



ST 普慧

NEEQ: 838786

广州普慧环保科技股份有限公司

Guangzhou Peakway Environmental Science & Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



报告期内，普慧环保以《老旧小区垃圾分类真空管道收集及就地资源化利用解决模式》项目在第十一届中国创新创业大赛（广东赛区）暨 2022 年广州科技创新创业大赛中获得“节能环保”成长组中的优秀奖。



报告期内，广州普慧环保科技股份有限公司通过了广东省工业和信息化厅评估，被评为“创新型中小企业”，并在广州市科技创新企业协会官网公示。



报告期内，普慧环保的全资子公司——普慧弘义环保技术（北京）有限公司（以下简称“子公司”）通过北京市科技委、中关村科技园区管理委员会有关中关村高新技术企业的评审，并获得颁发的高新技术企业证书，同时被荣誉纳入中关村高新技术企业库，证书编号：“20222020826408”



报告期内，普慧环保获得“一种气力式管道垃圾收集系统及其收集方法”及“一种用于楼宇内的垃圾分类投放系统”两个发明专利证书。
全资子公司普慧弘义获得“垃圾投放系统”发明专利证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	106

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李宪坤、主管会计工作负责人吴惠华及会计机构负责人（会计主管人员）吴惠华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

董事会就非标准审计意见的说明：

公司董事会认为，上述带持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项不违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

针对审计意见持续经营重大不确定性段落所强调事项，公司已积极采取下列措施予以应对：

（1）催收《珠江新城核心区垃圾管道收集系统摸查项目》合同近 64.00 万元的尾款和《西南证券新总部大厦项目》合同近 20.00 万的尾款；

（2）继续促进已跟进的项目落地签单，并获得首付款及到货款，重要项目包括海南某生态产业园、长沙工人文化宫、深圳明昇布心项目、青岛国际资源中心及中德生态园、北京某会议中心项目、海南某央企海南总部项目等；

（3）继续完成对现有的董监高及股东进行一轮股票定向发行；

（4）邀请合格投资人，定向发行约 1,500.00 万元的股票；

（5）继续申请银行的各种针对科技型企业、高新技术企业、科技型中小企业等的贷款；

（6）加快申请高新技术企业政府奖励及补贴。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、公司治理风险	<p>股份公司成立至今，公司逐步建立规范的治理机制，制定了适应企业现阶段发展的管理制度和内部控制体系。公司在相关制度的健全和执行方面仍需进一步完善，公司管理层的规范治理及内部控制意识仍需进一步提升。随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，将对公司治理及内部控制提出更高要求。因此，公司未来经营中存在着因公司治理、内部控制不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：严格遵守公司治理制度进行规范化运作。一方面积极完善相关制度及其细则；另一方面，加强对管理层及员工的教育培训，提高其规范化意识。</p>
2、政策变动风险	<p>环保行业属于典型的政策推动型行业，虽然从长期来看，国家会持续加大对环保产业的支持力度，环保政策也必将会越来越完善，但是短期内环保政策的制定牵涉的范围较大，涉及的利益群体众多，对国民经济的影响较为深远，因此政策出台的时间和导向都具有一定的不确定性。此外，政策的实施是一个循序渐进的过程，会受到监管力度等因素的干扰，在一定程度上也会影响到政策的实际落地情况。</p> <p>应对措施：公司已开始在全国布局，跟进一线城市的地标性工程，获得更多的潜在客户，规避因政策变动及经济环境欠佳时，对公司营业收入造成的影响。</p>
3、国内市场竞争加剧风险	<p>环保行业是一个跨产业、跨领域、跨地域，与其他经济部门相互交叉、相互渗透的综合性新兴产业，近年来在国家政策大力扶持下，市场规模不断扩大，企业数量不断增加，市场竞争愈发激烈。同时国内大多数环保企业受资金和技术的制约，创新能力差，且存在一定的地方保护和行业保护现象，因此市场集中度较低。尽管公司多年专注于环保行业的经营，掌握了较为领先的技术，形成了一定的专利链，积累了一批成功案例和客户资源，但公司规模仍然相对较小，市场竞争过于激烈、行业进行恶性价格竞争，都可能会使公司处于相对不利的市场位置。</p> <p>应对措施：通过吸收外部投资者增资扩股，扩大公司的资产和规模；建设研发团队，加大优秀技术人才的引进，研发更领先的行业技术，全方位提升公司的核心竞争力，以应对激烈的市场竞争，并且在竞争中持续发展。</p>
4、实际控制人不当控制风险	<p>李宪坤为公司实际控制人，直接持有公司 62.66%的股份。虽然公司已经通过制度安排对实际控制人不当控制公司进行了防范，且实际控制人已就避免此类事项发生作出承诺，但在实际生产经营中，不能排除实际控制人利用其控制地位，通过行</p>

	<p>使股东大会或董事会表决权等方式对公司生产经营、财务决策、人事安排等实施不当控制从而损害公司利益。</p> <p>应对措施：公司将进一步建立和完善公司治理机制，严格执行《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度；引入外部投资者，以进一步优化公司股权结构，促进公司股权结构的合理化，尽可能避免控股股东不当控制的风险。</p>
5、公司经营活动创现能力较弱及经营规模较小的风险	<p>截止至 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额为 4,484,136.93 元，净资产为-4,737,024.90 元；2022 年公司营业收入为 450,724.00 元，净利润为-4,399,890.60 元，经营活动产生的现金流量净额为-2,655,882.85 元。公司总体规模较小，报告期内营业收入较低，扣除日常经营必要开支后净利润为负数，经营活动创现能力较弱。由于公司规模较小，若公司未能对现金流量进行良好的管理及筹划，可能影响公司偿债能力。</p> <p>应对措施：加强销售团队建设，加强市场推广和销售促进工作，包含传统的点对点宣传方式及广义互联网宣传；推出适合于经济大环境不佳情形下的产品组合。</p>
6、营业收入大幅下滑的风险	<p>报告期内，公司的营业收入 450,724.00 元，目前公司资产负债率较高，且公司规模较小，若公司未能加强推广宣传及销售促进，将有可能导致经营活动产生的现金流量净额持续为负的风险，进而可能影响公司持续经营能力。</p> <p>应对措施：多渠道融资，优化销售团队，加强市场推广宣传，加大广告及广义电子商务投入，促进公司销售业绩提高 保证持续获得项目的的能力，创造营收。</p>
7、持续经营能力的风险	<p>公司 2022 年发生净利润为-4,399,890.60 元，当年扣除非经常性损益后净利润为-4,433,255.65 元，未弥补亏损超过实收股本总额三分之一，这些表明公司的经营能力有风险。公司多渠道融资，以及预期获得的政策性补贴能够维持公司正常经营，这些都说明经营能力的风险在可控范围内。</p> <p>应对措施：公司会加快销售步伐，节省开支，根据税收优惠政策去享受应享受的政策红利和各项政府补贴。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	2022 年 12 月，随着中国新冠疫情全面放开，受疫情影响的各行各业已逐步恢复正常，故减少“全球新冠病毒疫情风险”。

释义

释义项目		释义
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司、本公司、股份公司、普慧环保	指	广州普慧环保科技股份有限公司
普慧弘义、北京子公司	指	普慧弘义环保技术（北京）有限公司
仁居子公司	指	仁居城市环境服务（广州）有限公司
股东大会	指	广州普慧环保科技股份有限公司股东大会
一创投行、主办券商	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
公司章程	指	《广州普慧环保科技股份有限公司公司章程》
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日、2022年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州普慧环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Peakway Environmental Science and Technology Co.,Ltd. Peakway
证券简称	ST 普慧
证券代码	838786
法定代表人	李宪坤

