证券代码：002816　　证券简称：和科达　　公告编号：2022-032

深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司关于对深圳证券交易所 2021 年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司（以下简称“公司”、“上市公司”、“和科达”）于 2022 年 4 月 26 日收到深圳证券交易所上市公司管理一部下发的《关于对深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司 2021 年年报的问询函》（公司部年报问询函［2022］第 132 号）。根据《年报问询函》要求，公司现就相关情况回复如下：

1、年报显示，你公司 2021 年实现归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）1,327.69 万元，其中因出售子公司苏州市和科达超声设备有限公司（以下简称“苏州超声”）100%股权产生了 5,820.18 万元投资收益。你公司在出售苏州超声股权过程中与交易对手方发生过争议，该争议曾导致你公司未能在 2020 年度对苏州超声的股权投资予以终止确认。

请你公司：

（1）说明你公司与交易对手方关于出售苏州超声的争议是否已彻底解决，你公司不再将苏州超声纳入公司合并报表范围的认定依据及合理合规性；

（2）说明出售苏州超声的投资收益确认的方法、依据和具体测算过程，在此基础上说明投资收益确认的合规性、准确性。

请年审会计师对上述事项进行核查并发表明确意见。

【公司回复】：

一、说明你公司与交易对手方关于出售苏州超声的争议是否已彻底解决，你公司不再将苏州超声纳入公司合并报表范围的认定依据及合理合规性；

（一）公司与交易对手方关于出售苏州超声的争议已彻底解决。

2020 年 11 月 28 日，公司披露了《关于出售全资子公司股权的公告》，公司拟以人民币 10,600.00 万元的股权转让价款向沈兴生先生或沈兴生先生指定的非关联第三方（以下简称“交易对方”、“承接方”）转让苏州超声 100%的股权。

本次交易对方在承接苏州超声 100%股权后，开始对苏州超声原有业务进行清理。由于原有业务的关停涉及历史遗留问题，承接方预计短时间内无法实现苏州超声原有业务的关停。2021 年 3 月开始，承接方与公司进行多次接洽和磋商，提出取消交易，扣减尾款和协助关停等交易诉求。为尽快完成本次出售苏州超声事宜，保障公司尽快收齐交易尾款，避免双方纠纷导致交易取消等可能影响上市公司利益的情况，公司最终答应恢复对苏州超声原业务经营管理并落实关停计划。双方于 2021 年 4 月 9 日就前述事项协商一致并签署《备忘录》，上市公司恢复对苏州超声的经营管理并按计划对原业务进行关停。

截至 2021 年 10 月 14 日，上市公司派驻苏州超声人员已全部撤回，相关交接工作（例如印鉴、档案资料交接等）已全部完成，并且公司已全额收到股权转让价款合计人民币 10,600.00 万元。此外，上市公司与承接方签订备忘录，约定苏州超声的后续问题例如人员处置、债权债务等均与上市公司无关，上市公司对苏州超声的相关问题处理上不再承担任何责任。

综上所述，苏州超声股权转让款已全部收到，并且其后续经营利得与损失均与上市公司无关，故我公司认为公司与交易对手方关于出售苏州超声的争议已彻底解决。

（二）公司不再将苏州超声纳入公司合并报表范围的认定依据及合理合规性

1、根据《企业会计准则第 33 号－合并财务报表》（以下简称《33 号准则》）第七条规定，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。控制的定义包含三项基本要素（以下简称“控制三要素”）：一是投资方拥有对被投资方的权力；二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断投资方是否能够控制被投资方时，当且仅当投资方具备上述三要素时，才能表明投资方能够控制被投资方。

《33 号准则》第八条规定，投资方应当在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，投资方应当重新进行评估。

2、公司、苏州超声与“控制三要素”有关的背景情况

2020 年 11 月 27 日，公司与沈兴生签订《苏州市和科达超声设备有限公司股权转让协议》，双方以目标公司整体评估结果为依据确定交易价款 10,600.00 万元。截至 2021 年 9 月 28 日，公司累计收到交易对手方的苏州超声股权转让价款合计人民币 10,600.00 万元，即已收到本次股权转让款的 100%。

