔利(苏州)能源科技有限公司③	南京都乐制冷设备有限公司④
商誉账面余额	15,632,527.63	335,002,320.80	484,024,023.93	201,211,952.35
商誉减值准备余额	5,140,022.05	16,710,302.95	42,666,131.13	
商誉的账面价值	10,492,505.58	318,292,017.85	441,357,892.80	201,211,952.35
未确认归属于少数股东权益的商	6,995,003.72			

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	北京汇恒环保工程股份有限公司①	杭州能源环境工程有限公司②	维尔利(苏州)能源科技有限公司③	南京都乐制冷设备有限公司④
誉价值				
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	17,487,509.30	318,292,017.85	441,357,892.80	201,211,952.35
资产组的账面价值	85,009,708.91	321,744,036.13	610,795,685.21	298,110,838.17
包含整体商誉的资产组账面价值	102,497,218.21	640,036,053.98	1,052,153,578.01	499,322,790.52
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)	149,000,000.00	582,000,000.00	938,000,000.00	504,000,000.00
商誉减值损失		58,036,053.98	114,153,578.01	

注1：资产组①北京汇恒环保工程股份有限公司

本公司基于评估基准日的评估范围，是与本公司收购北京汇恒环保工程股份有限公司（以下简称北京汇恒）形成的商誉相关的资产组，系包含商誉的资产组。被划分至资产组的北京汇恒资产和负债包括营运资产、固定资产、无形资产及营运负债。资产组预计可回收金额利用了金证（上海）资产评估有限公司“金证评报字【2023】第0098号”《维尔利环保科技集团股份有限公司拟对收购北京汇恒环保工程股份有限公司股权形成的商誉进行减值测试所涉及的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。根据北京汇恒已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析，对资产组所在单位所预测的未来营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用、所得税费用、息前税后净利润、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额进行分析调整，并对资产组的未来自由现金流折现并加总，得到被评估资产组的经营性资产价值为149,000,000.00元，折现率为8.50%。

经测试，本公司收购北京汇恒形成的商誉本年无需计提减值准备。

注2：资产组②杭州能源环境工程有限公司

本公司基于评估基准日的评估范围，是与本公司收购杭州能源环境工程有限公司（以下简称杭能环境）形成的商誉相关的资产组，系包含商誉的资产组。被划分至资产组的杭能环境（合并报表口径）的资产和负债包括营运资产、固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用及营运负债。资产组预计可回收金额利用了金证（上海）资产评估有限公司“金证评报字【2023】第0093号”《维尔利环保科技集团股份有限公司拟对收购杭州能源环境工程有限公司股权形成的商誉进行减值测试所涉及的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果，根据杭能环境已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析，对资产组所在单位所预测的未来营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用、所得税费用、息前税后净利润、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额进行分析调整，并

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对资产组的未来自由现金流折现并加总,得到被评估资产组的经营性资产价值为582,000,000.00元,折现率为8.50%。

经测试,本公司收购杭能环境形成的商誉本年计提减值准备58,036,053.98元。

注3:资产组③维尔利(苏州)能源科技有限公司

本公司基于评估基准日的评估范围,是与本公司收购维尔利(苏州)能源科技有限公司股(以下简称苏州能源科技)形成的商誉相关的资产组,系包含商誉的资产组。被划分至资产组的苏州能源科技资产和负债包括营运资产、固定资产、无形资产及营运负债。资产组预计可回收金额利用了金证(上海)资产评估有限公司金证评报字【2023】第0099号《维尔利环保科技集团股份有限公司拟对收购维尔利(苏州)能源科技有限公司股权形成的商誉进行减值测试所涉及的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。根据苏州能源科技已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析,对资产组所在单位所预测的未来营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用、所得税费用、息前税后净利润、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额进行分析调整,并对资产组的未来自由现金流折现并加总,得到被评估资产组的经营性资产价值为938,000,000.00元,折现率为8.80%。

经测试,本公司收购苏州能源科技形成的商誉本年计提减值准备114,153,578.01元。

注4:资产组④南京都乐制冷设备有限公司

本公司基于评估基准日的评估范围,是与本公司收购南京都乐制冷设备有限公司(以下简称南京都乐)形成的商誉相关的资产组,系包含商誉的资产组。被划分至资产组的南京都乐(合并报表口径)的资产和负债包括营运资产、固定资产、在建工程、无形资产及营运负债。资产组预计可回收金额利用了金证(上海)资产评估有限公司“金证评报字【2023】第0076号”《维尔利环保科技集团股份有限公司拟对收购南京都乐制冷设备有限公司股权形成的商誉进行减值测试所涉及的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果,根据南京都乐已签订的长期合作协议、销售合同、在手订单情况、历史营业收入的占比、增长趋势情况及变化原因、宏观经济形势、行业发展趋势对未来营业收入总体变化趋势的影响以及未来企业发展方向等因素的综合分析,对资产组所在单位所预测的未来营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用、所得税费用、息前税后净利润、折旧与摊销、资本性支出、运营资本增加额进行分析调整,并对资产组的未来自由现金流折现并加总,得到被评估资产组的经营性资产价值为504,000,000.00元,折现率为8.80%。

经测试,本公司收购南京都乐形成的商誉本年无需计提减值准备。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修装饰	24,543,679.48	13,124,675.41	12,831,192.06		24,837,162.83
其他	1,321,983.83	364,322.40	224,840.76		1,461,465.47
合计	25,865,663.31	13,488,997.81	13,056,032.82		26,298,628.30

22. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	58,176,062.68	9,137,397.71	38,975,747.66	6,123,424.87
信用减值损失	379,794,189.97	58,011,878.94	297,972,185.15	46,424,419.42
递延收益	16,951,715.99	2,542,757.40	16,569,269.63	2,485,390.44
预提费用	65,185,457.36	9,777,818.60	30,521,348.80	4,578,202.32
可抵扣亏损	294,142,767.56	44,121,415.14	6,992,251.58	1,048,837.74
固定资产折旧年限不同导致的折旧差异			4,349,721.05	652,458.16
预计负债	20,833,872.29	3,125,080.84		
长投权益法顺流抵消	5,006,158.83	750,923.82	6,837,283.00	1,025,592.45
合计	840,090,224.68	127,467,272.45	402,217,806.87	62,338,325.40

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	26,665,963.89	15,947,330.29
可抵扣亏损	226,945,886.19	99,746,211.64
合计	253,611,850.08	115,693,541.93

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2022		4,500,469.45
2023	5,954,740.69	10,285,725.81
2024	15,196,811.05	15,742,185.67
2025	21,407,716.57	21,158,696.15
2026	36,109,940.60	8,737,327.62
2027	54,942,987.99	
2028		

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额
2029		
2030	18,500.17	18,500.17
2031	7,902,469.03	2,517,997.55
2032	21,602,156.29	
无限期(注释)	63,810,563.80	36,785,309.22
合计	226,945,886.19	99,746,211.64

注：无限期可抵扣亏损为境外子公司尚未弥补亏损。

23. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	901,137,933.32	961,066,424.98
保证借款	256,660,023.57	183,679,238.29
抵押借款	21,027,310.15	54,966,916.45
质押借款	23,327,084.93	
信用证及福费廷借款	115,397,940.60	
未到期已贴现票据	97,967,008.33	40,903,781.60
合计	1,415,517,300.90	1,240,616,361.32

注1：年末抵押借款抵押物为子公司常州金源机械设备有限公司的房屋建筑物；年末质押借款质押物为常州金源机械设备有限公司、杭州能源环境工程有限公司的应收票据以及南京都乐制冷设备有限公司的专利权。

注2：抵质押物情况参见附注六、62“所有权或使用权受到限制的资产”。

24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	313,972,849.64	284,522,698.55
商业承兑汇票	16,880,000.00	17,300,000.00
合计	330,852,849.64	301,822,698.55

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	625,825,022.49	1,067,254,108.54
1-2年	287,169,822.15	229,362,752.25
2-3年	137,051,947.18	126,116,429.57
3年以上	147,286,406.51	102,824,338.18
合计	1,197,333,198.33	1,525,557,628.54

26. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收合同款项	196,680,582.62	224,789,412.82
合计	196,680,582.62	224,789,412.82

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	29,380,356.92	397,754,788.68	395,921,989.90	31,213,155.70
离职后福利-设定 提存计划	289,812.02	24,954,920.51	24,929,524.69	315,207.84
辞退福利	58,000.00	1,687,649.72	1,678,843.61	66,806.11
合计	29,728,168.94	424,397,358.91	422,530,358.20	31,595,169.65

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	27,233,220.88	361,721,512.27	358,818,092.38	30,136,640.77
职工福利费	1,141,592.08	7,040,650.73	8,085,470.30	96,772.51
社会保险费	150,255.56	15,261,398.58	15,219,539.10	192,115.04
其中: 医疗保险费	134,862.04	13,529,297.66	13,498,718.01	165,441.69
工伤保险费	9,720.85	761,088.17	755,970.58	14,838.44
生育保险费	5,672.67	971,012.75	964,850.51	11,834.91
住房公积金	361,346.00	11,015,513.45	10,981,085.32	395,774.13
工会经费和职工教育经费	493,942.40	2,715,713.65	2,817,802.80	391,853.25
合计	29,380,356.92	397,754,788.68	395,921,989.90	31,213,155.70

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	281,515.25	23,923,861.55	23,899,801.93	305,574.87
失业保险费	8,296.77	1,031,058.96	1,029,722.76	9,632.97
合计	289,812.02	24,954,920.51	24,929,524.69	315,207.84

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	137,437,613.05	196,402,159.44
企业所得税	16,134,285.21	24,415,012.49
个人所得税	545,647.43	547,242.64
城市维护建设税	7,796,597.19	11,010,887.72
教育费附加	6,264,114.05	7,966,063.40
房产税	1,370,126.53	1,919,471.22
土地使用税	298,509.77	740,539.98
印花税	339,506.14	186,530.87
其他	570,255.04	359,282.11
合计	170,756,654.41	243,547,189.87

29. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息和应付股利		
其他应付款	83,349,175.26	91,038,052.39
合计	83,349,175.26	91,038,052.39

29.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
按权责发生制计提的应付费用	32,087,211.45	38,396,229.16
保证金和押金	11,523,408.62	10,974,256.72
往来款	26,486,950.28	27,218,215.24
代收代付款	11,410,457.93	11,091,162.75
股权转让款	1,264,850.00	1,746,250.00
其他	576,296.98	1,611,938.52
合计	83,349,175.26	91,038,052.39

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
上海宝来物环境工程有限公司	25,383,591.00	尚未结算
计提应付费用	15,031,111.18	尚未结算
合计	40,414,702.18	

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,557,385.87	
一年内到期的长期借款	165,937,242.73	357,378,229.83
一年内到期的长期应付款	40,000,000.00	40,399,596.29
合计	207,494,628.60	397,777,826.12

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
年末已转让未到期票据未终止确认	179,559,557.84	177,128,852.98
合计	179,559,557.84	177,128,852.98

32. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	275,021,474.11	412,570,356.54
抵押借款	232,913,300.00	120,134,583.33
保证借款	140,481,540.34	97,665,535.33
信用借款	271,422,900.00	74,662,880.54
合计	919,839,214.45	705,033,355.74

注1: 年末质押借款的质押物为子公司沈阳维尔利环境服务有限公司100%股权、合阳汇恒华天环保有限公司《合阳县洽川风景区供排水一体化PPP项目特许经营协议》项下应收账款、子公司常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司特许经营权下二期项目收费权、子公司西安维尔利环保科技有限公司西安市餐厨垃圾资源化利用、无害化处理项目(一期)特许经营权下的收费权益。

注2: 年末抵押借款的抵押物为本公司在建项目-维尔利新大楼的土地使用权、子公司绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司特许经营权下房屋及土地使用权;

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注3: 保证借款主要系本公司为子公司绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司、海南维尔利环境服务有限公司、常州大维环境科技有限公司、广西维尔利环保技术开发有限公司借款提供的担保;