二、 联系方式

董事会秘书	陈利
联系地址	广州市黄埔区科学大道 50 号绿地中央广场 A3 栋 1901 室
电话	020-37655883
传真	020-37652720
电子邮箱	peakway@peakway.com.cn
公司网址	http://www.peakway.com.cn
办公地址	广州市黄埔区科学大道 50 号绿地中央广场 A3 栋 1901 室
邮政编码	510663
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 7 月 1 日
挂牌时间	2016 年 9 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（N）水利、环境和公共设施管理业-（N77）生态保护和环境治理业-（N772）环境治理业-（N7729）其他污染治理
主要业务	公司专注于区域固废分类管道收集、处理及资源化利用领域。
主要产品与服务项目	主要产品与服务包括：中央垃圾智能分类管道收集系统，餐厨垃圾及真空收集利用系统，沉降式智能分类收集箱，厕所污物真空收集利用系统的设计、供货和安装。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	8,299,999.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李宪坤）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李宪坤），无一致行动人
--------------	--------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101764015931C	否
注册地址	广东省广州市花都区迎宾大道 163 号高晟广场 3 栋 5 层 01E3 室	否
注册资本	8,299,999	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	一创投行			
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 10 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	一创投行			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖志军	洪赞祺		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	450,724.00	591,500.43	-23.80%
毛利率%	34.76%	77.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,399,890.60	-3,537,070.76	24.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,433,255.65	-3,840,132.92	15.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	173.42%	-247.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	174.74%	-266.87%	-
基本每股收益	-0.53	-0.43	23.26%

注：公司净利润与净资产均为负值，净资产收益率指标不具有实际参考意义。

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,484,136.93	3,388,963.99	32.32%
负债总计	9,221,161.83	3,726,098.29	147.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,737,024.90	-337,134.30	1,305.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.57	-0.04	1,325.00%
资产负债率%（母公司）	166.22%	91.40%	-
资产负债率%（合并）	205.64%	109.95%	-
流动比率	0.22	0.42	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,655,882.85	-2,474,711.43	7.32%
应收账款周转率	0.97	0.91	-
存货周转率	0.38	0.18	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.32%	-16.35%	-
营业收入增长率%	-23.80%	-90.84%	-
净利润增长率%	24.39%	7,073.4%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	8,299,999.00	8,299,999.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
广州市科技型中小企业技术创新专题补助	20,000.00
一次性留工培训补助	6,500.00
失业保险返还	6,375.48
稳岗补贴	554.00
其他	-64.43
非经常性损益合计	33,365.05
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	33,365.05

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

①执行企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《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”)，其中就“企业将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处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②执行企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司目前所处行业为生态保护和环境治理业。公司立足于环境治理行业，专注于区域固废分类管道收集、处理及资源化利用领域。主要产品包括：垃圾分类气动管道收集系统、餐厨垃圾管道真空收集及资源化利用系统、医院垃圾及污水管道收集系统、地埋式垃圾分类投放站、厕所污物真空收集与资源化利用系统。

公司采用“研发+设计+采购+供货+维护”的商业模式。首先公司通过企事业单位建设信息、设计院、展会等获得信息，投标或议标获得项目后，技术人员进行图纸设计与深化，获得业主或业主顾问的图纸及最终方案确认后，即采取直接采购与代理商采购的模式向供应商采购系统中所需的设备、材料，并指导外包安装公司的人员进行安装工作。竣工后，公司在维护期内负责设备或系统的维护。

公司采用直接销售和渠道销售相结合的方式。项目类业务主要面向企事业单位、地产开发商、商业用户，以招标形式为项目来源，公司收入模式为产品销售、方案设计、安装服务、售后服务等获得收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化，但公司已聚焦主业，包括对相应产品的研发、试制及测试以及对大型工程项目的推广销售。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	- 广东省创新型企业
详细情况	2021年12月31日，公司荣获广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202144014526。

行业信息

是否自愿披露

是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,311.21	0.16%	33,043.34	0.98%	-77.87%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	604,644.93	13.48%	322,158.48	9.51%	87.68%
存货	804,659.98	17.94%	728,909.95	21.51%	10.39%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	1,288,945.89	28.74%	1,457,822.18	43.02%	-11.58%
在建工程	61,147.66	1.36%	61,147.66	1.80%	0%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付账款	751,470.81	16.76%	344,814.51	10.17%	117.93%
合同负债	60,176.99	1.34%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本年的货币资金 7,311.21 元，比去年下降了 77.87%，变动的原因是本期收入减少。
- 2、本年的应收账款 604,644.93 元，比去年增加了 87.68%，变动的原因是金额较大的货款未达到合同规定的收款期限未收回。
- 3、本年的应付账款 751,470.81 元，比去年增加了 117.93%，变动的原因是金额较大的货款未达到合同规定的付款期限未支付。
- 4、本年的合同负债 60,176.99 元，主要是项目未能达到确认收入条件相应的预收款项。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	450,724.00	-	591,500.43	-	-23.80%
营业成本	294,045.94	65.24%	131,807.97	22.28%	123.08%
毛利率	34.76%	-	77.72%	-	-

销售费用	630,296.47	139.84%	665,524.24	112.51%	-5.29%
管理费用	1,683,241.36	373.45%	1,620,327.26	273.94%	3.88%
研发费用	1,781,385.24	395.23%	1,984,028.92	335.42%	-10.21%
财务费用	448,202.00	99.44%	34,591.12	5.85%	1,195.71%
信用减值损失	-27,428.24	-6.08%	23,805.62	4.02%	-215.22%
资产减值损失	-19,908.85	-4.41%	-19,908.85	-3.36%	0%
其他收益	34,482.39	7.65%	35,219.44	5.95%	-2.09%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-4,399,826.17	-976.17%	-3,806,071.67	-643.46%	15.60%
营业外收入	2.24	0%	270,000.91	45.65%	-99.99%
营业外支出	66.67	0.01%	1,000.00	0.17%	-93.33%
净利润	-4,399,890.60	-976.18%	-3,537,070.76	-597.98%	24.39%

项目重大变动原因:

- 1、营业成本报告期内较上年增加了 123.08%，主要的原因是 2022 年执行了与广州市城市建设投资集团有限公司的合同，产生的外包成本增加。
- 2、财务费用报告期内较上年增加了 1,195.71%，主要的原因是公司向股东等相关人员借入款项计提利息。
- 3、信用减值损失报告期内较上年增加了 215.22%，主要的原因是本年应收账款金额增加了。
- 4、营业外收入报告期内较上年减少了 99.99%，主要的原因是 2022 年政府补贴比 2021 年减少。
- 5、营业外支出报告期内较上年减少了 93.33%，主要的原因是罚款及滞纳金减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	450,724.00	591,500.43	-23.80%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	294,045.94	131,807.97	123.08%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
环保相关服务	428,918.21	285,330.93	33.47%	-15.70%	325.63%	-61.45%
环保产品销售	21,805.79	8,715.01	60.03%	-73.64%	-86.54%	176.51%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
广东省	450,724.00	294,045.94	34.76%	-23.80%	123.08%	-55.27%

收入构成变动的原因：

2022 年主营业务收入中环保相关服务较上年减少了 15.70%，主要原因是 2022 年执行了与广州市城市建设投资集团有限公司的合同处于收尾阶段；环保产品销售较上年减少了 73.64%，主要原因是本期达到收入确认条件的销售额较上期减少。

2022 年主营成本中环保相关服务较上年增加 325.63%，主要原因是 2022 年执行了与广州市城市建设投资集团有限公司的合同，产生的外包成本增加；环保产品销售较上年减少了 86.54%，主要原因是本期达到收入确认条件的销售额较上期减少，所以成本减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州市城市建设投资集团有限公司	416,290.21	92.36%	否
2	汕头潮南民生医院(吴春秀)	8,141.59	1.81%	否
3	长江浩德建设集团有限公司	2,389.38	0.53%	否
4	深圳因特安全技术有限公司	2,389.38	0.53%	否
5	殷小姐	1,840.71	0.41%	否
	合计	431,051.27	95.64%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东祺商建设集团有限公司	166,604.00	51.90%	否
2	佛山市三良机械设备有限公司	58,407.08	18.20%	否
3	广东亨特勘测设计有限公司	42,738.95	13.31%	否
4	广州德历电机设备维修有限公司	13,318.58	4.15%	否
5	广州长飞通信设备有限责任公司	12,575.23	3.92%	否
	合计	293,643.84	91.48%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,655,882.85	-2,474,711.43	7.32%