2021 年 10 月初，苏州超声公章、财务章、合同章及公司资产已全部交接至承接方，自此苏州超声的相关付款审批等均由承接方执行，公司不再参与苏州超声的经营活动。

3、结论

基于上述股权转让事项，将会形成和科达于 2021 年 10 月起失去对苏州超声的控制的评估结论，公司不再将苏州超声纳入公司合并报表范围。

（1）控制权基本因素－投资方拥有对被投资方的权力

①苏州超声公章、财务章、合同章、资产交接清单等均于 2021 年 10 月初全部交接至承接方。

②2021 年 10 月份开始，苏州超声的报销、付款等审批均需承接方审批，苏州超声的融资活动等均由承接方自主决定，公司不再拥有主导苏州超声相关活动的权利。

经评估，公司丧失对被投资方的权力。

（2）控制权基本因素－因参与被投资方的相关活动而享有可变回报

自 2021 年 10 月份开始，公司不会参与苏州超声的相关活动，不涉及因相关活动享有可变回报的问题。

经评估，公司不会因参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

（3）控制权基本因素－有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额

苏州超声公章、财务章、合同章、资产交接清单等均于 2021 年 10 月初全部交接至承接方，苏州超声的经营、融资及投资活动均由其独立进行，公司无权力参与被投资方的相关活动，更无能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

经评估，公司对苏州超声已丧失相关权力，更无能力影响其回报金额。

根据《33 号准则》，当且仅当控制三要素全部满足时，投资方对被投资方的控制影响才能成立。经上述判断，公司拟失去对苏州超声的控制，不再将苏州超声纳入公司合并报表范围合规。

二、说明出售苏州超声的投资收益确认的方法、依据和具体测算过程，在此基础上说明投资收益确认的合规性、准确性。

（一）公司投资收益的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	142,996.40	483,493.92
处置子公司长期股权投资收益	58,162,727.93	
债务重组收益	-103,880.00	
合计	58,201,844.33	483,493.92

（二）处置子公司长期股权投资收益的确认：

企业转让股权收益的确认，以被转让的股权的所有权上的风险和报酬实质上已经转移给购买方，并且相关的经济利益很可能流入企业为标志。这些条件包括：出售协议已获股东大会批准通过；与购买方已办理必要的财产交接手续；已取得购买价款的大部分（一般应超过 50%）；企业已不能再从所持的股权中获得利益和承担风险等。

苏州超声股权转让已经股东大会批准，与承接方已办理必要财产交接手续并完成工商变更，并且上市公司已全额收到股权转让款，故苏州超声股权转让事项满足投资收益确认的条件。

（三）处置子公司长期股权投资收益的测算过程：

股权转让交易价格 10,600.00 万元减去苏州超声截止股权转让基准日账面净资产 4,783.73 万元，产生 5,816.27 万元的股权转让收益，计入投资收益科目核算。

综上所述，投资收益的确认具有合规性、准确性。

【会计师回复】：

针对上述事项，我们执行的核查程序包括但不限于：

（一）检查股权转让协议；

（二）与公司管理层及苏州超声现实控人进行访谈，了解股权转让的相关背景及进展情况，了解股权转让是否存在关联关系等；

（三）检查与承接方签署的备忘录，检查与承接方签署的苏州超声印鉴、档案资料等交接表等；

（四）核对银行流水，检查股权转让款收款情况等；

（五）重新计算股权转让投资收益，复核投资收益确认的准确性；

通过实施上述程序，我们认为和科达与交易对手方关于出售苏州超声的争议已彻底解决，不再将苏州超声纳入公司合并报表范围合理合规；苏州超声股权转让投资收益的确认合规准确。