注4: 抵押物情况参见附注六、63所有权或使用权受到限制的资产”。

33. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	846,293,719.99	811,495,851.63
合计	846,293,719.99	811,495,851.63

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
维尔转债	100.00	2020/4/17	6年	917,238,700.00
合计	—	—	—	917,238,700.00

(续上表)

债券名称	年初余额	本年发行	本期按票面值计提利息	累计按票面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	转股注销应付债券	年末余额
维尔转债	811,495,851.63		9,928,516.61	19,701,506.48	32,211,743.75	7,335,892.00	6,500.00	846,293,719.99
合计	811,495,851.63		9,928,516.61	19,701,506.48	32,211,743.75	7,335,892.00	6,500.00	846,293,719.99

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会2020年1月3日“证监许可[2020]21号”《关于核准维尔利环保科技集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准,并经深圳证券交易所同意,本公司于2020年公开发行面值总额917,238,700元可转换公司债券,期限6年,即2020年4月13日至2026年4月12日(如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日;顺延期间付息款项不另计息)。

转股期限: 本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日(2020年4月17日)满六个月后的第一个交易日(2020年10月19日)起至可转债到期日(2026年4月12日)止(如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日;顺延期间付息款项不另计息)。

初始转股价格: 本次发行的可转债的初始转股价格为7.58元/股,不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司A股股票交易均价(若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形,则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算)和前一个交易日公司A股股票交易均价。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

转股价格调整：根据公司《创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》相关条款及上述权益分派方案，公司调整“维尔转债”转股价格，具体调整如下：派送现金股利： $P1=P0-D=7.58-0.10=7.48$ 元/股。因此，“维尔转债”的转股价格调整为7.48元/股，调整后的转股价自2020年6月4日起生效。根据公司2020年年度股东大会决议，公司于2021年5月20日实施了2020年度权益分派方案，以公司总股本781,586,540股为基数，向全体股东每10股派0.999997元（含税）。根据上述方案，维尔转债转股价格调整为7.38元/股，调整后的转股价自2021年5月21日起生效。

34. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
办公场所租赁	2,097,344.00	1,907,347.24
合计	2,097,344.00	1,907,347.24

35. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款-应付融资租赁款	120,000,100.00	159,092,014.82
合计	120,000,100.00	159,092,014.82

36. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
质量保证	25,232,578.93	23,024,514.31	质保
诉讼赔偿款*	11,451,184.75		诉讼
合计	36,683,763.68	23,024,514.31	—

*注释：子公司维尔利（苏州）能源科技有限公司本年度根据民事判决书计提诉讼赔偿预计负债，参见附注六、57。

37. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	198,641,220.59	22,488,000.00	19,279,863.18	201,849,357.41	见(2)
合计	198,641,220.59	22,488,000.00	19,279,863.18	201,849,357.41	—

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	备注	与资产相关/与收益相关
餐厨试点中央补助资金第一批	12,084,581.33		517,910.64		11,566,670.69	注1	资产性补助
餐厨试点中央补助资金第二批		12,000,000.00	219,780.20		11,780,219.80		资产性补助
基于生物燃气和绿氢的生物甲醇制备联产有机肥关键技术研究		4,300,000.00		1,978,000.00	2,322,000.00	注2	资产性补助
生态文明建设专项2020年中央预算内投资计划(第二批)	17,235,250.24	2,002,000.00	784,912.11		18,452,338.13	注3	资产性补助
特种固体废物深度处理回收成套技术与装备研发及产业化	5,000,000.00	2,000,000.00			7,000,000.00	注4	资产性补助
规模化生物天然气工程试点项目		1,290,000.00	450,757.38		839,242.62	注5	收益性补助
关于省第八期太湖水环境综合治理专项补助资金使用报告	25,374,667.72			2,644,222.44	22,730,445.28	注6	资产性补助
规模化生物天然气工程试点项目	50,000,000.00		3,333,333.34		46,666,666.66	注7	资产性补助
第二批餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点	20,761,178.00		1,239,468.00		19,521,710.00	注8	资产性补助
江苏省科技成果转化专项资金	6,000,000.00		1,499,127.54		4,500,872.46	注9	收益性补助
中德节能拨款(装修补贴)	2,361,060.80		1,180,530.40		1,180,530.40	注10	收益性补助
收到生活垃圾焚烧项目财政补助收入(资产)	16,760,000.00		325,888.88		16,434,111.12	注11	资产性补助
生态文明建设资金财政补助	13,000,000.00		252,777.77		12,747,222.23	注12	资产性补助
生物燃气产业化平台建设	7,666,666.67		300,000.00		7,366,666.67	注13	资产性补助
餐厨垃圾资源化处理技术、成套装置研发与产业化(资产性补助)	3,000,000.00		3,000,000.00			注14	资产性补助
社区垃圾智能识别分类与信息评估反馈一体化技术及装备研发(直接经费)	800,000.00	487,400.00			1,287,400.00		资产性补助
高含固有机固废厌氧消化技术装备集成与工程示范	645,000.00	206,000.00			851,000.00		资产性补助
高固体厌氧消化反应器及监控系统开发和关键装备创制	365,000.00	125,000.00			490,000.00		资产性补助
社区垃圾智能识别分类与信息评估反馈一体化技术及装备研发(间接经费)	135,000.00	77,600.00			212,600.00		资产性补助

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	备注	与资产相关/与收益相关
土地平整资金补贴	1,178,208.83		75,023.24		1,103,185.59		资产性补助
重点产业振兴和技术改造项目专项资金(垃圾渗滤液处理装备产业化项目)	925,000.00		370,000.00		555,000.00		资产性补助
城镇及工业有机固废高效热解成套技术工程示范(直接费用)	742,000.00				742,000.00		资产性补助
村镇生活垃圾及其残余物低成本无害化填埋与渗滤液处理技术集成	600,000.00				600,000.00		资产性补助
企业知识产权战略推进计划项目	500,000.00				500,000.00		收益性补助
城镇及工业有机固废高效热解成套技术工程示范(间接费用)	108,000.00				108,000.00		资产性补助
重金属污染土壤稳定化固化修复技术研究	50,000.00		50,000.00				收益性补助
104 循环经济标准化试点	160,000.00		160,000.00				收益性补助
PPP 项目前期工作经费(资产)	750,000.00		14,583.33		735,416.67		资产性补助
收土地征地和拆迁补偿款(资产)	5,239,607.00		101,881.24		5,137,725.76		资产性补助
资源节约循环利用重点工程	6,700,000.00		781,666.67		5,918,333.33		资产性补助
孵化器奖励	500,000.00				500,000.00		收益性补助
合计	198,641,220.59	22,488,000.00	14,657,640.74	4,622,222.44	201,849,357.41		

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 绍兴市被批准为国家第五批餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点城市, 子公司绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司获得国家财政补贴 1242.99 万元, 2022 年获得补贴 1200 万。分别于 2021 年、2022 年根据《绍兴市循环生态园(一期)餐厨垃圾处理厂项目 PPP 政府采购协议最终验收报告》开始摊销。

注 2: 根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅关于下达 2022 年度省碳达峰碳中和科技创新专项资金(第三批)的通知苏财教[2022]77 号, 江苏省科学技术厅于 2022 年 8 月 26 日发行的江苏省科技项目合同编号 BE2022426, 由本集团承担省科技计划《基于生物燃气和绿氢的生物甲醇制备联产有机肥关键技术研究》项目的研究开发或建设任务, 该项目计划类别为《现代农业—碳达峰碳中和科技创新专项资金(农业农村领域重大关键技术攻关)》。项目始于 2022 年 7 月至 2026 年 6 月结题验收。本年项目经费合计 500 万元, 430 万元省拨款以及 70 万元承担单位自筹, 本年转拨合计 1,978,000.00 元至常州大学、东南大学以及徐州国新生物质能源科技有限公司。截止本年末项目尚在建设中, 递延收益将于相关资产达到可使用状态后匹配资产折旧摊销进度计入损益。

注 3: 根据省发改委根据《国家发展改革委关于下达生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资计划(第二批)的通知》(发改投资〔2020〕969 号)和《关于申请下达生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资计划的请示》(苏发改资环发〔2020〕450 号)的文件, 子公司常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司 2020 年获得“生态文明建设专项”项目建设补助资金 1799.80 万元, 2022 年获得“生态文明建设专项”项目建设补助资金 200.20 万元, 共计 2000 万元。本年递延收益继续结转至其他收益。

注 4: 根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅文件苏财教[2020]84 号《江苏省财政厅江苏省科学技术厅关于下达 2020 年省科技成果转化专项资金的通知》, 本公司本年收到“特种固体废物深度处理回收成套技术与装备研发及产业化”项目新增补助资金 200 万元。截止本年末课题任务尚未完成, 递延收益将于课题完成后计入损益。

注 5: 根据浙江省科技计划项目合同书, 项目编号: 2022C03001, 杭能收到浙江省科学技术厅为《厌氧微生物行业应用中的关键材料、技术及装备研发-生物质废弃物厌氧产沼行业“中高温”功能菌剂研发与应用》项目的拨款 129 万元。项目开始于 2022 年 1 月 1 日, 项目完成日期为 2024 年 12 月 31 日, 递延收益在课题研究期间内按投入金额计入损益。

注 6: 根据《关于省第八期太湖水环境综合治理专项补助资金使用报告》, 子公司常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司获得项目补助资金。该项目已竣工, 本年递延收益继续结转确认收入。

注 7: 根据“发改投资【2015】1377 号”、“发改投资【2016】2666 号”、“桂发改投资【2015】997 号”、“桂发改农经【2016】878 号”“桂发改农经【2017】34 号”、“发改投资【2016】2666 号”的文件, 子公司广西维尔利环保技术开发有限公司收到规

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

模化生物天然气工程试点项目拨款 5000 万。相关项目本期已竣工, 递延收益已匹配资产折旧摊销进度计入损益。

注 8: 根据国家发展和改革委员会办公厅、财政部办公厅、住房和城乡建设部办公厅“发改办环资[2017]1071 号”文件, 子公司常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司收到项目补助资金。该项目已竣工, 本年递延收益继续结转至其它收益。

注 9: 子公司南京都乐制冷设备有限公司于 2018 年 12 月 12 日与江苏省科学技术厅签订了项目名称为“VOCs 气体净化及资源化工工艺装备研发及产业化”的《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》, 根据该合同, 于 2018 年 12 月收到江苏省科学技术厅拨付的省科技成果转化专项资金 600 万元, 该项目本期已竣工, 递延收益已匹配资产折旧摊销进度计入损益。

注 10: 根据《常州国家高新区管理委员会与江苏维尔利环保科技股份有限公司共同建设“常州高新区中德节能环保技术创新中心”协议书》, 子公司收到专项补助 295.13 万元。截止本年末该项目已竣工, 本年递延收益继续结转至其它收益。

注 11: 根据延州财建指【2018】83 号文件, 子公司敦化市中能环保电力有限公司获得生活垃圾焚烧项目建设补助 1676 万元。该项目本期已竣工, 递延收益已匹配资产折旧摊销进度计入损益。

注 12: 根据吉发改投资(2019)241 号文件, 子公司敦化市中能环保电力有限公司获得生态文明建设专项补助 1300 万。该项目本期已竣工, 递延收益已匹配资产折旧摊销进度计入损益。

注 13: 根据“发改投资[2013]1029 号”《发改委关于下达战略性新兴产业(能源)2013 年第一批中央预算内投资计划的通知》文件, 子公司杭州能源环境有限公司获得“生物燃气产业化平台”项目和土地使用权两个项目的补贴款 1,000 万元, 该项目已竣工, 本年递延收益继续结转至其他收益。

注 14: 根据常州市新北区财政局《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》, 母公司维尔利环保科技集团股份有限公司收到专项补助资金。该项目已经完成, 本年递延收益继续结转至其他收益。

38. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	781,587,620				887.00	887.00	781,588,507

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：2022年度“维尔转债”持有人共计转股887股，本公司股份总额由781,587,620股变更为781,588,507股。

39. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,098,180,987.25	4,963.59		2,098,185,950.84
其他资本公积	179,137,214.51		15,872,003.52	163,265,210.99
合计	2,277,318,201.76	4,963.59	15,872,003.52	2,261,451,161.83

注1：股本溢价本年变动为本年可转换债券债转股，股本溢价增加4,963.59元。

注2：其他资本公积本年变动如下：

(1) 本年因回购股份减少其他资本公积15,228,571.04元；

(2) 维尔利环境（卢森堡）服务有限公司于2022年6月收购子公司EuRec环保科技有限公司少数股东股权、维尔利（苏州）能源科技有限公司于2022年10月收购子公司常州微能节能科技有限公司少数股东股权，同一控制下收购子公司少数股权支付对价与享有净资产账面价值之间的差额643,432.48元计入其他资本公积。

40. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股		4,528,875.00		4,528,875.00
合计		4,528,875.00		4,528,875.00

注：本公司于2022年10月13日召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。本公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施员工持股计划或股权激励计划。截止2022年12月31日，本公司本次已累计回购股份4,528,875股（每股面值1元）。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-391,231.80	1,837,914.65				1,837,914.65		1,446,682.85
其中：外币报表折算差额	-391,231.80	1,837,914.65				1,837,914.65		1,446,682.85
合计	-391,231.80	1,837,914.65				1,837,914.65		1,446,682.85

42. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		6,704,842.08	5,841,565.02	863,277.06
合计		6,704,842.08	5,841,565.02	863,277.06

43. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	110,370,206.67	2,403,888.84		112,774,095.51
合计	110,370,206.67	2,403,888.84		112,774,095.51

44. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,210,282,535.16	1,113,264,274.62
加：年初未分配利润调整数	5,227,471.74	
本年年初余额	1,215,510,006.90	1,113,264,274.62
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-449,599,778.43	186,250,872.97
减：提取法定盈余公积	2,403,888.84	11,074,440.05
应付普通股股利	78,158,217.77	78,158,172.38
本年年末余额	685,348,121.86	1,210,282,535.16

注：年初未分配利润调整数系按照企业会计准则解释第15号要求变更会计政策做出的追溯调整影响数，参见附注四、37（1）。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,047,412,203.34	1,698,196,750.57	3,177,879,538.90	2,321,834,864.85
其中：环保工程	575,568,379.79	513,645,218.21	1,718,812,529.60	1,263,306,447.68
设备销售	496,230,185.48	354,922,080.07	413,742,892.89	276,493,425.60
运营服务	328,145,061.64	294,742,117.52	334,245,641.49	277,180,765.57
BOT项目运营	618,894,792.62	524,034,757.64	666,439,106.52	468,654,875.60
节能服务	28,573,783.81	10,852,577.13	44,639,368.40	36,199,350.40
其他业务	37,501,632.54	28,476,144.49	28,725,834.42	15,490,098.48
其中：材料销售	28,576,024.10	23,390,962.18	15,209,916.13	8,496,766.20
维修服务	2,467,713.50	406,662.71	1,280,546.62	65,856.05
其他	6,457,894.94	4,678,519.60	12,235,371.67	6,927,476.23
合计	2,084,913,835.88	1,726,672,895.06	3,206,605,373.32	2,337,324,963.33

46. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,027,770.76	1,865,378.21
教育费附加	919,899.08	1,521,776.85
房产税	4,081,002.54	4,127,778.93
土地使用税	1,169,230.62	2,216,151.92
其他	1,037,124.36	1,454,112.33
合计	8,235,027.36	11,185,198.24

47. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	59,898,297.17	54,901,773.36
质保费	35,768,700.99	35,390,034.14
业务招待费	15,237,833.93	17,484,902.07
业务费	16,435,869.31	11,634,173.19
差旅费用	8,625,499.19	10,873,055.31
中标服务费	3,873,596.52	7,758,802.01
折旧费	3,025,702.05	3,303,705.34
业务宣传费	6,968,767.69	2,359,020.51
其他	4,608,769.45	4,748,860.93

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	154,443,036.30	148,454,326.86
----	----------------	----------------

48. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	112,751,339.02	102,656,333.90
办公支出	67,525,071.11	63,116,860.52
折旧摊销	20,778,400.55	22,644,998.23
咨询服务费	20,334,218.49	22,782,450.71
其他	12,086,883.78	10,084,032.43
合计	233,475,912.95	221,284,675.79

49. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入材料	25,663,260.92	54,498,825.87
人员人工	55,393,279.86	48,318,624.11
其他费用	4,312,833.37	7,922,959.91
折旧与摊销	6,153,687.48	6,118,709.92
合计	91,523,061.63	116,859,119.81

50. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	138,613,817.56	128,023,612.25
减：利息收入	6,697,094.33	10,008,108.92
加：汇兑损失	-808,824.54	3,852,311.55
加：其他支出	1,922,009.67	790,449.35
合计	133,029,908.36	122,658,264.23

51. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的额
政府补助	41,255,208.80	32,447,647.75	26,432,569.33
其中：增值税即征即退	14,425,903.12	13,615,327.65	
与研发项目相关的政府补助	9,458,884.92	8,800,000.00	9,458,884.92
与长期资产投资相关政府补助	15,659,970.73	9,769,039.16	15,659,970.73
地税返还个税手续费	396,736.35	263,280.94	
稳岗补贴	1,309,013.67		1,309,013.67

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的额
其他	4,700.01		4,700.01
合计	41,255,208.80	32,447,647.75	26,432,569.33

52. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置合营联营公司股权产生的投资收益	18,335,690.07	-3,492,570.46
购买理财产品的投资收益	8,287,032.59	9,340,405.07
权益法核算的长期股权投资收益	4,523,658.33	3,049,893.47
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	19,979.40	14,677.22
合计	31,166,360.39	8,912,405.30

53. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融资产公允价值变动	-23,144,000.00	-3,286,200.00
合计	-23,144,000.00	-3,286,200.00

注：本年衍生金融资产公允价值变动参见附注六、3。

54. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-88,789,298.58	-83,516,114.87
其他应收款坏账损失	-6,025,151.30	-4,781,227.10
应收票据减值损失	-934,617.96	-44,632.04
合计：	-95,749,067.84	-88,341,974.01

55. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	-172,820,571.99	-12,235,176.23
存货跌价损失	-14,620,075.41	-321,245.57
合同资产减值损失	-4,836,088.19	4,375,338.59
无形资产减值损失	-1,916,674.17	
合计	-194,193,409.76	-8,181,083.21

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

56. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	148,185.92	382,862.39	148,185.92
其中:固定资产处置收益	148,185.92	382,862.39	148,185.92
合计	148,185.92	382,862.39	148,185.92

57. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的额
政府补助	4,748,743.77	11,622,506.80	4,748,743.77
非同一控制下企业合并		1,139,794.23	
非流动资产毁损报废利得	213,655.88		213,655.88
客户解除合同赔偿款	1,706,659.08		1,706,659.08
其他	1,074,224.14	2,452,757.61	1,074,224.14
合计	7,743,282.87	15,215,058.64	7,743,282.87

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2022 市级区域性总部企业奖励资金	1,000,000.00		注 1	与收益相关
杭州市临平区经济信息化和科学技术局研发投入补助	627,100.00		注 2	与收益相关
收运车报废补贴	561,600.00		注 3	与收益相关
2022 年度创新发展专项资金	460,000.00		注 4	与收益相关
2021 年度税收贡献奖	330,000.00		注 5	与收益相关
社会发展科技支撑	300,000.00		注 6	与收益相关
水电改造补贴	230,000.00		注 7	与收益相关
溧水区科技局研发递增费用补贴	200,000.00		注 8	与收益相关
2022 年度常州市工业互联网专项资金	200,000.00		注 9	与收益相关

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2022年度高企奖励	200,000.00		注10	与收益相关
发改局奖励新入库企业	150,000.00			与收益相关
其他零星补助	490,043.77	2,178,512.70		与收益相关
永阳镇基础设施开发公司企业扶持资金		3,798,300.00		与收益相关
2021工业高质量发展第一批项目资金补贴		1,000,000.00		与收益相关
常州高新区财政局补贴		805,000.00		与收益相关
秸秆补助		563,694.10		与收益相关
2019年度新北区服务业创新发展		500,000.00		与收益相关
软件支持资金		500,000.00		与收益相关
2020年度创新发展高质量发展决定奖励		480,000.00		与收益相关
收到经开区财政局2020年度高质量两化融合补贴		450,000.00		与收益相关
2020年度西太湖政策奖励专项资金		412,000.00		与收益相关
浙江大学课题经费		300,000.00		与收益相关
永阳镇财政和资产管理局奖补资金		235,000.00		与收益相关
杭州市临平区财政局高新技术企业奖励		200,000.00		与收益相关
2019年研发投入奖励		200,000.00		与收益相关
合计	4,748,743.77	11,622,506.80		

注1:根据常州市商务局、常州市发展和改革委员会、常州市财政局发布的常商发[2022]51号文件,本公司本期收到奖励补贴100万元。

注2:根据《临平区支持产业高质量发展政策的实施意见》(临平政发〔2021〕40号)、《关于2021年度临平区发明专利产业化项目补助资金的兑现方案》(临经科兑〔2022〕30号)、《关于临平区2021年省级以上研发机构奖励资金的兑现方案》(临经科兑〔2022〕31号)、《关于临平区2021年度企业研发投入补助资金的兑现方案》(临经科兑〔2022〕44号)、《关于2021年度第一批B类政策兑现相关事宜的会议纪要》(临平财企〔2022〕19号)等文件,子公司杭州能源环境工程有限公司本期收到拨款62.71万元。

注3:根据《常州市高排放老旧汽车提前淘汰报废奖励补贴实施方案》(常市政办发〔2021〕5号)文件,子公司常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司收到收运车报废补贴56.16万元。

注4:根据常州市创新委员会办公室常州市市场监督管理局、常州市知识产权局常州市财政局关于下达2022年创新发展专项(专利强链项目)资金的常市监知发〔2022〕100号通知,本公司本期收到补贴46万元。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 5：根据中共常州市新北区龍家镇委员会文件发布的薛发〔2022〕1 号文件，本公司本期收到奖励 33 万元。

注 6：根据常州市科学技术局、常州市财政局发行的常科发〔2022〕108 号关于下达 2022 年常州市第七批科技计划项目（社会发展科技支撑）的通知，本公司收到科技专项资金 30 万元。

注 7：根据 2022 年 6 月 25 日常州市新北区西夏墅镇党政办公室下发的《中共常州市新北区西夏墅镇委员会党委会议纪要（第七期）》，维尔利循环农业项目农业园区与 2021 年 9 月引进常州维尔利农业科技发展有限公司，合同约定建设完工后园区给予相应补助。

注 8：根据南京市科学技术局以及财务局下发的关于下达南京市 2021 年度科技发展计划及科技经费指标的通知（第九批），子公司南京都乐制冷环保设备有限公司本期收到补贴 20 万元。

注 9：根据常州市工信局市财政局关于下达 2022 年度常州市工业互联网专项资金的通知。本公司本期取得 2022 年度常州市工业互联网专项资金（市级财政承担）20 万元。

注 10：根据常州市创新委员会办公室、常州市科学技术局、常州市财政局文件下发的常科发〔2022〕95 号文件，本公司本年度收到补贴 20 万元。

58. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	50,000.00	375,000.00	50,000.00
固定资产报废损失	11,901.06		11,901.06
地方基金	207,768.53	353,937.27	207,768.53
业务赔款、滞纳金*	14,076,085.72	29.45	14,076,085.72
其他	3,314,274.67	2,864,524.93	3,314,274.67
合计	17,660,029.98	3,593,491.65	17,660,029.98