投资活动产生的现金流量净额	0	-10,176.99	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	2,630,150.72	2,185,442.19	20.35%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年减少 7.32%，主要是销售商品、提供劳务收入收到的现金减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年减少 100.00%，主要是购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年增加 20.35%，主要是收到其他与筹资活动有关的现金增加。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
仁居城市环境服务（广州）有限公司	控股子公司	环境治理、环保设备	1,000,000	378,833.80	304,844.80	13,026.00	-52,519.27
普慧弘义环保技术（北京）有限公司	控股子公司	软件开发、技术服务	8,000,000	2,711.25	-295,534.03	0	-224,030.78

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

三、持续经营评价

公司截至 2022 年 12 月 31 日累计亏损-18,791,393.59 元，归属于母公司所有者的净资产为-4,737,024.90 元，2022 年度营业收入 450,724.00 元，归属于母公司所有者的净利润为-4,399,890.60 元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为-4,433,255.65 元，截至 2022 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额 7,311.21 元。

针对以上情况，公司拟采取的措施如下：

(1) 催收《珠江新城核心区垃圾管道收集系统摸查项目》合同近 64.00 万元的尾款和《西南证券新总部大厦项目》合同近 20.00 万的尾款；

(2) 继续促进已跟进的项目落地签单，并获得首付款及到货款，重要项目包括海南某生态产业园、长沙工人文化宫、深圳明昇布心项目、青岛国际资源中心及中德生态园、北京某会议中心项目、海南某央企海南总部项目等；

(3) 继续完成对现有的董监高及股东进行一轮股票定向发行；

(4) 邀请合规投资人，定向发行约 1,500.00 万元的股票；

(5) 继续申请银行的各种针对科技型企业、高新技术企业、科技型中小企业等的贷款；

(6) 加快申请高新技术企业政府奖励及补贴。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0

债权债务往来	7,500,000.00	2,960,557.20
--------	--------------	--------------

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易产生的借款有利于公司业务的顺利开展，对公司的生产经营无不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月19日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月19日	-	挂牌	高级管理人员独立性的声明	高级管理人员保持独立性	正在履行中
其他	2016年7月19日	-	挂牌	缴纳个人所得税的承诺	承诺将以个人自有资金自行履行纳税义务	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1、为避免与公司产生同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示从未从事或参与同股份公司存在同业竞争的行为，承诺将避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。报告期内，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未出现违背声明与承诺的行为。

2、为规范任职行为，公司全体高级管理人员出具了《高级管理人员独立性的声明和承诺》。报告期内，高级管理人员未出现违背声明与承诺的行为。

3、公司股改时全体发起人股东出具《净资产折股补缴个人所得税的承诺函》，承诺将以个人自有资金自行履行纳税义务，保证不因上述纳税义务的履行致使股份公司和股份公司股票公开转让后的公司股东遭受损失。报告期内公司控股股东、实际控制未发生违反承诺的事宜。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,135,024	37.77%	0	3,135,024	37.77%
	其中：控股股东、实际控制人	1,300,112	15.66%	0	1,300,112	15.66%
	董事、监事、高管	1,721,657	20.74%	0	1,721,657	20.74%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,164,975	62.23%	0	5,164,975	62.23%
	其中：控股股东、实际控制人	3,900,336	46.99%	0	3,900,336	46.99%
	董事、监事、高管	1,254,639	15.12%	0	1,254,639	15.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		8,299,999.00	-	0	8,299,999.00	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李宪坤	5,200,448	0	5,200,448	62.66%	3,900,336	1,300,112	0	0
2	广州市迦南实业投资发展有限公司	995,999	0	995,999	12.00%	0	995,999	0	0
3	林继红	642,752	0	642,752	7.75%	482,064	160,688	0	0
4	陈利	521,722	0	521,722	6.29%	391,292	130,430	0	0
5	王俊锋	313,026	0	313,026	3.77%	234,770	78,256	0	0
6	方红	208,684	0	208,684	2.51%	0	208,684	0	0
7	吴金福	208,684	0	208,684	2.51%	156,513	52,171	0	0
8	胡运昆	208,684	0	208,684	2.51%	0	208,684	0	0
合计		8,299,999	0	8,299,999	100%	5,164,975	3,135,024	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：各股东之间不存在关联联系。

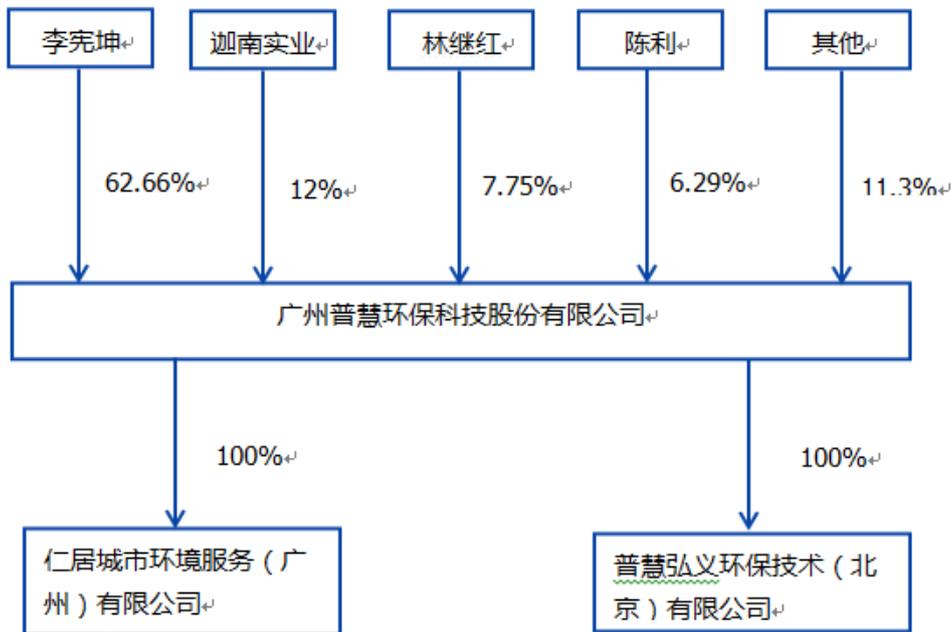
二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



公司控股股东、实际控制人为自然人李宪坤，男，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业于吉林大学，研究生毕业于中国人民大学，硕士研究生学历。

主要工作经历：

1994年7月至1998年3月，就职于广东三星企业集团有限公司，任技术主管；

1998年4月至2000年8月，就职于美国贝尔佐纳公司华南事业部，任执行总经理；

2000年11月至2002年4月，就职于长沙远大空调有限公司，任总裁办主任/总裁助理；

2002年4月至2004年6月，就职于德国妥思兄弟有限公司驻华代表处/妥思空调设备（苏州）有限公司，任妥思中国全国市场拓展经理兼华南办事处主管；

2004年7月，联合创办普慧有限；

2004年7月至2016年3月，担任普慧有限执行董事兼经理；

2016年3月起，担任普慧环保董事长兼总经理。

控股股东、实际控制人报告期内没有变动情况。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李宪坤	董事长/总经理	男	否	1971年2月	2022年6月 27日	2025年6月 26日
陈利	董事/副总经理/ 董事会秘书	女	否	1973年7月	2022年6月 27日	2025年6月 26日
王俊锋	董事	男	否	1978年2月	2022年6月 27日	2025年6月 26日
吴金福	董事	男	否	1976年7月	2022年6月 27日	2025年6月 26日
林强	董事	男	否	1988年4月	2022年6月 27日	2025年6月 26日
林继红	监事会主席	女	否	1967年4月	2022年6月 27日	2025年6月 26日
郭俊辉	监事	男	否	1974年7月	2022年6月 27日	2025年6月 26日
范浩莹	职工监事	女	否	1992年2月	2022年6月 27日	2025年6月 26日
吴惠华	财务负责人	女	否	1982年6月	2022年6月 27日	2025年6月 26日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事李宪坤同时为公司的控股股东、实际控制人，除此以外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间并无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有中级会计师职称，并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	李宪坤是公司董事长兼总经理。

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	4	0	2	2
技术人员	7	1	1	7
财务人员	2	0	0	2