2. 年报显示，你公司 2021 年实现营业收入 2.002 亿元，同比增长 33.08%；其中第四季度实现营业收入 1.16 亿元，占全年营业收入的 58.16%；实现扣除非经常性损益后的净利润（以下简称“扣非后净利润”）-3,561.10 万元，已连续三年为负值。根据你公司对我部 2021 年三季报问询函（公司部三季报问询函［2021］第 6 号）的回复，你公司于 2021 年 6 月投资新设和科达（广州）科技有限公司、和科达（珠海）科技有限公司、和科达（东莞）科技有限公司探索开展大数据相关业务，于 2021 年第三季度新从事数据中心业务。

请你公司：

（1）列示截至回函日你公司在手订单主要情况，并说明连续三年扣非后净利润为负值对你公司持续经营能力的影响及你公司的应对措施（如有）；

（2）列示第四季度所确认收入对应的客户名称、合同签订日期、验收日期、截至回函日对应款项收回情况，在此基础上说明收入确认时点的合规性；

（3）说明 2021 年新从事数据中心业务和其他新业务（如有）分别产生的收入金额，结合具体业务模式、客户开拓情况、生产经营条件、未来业务开展计划等因素，说明相关营业收入的确认方法是否恰当，以及相关营业收入是否应当扣除及理由；

（4）说明你公司各类业务的结算方式、销售政策及其变化情况（如有），截至回函日的主要客户回款情况等因素，说明报告期是否存在提前确认收入的情形。

（一）公司各类业务结算方式及销售政策

1、“按单定制生产”的专业配套制造经营业务：

根据销售合同的具体规定进行结算，例如签订合同后客户需预付部分货款，待交接验收合格后再支付部分货款，剩余货款在合同约定期限内支付。

2、服务器销售业务：

根据销售合同的具体规定进行结算，例如签订合同后客户需预付部分货款，待交接验收合格后再支付部分货款，剩余货款在合同约定期限内支付。

3、服务器租赁业务：

双方对租赁标的物的质量、性能等进行确认，签署租赁设备验收清单后正式确认租赁关系。租赁关系确认后，服务器租赁费根据合同约定按季度 / 月结算，季度 / 月结束后一周内支付。

4、公司各类业务的结算方式、销售政策较以前年度未发生变化。

（二）截至回函日主要客户回款情况

本期营业收入前五名客户确认收入金额占本期营业收入的 67.00%，占比较高，故对销售前五名客户的销售及回款情况进行列示如下：

单位：万元

序号	客户	本期销售额（不含税）	期末应收账款余额	报表日至回函日回款金额	期后回款比例
1	JABIL?CIRCUIT?SINGAPORE?PTE?LTD	7,671.63	6,135.57	4,054.15	66.08%
2	蓝思科技股份有限公司	2,009.61	2,580.42	1,396.74	54.13%
3	苏州市和科达超声设备有限公司	1,440.78	761.55	350.72	46.05%
4	康宁汽车玻璃系统(合肥)有限公司	1,204.23	85.17	56.63	66.50%
5	芜湖长信科技股份有限公司	1,086.44	674.87	318.76	47.23%
	小计	13,412.69	10,237.58	6,177.00	60.34%
	本期销售收入	20,019.13			
	检查占比	67.00%			

公司主要客户销售回款情况良好。

综上所述，公司的结算方式、销售政策在本报告期未发生变化，截至回函日的主要客户回款情况良好，报告期不存在提前确认收入的情形。

【会计师回复】：

针对上述事项，我们执行的核查程序包括但不限于：

（一）收入确认时点合规性以及报告期是否存在提前确认收入方面执行的审计程序；

1、了解与收入相关的内部控制；

2、以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、订单、验收单、运输单据、回款单据等，检查收入确认时点是否准确，相关交易是否真实存在；

3、获取了和科达公司与主要客户签订的合同，对合同关键条款进行核实，如①发货及验收；②付款及结算；③质保政策等；识别客户是否取得相关商品或服务控制权，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