*注释：根据 2022 年 9 月 22 日陕西省勉县人民法院（2022）陕 0725 民初 1488 号民事判决书，子公司维尔利（苏州）能源科技有限公司（以下简称维尔利苏州能源）需偿付原告方居间费 2,337,935.70 元；根据 2022 年 12 月 13 日陕西省勉县人民法院（2022）陕 0725 民初 1468 号民事判决书，维尔利苏州能源需偿付原告方结算欠付款 9,912,255.83 元。维尔利苏州能源于 2023 年 2 月与上述两项诉讼原告方达成和解协议。根据上述民事判决书及和解协议，维尔利苏州能源在本年末计提诉讼赔偿预计负债计入营业外支出 11,451,184.75 元。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

59. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	17,545,113.83	31,523,044.89
递延所得税费用	-65,128,947.05	-16,931,174.24
合计	-47,583,833.22	14,591,870.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-512,899,475.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-76,934,921.31
子公司适用不同税率的影响	4,839,680.09
调整以前期间所得税的影响	-1,368,226.98
非应税收入的影响	-11,565,804.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,248,440.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,874,985.94
本年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影响	15,554,484.08
研发费加计扣除的影响	-12,487,819.65
其他	5,320.71
所得税费用	-47,583,833.22

60. 其他综合收益

详见本附注“六、41 其他综合收益”相关内容。

61. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的递延收益	21,370,000.00	12,208,291.00
政府补助及其他营业外收入	19,704,214.19	17,914,915.34
保证金和押金	13,587,012.11	13,076,629.42
往来款	12,302,079.14	13,525,714.71

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
财务利息收入	8,104,216.08	5,518,115.95
备用金	2,069,986.34	3,229,918.66
冻结资金解冻	3,084,268.48	
其他	3,978,441.88	654,946.21
合计	84,200,218.22	66,128,531.29

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付费用	151,077,931.27	101,096,247.85
备用金	27,348,846.50	20,550,569.04
保证金和押金	12,297,110.52	17,955,451.11
往来款	2,597,247.99	21,556,756.67
捐赠支出	330,000.00	65,002.62
代收代付款	1,764,539.30	
滞纳金	2,565,999.72	87,152.60
冻结资金	3,855,373.18	
其他	2,445,579.62	3,914,945.87
合计	204,282,628.10	165,226,125.76

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财产品	430,000,000.00	1,128,000,000.00
BOT项目试运行期间收款	18,447,457.34	42,149,123.71
其他		15,383,591.00
合计	448,447,457.34	1,185,532,714.71

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资理财产品	410,300,000.00	783,000,000.00
合计	410,300,000.00	783,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他货币资金-非现金等价物	149,888,367.31	129,736,345.27
合计	149,888,367.31	129,736,345.27

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他货币资金-非现金等价物	142,480,326.22	181,158,096.87
回购股份	23,000,000.00	
筹资顾问费验资费交易费等	1,528,253.00	
偿还其他借款		530,101.51
合计	167,008,579.22	181,688,198.38

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-465,315,642.16	187,802,179.62
加：资产减值准备	194,193,409.76	8,181,083.21
信用减值准备	95,749,067.84	88,341,974.01
固定资产折旧	86,131,484.29	142,034,151.26
使用权资产折旧	1,667,033.68	1,156,176.65
无形资产摊销	177,520,455.51	148,346,901.96
长期待摊费用摊销	13,056,032.82	7,573,837.37
处置固定资产、无形资产损失（收益“-”填列）	-148,185.92	-382,862.39
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-201,754.82	670,047.78
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	23,144,000.00	3,286,200.00
财务费用（收益以“-”填列）	140,142,070.56	128,023,612.25
投资损失（收益以“-”填列）	-31,166,360.39	-8,912,405.30
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-65,128,947.05	-11,932,724.24
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		-4,998,450.00
存货的减少（增加以“-”填列）	-81,810,699.94	-131,405,833.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	459,084,853.66	-347,454,941.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-383,861,693.56	123,760,424.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	163,055,124.28	334,089,371.87
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	712,354,803.98	894,900,669.04
减：现金的年初余额	894,900,669.04	580,744,887.68
加：现金等价物的年末余额		

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-182,545,865.06	314,155,781.36

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	3,475,000.00
其中: 常州微能节能科技有限公司	3,475,000.00
取得子公司支付的现金净额	3,475,000.00

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	712,354,803.98	894,900,669.04
其中: 库存现金	144,608.14	315,866.89
可随时用于支付的银行存款	646,690,134.01	841,969,953.50
可随时用于支付的其他货币资金	65,520,061.83	52,614,848.65
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	712,354,803.98	894,900,669.04
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

62. 股东权益变动表项目

无。

63. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	210,181,628.82	保函、银行承兑汇票、信用证保证金、远期结售汇保证金、回购股份专用资金、冻结资金等
应收票据	123,655,946.00	质押票据开立银行承兑汇票、借款
长期股权投资	46,390,145.00	银行借款质押、融资租赁
固定资产	44,250,000.00	银行借款抵押
无形资产	807,237,256.57	银行借款抵押、质押、融资租赁
交易性金融资产	100,000,000.00	质押开立银行承兑汇票

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

64. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额合计	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	3,499,911.59		9,084,954.23
其中：美元	5,215.45	6.9646	36,323.52
欧元	1,155,549.25	7.4229	8,577,526.53
泰铢	2,339,146.89	0.2014	471,104.18
应收账款	105,627,852.76		52,396,843.20
其中：美元	3,863,157.89	6.9646	26,905,349.44
欧元	691,834.69	7.4229	5,135,419.72
泰铢	101,072,860.18	0.2014	20,356,074.04
其他应收款	289,492.87		698,562.99
其中：欧元	88,660.13	7.4229	658,115.28
泰铢	200,832.74	0.2014	40,447.71
应付账款	122,151,093.41		30,126,918.51
其中：欧元	765,171.82	7.4229	5,679,793.90
泰铢	121,385,921.59	0.2014	24,447,124.61
其他应付款	283,711.21		2,037,968.00
其中：欧元	274,296.00	7.4229	2,036,071.78
泰铢	9,415.21	0.2014	1,896.22

(2) 境外经营实体

单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
维尔利环境（卢森堡）服务有限公司	卢森堡	美元	注册资本币别
欧洲维尔利环保科技有限公司	德国	欧元	当地要求
EuRec 环保科技有限公司	德国	欧元	当地要求
维尔利环境服务（泰国）有限公司	泰国曼谷	泰铢	泰国币种
维尔利环境服务（越南）有限公司	越南	美元	注册资本币别

65. 政府补助

(1) 政府补助情况详见附注六、51、其他收益、六、57 (2) 政府补助明细。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年未发生政府补助退回的情况。

66. 其他

无。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

本集团本年度未发生非同一控制下企业合并的情况。

2. 反向购买

本集团本年度未发生反向购买的情况。

3. 处置子公司

本集团本年度未发生处置子公司的情况。

4. 其他原因的合并范围变动

本年新成立的子公司明细如下：

子公司名称	成立日期/ 投资日期	注册地	主营业务	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	
					直接	间接
杭州杭能新能源技术服务有限公司	2022-6-1	杭州	科技推广和应用服务业	1000		100
驻马店杭能新能源技术有限公司	2022-10-10	驻马店	科技推广和应用服务业	1000		100
常州德华环境检测服务有限公司	2022-6-28	常州	批发业	100		100
维尔利(北京)环境科技有限公司	2022-5-7	北京	科技推广和应用服务业	1000	70	
贝能洁环保科技(廊坊)有限公司	2022-6-8	廊坊	科技推广和应用服务业	5000		43.75
京维洁科技(北京)有限公司	2022-6-15	北京	科技推广和应用服务业	5000		43.75
大石桥市维尔利环境科技有限公司	2022-4-22	大石桥	研究和试验发展	200	100	
维尔利环境服务(越南)有限公司	2021-1-14	越南	工程承包和设备销售	327.50	100	100

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	成立日期/ 投资日期	注册地	主营业务	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	
					直接	间接
张家港维尔利环境服务有限公司	2022-8-30	张家港	生态保护和环境治理业	100		100

八、 在其他主体中的权益

1. 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	
常州维尔利环境服务有限公司	江苏常州	江苏常州	BOT项目建设和运营	100.00		设立
北京汇恒环保工程股份有限公司	北京	北京	工程承包和设备销售	59.71		非同一控制下企业合并
常州汇恒膜科技有限公司	江苏常州	江苏常州	膜生产销售		59.71	非同一控制下企业合并
巴马汇恒环保有限公司	广西巴马	广西巴马	污水处理项目公司		59.71	设立
合阳汇恒华天环保有限公司	陕西合阳	陕西合阳	污水处理项目公司		59.71	设立
滕州汇滕环保技术有限公司	山东滕州	山东滕州	污水处理		59.71	设立
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	江苏常州	江苏常州	BOT项目建设和运营	100.00		设立
海南维尔利环境服务有限公司	海南三亚	海南三亚	BOT项目建设和运营	100.00		设立
常州埃瑞克环保科技有限公司	江苏常州	江苏常州	设计、销售和技术服务	66.26		非同一控制下企业合并
湖南仁和惠明环保科技有限公司	湖南浏阳	湖南浏阳	BOT项目建设和运营	100.00		非同一控制下企业合并
常州大维环境科技有限公司	江苏常州	江苏常州	环保技术服务和环保设备的销售	100.00		非同一控制下企业合并
温岭维尔利环境服务有限公司	浙江温岭	浙江温岭	BOT项目建设和运营	100.00		设立
杭州能源环境工程有限公司	浙江杭州	浙江杭州	沼气工程设计建设总承包及成套设备制造销售	100.00		非同一控制下企业合并
杭州普达可再生能源设备有限公司	浙江杭州	浙江杭州	生产销售可再生能源设备材料		100.00	非同一控制下企业合并
桐庐沙湾畈维尔利	浙江	浙江	BOT项目建设和运营	100.00		设立

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
污水处理有限公司	桐庐	桐庐	运营			
敦化市中能环保电力有限公司	吉林敦化	吉林敦化	BOO项目建设和运营	100.00		非同一控制下企业合并
维尔利环境(卢森堡)服务有限公司	卢森堡	卢森堡	投资公司	100.00		设立
欧洲维尔利环保科技有限公司	德国	德国	环保技术服务和环保设备的销售		100.00	设立
EuRec环保科技有限公司	德国	德国	环保设备生产销售		100.00	非同一控制下企业合并
维尔利环境服务(泰国)有限公司	泰国	泰国	垃圾焚烧发电		100.00	设立
枞阳维尔利环境服务有限公司	安徽枞阳	安徽枞阳	污水处理设施建设和运营	90.00		设立
江苏维尔利环保科技有限公司	江苏常州	江苏常州	环保工程和环保设备的销售	100.00		设立
西安维尔利环保科技有限公司	陕西西安	陕西西安	BOT项目建设和运营	100.00		设立
常州金源机械设备有限公司	江苏常州	江苏常州	机械加工	100.00		非同一控制下企业合并
江苏维尔利环境投资有限公司	江苏常州	江苏常州	投资公司	100.00		设立
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	餐厨垃圾处理		80.00	设立
单县维尔利环境服务有限公司	山东菏泽	山东菏泽	垃圾渗滤液处理	100.00		设立
长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	吉林长春	吉林长春	餐厨垃圾处理	100.00		设立
桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	餐厨垃圾处理		100.00	设立
沈阳维尔利环境服务有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	垃圾渗滤液处理		100.00	设立
宁德维尔利环保科技有限公司	福建宁德	福建宁德	餐厨垃圾处理	100.00		非同一控制下企业合并
维尔利(苏州)能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	节能服务	100.00		非同一控制下企业合并
南京都乐制冷设备有限公司	江苏南京	江苏南京	油气回收设备制造与销售	89.83		非同一控制下企业合并