行政人员	2	0	0	2
员工总计	15	1	3	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	7	7
专科	5	3
专科以下	0	0
员工总计	15	13

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和广州市地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险。公司在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，不断完善薪酬体系，充分激发员工的工作积极性。公司以技术为核心，不断对技术研发持续投入，以网络招聘为主要途径招聘人才，公司主要岗位人员稳定。公司建立了健全的培训体系，也非常重视对员工的培养，为员工提供定期或不定期的培训。公司内部培训主要包括员工入职培训、岗位技能培训、专业技术培训、质量管理培训等。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关规范性文件的要求，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》、《职代会选举制度》等议事规则，2017年制定了《年报重大差错责任追究制度》、《防范大股东及其关联方资金占用制度》，不断完善法人治理机构，建立贴合公司实际的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司治理情况符合《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》第四章中明确了股东享有知情权、参与权、质询权和表决权，在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。同时，公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。

公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平，给所有股东提供合适的保护并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者和社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大瑕疵，并能严格有效运行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均建立起相应的制度，公司的重大决策按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，未出现重大违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

为了进一步完善公司的治理机构，提高公司规范运作及科学决策水平，根据《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款详见 2020 年 4 月 29 日披露的 2020-028 号公告，2020 年 5 月 26 日披露的 2020-036 号公告。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	5

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司与控股股东或实际控制人在业务、资产、机构、人员、财务等方面均保持独立，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《广州普慧环保科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度要求严格执行，勤勉尽责，并认真对照相关制度努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2023）第 326002 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层			
审计报告日期	2023 年 6 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖志军 2 年	洪赞祺 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

中兴财光华审会字（2023）第 326002 号

广州普慧环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州普慧环保科技股份有限公司（以下简称普慧环保）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了普慧环保 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于普慧环保，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，普慧环保截至2022年12月31日累计亏损18,791,393.59元，归属于母公司所有者的净资产为-4,737,024.90元，2022年度营业收入450,724.00元，归属于母公司所有者的净利润为-4,399,890.60元，截至2022年12月31日现金及现金等价物余额7,311.21元。这些事项或情况，表明存在可能导致对普慧环保持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

普慧环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括普慧环保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，管理层负责评估普慧环保的持续经营能力，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普慧环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督普慧环保的财务报告过程。

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，就可能对普慧环保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普慧环保不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就普慧环保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。

（本页无正文）

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：
肖志军

中国注册会计师：
洪赞祺

2023年6月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	7,311.21	33,043.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	604,644.93	322,158.48
应收款项融资			
预付款项	五、3		9,310.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	214,400.09	231,859.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	804,659.98	728,909.95
合同资产	五、6	166,290.58	186,199.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、7	65,951.13	66,967.03
流动资产合计		1,863,257.92	1,578,447.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,288,945.89	1,457,822.18
在建工程	五、9	61,147.66	61,147.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,270,785.46	291,546.37
无形资产	五、11		
开发支出			
商誉	五、12		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13		
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,620,879.01	1,810,516.21
资产总计		4,484,136.93	3,388,963.99
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	751,470.81	344,814.51
预收款项	五、15		9,288.00
合同负债	五、16	60,176.99	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	560,105.54	167,000.00
应交税费	五、18	6,526.29	6,849.22
其他应付款	五、19	6,359,423.30	2,905,568.17
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	五、20	680,627.01	292,578.39
其他流动负债			
流动负债合计		8,418,329.94	3,726,098.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	802,831.89	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13		
其他非流动负债			
非流动负债合计		802,831.89	
负债合计		9,221,161.83	3,726,098.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	8,299,999.00	8,299,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	5,754,369.69	5,754,369.69
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	五、24	-18,791,393.59	-14,391,502.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-4,737,024.90	-337,134.30
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-4,737,024.90	-337,134.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,484,136.93	3,388,963.99

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：吴惠华

会计机构负责人：吴惠华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,094.11	23,719.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	604,644.93	322,158.48
应收款项融资			
预付款项	五、3		9,310.00
其他应收款	五、4	391,795.90	290,485.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	804,659.98	728,909.95
合同资产	五、6	166,290.58	186,199.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	65,951.13	66,967.03
流动资产合计		2,039,436.63	1,627,749.88
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		1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,286,341.89	1,455,218.18
在建工程	五、9	61,147.66	61,147.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	1,270,785.46	237,688.12
无形资产	五、11		
开发支出			
商誉	五、12		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13		
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,618,275.01	2,754,053.96
资产总计		5,657,711.64	4,381,803.84

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	751,470.81	344,814.51
预收款项	五、15		
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、17	469,770.26	167,000.00
应交税费	五、18	6,526.29	6,292.31
其他应付款	五、19	6,706,633.06	3,250,984.53
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、16	60,176.99	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	606,638.01	235,707.61
其他流动负债			
流动负债合计		8,601,215.42	4,004,798.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	802,831.89	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、13		
其他非流动负债			
非流动负债合计		802,831.89	
负债合计		9,404,047.31	4,004,798.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	8,299,999.00	8,299,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	5,754,369.69	5,754,369.69
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	五、24	-17,800,704.36	-13,677,363.81
所有者权益（或股东权益）合计		-3,746,335.67	377,004.88
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		5,657,711.64	4,381,803.84

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		450,724.00	591,500.43
其中：营业收入	五、25	450,724.00	591,500.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,837,695.47	4,436,688.31
其中：营业成本	五、25	294,045.94	131,807.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	524.46	408.80
销售费用	五、27	630,296.47	665,524.24
管理费用	五、28	1,683,241.36	1,620,327.26
研发费用	五、29	1,781,385.24	1,984,028.92
财务费用	五、30	448,202.00	34,591.12
其中：利息费用		438,112.72	25,588.25
利息收入		118.70	315.30
加：其他收益	五、31	34,482.39	35,219.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-27,428.24	23,805.62

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-19,908.85	-19,908.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,399,826.17	-3,806,071.67
加：营业外收入	五、34	2.24	270,000.91
减：营业外支出	五、35	66.67	1,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,399,890.60	-3,537,070.76
减：所得税费用	五、36		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,399,890.60	-3,537,070.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,399,890.60	-3,537,070.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,399,890.60	-3,537,070.76
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,399,890.60	-3,537,070.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,399,890.60	-3,537,070.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.53	-0.43
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.53	-0.43

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：吴惠华

会计机构负责人：吴惠华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	五、25	437,944.54	586,310.06
减：营业成本	五、25	292,393.48	130,594.60
税金及附加	五、26	522.96	407.50
销售费用	五、27	460,227.18	609,272.04
管理费用	五、28	1,568,965.61	1,525,334.83
研发费用	五、29	1,781,385.24	1,969,468.92
财务费用	五、30	444,621.49	26,892.95
其中：利息费用		437,436.50	20,944.15
利息收入		102.86	201.25
加：其他收益	五、31	34,232.39	35,219.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-27,428.24	23,805.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-19,908.85	-19,908.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,123,276.12	-3,636,544.57
加：营业外收入	五、34	2.24	270,000.91
减：营业外支出	五、35	66.67	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,123,340.55	-3,366,543.66
减：所得税费用	五、36		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,123,340.55	-3,366,543.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,123,340.55	-3,366,543.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,123,340.55	-3,366,543.66
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		242,939.06	1,061,561.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	584,860.08	348,868.05
经营活动现金流入小计		827,799.14	1,410,429.63
购买商品、接受劳务支付的现金		94,005.73	202,195.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,191,841.50	2,634,116.02
支付的各项税费		524.46	408.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	1,197,310.30	1,048,421.19
经营活动现金流出小计		3,483,681.99	3,885,141.06
经营活动产生的现金流量净额		-2,655,882.85	-2,474,711.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			10,176.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			10,176.99
投资活动产生的现金流量净额		0	-10,176.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	3,558,171.10	2,709,792.19
筹资活动现金流入小计		3,558,171.10	2,709,792.19
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	五、37	928,020.38	524,350.00
筹资活动现金流出小计		928,020.38	524,350.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,630,150.72	2,185,442.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-25,732.13	-299,446.23
加：期初现金及现金等价物余额		33,043.34	332,489.57
六、期末现金及现金等价物余额		7,311.21	33,043.34