4、查询客户的工商资料，以确认客户与和科达公司是否存在关联关系；

5、在抽样的基础上，向主要客户函证本期收入及应收账款余额；

6、就资产负债表前后记录的交易，选取样本，核对出库单，发票或结算单等证据，结合应收账款函证，评价收入确认完整性及是否在合适的会计期间；

7、核查应收账款余额与报告期内相关业务收入变化、信用政策、回款模式、实际回款情况等基本匹配。

通过实施上述程序，我们认为：公司收入确认时点合规，报告期内不存在提前确认收入的情况。

（二）针对相关营业收入是否应当扣除方面执行的审计程序；

1、了解与收入相关的内部控制；

2、了解公司所处的行业及其特点，以及自身的经营模式，评估业务与主营业务的关联程度和对交易商业实质的判断；

3、获取公司提供的各公司营业收入构成明细表，检查公司对各公司营业收入确认的真实性和完整性，并检查对其明细划分判断依据的合理性；

4、核查公司营业收入构成的构成情况，分析营业收入的性质及与主营业务的关系以及主要客户企业的工商信息；

5、根据营业收入扣除事项的相关规定，对公司提供的营业收入扣除项目及其金额，逐一进行核查，检查收入扣除项的判断依据是否合理，扣除项目对应金额是否准确；

通过实施上述程序，我们认为：公司新从事数据中心业务产生的相关营业收入应当扣除，并且本所出具的和信专字（2022）第 000262 号《关于深圳市和科达精密清洗设备股份有限公司 2021 年度营业收入扣除情况的专项核查意见》的专项审计报告已经对该部分收入进行了扣除。

3. 年报显示，你公司报告期末应收账款账面余额为 2.47 亿元，已计提坏账准备 9,040.20 万元，账面价值 1.56 亿元，其中账龄为三年以上的应收账款余额为 1.89 亿元，占应收账款期末账面余额的 76.45%。此外，报告期末你公司已单项计提坏账准备的应收账款合计 3,712.79 万元。

请你公司：

（1）结合你公司采用的收入确认政策、销售信用政策及其合理性，说明坏账计提的充分性及理由；

（2）说明账龄在三年以上的应收账款的具体明细，包括但不限于应收账款对方的名称、应收账款对应交易的发生背景、时间、金额及交易标的、合同履约期限、长期未收回的原因、应收账款对方是否与你公司、公司董监高、5%以上股东、实际控制人等存在关联关系或可能造成利益倾斜的其他关系；

（3）说明公司按单项计提坏账准备的应收账款的具体明细，包括但不限于应收账款对方的名称、该应收账款对应交易的背景、时间、金额及交易标的、合同履约期限、单项计提减值的具体原因、应收账款对方是否与你公司、公司董监高、5%以上股东、实际控制人等存在关联关系或可能造成利益倾斜的其他关系；

（4）结合前述问题的回复以及相关交易是否具有商业实质，说明你公司是否存在资金被关联方非经营性占用或违规对外提供财务资助的情形。

请年审会计师对上述事项进行核查并发表明确意见。

【公司回复】：

一、结合你公司采用的收入确认政策、销售信用政策及其合理性，说明坏账计提的充分性及理由；

公司主要从事销售清洗设备、电镀设备以及水处理设备业务。

公司采用的收入政策：在公司履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。需要安装的设备的销售收入，公司按合同（订单）的规定进行设计、加工制造并安装完成，客户予以验收合格后，作为收入确认的时点；不需要安装的配件及材料的销售收入，依据订单发出产品经客户签收后，确认销售收入。

公司采用的销售信用政策：公司主要客户基本为行业内成熟企业，且与公司已合作多年。公司根据不同客户及项目的实际情况，执行不同的信用政策即在合同约定付款时点后的付款时间给予不同程度的期限延长。主要区分标准为客户知名度及合作年限、单笔合同的重要程度、客户的行业口碑及履约能力，公司根据上述标准将客户分类为 AAA 级客户、AA 级客户及普通客户三个信用等级，不同信用等级给予不同的信用政策。