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
南京都乐环保科技有限公司	江苏南京	江苏南京	空气净化设备制造与销售		89.83	非同一控制下企业合并
乐东维尔利环境服务有限公司	乐东	乐东	商务服务业		100.00	设立
沈阳维尔利环境科技有限公司	沈阳	沈阳	商务服务业		100.00	设立
常州维尔利生态农业发展有限公司	常州武进	常州武进	科技推广和应用服务业		75.00	设立
东阳维尔利环境服务有限公司	浙江金华	浙江金华	居民服务、修理和其他服务业		100.00	设立
常州维尔利德华节能技术有限公司	常州	常州	专业技术服务业		100.00	设立
广西维尔利环保技术开发有限公司	广西武鸣	广西武鸣	电力、热力生产和供应业	100.00		非同一控制下企业合并
泉州维尔利环境服务有限公司	福建泉州	福建泉州	垃圾渗滤液处理		100.00	设立
西安维尔利环境服务有限公司	陕西西安	陕西西安	垃圾渗滤液处理	100.00		设立
长春洁维环境服务有限公司	长春	长春	水污染治理服务		100.00	设立
宁海洁维环境服务有限公司	宁海	宁海	土壤污染治理与修复服务		100.00	设立
贵州维尔利环境服务有限公司	贵阳	贵阳	固体废物治理		100.00	设立
古蔺汇恒环保科技有限公司	古蔺	古蔺	专业技术服务业		59.71	设立
益阳市汇恒环保有限公司	益阳	益阳	污水处理及其再生利用		59.71	设立
铜仁维尔利环境服务有限公司	铜仁	铜仁	环境服务, 垃圾渗滤液处理项目及配套设施的投资开发		100.00	设立
西安维尔利生态农业发展有限公司	西安	西安	水果种植 ;蔬菜种植 ;饲料原料销售	100.00		非同一控制下企业合并
常州维尔利农业科技发展有限公司	常州	常州	生物有机肥料研发 ; 肥料销售	100.00		设立
山东日照维尔利环境科技有限公司	日照	日照	工程管理服务 ;水污染治理	60.00		设立
绍兴启农生态农业发展有限公司	绍兴	绍兴	农副产品销售	100.00		设立
常州微能节能科技有限公司	常州	常州	节能设备的生产与销售		55.00	非同一控制下企业合并
北京泰科诺康环境	北京	北京	科技推广和应用		30.4521	非同一控制下

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
技术有限公司			服务业			企业合并
杭州杭能新能源技术服务有限公司	杭州	杭州	科技推广和应用服务业		100	设立
驻马店杭能新能源技术有限公司	驻马店	驻马店	科技推广和应用服务业		100	设立
常州德华环境检测服务有限公司	常州	常州	批发业	100		设立
维尔利(北京)环境科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	70		设立
贝能洁环保科技(廊坊)有限公司	廊坊	廊坊	科技推广和应用服务业		35.7	设立
京维洁科技(北京)有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		43.75	设立
大石桥市维尔利环境科技有限公司	营口	营口	研究和试验发展	100		设立
维尔利环境服务(越南)有限公司	越南	越南	环保工程的设计、承包和安装、环保设备的设计和集成		100	设立
张家港维尔利环境服务有限公司	张家港	张家港	生态保护和环境治理业		100	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年少数股东投入	年末少数股东权益余额
北京汇恒环保工程股份有限公司	40.29%	-17,849,224.76		66,914,818.73
常州埃瑞克环保科技有限公司	33.74%	-246,471.63		-2,570,172.66
山东日照维尔利环境科技有限公司	40.00%	5,350,391.32	6,000,000.00	14,739,395.43
枞阳维尔利环境服务有限公司	10.00%	-179,182.69		631,019.55
南京都乐制冷环保设备有限公司	10.17%	298,866.56		33,718,988.76
EuRec 环保科技有限公司	0.00%	-2,162,344.05	793,939.79	
北京泰科诺康环境技术有限公司	49.00%	-36,955.10	30,000.00	-272,835.18
常州微能节能科技有限公司	45.00%	-91,945.46	-4,847,561.07	
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	20.00%	1,470,650.06		12,870,045.87
常州维尔利生态农业发展有限公司	25.00%	-1,059,473.29	1,375,000.00	-100,475.55
维尔利(北京)环境科技有限公司	30.00%	-1,133,937.74	600,000.00	-533,937.74
贝能洁环保科技(廊坊)有限公司	37.50%	-21,477.23	30,000.00	8,522.78
京维洁科技(北京)有限公司	37.50%	-54,759.72	1,530,000.00	1,475,240.28

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年少数股东投入	年末少数股东权益余额
合计		-15,715,863.73	5,511,378.72	126,880,610.27

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京汇恒环保工程股份有限公司	338,773,986.05	75,383,978.44	414,157,964.49	172,753,932.81	75,593,921.39	248,347,854.20
常州埃瑞克环保科技有限公司	1,257,447.72	43,080.52	1,300,528.24	5,780,109.90		5,780,109.90
山东日照维尔利环境科技有限公司	29,682,421.62	41,195,260.72	70,877,682.34	15,988,842.84		15,988,842.84
枞阳维尔利环境服务有限公司	22,538,412.74	23,300,675.95	45,839,088.69	39,528,893.25		39,528,893.25
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	33,476,164.66	203,922,354.57	237,398,519.23	24,409,859.06	148,638,430.83	173,048,289.89
南京都乐制冷环保设备有限公司	437,835,148.28	83,235,099.09	521,070,247.37	245,540,912.31	4,500,872.46	250,041,784.77
北京泰科诺康环境技术有限公司	764,783.26	22,540.85	787,324.11	572,702.04		572,702.04
常州维尔利生态农业发展有限公司	2,398,795.79	8,701,977.71	11,100,773.50	11,502,675.70		11,502,675.70
维尔利(北京)环境科技有限公司	78,902.72	2,600,000.00	2,678,902.72	4,331,633.57		4,331,633.57
贝能洁环保科技(廊坊)有限公司	23,150.64		23,150.64	423.24		423.24
京维洁科技(北京)有限公司	3,992,859.01		3,992,859.01	58,884.97		58,884.97

(续上表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京汇恒环保工程股份有限公司	421,189,975.60	60,424,458.58	481,614,434.18	184,367,133.65	87,128,361.81	271,495,495.46
常州埃瑞克环保科技有限公司	2,943,953.05	56,739.88	3,000,692.93	6,749,771.82		6,749,771.82
山东日照维尔利环境科技有限公司	8,408,207.00	30,997,910.89	39,406,117.89	3,933,607.61		3,933,607.61
枞阳维尔利环境服务有限公司	22,535,887.81	23,841,539.00	46,377,426.81	38,275,404.45		38,275,404.45

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年初余额					
	绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	38,782,936.11	211,403,150.89	250,186,087.00	34,088,151.16	159,100,956.80
南京都乐制冷环保设备有限公司	509,665,377.89	62,243,464.88	571,908,842.77	310,566,712.44	6,000,000.00	316,566,712.44
北京泰科诺康环境技术有限公司	90,521.75	50,426.80	140,948.55	870,907.90		870,907.90
常州微能节能科技有限公司	5,952,535.85	7,467,325.47	13,419,861.32	2,443,180.15		2,443,180.15
常州维尔利生态农业发展有限公司	1,853,622.49	1,372,378.97	3,226,001.46	1,626,059.89		1,626,059.89

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京汇恒环保工程股份有限公司	76,923,803.87	-44,338,828.43	-44,338,828.43	5,463,626.21
常州埃瑞克环保科技有限公司		-730,502.77	-730,502.77	-37,435.84
山东日照维尔利环境科技有限公司	28,522,789.59	13,416,329.22	13,416,329.22	14,583,058.79
枞阳维尔利环境服务有限公司		-1,791,826.92	-1,791,826.92	2,508,263.43
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	64,995,238.66	7,353,250.30	7,353,250.30	26,708,599.11
南京都乐制冷环保设备有限公司	282,836,371.75	2,938,707.53	2,938,707.53	-16,993,778.60
北京泰科诺康环境技术有限公司	1,192,819.76	-75,418.58	-75,418.58	-337,011.66
常州维尔利生态农业发展有限公司	1,058,991.00	-4,237,893.16	-4,237,893.16	-5,536,945.68
维尔利(北京)环境科技有限公司		-3,652,730.85	-3,652,730.85	678,902.72
贝能洁环保科技(廊坊)有限公司		-57,272.60	-57,272.60	-60,245.59
京维洁科技(北京)有限公司		-146,025.96	-146,025.96	-87,140.99

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京汇恒环保工程股份有限公司	43,102,265.56	-15,282,339.53	-15,282,339.53	-5,646,463.73
常州埃瑞克环保科技有限公司		650,594.96	650,594.96	-76,940.29
山东日照维尔利环境科技有限公司	6,676,327.17	3,472,510.28	3,472,510.28	3,690,189.62
枞阳维尔利环境服务有限公司		-1,973,225.41	-1,973,225.41	7,325,300.55
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	40,089,499.77	3,560,694.09	3,560,694.09	18,775,136.59
南京都乐环保制冷有限公司	279,832,385.62	29,889,017.17	29,889,017.17	-14,025,507.63
北京泰科诺康环境技术有限公司	89,622.64	-672,822.09	-672,822.09	-332,595.62
常州维尔利生态农业发展有限公司		-58.43	-58.43	100,135.43

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

子公司苏州能源（维尔利）有限公司（简称“苏州能源”）原持有常州微能节能科技有限公司（简称“微能节能”）55.00%股权，本年苏州能源同一控制下收购微能节能45.00%少数股权，本次收购后苏州能源持有微能节能100%股权，控制权未发生变化。

子公司维尔利环境（卢森堡）服务有限公司（简称“卢森堡公司”）原持有 EuRec 环保科技有限公司（简称“EUREC”）70%股权。本年卢森堡公司同一控制下收购 EUREC30%少数股权，本次收购后卢森堡公司持有 EUREC100%股权，控制权未发生变化。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	微能节能	EUREC
现金	4,477,500.00	7.32
非现金资产的公允价值		
购买对价合计	4,477,500.00	7.32
按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	4,847,561.07	-1,013,486.23
差额	370,061.07	-1,013,493.55
其中：调整资本公积	370,061.07	-1,013,493.55
调整盈余公积		
调整未分配利润		

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南省建筑设计院集团股份有限公司	湖南长沙	湖南长沙	科学研究和技术服务业	15.00%		权益法核算

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州银利环境服务有限公司	广东广州	广东广州	环保工程施工及服务	35.00		权益法核算
海口神维环境服务有限公司	海南海口	海南海口	BOT 项目建设和运营	30.00		权益法核算
常州维中新能源有限公司	常州	常州	电力、热力生产和供应业		49.00	权益法核算
中德原(荆门)静脉产业有限公司	湖北荆门	湖北荆门	静脉产业类咨询服务、废物治理		30.00	权益法核算
中广核突泉生物能源有限公司	内蒙古	内蒙古	化学原料和化学制品制造业	30.00		权益法核算
国投维尔利马桥(上海)再生资源有限公司	上海	上海	城市生活垃圾经营性服务	48.90		权益法核算
常州华衍维尔利环境产业有限公司	常州	常州	餐厨垃圾处理	40.00		权益法核算
国投维尔利环境投资有限公司	厦门	厦门	生态保护和环境治理业	42.00		权益法核算
中工环维(大连)资源循环科技有限公司	大连	大连	生态保护和环境治理业	26.00		权益法核算
波塞冬(江苏)新材料科技有限公司	常州	常州	科技推广和应用服务业	30.00		权益法核算

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	
	湖南省建筑设计院集团股份有限公司	广州银利环境服务有限公司
流动资产	1,082,440,608.36	83,500,311.93
其中：现金和现金等价物	619,703,406.92	67,473,565.06
非流动资产	445,664,709.54	413,078,327.59
资产合计	1,528,105,317.90	496,578,639.52
流动负债	661,878,429.97	47,760,724.82
非流动负债	1,120,850.26	286,604,518.95
负债合计	662,999,280.23	334,365,243.77
少数股东权益	716,301.81	