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：吴惠华

会计机构负责人：吴惠华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		239,169.00	1,045,730.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	584,569.54	226,522.70
经营活动现金流入小计		823,738.54	1,272,253.12
购买商品、接受劳务支付的现金		92,353.27	190,340.89
支付给职工以及为职工支付的现金		2,041,574.02	2,634,116.02
支付的各项税费		522.96	407.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	1,309,861.15	971,333.78
经营活动现金流出小计		3,444,311.40	3,796,198.19
经营活动产生的现金流量净额		-2,620,572.86	-2,523,945.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			10,176.99
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			10,176.99
投资活动产生的现金流量净额			-10,176.99
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	3,546,171.10	2,709,792.19
筹资活动现金流入小计		3,546,171.10	2,709,792.19
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	943,223.27	430,390.00
筹资活动现金流出小计		943,223.27	430,390.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,602,947.83	2,279,402.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,625.03	-254,719.87

加：期初现金及现金等价物余额		23,719.14	278,439.01
六、期末现金及现金等价物余额		6,094.11	23,719.14

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	8,299,999.00				5,754,369.69						-14,391,502.99		-337,134.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,299,999.00				5,754,369.69						-14,391,502.99		-337,134.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,399,890.60		-4,399,890.60
（一）综合收益总额											-4,399,890.60		-4,399,890.60
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	8,299,999.00				5,754,369.69							-18,791,393.59	-4,737,024.90

项目	2021年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

一、上年期末余额	8,299,999.00				5,754,369.69						-10,854,432.23		3,199,936.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,299,999.00				5,754,369.69						-10,854,432.23		3,199,936.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,537,070.76		-3,537,070.76
（一）综合收益总额											-3,537,070.76		-3,537,070.76
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股													

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	8,299,999.00				5,754,369.69						-14,391,502.99	-337,134.30

法定代表人：李宪坤

主管会计工作负责人：吴惠华

会计机构负责人：吴惠华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,299,999.00				5,754,369.69						-13,677,363.81	377,004.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他													
二、本年期初余额	8,299,999.00				5,754,369.69							-13,677,363.81	377,004.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-4,123,340.55	-4,123,340.55
（一）综合收益总额												-4,123,340.55	-4,123,340.55
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	8,299,999.00				5,754,369.69						-17,800,704.36	-3,746,335.67

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,299,999.00				5,754,369.69						-10,310,820.15	3,743,548.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,299,999.00				5,754,369.69						-10,310,820.15	3,743,548.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,366,543.66	-3,366,543.66
（一）综合收益总额											-3,366,543.66	-3,366,543.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期末余额	8,299,999.00				5,754,369.69							-13,677,363.81	377,004.88

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

广州普慧环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2004 年 7 月 1 日经广州市工商行政管理局越秀分局批准注册成立，于 2016 年 3 月 28 日在广州市普慧环保设备有限公司基础上以整体变更方式设立成为股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号为 91440101764015931C。公司于 2016 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 8,299,999.00 元。

2、 公司所属行业类别

公司属于研究和试验发展行业。

3、 业务性质、主要经营活动

公司目前所处行业为生态保护和环境治理业，主要业务分布在区域固废分类管道收集、处理及资源化利用领域。主要产品包括垃圾分类气动管道收集系统、餐厨垃圾管道真空收集及资源化利用系统、医院垃圾及污衣管道收集系统、地埋式垃圾分类投放站、厕所污物真空收集与资源化利用系统。

4、 注册地、总部地址

本公司注册地址：广州市花都区迎宾大道 163 号高晟广场 3 栋 5 层 01E3 室

本公司总部办公地址：广州市黄埔区科学大道 50 号绿地中央广场 A3 栋 1901 室

5、 营业期限

本公司营业期限为 2004 年 7 月 1 日至无固定期限。

6、 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年度纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司 2022 年度合并财务报表范围未变化。

7、 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 6 月 27 日批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参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 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

经管理层评估本公司自报告期末至少 12 个月具有持续经营能力，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

公司截至 2022 年 12 月 31 日累计亏损 18,791,393.59 元，归属于母公司所有者的净资产为-4,737,024.90 元，2022 年度营业收入 450,724.00 元，归属于母公司所有者的净利润为-4,399,890.60 元，截至 2022 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额 7,311.21 元。

针对以上情况，公司拟采取的措施如下：

(1) 催收《珠江新城核心区垃圾管道收集系统摸查项目》合同近 64.00 万元的尾款和《西南证券新总部大厦项目》合同近 20.00 万的尾款；

(2) 继续促进已跟进的项目落地签单，并获得首付款及到货款，重要项目包括海南某生态产业园、长沙工人文化宫、深圳明昇布心项目、青岛国际资源中心及中德生态园、北京某会议中心项目、海南某央企海南总部项目等；

(3) 继续完成对现有的董监高及股东进行一轮股票定向发行；

(4) 邀请合规投资人，定向发行约 1,500.00 万元的股票；

(5) 继续申请银行的各种针对科技型企业、高新技术企业、科技型中小企业等的贷款；

(6) 加快申请高新技术企业政府奖励及补贴。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价

物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息

表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

B. 当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金及保证金等信用组合（主要包括应收押金及保证金、应收员工及合并范围内关联方备用金、代员工垫付的社保及公积金等，信用风险较低）

其他应收款组合 2 账龄组合（除信用组合外的其他应收款，对于处于第一阶段的其他应收款，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内预期信用损失率对照表，计算预期信用损失）

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品、周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所

有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司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,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
研发设备	年限平均法	10		10.00
运输设备	年限平均法	5		20.00
办公及电子设备	年限平均法	3~5		20.00~33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率

=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数=∑(所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数)

16、租赁

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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.** 租赁负债的初始计量金额；**B.** 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；**C.** 发生的初始直接费用；**D.** 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司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。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司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。

租赁付款额，是指本公司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：**A.**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；**B.**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；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司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；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本

公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司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。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，是指本公司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：**A.**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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**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；**D.**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；**E.**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本公司提供的担保余值。

本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①销售商品收入

本公司销售商品主要系销售环保产品，本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务或服务收入

本公司提供劳务或服务主要系环保相关服务。若系在某一时段内履行的履约义务，按照经客户确认的完成进度确认收入；若系在某一时点履行的履约义务，则服务完成并经客户验收时确认收入。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为销售商品、提供劳务或服务而发生的成本，确认为合同履约成本，按照履约进度结转主营业务成本。本公司将为获取销售合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照履约进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因销售商品、提供劳务或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分

分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

24、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易

中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《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”），其中就“企业将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处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②执行企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%

2、优惠税负及批文

2021年12月31日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，本公司获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202144014526），有效期为三年。根据规定，本公司自2021年至2023年享受企业所得税率为15%的税收优惠。

根据财政部、国家税务总局下发的《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）、《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》（2022年第13号）、《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2022年第5号）文件，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；2022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。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2022年1月1日，期末指2022年12月31日，本期指2022年度，上期指2021年度。

1、货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金		
银行存款	7,311.21	33,043.34
其他货币资金		
合计	7,311.21	33,043.34
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	967,844.54	363,199.61	604,644.93	654,250.60	332,092.12	322,158.48
合计	967,844.54	363,199.61	604,644.93	654,250.60	332,092.12	322,158.48

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①期末单项计提坏账准备

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
江建	151,462.94	100.00	151,462.94	回收可能性
北京普慧仁居环保科技有限公司	139,394.00	100.00	139,394.00	回收可能性
合计	290,856.94	100.00	290,856.94	—

②期末组合计提坏账准备

组合——应收账款组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	460,693.94	5.00	23,034.70
1至2年	185,539.66	10.00	18,553.97
2至3年		20.00	
3至4年		50.00	
4至5年		80.00	
5年以上	30,754.00	100.00	30,754.00
合计	676,987.60	—	72,342.67

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	332,092.12	31,107.49			363,199.61

(4) 本期坏账准备转回或转销金额重要的无。

(5) 本期实际核销的应收账款情况无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额956,303.54元，占应收账款期末余额合计数的比例98.80%，相应计提的坏账准