公司严格按照企业会计准则的要求确认收入，即取得客户签章的验收单或签收单，客户验收合格的时点确认收入，收入确认及时准确；公司主要客户基本为行业内成熟企业，且与公司已合作多年，报告期内公司销售信用政策未发生变化。

综上所述，公司的收入政策及销售信用政策在报告期内均未发生变化，公司坏账严格按照公司销售信用政策及坏账政策计提，坏账准备计提充分。

二、说明账龄在三年以上的应收账款的具体明细，包括但不限于应收账款对方的名称、应收账款对应交易的发生背景、时间、金额及交易标的、合同履约期限、长期未收回的原因、应收账款对方是否与你公司、公司董监高、5%以上股东、实际控制人等存在关联关系或可能造成利益倾斜的其他关系；

公司应收账款按账龄披露列示如下：

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	107,885,559.82
1 年至 2 年（含 2 年）	32,943,161.97
2 年至 3 年（含 3 年）	11,511,481.65
3 年以上	94,271,217.21
合计	246,611,420.65

其中三年以上应收账款余额为 9,427.12 万元，其中 3,900.28 万元的应收款项已单项计提坏账准备，单项计提坏账准备的应收账款在本题第三问中进行回复。

下表对账龄三年以上应收账款余额 50 万以上客户（不含单项计提坏账准备的应收账款）进行逐项列示如下：

金称	三年以上应收账款余额	交易的发生背景	合同签订时间	合同金额	交易标的	合同履约期限	验收单时间	长期未收回的原因
南昌市欣鼎建筑材料有限公司	1,149.82	提供商品服务	2016 年 9 月 2 日	3,762.50	纯水系统工程	签订合同后 10 日内，付定金 30%，发货前付 50%，验收合格后 7 日内付 15%，验收合格质保期满 7 日内付 5%	2016 年 12 月	客户对应政府项目暂停
福建金石能源有限公司	255.00	提供商品服务	2017 年 8 月 30 日	850.00	金属成槽铜制程线 CEL3000B	定金 30%，发货前 40%，验收后一个月内 25%，验收后一年内 5%	2018 年 3 月	客户原因尚未支付，催款中
福建钧石能源有限公司	249.05	提供商品服务	2017 年 8 月 30 日	850.00	金属成槽铜制程线 CEL3000B	定金 30%，发货前 40%，验收后一个月内 25%，验收后一年内 5%	2018 年 12 月	客户原因尚未支付，催款中
深圳市创益科技发展有限公司	143.80	提供商品服务	2009 年 11 月 18 日	4.20	玻璃清洗机整改	预付款 40%，发货款 30%，验收款 20%，质保金 10%。	2010 年 5 月	客户原因未支付，催款中
		提供商品服务	2009 年 12 月 26 日	40.50	背板玻璃清洗机		2010 年 12 月	
		提供商品服务	2010 年 1 月 9 日	47.25	P4 清洗机		2010 年 12 月	
		提供商品服务	2010 年 1 月 9 日	47.25	P4 清洗机		2010 年 12 月	
		提供商品服务	2010 年 2 月 27 日	50.50	太阳能玻璃清洗机		2010 年 12 月	
		提供商品服务	2010 年 9 月 4 日	67.83	ICO 清洗机		2010 年 10 月	
		提供商品服务	2010 年 9 月 4 日	51.97	P1 清洗机		2010 年 10 月	
		提供商品服务	2011 年 4 月 27 日	88.70	弱光电池清洗机		2011 年 9 月	
		提供商品服务	2011 年 4 月 29 日	52.00	P1 清洗机		2011 年 9 月	
		提供商品服务	2011 年 4 月 28 日	87.00	超白清洗机		2011 年 9 月	