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	
	湖南省建筑设计院集团 股份有限公司	广州银利环境服务 有限公司
归属于母公司股东权益	864,389,735.86	162,213,395.75
按持股比例计算的净资产份额	129,765,905.65	56,774,688.51
对联营企业权益投资的账面价值	129,765,905.65	56,774,688.51
存在公开报价的联营企业权益投资公允价值	无	无
营业收入	957,586,316.32	82,463,776.67
财务费用	-8,716,991.38	19,132,061.83
所得税费用	12,052,131.91	-90,548.37
净利润	82,808,304.15	7,262,896.52
其他综合收益		
综合收益总额	82,808,304.15	7,262,896.52
本年度收到的来自联营企业股利		2,625,000.00

(续上表)

项目	年末余额/本年发生额	
	海口神维环境服务有限 公司	中德原(荆门)静脉产 业有限公司
流动资产	153,809,663.38	28,220,036.54
其中：现金和现金等价物	8,538,833.95	22,553,469.63
非流动资产	128,009,535.17	426,539,001.60
资产合计	281,819,198.55	454,759,038.14
流动负债	94,890,551.66	37,054,983.57
非流动负债	76,000,000.00	295,000,000.00
负债合计	170,890,551.66	332,054,983.57
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	110,928,646.89	122,704,054.57
按持股比例计算的净资产份额	33,278,594.07	36,811,216.37
对联营企业权益投资的账面价值	33,278,594.07	36,811,216.37
存在公开报价的联营企业权益投资公允价值	无	无
营业收入	50,555,112.03	45,023,600.73
财务费用	3,727,311.71	16,242,665.51
所得税费用		
净利润	3,018,342.46	-22,492,783.54
其他综合收益		
综合收益总额	3,018,342.46	-22,492,783.54

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	
	海口神维环境服务有限公司	中德原(荆门)静脉产业有限公司
本年度收到来自联营企业的股利		

(续上表)

项目	年末余额/本年发生额	
	台州福星维尔利环保科技有限公司	中广核突泉生物能源有限公司
流动资产		24,335,549.47
其中：现金和现金等价物		2,711,228.18
非流动资产		43,993,140.26
资产合计		68,328,689.73
流动负债		5,338,689.73
非流动负债		12,000,000.00
负债合计		17,338,689.73
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		50,990,000.00
按持股比例计算的净资产份额		15,297,000.00
对联营企业权益投资的账面价值		15,297,000.00
存在公开报价联营企业权益投资公允价值		无
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		-12,000,000.00
其他综合收益		
综合收益总额		-12,000,000.00
本年度收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项目	年末余额/本年发生额	
	常州维中新能源有限公司	国投维尔利马桥(上海)再生资源有限公司
流动资产	1,856,342.48	101,999,742.57
其中：现金和现金等价物	811,748.31	60,102,793.38
非流动资产	16,863,528.57	491,708,380.33
资产合计	18,719,871.05	593,708,122.90

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	
	常州维中新能源有限公司	国投维尔利马桥(上海)再生资源有限公司
流动负债	1,595,097.32	159,378,108.40
非流动负债		265,080,840.21
负债合计	1,595,097.32	424,458,948.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	17,124,773.73	169,249,174.29
按持股比例计算的净资产份额	8,391,139.13	82,762,846.23
对联营企业权益投资的账面价值	8,391,139.13	82,762,846.23
存在公开报价的联营企业权益投资公允价值	无	无
营业收入	7,977,231.54	
财务费用	-2,742.21	
所得税费用		
净利润	2,847,549.86	25,234.29
其他综合收益		
综合收益总额	2,847,549.86	25,234.29
本年度收到的来自联营企业的股利	3,121,772.51	

(续上表)

项目	年末余额/本年发生额	
	常州华衍维尔利环境产业有限公司	中工环维(大连)资源循环科技有限公司
流动资产	3,332,591.53	13,555,320.68
其中：现金和现金等价物	3,331,321.50	13,534,165.70
非流动资产	41,356,151.07	120,254,064.32
资产合计	44,688,742.60	133,809,385.00
流动负债	-386,239.38	59,385.00
非流动负债		
负债合计	-386,239.38	59,385.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	45,074,981.98	133,750,000.00
按持股比例计算的净资产份额	18,029,992.79	34,775,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	18,029,992.79	34,775,000.00
存在公开报价联营企业权益投资公允价值	无	无
营业收入		
净利润		

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	
	常州华衍维尔利环境产业有限公司	中工环维(大连)资源循环科技有限公司
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项目	年末余额/本年发生额	
	国投维尔利环境投资有限公司	波塞冬(江苏)新材料科技有限公司
流动资产	16,099,775.70	5,472,724.34
其中：现金和现金等价物	15,721,412.20	56,953.24
非流动资产	145,297.63	3,290,858.20
资产合计	16,245,073.33	8,763,582.54
流动负债	63,955.39	3,185,709.64
非流动负债		
负债合计	63,955.39	3,185,709.64
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	16,181,117.94	5,577,872.90
按持股比例计算的净资产份额	6,796,069.53	1,673,361.87
对联营企业权益投资的账面价值	6,796,069.53	1,673,361.87
存在公开报价联营企业权益投资公允价值	无	无
营业收入	20,566.04	18,272,278.73
财务费用	-107,182.83	74,494.57
所得税费用		3,791.56
净利润	-3,818,882.06	-535,727.91
其他综合收益		
综合收益总额	-3,818,882.06	-535,727.91
本年度收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项目	年初余额/上年发生额	
	湖南省建筑设计院集团股份有限公司	广州银利环境服务有限公司
流动资产	879,099,703.79	100,231,964.89
其中：现金和现金等价物	541,191,047.11	53,142,598.75

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额/上年发生额	
	湖南省建筑设计院集团股份有限公司	广州银利环境服务有限公司
非流动资产	453,400,539.60	392,677,202.32
资产合计	1,332,500,243.39	492,909,167.21
流动负债	549,833,110.00	34,882,250.47
非流动负债	671,583.82	295,312,006.17
负债合计	550,504,693.82	330,194,256.64
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	781,995,549.57	162,714,910.57
按持股比例计算的净资产份额	117,299,332.44	56,950,218.70
对联营企业权益投资的账面价值	117,299,332.44	56,950,218.70
存在公开报价联营企业权益投资公允价值	无	无
营业收入	931,981,948.97	74,151,604.72
财务费用	-2,878,985.23	15,417,272.05
所得税费用	8,692,245.09	-139,233.91
净利润	73,721,038.42	10,416,478.58
其他综合收益		
综合收益总额	73,721,038.42	10,416,478.58
本年度收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项目	年初余额/上年发生额	
	海口神维环境服务有限公司	中德原(荆门)静脉产业有限公司
流动资产	75,015,936.71	97,911,035.39
其中：现金和现金等价物	40,775.72	28,243,919.64
非流动资产	107,023,395.02	447,981,200.76
资产合计	182,039,331.73	545,892,236.15
流动负债	51,991,720.03	90,695,398.04
非流动负债	33,000,000.00	310,000,000.00
负债合计	84,991,720.03	400,695,398.04
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	97,047,611.70	145,196,838.11
按持股比例计算的净资产份额	29,114,283.51	43,559,051.43
对联营企业权益投资的账面价值	29,114,283.51	43,559,051.43
存在公开报价联营企业权益投资公允价值	无	无

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额/上年发生额	
	海口神维环境服务有限公司	中德原(荆门)静脉产业有限公司
营业收入	30,104,791.75	24,237,982.26
财务费用	2,454,881.37	17,192,075.65
所得税费用	32,603.60	0.00
净利润	1,597,072.29	-44,165,427.37
其他综合收益		
综合收益总额	1,597,072.29	-44,165,427.37
本年度收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项目	年初余额/上年发生额	
	台州福星维尔利环保科技有限公司	中广核突泉生物能源有限公司
流动资产	22,827,106.55	24,292,163.15
其中：现金和现金等价物	6,181,710.02	2,668,174.00
非流动资产	151,033,487.03	36,703,385.60
资产合计	173,860,593.58	60,995,548.75
流动负债	42,028,961.87	3,115,548.75
非流动负债	80,843,041.88	1,880,000.00
负债合计	122,872,003.75	4,995,548.75
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	50,988,589.83	56,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	20,395,435.93	16,800,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	20,395,435.93	16,800,000.00
存在公开报价联营企业权益投资公允价值	无	无
营业收入	20,764,728.84	
财务费用	2,055,516.90	
所得税费用		
净利润	-2,514,644.71	
其他综合收益		
综合收益总额	-2,514,644.71	
本年度收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项目	年初余额/上年发生额
----	------------

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	常州维中新能源有限公司	国投维尔利马桥(上海)再生资源有限公司
流动资产	8,034,009.88	114,875,354.80
其中：现金和现金等价物	6,889,737.36	77,771,315.00
非流动资产	19,806,019.88	449,571,939.64
资产合计	27,840,029.76	564,447,294.44
流动负债	7,182,517.82	193,353,385.86
非流动负债		201,869,968.58
负债合计	7,182,517.82	395,223,354.44
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	20,657,511.94	169,223,940.00
按持股比例计算的净资产份额	10,122,180.85	82,750,506.66
对联营企业权益投资的账面价值	10,122,180.85	82,750,506.66
存在公开报价联营企业权益投资公允价值	无	无
营业收入	10,579,131.31	
财务费用	-67,406.48	
所得税费用		
净利润	4,331,295.13	
其他综合收益		
综合收益总额	4,331,295.13	
本年度收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项目	年初余额/上年发生额	
	常州华衍维尔利环境产业有限公司	
流动资产	4,313,909.20	
其中：现金和现金等价物	4,313,909.20	
非流动资产	40,378,130.46	
资产合计	44,692,039.66	
流动负债	-325,320.05	
非流动负债		
负债合计	-325,320.05	
少数股东权益	0.00	
归属于母公司股东权益	45,017,359.71	
按持股比例计算的净资产份额	18,006,943.88	
对联营企业权益投资的账面价值	18,006,943.88	

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额/上年发生额	
	常州华衍维尔利环境产业有限公司	
存在公开报价联营企业权益投资公允价值	无	
营业收入		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 联营企业不存在向公司转移资金能力的重大限制,不存在与联营企业投资相关的未确认承诺,不存在与联营企业投资相关的或有负债。

(4) 联营企业未发生超额亏损。

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和泰铢有关。本公司部分业务以美元进行销售,本公司下属子公司常州金源机械设备有限公司部分业务以美元进行销售,杭州能源环境工程有限公司和常州金源机械设备有限公司以欧元进行部分采购,本公司境外子公司以美元、欧元和泰铢进行结算。于2022年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元和泰

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

铢余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元和泰铢余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金-美元	5,215.45	311,443.54
货币资金-欧元	1,155,549.25	2,213,720.00
货币资金-泰铢	2,339,146.89	10,846,650.39
应收账款-美元	3,863,157.89	3,856,268.50
应收账款-欧元	691,834.69	1,156,080.66
应收账款-泰铢	101,072,860.18	1,940,000.00
预付款项-欧元	292,929.01	884,646.28
预付款项-泰铢	2,875.00	3,125.00
预付款项-美元		19,109.50
其他应收款-欧元	88,660.13	2,894,989.60
其他应收款-泰铢	200,832.74	99,371,075.36
长期借款-欧元	1,000,000.00	1,000,000.00
存货-欧元	3,071,495.17	2,289,451.91
其他流动资产-欧元	29,165.27	546,033.21
其他流动资产-泰铢	6,406,195.52	10,553,324.62
固定资产-欧元	2,303,974.78	2,403,284.76
固定资产-泰铢	59,380.68	290,986.88
无形资产-欧元	100,607.28	118,686.28
商誉-欧元	517,829.23	517,829.23
应付账款-欧元	765,171.82	693,268.67
应付账款-泰铢	121,385,921.59	120,837,794.17
预收款项-欧元	520,018.60	143,290.00
应付职工薪酬-欧元	90,469.72	333,395.39
应付职工薪酬-泰铢	628,553.69	662,079.62
应交税费-欧元	26,144.85	696,440.60
应交税费-泰铢	157,221.64	157,361.75
其它应付款-欧元	122,296.00	66,900.00

本集团关注汇率变动对本集团的影响，汇率变动对本集团经营业绩影响总体较小。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 利率风险