备期末余额汇总金额 354,493.61 元。

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
广州市城市建设投资集团有限公司	637,365.60	1 年以内; 1 至 2 年	65.85	40,701.87
江建	151,462.94	5 年以上	15.65	151,462.94
北京普慧仁居环保科技有限公司	139,394.00	5 年以上	14.40	139,394.00
中国人民解放军南部战区联合参谋部	22,363.00	5 年以上	2.31	22,363.00
江门市海星游艇制造有限公司	5,718.00	1 至 2 年	0.59	571.80
合计	956,303.54	—	98.80	354,493.61

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内			9,310.00	100.00
合计			9,310.00	100.00

4、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	214,400.09	231,859.55
合计	214,400.09	231,859.55

(1) 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	214,400.09		214,400.09	235,538.80	3,679.25	231,859.55
合计	214,400.09		214,400.09	235,538.80	3,679.25	231,859.55

① 坏账准备

A. 期末处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				

项目	账面余额	未来 12 月 内预期信用 损失率%	坏账准备	理由
押金及保证金等信用组合	214,400.09			回收可能性
合计	214,400.09			—

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初余额	3,679.25			3,679.25
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	3,679.25			3,679.25
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

③本期坏账准备转回或转销金额重要的
无。

④本期实际核销的其他应收款情况
无。

⑤其他应收款按账龄分类情况

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	93,130.40	78,684.57
1 至 2 年	10,761.69	
2 至 3 年		18,396.23
3 至 4 年		76,780.00
4 至 5 年	68,830.00	61,678.00
5 年以上	41,678.00	
合计	214,400.09	235,538.80

⑥其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金及保证金	124,821.13	168,497.51

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
备用金	13,617.74	6,439.14
代垫员工社保及公积金	75,961.22	42,205.92
其他垫付款		18,396.23
合计	214,400.09	235,538.80

⑦其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广东开轩文化有限公司广州分公司	否	押金及保证金	73,140.00	1年以内；4至5年	34.11	
个人社保部分	否	代垫员工社保及公积金	66,869.22	1年以内	31.19	
殷玉松（原黎干）	否	押金及保证金	41,578.00	5年以上	19.39	
惠州市冠华物业管理有限公司	否	押金及保证金	10,000.00	4至5年	4.66	
个人公积金部分	否	代垫员工社保及公积金	9,092.00	1年以内	4.24	
合计	—	—	200,679.22	—	93.59	

5、存货

(1) 存货分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	825,559.14	111,638.18	713,920.96	840,548.13	111,638.18	728,909.95
发出商品	90,739.02		90,739.02			
合计	916,298.16	111,638.18	804,659.98	840,548.13	111,638.18	728,909.95

(2) 存货跌价准备

项目	2022.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	111,638.18					111,638.18
合计	111,638.18					111,638.18

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本低于可变现净值（即估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额）的金额	不适用	不适用

6、合同资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同资产	206,108.28	206,108.28
减：合同资产减值准备	39,817.70	19,908.85
小计	166,290.58	186,199.43
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
合计	166,290.58	186,199.43

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2022年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

①单项计提减值准备的合同资产

无。

②组合计提减值准备的合同资产

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	减值准备	理由
质保金：				
账龄1至2年	14,039.65	10.00	1,403.97	可收回性
账龄2年3年	192,068.63	20.00	38,413.73	可收回性
合计	206,108.28	—	39,817.70	—

7、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
增值税留抵税额	48,151.94	66,967.03
待结算已开票税额	11,734.51	
待取得抵扣凭证的增值税进项税额	6,064.68	
合计	65,951.13	66,967.03

8、固定资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	1,288,945.89	1,457,822.18
固定资产清理		
合计	1,288,945.89	1,457,822.18

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项目	研发设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,634,831.39	60,100.00	278,785.14	1,973,716.53
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	1,634,831.39	60,100.00	278,785.14	1,973,716.53
二、累计折旧				
1、年初余额	182,145.27	60,100.00	273,649.08	515,894.35
2、本年增加金额	167,549.21		1,327.08	168,876.29
(1) 计提	167,549.21		1,327.08	168,876.29
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	349,694.48	60,100.00	274,976.16	684,770.64
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,285,136.91		3,808.98	1,288,945.89
2、年初账面价值	1,452,686.12		5,136.06	1,457,822.18

B. 经营租赁租出的固定资产

本期无经营租赁租出的固定资产。

② 暂时闲置的固定资产情况

期末无暂时闲置的固定资产。

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

项目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	61,147.66	61,147.66
工程物资		
合计	61,147.66	61,147.66

(1) 在建工程情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
室外简易投放站	45,000.59		45,000.59	45,000.59		45,000.59
中央智能吸尘碎纸保密系统	16,147.07		16,147.07	16,147.07		16,147.07
合计	61,147.66		61,147.66	61,147.66		61,147.66

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

无。

(3) 在建工程减值准备

本期在建工程减值准备未发生变动。

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	791,340.14	791,340.14
2、本年增加金额	1,516,326.16	1,516,326.16
3、本年减少金额	690,899.94	690,899.94
4、年末余额	1,616,766.36	1,616,766.36
二、累计折旧		
1、年初余额	499,793.77	499,793.77
2、本年增加金额	537,087.07	537,087.07
3、本年减少金额	690,899.94	690,899.94
4、年末余额	345,980.90	345,980.90
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
1、年末账面价值	1,270,785.46	1,270,785.46
2、年初账面价值	291,546.37	291,546.37

11、无形资产

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1、年初余额	98,906.85	98,906.85
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	98,906.85	98,906.85
二、累计摊销		
1、年初余额	98,906.85	98,906.85
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	98,906.85	98,906.85
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值		

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
仁居城市环境服务(广州)有限公司	156,234.48			156,234.48
合计	156,234.48			156,234.48

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
仁居城市环境服务(广州)有限公司	156,234.48			156,234.48
合计	156,234.48			156,234.48

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

无。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	514,655.49	467,318.40
可抵扣亏损	29,140,236.78	23,542,903.46
合计	29,654,892.27	24,010,221.86

注：由于期末合并财务报表范围内各主体未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故这些主体的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(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	2022.12.31	2021.12.31	备注
2026年	3,132,574.45	3,132,574.45	
2027年	1,535,167.06	1,258,617.01	
2028年	3,652,794.45	3,652,794.45	
2029年	4,612,311.94	4,612,311.94	
2030年	1,414,919.16	1,414,919.16	
2031年	9,471,686.45	9,471,686.45	
2032年	5,597,333.32		
合计	29,140,236.78	23,542,903.46	—

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	473,858.41	97,197.12
1至2年	73,667.01	246,417.39
2至3年	202,745.39	

项目	2022.12.31	2021.12.31
3至4年		1,200.00
4至5年	1,200.00	
5年以上		
合计	751,470.81	344,814.51

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州国控自动化设备有限公司	170,318.40	与对方协商延期支付
广州奥克林餐厨降解设备有限公司	103,250.00	供应商提供的设备部分功能未达标
合计	273,568.40	—

15、合同负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	60,176.99	
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	60,176.99	

(1) 分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收货款	60,176.99	
合计	60,176.99	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
货款		9,288.00
合计		9,288.00

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	167,000.00	2,317,052.46	2,008,896.65	475,155.81
二、离职后福利-设定提存计划		181,719.85	96,770.12	84,949.73
三、辞退福利		52,096.50	52,096.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	167,000.00	2,550,868.81	2,157,763.27	560,105.54

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	167,000.00	2,176,251.17	1,868,472.61	474,778.56
2、职工福利费		5,627.31	5,627.31	
3、社会保险费		84,470.98	84,093.73	377.25
其中：医疗保险费		73,722.47	73,722.47	
工伤保险费		2,232.17	1,854.92	377.25
生育保险费		8,516.34	8,516.34	
4、住房公积金		50,703.00	50,703.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	167,000.00	2,317,052.46	2,008,896.65	475,155.81

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		176,151.96	93,943.16	82,208.80
2、失业保险费		5,567.89	2,826.96	2,740.93
3、企业年金缴费				
合计		181,719.85	96,770.12	84,949.73

18、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
个人所得税	6,526.29	6,849.22
合计	6,526.29	6,849.22