湖南中好科技有限公司	141.47	提供商品服务	2013 年 1 月 8 日	60.15	镀膜前清洗机	预付款 30%，发货款 30%，验收款 30%，质保金 10%。	2013 年 6 月	已胜诉，执行过程中，对方无财产可供执行
		提供商品服务	2013 年 1 月 8 日	96.02	黄光清洗机		2013 年 6 月	
		提供商品服务	2013 年 1 月 8 日	91.19	显影机		2013 年 6 月	
		提供商品服务	2013 年 1 月 8 日	36.99	ITO 蚀刻机		2013 年 6 月	
		提供商品服务	2013 年 1 月 8 日	39.32	ITO 剥膜机		2013 年 6 月	
		提供商品服务	2013 年 1 月 8 日	36.99	金属蚀刻机		2013 年 6 月	
		提供商品服务	2013 年 1 月 8 日	39.32	金属剥膜机		2013 年 6 月	
		提供商品服务	2013 年 1 月 8 日	24.00	光罩清洗机		2013 年 6 月	
		提供商品服务	2013 年 3 月 26 日	48.00	全自动售中供液机		2013 年 6 月	
法视特（上海）图像科技有限公司	56.00	提供商品服务	2016 年 10 月 13 日	175.00	切割后清洗机	设备到厂 10 个工作日内支付 70%，收到 70%后一周内开全额发票，设备验收 10 个工作日内支付 20%，设备最终验收后 12 个月内支付 10%。	2017 年 3 月	客户一直不付款，已诉讼
		提供商品服务	2016 年 11 月 23 日	105.00	切割后清洗机+软件		2017 年 6 月	
		提供商品服务	2016 年 11 月 24 日	35.00	切割后清洗机+软件		2017 年 6 月	
伯恩光学(惠州)有限公司	55.35	提供商品服务	2018 年 3 月 8 日	1,150,000	AOI1+2+3 清洗机+软件	定金 50%，发货前 40%(支付此款前，须提供全额发票)，验收合格 30 天内付 5%，验收合格 12 个月 1 个月内付 5%。	2018 年 6 月至 2018 年 12 月	客户一直不付款，已诉讼
		提供商品服务	2018 年 8 月 6 日	452.00	AOI1+2+3 清洗机+软件		2018 年 12 月	
深圳市超富贸易有限公司	53.82	提供商品服务	2014 年 4 月 1 日	112.96	前清洗机	预付款 30%，发货前 55%，验收合格后 30 天内付 10%，质保金 5%(6 个月)。	2014 年 12 月	已胜诉，无财产可执行
		提供商品服务	2014 年 4 月 1 日	146.59	显影机		2014 年 12 月	
		提供商品服务	2015 年 7 月 2 日	12.65	翻转台		2015 年 9 月	
深圳力合光电传感股份有限公司	51.32	提供商品服务	2011 年 4 月 14 日	92.00	玻璃前玻璃清洗机	预付款 50%，发货款 30%，验收款 15%，质保金 5%。	2011 年 10 月	客户一直不付款，已诉讼
		提供商品服务	2011 年 6 月 28 日	47.50	初清洗机		2011 年 10 月	
		提供商品服务	2011 年 6 月 28 日	51.50	前清洗机(一)		2011 年 10 月	
		提供商品服务	2011 年 6 月 28 日	50.50	前清洗机(二)		2011 年 10 月	
		提供商品服务	2011 年 6 月 28 日	48.50	前清洗机(三)		2011 年 10 月	
		提供商品服务	2011 年 6 月 28 日	83.35	显影机		2011 年 10 月	
		提供商品服务	2011 年 6 月 28 日	81.66	ITO 蚀刻线		2011 年 10 月	
		提供商品服务	2011 年 6 月 28 日	84.97	MOALMO 蚀刻线		2011 年 10 月	
		提供商品服务	2011 年 8 月 11 日	18.60	玻璃前清洗机		2011 年 10 月	