本集团的利率风险主要来自于银行借款。浮动利率的金融负债将使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债将使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2022年12月31日，本集团的带息债务主要为可转换公司债券846,293,719.99元、长期应付款120,000,100.00万元和浮动利率借款人民币2,542,851,143.95元。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购钢材制品等原材料，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2022年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，主要包括流动资金及应收款项的信用风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团应收款项系因开展经营活动而产生，本集团已采用了必要的政策确保销售客户具有良好的信用记录，成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低并在可控制范围内。除已披露的应收账款金额前五名外（前五名金额合计274,509,606.23元），本集团无其他重大的信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的原则是确保充分的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团通过实施以下主要的流动性风险管理政策，从而有效地控制降低流动性风险，主要包括：定期分析负债结构和期限以确保有充裕的资金；对银行借款的使用情况进行监控并严格遵守借款协议；与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度等。

本集团目前以银行借款作为主要融资来源，以发行公司债券作为辅助融资来源。于2022年12月31日，本集团尚未使用的银行授信额度为16.68亿元。

本集团年末持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下：

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于2022年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
货币资金	922,536,432.80				922,536,432.80
交易性金融资产	241,550,500.00				241,550,500.00
衍生金融资产	6,892,800.00				6,892,800.00
应收票据	220,180,001.97				220,180,001.97
应收账款	1,463,481,228.77				1,463,481,228.77
应收款项融资	35,397,558.05				35,397,558.05
预付款项	86,207,665.01				86,207,665.01
其他应收款	163,400,371.92				163,400,371.92
合同资产	810,601,365.23		224,092,794.82		1,034,694,160.05
一年内到期的非流动资产	1,004,600.00				1,004,600.00
其他流动资产	242,832,261.39				242,832,261.39
其他非流动金融资产				56,904,682.15	56,904,682.15
金融负债					
短期借款	1,415,517,300.90				1,415,517,300.90
应付票据	330,852,849.64				330,852,849.64
应付账款	1,197,333,198.33				1,197,333,198.33
合同负债	196,680,582.62				196,680,582.62
应付职工薪酬	31,595,169.65				31,595,169.65
应交税费	170,756,654.41				170,756,654.41
其他应付款	83,349,175.26				83,349,175.26
一年内到期的非流动负债	207,494,628.60				207,494,628.60
其他流动负债	179,559,557.84				179,559,557.84
长期借款		103,851,349.41	529,380,798.40	286,607,066.64	919,839,214.45
应付债券			846,293,719.99		846,293,719.99
租赁负债			2,097,344.00		2,097,344.00
长期应付款			120,000,100.00		120,000,100.00

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资				
银行承兑汇票			35,397,558.05	35,397,558.05
(二) 交易性金融资产				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			241,550,500.00	241,550,500.00

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
衍生金融工具			6,892,800.00	6,892,800.00
(三) 其他非流动金融资产				
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			56,904,682.15	56,904,682.15
二、非持续的公允价值计量				

2. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

(1) 应收款项融资均为银行承兑汇票，本集团以票面金额为其公允价值合理估计值。

(2) 交易性金融资产系本集团投资短期理财产品，本集团以相关资产不可观察输入值（投资成本）以及可确定收益作为其公允价值的合理估计值。

(3) 其他非流动金融资产系本集团的权益工具投资，本集团以相关资产的不可观察输入值（投资成本）作为其公允价值的合理估计值。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
常州德泽实业投资有限公司	常州市新北区	实业投资 股权管理	1,000 万元	35.26	35.26

注：本集团最终控制方为李月中先生。

(2) 控股股东的注册资本及其变化（单位：万元）

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
常州德泽实业投资有限公司	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额（万元）	持股比例 (%)
------	----------	----------

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
常州德泽实业投资有限公司	27,557.23	27,557.23	35.26	35.26

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
厦门牧云数据技术有限公司	实际控制人李月中先生直系亲属李遥控制的公司
厦门维牧数据技术有限公司	
厦门维控数据技术有限公司	
国投维尔利马桥(上海)再生资源有限公司	本公司年末直接持股比例为48.9%的被投资公司
广州银利环境服务有限公司	本公司年末直接持股比例为35%的被投资公司
山西国新生物质能源开发有限公司	本公司年末直接持股比例为12.5%的被投资公司
中广核突泉生物能源有限公司	本公司年末直接持股比例为30%的被投资公司
海口神维环境服务有限公司	本公司年末直接持股比例为30%的被投资公司
中德原(荆门)静脉产业有限公司	本公司年末间接持股比例为30%的被投资公司
国投维尔利环境投资有限公司	本公司年末直接持股比例为42%的被投资公司
波塞冬(江苏)新材料科技有限公司	本公司年末间接持股比例为30%的被投资公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门牧云数据技术有限公司	采购商品/接受劳务	5,348,229.32	7,562,428.99
厦门维牧数据技术有限公司	采购商品/接受劳务	5,241,037.68	465,566.03
厦门维控数据技术有限公司	采购商品/接受劳务	7,030,675.85	
波塞冬(江苏)新材料科技有限公司	采购商品/接受劳务	200,973.45	
合计		17,820,916.30	8,027,995.02

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州银利环境服务有限公司	销售商品/提供劳务	500,078.76	481,580.80
波塞冬(江苏)新材料科技有限公司	销售商品/提供劳务	276,878.32	
国投维尔利环境投资有限公司	销售商品/提供劳务	233,896.23	
台州福星维尔利环保科技有限公司	销售商品/提供劳务	84,315.25	
海口神维环境服务有限公司	销售商品/提供劳务	2,242,290.35	2,817,895.75
中广核突泉生物能源有限公司*	销售商品/提供劳务	-50,708,151.10	
国投维尔利马桥(上海)再生资源有限公司	销售商品/提供劳务	14,795.80	54,845,473.29
山西国新生物质能源开发有限公司	销售商品/提供劳务		4,052,701.71
合计		-47,355,896.39	62,197,651.55

*注释:子公司杭州能源环境工程有限公司(以下简称杭能环境)与中广核突泉生物能源有限公司(以下简称中广核突泉)就双方于2019年签订的《内蒙古兴安突泉生物质天然气项目核心工艺成套设备供货及安装调试承办合同》在2022年达成合同变更,该合同金额从13,986.00万元变更为3,303.88万元。该合同变更事项已经中广核突泉2022年12月21日董事会以及杭能环境董事会决议通过。杭能环境根据变更后合同金额冲减营业收入5,070.81万元,冲减营业成本4,135.80万元。

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始时间	担保期限	担保是否已经履行完毕
本公司	广州银利环境服务有限公司	11,900.00	2017年7月	担保期限十五年	否
本公司	绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	8,000.00	2018年3月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止	否
本公司	常州大维环境科技有限公司	5,000.00	2017年7月	担保期限为八年	否
本公司	杭州能源环境工程有限公司	5,000.00	2021年4月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止	否
本公司	海口神维环境服务有限公司	2,400.00	2022年4月	担保期限为十年	否
本公司	广西维尔利环保技术开发有限公司	5,000.00	2018年11月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止	否
本公司	绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	5,000.00	2019年5月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止	否
本公司	维尔利(苏州)能源科技有限公司	4,950.00	2022年8月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止	否
本公司	杭州能源环境工程有限公司	8,000.00	2021年10月	为自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否
本公司	沈阳维尔利环境服务有限公司	7,900.00	2019年8月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止	否
本公司	中广核突泉生物能源有限公司	6,300.00	2020年12月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始时间	担保期限	担保是否已经履行完毕
本公司	维尔利(苏州)能源科技有限公司	3,000.00	2021年12月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止	否
本公司	维尔利(苏州)能源科技有限公司	3,000.00	2021年12月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止	否
本公司	维尔利(苏州)能源科技有限公司	6,000.00	2022年4月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止	否
本公司	西安维尔利环保科技有限公司	12,392.03	2020年3月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止	否
本公司	常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	11,000.00	2021年1月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止	否
本公司	山西国新生物质能源开发有限公司	1,014.25	2021年5月	担保期限为两年自债务履行期届满之日起算	否
本公司	南京都乐制冷设备有限公司	1,796.66	2021年8月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止	否
本公司	海南维尔利环境服务有限公司	8,000.00	2022年6月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否
本公司	南京都乐制冷设备有限公司	2,400.00	2021年12月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后两年止	否
本公司	常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	1,000.00	2022年6月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否
本公司	常州维尔利环境服务有限公司	1,000.00	2022年6月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否
本公司	维尔利(苏州)能源科技有限公司	3,000.00	2022年4月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否
本公司	维尔利(苏州)能源科技有限公司	5,000.00	2022年4月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否
本公司	杭州能源环境工程有限公司	6,000.00	2022年4月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否
本公司	常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	1,000.00	2022年11月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否
本公司	常州金源机械设备有限公司	500.00	2022年11月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否
本公司	常州维尔利环境服务有限公司	600.00	2022年11月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否
本公司	南京都乐制冷设备有限公司	898.30	2022年8月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否
本公司	维尔利(苏州)能源科技有限公司	4,000.00	2022年8月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否
本公司	杭州能源环境工程有限公司	7,000.00	2022年8月	自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日后三年止	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	1,287.09	1,613.34

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中广核突泉生物能源有限公司	12,000,000.00	6,000,000.00	69,930,000.00	20,979,000.00
应收账款	海口神维环境服务有限公司	11,724,757.00	1,884,226.90	14,914,959.00	2,345,055.60
应收账款	山西国新生物质能源开发有限公司	1,429,632.24		2,088,906.00	
应收账款	国投维尔利马桥(上海)再生资源有限公司	35,736,000.00	3,573,600.00	38,445,000.00	1,786,800.00
应收账款	国投维尔利环境投资有限公司	247,930.00			
应收账款	广州银利环境服务有限公司	19,999.99		492,478.29	2,000.00
预付账款	厦门牧云数据技术有限公司	620,522.23		3,078,214.00	
预付账款	厦门维牧数据技术有限公司	181,103.77		3,199,500.00	
预付账款	厦门维控数据技术有限公司	598,833.96		1,760,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
合同负债	波塞冬(江苏)新材料科技有限公司	7,106.19	
应付账款	波塞冬(江苏)新材料科技有限公司	238,965.00	
应付账款	厦门牧云数据技术有限公司	174,292.45	
应付账款	厦门维控数据技术有限公司	789,018.86	
其他应付款	国投维尔利环境投资有限公司	25,347.78	

(四) 关联方承诺

无。

十二、 股份支付

无。

十三、 或有事项

本公司及维尔利环境服务(泰国)有限公司(孙公司,以下简称维尔利泰国公司)、泰国 E-Square 公司组成联合体与 A2 TECHNOLOGIES CO., LTD. (以下简称 A2) 签订了 Onnut 项目 EPC 合同。Onnut 项目业主 KT 公司系 A2 的母公司。本公司及维尔利泰国公司(以下

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

简称本方)已于2019年完成项目工作，2020年7月A2通过了Onnut项目业主KT竣工验收。2022年6月上述EPC合同约定项目质保期满。

2022年8月，A2以设备存在缺陷为由向泰国TAI仲裁委提起仲裁，要求EPC合同的联合体赔偿其损失本金及利息合计折合人民币约3.40亿元。本方已聘请泰国大拓律师事务所积极应对本次仲裁，并于2023年3月2日向仲裁委递交了答辩状及仲裁反请求，要求驳回A2全部请求，并要求A2(母公司KT承担连带责任)支付其欠付本公司及维尔利泰国公司上述EPC合同设备和工程款本金及利息。

本公司管理层根据A2诉讼事项实际情况并结合聘请辩护律师的具体意见，综合判断认为本方胜诉可能性很高，目前无需就A2索赔诉讼计提预计赔偿损失。

十四、 承诺事项

截至2022年12月31日，本集团无应披露的重要承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	拟以2022年12月31日总股本781,588,507股，扣减截至董事会审议本预案日回购证券专户中的股份11,439,815股后的股份数，即以770,148,692股为基数向全体股东每10股派发现金红利0.50元(含税)，不送红股，不以资本公积金转增股本，公司本次现金分红总额为38,507,434.60元(含税)。
经审议批准宣告发放利润或股利	无