19、其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,359,423.30	2,905,568.17
合计	6,359,423.30	2,905,568.17

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
押金及保证金	82,500.00	132,500.00
关联方借款	6,072,631.78	2,709,792.19
非关联方借款	200,000.00	
未付费用款	4,291.52	63,275.98

项目	2022.12.31	2021.12.31
合计	6,359,423.30	2,905,568.17

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	款项性质	未偿还或结转的原因
林永义	1,300,000.00	关联方借款	未到最后还款期限
李宪坤	938,292.19	关联方借款	未到最后还款期限
北京派康建筑工程有限公司	70,000.00	押金及保证金	未达到返还条件或期限
合计	2,308,292.19	—	—

20、一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债(附注五、21)	680,627.01	292,578.39
合计	680,627.01	292,578.39

21、租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	1,562,314.77	296,205.00
减：未确认融资费用	78,855.87	3,626.61
小计	1,483,458.90	292,578.39
减：一年内到期的租赁负债(附注五、19)	680,627.01	292,578.39
合计	802,831.89	

22、股本

项目	2022.01.01	本期增减变动(+、-)					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,299,999.00						8,299,999.00

23、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价(股本溢价)	5,754,369.69			5,754,369.69
其他资本公积				
合计	5,754,369.69			5,754,369.69

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-14,391,502.99	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-14,391,502.99	

项目	金额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,399,890.60	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-18,791,393.59	

25、A 和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	450,724.00	294,045.94	591,500.43	131,807.97
其他业务				
合计	450,724.00	294,045.94	591,500.43	131,807.97

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
环保行业	450,724.00	294,045.94	591,500.43	131,807.97
合计	450,724.00	294,045.94	591,500.43	131,807.97

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
环保相关服务	428,918.21	285,330.93	508,771.66	67,037.45
环保产品销售	21,805.79	8,715.01	82,728.77	64,770.52
合计	450,724.00	294,045.94	591,500.43	131,807.97

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
广东省	450,724.00	294,045.94	591,500.43	131,807.97
合计	450,724.00	294,045.94	591,500.43	131,807.97

(5) 营业收入按收入确认时间列示如下

项目	商品销售	提供劳务或服务	其他	合计
在某一时段内确认收入		428,918.21		428,918.21

项目	商品销售	提供劳务或服务	其他	合计
在某一时点确认收入	21,805.79			21,805.79
合计	21,805.79	428,918.21		450,724.00

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、22。本公司销售商品主要系销售环保产品，本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入；本公司提供劳务或服务主要系环保相关服务（若系在某一时段内履行的履约义务，按照经客户确认的完成进度确认收入；若系在某一时点履行的履约义务，则服务完成并经客户验收时确认收入）。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末不存在已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务的情况。

(8) 本年度作为出租人相关损益情况

无。

26、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
印花税	524.46	408.80
合计	524.46	408.80

27、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工工资、奖金、津贴和补贴	499,197.89	511,866.70
职工住房公积金	11,550.00	13,031.00
职工社会保险费	76,622.30	74,272.81
推广费	33,301.90	56,603.80
交通差旅费	6,921.38	8,366.13
通讯费	825.00	1,383.80
办公费	1,878.00	
合计	630,296.47	665,524.24

28、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
办公费用	110,504.04	46,578.56
职工工资、奖金、津贴和补贴	630,689.65	619,482.23
职工住房公积金	13,608.00	12,060.00

项目	2022 年度	2021 年度
职工社会保险费	72,019.86	68,612.78
服务费	318,751.69	342,415.24
职工福利费	5,627.31	3,040.00
辞退福利	52,096.50	
交通差旅费	99,675.57	122,292.72
通讯费	11,814.18	14,577.85
业务招待费	5,379.09	13,308.91
运费	3,143.43	3,766.58
折旧费	292,147.22	297,430.43
租金	6,000.00	
其他	61,784.82	76,761.96
合计	1,683,241.36	1,620,327.26

29、研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
材料费	11,679.36	111,726.98
职工工资、奖金、津贴和补贴	985,363.63	1,082,299.86
职工住房公积金	25,545.00	23,797.00
职工社会保险费	117,548.67	120,000.60
交通差旅费		3,238.72
物业水电费	192,658.39	12,399.10
折旧费	413,816.14	570,384.17
专利代理费	28,654.05	57,182.45
租金		2,123.89
其他	6,120.00	876.15
合计	1,781,385.24	1,984,028.92

30、财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用	438,112.72	25,588.25
减：利息收入	118.70	315.30
手续费	10,207.98	9,318.17
合计	448,202.00	34,591.12

注：财务费用中确认租赁负债利息费用为 47,830.33 元（上一年度为 25,588.25 元）。

31、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	33,429.48	34,061.25	33,429.48
代扣代缴个人所得税手续费	1,052.91	1,158.19	
合计	34,482.39	35,219.44	13,429.48

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
广州市科技型中小企业技术创新专题补助	20,000.00	
一次性留工培训补助	6,500.00	
失业保险返还	6,375.48	2,061.25
稳岗补贴	554.00	
以工代训补助款		32,000.00
合计	33,429.48	34,061.25

32、信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	-31,107.49	24,745.25
其他应收款信用减值损失	3,679.25	-939.63
合计	-27,428.24	23,805.62

33、资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
合同资产减值损失	-19,908.85	-19,908.85
合计	-19,908.85	-19,908.85

34、营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		260,000.00	
其他	2.24	10,000.91	2.24
合计	2.24	270,000.91	2.24

计入当期营业外收入的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与收益相关：		
小巨人企业项目补贴		60,000.00
高新技术企业认定受理补贴		200,000.00
合计		260,000.00

35、营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金	66.67	1,000.00	66.67
合计	66.67	1,000.00	66.67

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,399,890.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,099,972.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	625.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,411,167.60
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-311,820.91
所得税费用	

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
利息收入	118.70	315.30
政府补助	33,429.48	294,061.25
其他	551,311.90	54,491.50
合计	584,860.08	348,868.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
费用中支付的现金	636,882.49	958,103.02
营业外支出及财务费用手续费等	10,274.65	10,318.17

项目	2022 年度	2021 年度
支付保证金等	550,153.16	80,000.00
合计	1,197,310.30	1,048,421.19

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
收到关联方借款	3,358,171.10	2,709,792.19
收到非关联方借款	200,000.00	
合计	3,558,171.10	2,709,792.19

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
支付租赁负债相关款项	456,520.38	524,350.00
归还关联方借款	471,500.00	
合计	928,020.38	524,350.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,399,890.60	-3,537,070.76
加：信用减值损失	27,428.24	-23,805.62
资产减值损失	19,908.85	19,908.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,876.29	177,542.71
使用权资产折旧	537,087.07	499,793.77
无形资产摊销		6,705.05
长期待摊费用摊销		18,934.16
资产处置损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	438,112.72	25,588.26
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-75,750.03	24,115.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-264,475.93	461,033.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	892,820.54	-147,456.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,655,882.85	-2,474,711.43

补充资料	2022 年度	2021 年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,311.21	33,043.34
减：现金的期初余额	33,043.34	332,489.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-25,732.13	-299,446.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022.12.31	2021.12.31
一、现金	7,311.21	33,043.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,311.21	33,043.34
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,311.21	33,043.34
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		

39、所有权或使用权受到限制的资产

期末不存在所有权或使用权受到限制的资产。

40、外币货币性项目

期末不存在外币货币性项目。

41、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
广州市科技型中小企业技术创新专题补助	20,000.00				20,000.00			是
一次性留工培训补助	6,500.00				6,500.00			是

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实
失业保险返还	6,375.48		6,375.48	是
稳岗补贴	554.00		554.00	是
合计	33,429.48		33,429.48	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
广州市科技型中小企业技术创新专题补助	与收益相关	20,000.00		
一次性留工培训补助	与收益相关	6,500.00		
失业保险返还	与收益相关	6,375.48		
稳岗补贴	与收益相关	554.00		
合计	—	33,429.48		

(3) 本期退回的政府补助情况

本期不存在退回政府补助的情况。

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

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	
仁居城市环境服务(广州)有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
普慧弘义环保技术(北京)有限公司	北京市	北京市	零售	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