2. 处置境外子公司

WELLE Environmental (Lux) S.à r.l. (子公司维尔利环境(卢森堡)服务有限公司，以下简称卢森堡公司)于2023年3月30日与Arjes GmbH签订《地产和股份购买协议》，协议约定卢森堡公司将名下房屋建筑物、EuRec环保科技有限公司(孙公司)100%股权及设备转让给Arjes GmbH，协议转让价款总计欧元501.83万元。协议约定本集团对EuRec环保科技有限公司的应收债权由Arjes GmbH全额偿还。

本次资产转让交易预计将对本集团2023年度利润产生积极影响。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、 其他重要事项

无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	183,964,411.19	97,608,723.12
商业承兑汇票	12,027,000.00	4,400,000.00
合计	195,991,411.19	102,008,723.12

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	75,775,946.00
合计	75,775,946.00

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	63,965,172.29	108,188,465.19
合计	63,965,172.29	108,188,465.19

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一、按单项计提坏账准备	189,035,340.77	24.00			189,035,340.77
1. 单项计提组合					
2. 关联方组合	189,035,340.77	24.00			189,035,340.77
二、按信用风险特征组合计提坏账准备应收账款	598,744,556.41	76.00	115,325,185.71	19.26	483,419,370.70
1. 账龄组合	598,744,556.41	76.00	115,325,185.71	19.26	483,419,370.70

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	787,779,897.18	-	115,325,185.71	-	672,454,711.47

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一、按单项计提坏账准备	362,234,863.41	34.50			362,234,863.41
1. 单项计提组合	58,170,261.76	5.54			58,170,261.76
2. 关联方组合	304,064,601.65	28.96			304,064,601.65
二、按信用风险特征组合计提坏账准备应收账款	687,582,031.50	65.50	78,411,049.25	11.40	609,170,982.25
1. 账龄组合	687,582,031.50	65.50	78,411,049.25	11.40	609,170,982.25
合计	1,049,816,894.91	-	78,411,049.25	-	971,405,845.66

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	158,971,186.53	0.00	0
7-12个月	94,935,916.74	4,746,795.84	5
1-2年	134,389,888.72	13,438,988.87	10
2-3年	131,653,314.34	39,495,994.30	30
3-4年	34,687,708.44	17,343,854.22	50
4-5年	19,034,945.82	15,227,956.66	80
5年以上	25,071,595.82	25,071,595.82	100
合计	598,744,556.41	115,325,185.71	-

2) 组合中,关联方组合的应收账款

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
北京汇恒环保工程股份有限公司	22,079,707.67		
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	15,971,253.17		
常州维尔利环境服务有限公司	1,159,306.90		
单县维尔利环境服务有限公司	1,539,086.00		

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
杭州能源环境工程有限公司	5,275,835.43		
江苏维尔利环保科技有限公司	47,857,995.06		
宁德维尔利环保科技有限公司	80,240.00		
山东日照维尔利环境科技有限公司	1,342,695.23		
绍兴启农生态农业发展有限公司	20,000.00		
绍兴维尔利餐厨废弃物再生利用有限公司	216,928.39		
沈阳维尔利环境服务有限公司	13,473,451.37		
沈阳维尔利环境科技有限公司	1,100,000.00		
铜仁维尔利环境服务有限公司	35,931,936.86		
西安维尔利环保科技有限公司	17,595,397.40		
长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	15,686,785.86		
宁海洁维环境服务有限公司	2,138,721.00		
桐庐维尔利餐厨废弃物处理有限公司	302,790.98		
大石桥市维尔利环境科技有限公司	7,263,209.45		
合计	189,035,340.77		

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 52,600,409.85 元，转回坏账准备 15,410,067.24 元。

(3) 本年度因无法回收应收账款核销 276,206.15 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 149,213,715.77 元，占应收账款年末余额合计数的比例 18.94%，计提坏账准备年末余额 34,793,947.84。

3. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	182,500,000.00	19,340,000.00
其他应收款	913,306,582.99	806,012,007.95
合计	1,095,806,582.99	825,352,007.95

3.1 本年末无应收利息

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3.2 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
湖南仁和惠明环保科技有限公司	12,500,000.00	
常州维尔利环境服务有限公司	50,000,000.00	
常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	30,000,000.00	
西安维尔利环保科技有限公司	10,000,000.00	
海南维尔利环境服务有限公司	10,000,000.00	
杭州能源环境工程有限公司	20,000,000.00	19,340,000.00
维尔利(苏州)能源科技有限公司	50,000,000.00	
合计	182,500,000.00	19,340,000.00

3.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	864,286,936.48	761,707,430.65
保证金和押金	38,478,530.37	43,448,729.76
备用金	12,595,406.25	5,974,807.74
代收代付	324,987.50	
其他	3,871,515.00	2,747,800.00
合计	919,557,375.60	813,878,768.15

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		7,866,760.20		7,866,760.20
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
本年计提		3,236,590.21		3,236,590.21
本年转回		4,852,557.80		4,852,557.80
本年转销和核销				
2022年12月31日余额		6,250,792.61		6,250,792.61

(3) 按账龄披露

账龄	年末金额
1年以内	381,489,511.22

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末金额
其中：6个月以内	221,922,543.94
7-12个月	159,566,967.28
1-2年	259,223,929.50
2-3年	184,560,465.66
3-4年	81,694,437.92
4-5年	6,449,464.30
5年以上	6,139,567.00
合计	919,557,375.60

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,866,760.20	3,236,590.21	4,852,557.80		6,250,792.61
合计	7,866,760.20	3,236,590.21	4,852,557.80		6,250,792.61

(5) 本年度无核销的其他应收款

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末合计数比例(%)	坏账准备年末余额
敦化市中能环保电力有限公司	往来款	166,629,031.06	0-3年	18.12%	
沈阳维尔利环境服务有限公司	往来款	154,363,355.00	0-2年	16.79%	
宁德维尔利环保科技有限公司	往来款	103,068,824.08	0-5年	11.21%	
常州金源机械设备有限公司	往来款	88,188,495.88	0-2年	9.59%	
西安维尔利环保科技有限公司	往来款	75,190,000.00	0-3年	8.18%	
合计	—	587,439,706.02	—	63.88%	

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,839,428,153.15		2,839,428,153.15	2,755,169,123.15		2,755,169,123.15
对联营、合营企业投资	358,064,906.26		358,064,906.26	326,434,610.85		326,434,610.85
合计	3,197,493,059.41		3,197,493,059.41	3,081,603,734.00		3,081,603,734.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
1. 常州埃瑞克环保科技有限公司	5,609,279.10			5,609,279.10		
2. 常州维尔利环境服务有限公司	86,720,145.00			86,720,145.00		
3. 常州大维环境科技有限公司	50,358,402.40			50,358,402.40		
4. 北京汇恒环保工程股份有限公司	110,576,606.26			110,576,606.26		
5. 常州维尔利餐厨废弃物处理有限公司	199,324,000.00	11,575,000.00		210,899,000.00		
6. 海南维尔利环境服务有限公司	23,070,000.00	55,283,480.00		78,353,480.00		
7. 湖南仁和惠明环保科技有限公司	55,483,900.00			55,483,900.00		
8. 温岭维尔利环境服务有限公司	33,490,000.00			33,490,000.00		
9. 杭州能源环境工程有限公司	459,999,894.46			459,999,894.46		
11. 桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
12. 敦化市中能环保电力有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
14. 维尔利环境(卢森堡)服务有限公司	74,045,200.00	6,750,550.00		80,795,750.00		
15. 枞阳维尔利环境服务有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
16. 江苏维尔利环保科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
17. 西安维尔利环保科技有限公司	67,850,000.00			67,850,000.00		
18. 常州金源机械设备有限公司	78,142,712.93			78,142,712.93		
19. 江苏维尔利环境投资有限公司	57,550,000.00			57,550,000.00		
20. 单县维尔利环境服务有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
21. 宁德维尔利环保科技有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
22. 长春维尔利餐厨废弃物处理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
23. 维尔利(苏州)能源科技有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
24. 南京都乐制冷设备有限公司	269,498,983.00			269,498,983.00		
25. 广西维尔利环保技术开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
26. 西安维尔利环境服务有限公司	1,850,000.00			1,850,000.00		
27. 常州维尔利农业科技发展有限公司	1,600,000.00	5,700,000.00		7,300,000.00		
28. 山东日照维尔利环境科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
29. 绍兴启农生态农业发展有限公司	100,000.00	1,900,000.00		2,000,000.00		
30. 西安维尔利生态农业发展有限公司	2,000,000.00	250,000.00		2,250,000.00		
31. 常州德华环境检测服务有限公司		400,000.00		400,000.00		
32. 大石桥市维尔利环境科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
33. 维尔利（北京）环境科技有限公司		1,400,000.00		1,400,000.00		
合计	2,755,169,123.15	84,259,030.00		2,839,428,153.15		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备		
联营企业										
国投维尔利马桥（上海）再生资源有限公司	75,913,223.66			12,339.57					1,831,124.17	77,756,687.40
常州华衍维尔利环境产业有限公司	18,007,309.37									18,007,309.37
广州银利环境服务有限公司	56,520,301.57			2,542,013.78			2,625,000.00			56,437,315.35
海口神维环境服务有限公司	19,463,086.53	11,250,000.00		905,502.74						31,618,589.27
中广核突泉生物能源有限公司	16,800,000.00	2,097,000.00		-3,600,000.00						15,297,000.00
广州万维环保有限公司										
湖南省建筑设计院集团股份有限公司	139,730,689.72			12,421,245.62						152,151,935.34
国投维尔利环境投资有限公司		8,400,000.00		-1,603,930.47						6,796,069.53

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		
合计	326,434,610.85	21,747,000.00		10,677,171.24			2,625,000.00		1,831,124.17	358,064,906.26	

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	822,318,089.60	778,308,278.67	1,918,294,562.16	1,550,040,790.46
其中：环保工程	490,191,233.48	464,021,375.18	1,497,506,283.08	1,218,958,015.26
环保设备	16,944,457.77	16,356,805.71	4,281,243.82	4,153,821.14
运营服务	159,165,217.80	132,163,914.27	196,010,008.87	164,482,151.18
BOT项目运营	156,017,180.55	165,766,183.51	220,497,026.39	162,446,802.88
其他业务	39,077,216.96	26,168,217.25	23,738,257.90	15,374,268.20
其中：材料销售	25,214,635.19	18,004,639.08	12,388,066.20	7,612,511.77
维修服务	174,088.50		99,106.21	41,852.49
其他	13,688,493.27	8,163,578.17	11,251,085.49	7,719,903.94
合计	861,395,306.56	804,476,495.92	1,942,032,820.06	1,565,415,058.66

6. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
子公司分配股利	255,204,957.45	54,000,000.00
购买理财产品投资收益	6,804,699.26	9,275,488.40
处置子公司股权产生的投资收益		-3,492,570.46
权益法核算的长期股权投资收益	10,677,171.24	15,183,044.95
权益法核算的长期股权投资抵消顺流交易	1,831,124.17	-6,837,283.00
合计	274,517,952.12	68,128,679.89

十八、 财务报告批准

本财务报告于2023年4月23日由本公司董事会批准报出。

维尔利环保科技集团股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2022年度非经常性损益如下:

项目	本年金额
非流动资产处置损益	349,940.74
计入当期损益的政府补助	31,181,313.10
购买理财产品投资收益	8,287,032.59
处置合营联营公司股权的投资收益	18,335,690.07
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-11,451,184.75
衍生金融资产公允价值变动	-23,144,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,416,060.95
小计	20,142,730.80
所得税影响额	3,291,793.58
少数股东权益影响额(税后)	672,010.55
合计	16,178,926.67

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2022年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司普通股股东的净利润	-10.95%	-0.57	-0.39
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-11.34%	-0.59	-0.40

维尔利环保科技集团股份有限公司

二〇二三年四月二十三日