本期不存在重要的非全资子公司。

2、在其他主体中的权益

本期不存在合营企业或联营企业，不存在重要的共同经营。本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的审计部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

2022年12月31日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及其交易

1、本公司的控股股东情况

本公司的控股股东（即实际控制人、最终控制方）为本公司自然人股东李宪坤，所持股份比例和表决权比例均为62.6560%。

李宪坤同时任本公司董事长、总经理、法定代表人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本期无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
广州市迦南实业投资发展有限公司	持股5%以上的股东
林继红	持股5%以上的股东，监事会主席
陈利	持股5%以上的股东，董事，副总经理，董事会秘书
林强	董事

其他关联方名称	与本公司的关系
吴金福	董事
王俊锋	董事
范浩莹	职工代表监事
郭俊辉	监事
吴惠华	财务负责人
林永义	林强的父亲

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

本期及上期，不存在从关联方采购商品/接受劳务情况。

② 出售商品/提供劳务情况

本期及上期，不存在向关联方出售商品/提供劳务情况。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期及上期，不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

本期及上期，不存在作为出租方的关联租赁情况。。

(4) 关联担保情况

本期及上期，不存在关联担保情况。

(5) 关联方资金拆借

① 向关联方拆入资金

关联方名称	期初本金余额	本期本金增加额	本期本金减少额	期末本金余额	备注
李宪坤	1,409,792.19	2,744,057.20	471,500.00	3,682,349.39	最终到期日为借款日起 36 个月，关联方可要求随时提前还款；公司期末应付关联方利息 233,422.39 元
林永义	1,300,000.00	700,000.00		2,000,000.00	最终到期日为借款日起 36 个月，关联方可要求随时提前还款；公司期末应付关联方利息 156,860.00 元
合计	2,709,792.19	3,444,057.20	471,500.00	5,682,349.39	—

② 向关联方拆出资金

本期不存在向关联方拆出资金情况。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本期及上期，不存在关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员薪酬

金额单位：人民币万元

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	102.62	101.22

(8) 其他关联交易

本期不存在其他关联交易情况。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

期末及期初不存在应收关联方款项。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	李宪坤	3,915,771.78	1,409,792.19
其他应付款	林永义	2,156,860.00	1,300,000.00

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

项目	期末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	
—对外投资承诺	8,000,000.00
合计	8,000,000.00

本公司在 2019 年 10 月 29 日新设立全资子公司 普慧弘义环保技术（北京）有限公司，认缴注册资本为 800.00 万元，承诺缴付出资时间为 2049 年 7 月 1 日之前。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未缴付出资。

(2) 其他承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司在资产负债表日后期间累计向李宪坤新借入借款 92.17 万元，累计向其偿还借款 25.45 万元。

为补充公司生产经营及业务开展的资金需求和偿还公司债务，本公司与股东广州市迦南实业投资发展有限公司签订借款协议，广州市迦南实业投资发展有限公司将于 2023 年 1 月至 2025 年 2 月期间分次向本公司提供借款不高于 400.00 万元，借款月利率为 0.6%。截至财务报告批准报出日，本公司已实际收到借款 50.00 万元。

十四、其他重要事项

1、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	6,000.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

(2) 本公司作为出租人

本期未对外出租。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	967,844.54	363,199.61	604,644.93	654,250.60	332,092.12	322,158.48
合计	967,844.54	363,199.61	604,644.93	654,250.60	332,092.12	322,158.48

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①期末单项计提坏账准备

项目	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
江建	151,462.94	100.00	151,462.94	回收可能性
北京普慧仁居环保科技有限公司	139,394.00	100.00	139,394.00	回收可能性
合计	290,856.94	100.00	290,856.94	—

②期末组合计提坏账准备

组合——应收账款组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	460,693.94	5.00	23,034.70
1至2年	185,539.66	10.00	18,553.97
2至3年		20.00	
3至4年		50.00	
4至5年		80.00	
5年以上	30,754.00	100.00	30,754.00
合计	676,987.60	—	72,342.67

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	332,092.12	31,107.49			363,199.61

(4) 本期坏账准备转回或转销金额重要的无。

(5) 本期实际核销的应收账款情况无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额956,303.54元，占应收账款期末余额合计数的比例98.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额354,493.61元。

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
广州市城市建设投资集团有限公司	637,365.60	1年以内；1至2年	65.85	40,701.87
江建	151,462.94	5年以上	15.65	151,462.94
北京普慧仁居环保科技有限公司	139,394.00	5年以上	14.40	139,394.00
中国人民解放军南部战区联合参谋部	22,363.00	5年以上	2.31	22,363.00
江门市海星游艇制造有限公司	5,718.00	1至2年	0.59	571.80
合计	956,303.54	—	98.80	354,493.61

2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
----	------------	------------

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	391,795.90	290,485.85
合计	391,795.90	290,485.85

(1) 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	391,795.90		391,795.90	294,165.10	3,679.25	290,485.85
合计	391,795.90		391,795.90	294,165.10	3,679.25	290,485.85

① 坏账准备

A. 期末处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
押金及保证金等信用组合	391,795.90			回收可能性
合计	391,795.90			—

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	3,679.25			3,679.25
期初余额在本期	—	—	—	—
— 转入第一阶段				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	3,679.25			3,679.25
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

③ 本期坏账准备转回或转销金额重要的

无。

④本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑤其他应收款按账龄分类情况

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1年以内	211,444.21	130,228.87
1至2年	62,761.69	20,710.00
2至3年	20,710.00	18,396.23
3至4年		76,780.00
4至5年	68,830.00	48,050.00
5年以上	28,050.00	
合计	391,795.90	294,165.10

⑥其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
押金及保证金	124,718.00	154,844.81
备用金	209,427.74	79,149.14
代垫员工社保及公积金	57,650.16	41,774.92
其他垫付款		18,396.23
合计	391,795.90	294,165.10

⑦其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
普慧弘义环保技术(北京)有限公司	否	备用金	195,810.00	1年以内; 1至2年; 2至3年	49.98	
广东开轩文化有限公司广州分公司	否	押金及保证金	73,140.00	1年以内; 4至5年	18.67	
个人社保部分	否	代垫社保和公积金	49,751.16	1年以内	12.70	
殷玉松(原黎干)	否	押金及保证金	41,578.00	1年以内; 5年以上	10.61	
惠州市冠华物业管理有限公司	否	押金及保证金	10,000.00	4至5年	2.55	
合计	—	—	370,279.16	—	94.51	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
仁居城市环境服务(广州)有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备				
合计	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	437,944.54	292,393.48	586,310.06	130,594.60
其他业务				
合计	437,944.54	292,393.48	586,310.06	130,594.60

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
环保行业	437,944.54	292,393.48	586,310.06	130,594.60
合计	437,944.54	292,393.48	586,310.06	130,594.60

(3) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
环保相关服务	416,290.21	283,710.53	508,771.66	67,037.45
环保产品销售	21,654.33	8,682.95	77,538.40	63,557.15
合计	437,944.54	292,393.48	586,310.06	130,594.60

(4) 主营业务收入及成本(分地区)列示如下

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
广东省	437,944.54	292,393.48	586,310.06	130,594.60
合计	437,944.54	292,393.48	586,310.06	130,594.60

(5) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下

项目	商品销售	提供劳务或服务	其他	合计
在某一时段内确认收入		416,290.21		416,290.21
在某一时点确认收入	21,654.33			21,654.33
合计	21,654.33	416,290.21		437,944.54

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、22。本公司销售商品主要系销售环保产品，本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入；本公司提供劳务或服务主要系环保相关服务（若系在某一时段内履行的履约义务，按照经客户确认的完成进度确认收入；若系在某一时点履行的履约义务，则服务完成并经客户验收时确认收入）。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末不存在已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务的情况。

(8) 本年度作为出租人相关损益情况

无。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	33,429.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	33,365.05	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	33,365.05	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	33,365.05	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	—	-0.5301	-0.5301
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	—	-0.5341	-0.5341

广州普慧环保科技股份有限公司

2023年6月27日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

普慧环保董秘办公室