		提供商品服务	2012 年 4 月 18 日	30.00	ITO 清洗机		2012 年 12 月	
		提供商品服务	2014 年 4 月 17 日	1.75	钢化线清洗机组合风柜	预付款 50%，发货款 30%，验收款 15%，质保金 5%。	2014 年 6 月	
		提供商品服务	2014 年 5 月 30 日	3.20	切割线风干系统		2014 年 8 月	
崔苏尔密封系统（镇江）有限公司	186.05	提供商品服务	2013 年 7 月 5 日	1,215.27	全自动龙门 U 型滚镀碱性镀锌生产线	完税后交货，终验收后付 20%。	2014 年 6 月	客户原因尚未支付，催款中
映瑞光电科技（上海）有限公司	272.00	提供商品服务	2015109 / 2016428	647.00	60T/H 废水处理及回用系统/废液收集系统新增工程	150 天；预付 30%，设备到厂 30%，验收合格 30%，2 年质保 10%(满一年付其中 40%，满两年付剩余 60%)。	2016628 / 2016927	客户一直不付款，已诉讼
阿特斯阳光电力（泰国）有限公司	173.13	提供商品服务	2016331 / 20171215	701.42	700MV 电池片废水处理与回用系统/260T/H 自来水净化系统	50 天；定金 30%，发货前 30%，验收合格 30%，质保期 1 年 5%，质保期 2 年 5%。	2016822 / 2018410	客户一直不付款，已诉讼
上海鸿骞贸易有限公司	128.50	提供商品服务	2017 年 4 月 27 日	395.00	2*30 吨/销售纯水处理系统	93 天；合同签订七日内付 10%订金，发货前初验付 40%，安装调试完毕付 40%，验收后一年付 10%	2017 年 9 月	正在进行结算流程，尚未结算完毕
石首市皇叔糖酒贸易有限公司	54.40	提供商品服务	2014 年 9 月 25 日	368.00	1# 原酒车间信息化系统设备	100 天	2015 年 3 月	需要重新核算材料数量对方再付款
南昌市东弘建筑材料有限公司	240.46	提供商品服务	2017 年 2 月 1 日	372.00	2*30T 超纯水系统+软件	合同签订后 10 日内付 30%定金，发货 7 日内 30%，验收合格 35%，验收合格后一年后付 5%	2017 年 3 月	客户一直不付款，已诉讼
南昌市亿达建筑材料有限公司	192.00	提供商品服务	2016 年 8 月 19 日	768.00	纯水系统工程安装 2*60T/H	合同签订后 10 日内，甲方支付合同总工程款的 30%定金。发货 30%，验收合格 7 日内 35%，验收合格一年无质量问题 5%	2016 年 9 月	客户一直不付款，已诉讼
洪宇建设集团有限公司	177.53	提供商品服务	2015 年 8 月 5 日	246.00	3M3/H 喷淋酒环废水处理系统+4000M3/H 高温碱雾废气处理系统+有机废气处理系统	开工之日起，按月支付进度款，支付额为经业主确认的工程形象进度汇总表的 65%工程款，实体验收合格 20 个工作日内，支付至前各期“工程形象进度汇总表”中工程汇总额的 80%工程款给施工单位。工程实体验收合格 12 个月内，业主组织竣工决算并出具决算报告，支付工程款至决算金额的 95%进度款。竣工验收合格后满 1 年无息退还结算金额的 5%	2015 年 12 月	客户一直不付款，已诉讼
长治虹源科技晶片技术有限公司	92.00	提供商品服务	2010 年 8 月 9 日	230.00	纯水设备 HKD2RE20T	在合同签订后 5 日内预付合同总价的 30%，在合同规定交货期内，设备到达现场检验合格后 7 天内交付 30%货款，设备安装调试完成且达到技术规格书有关要求后 7 天内交付 30%货款，剩余 10%货款在质保期满后两周内付清。	2012 年 11 月	客户一直不付款，已诉讼
江西中和盛泰装饰工程有限公司	81.95	提供商品服务	2016 年 6 月 4 日	1,209.00	超纯水设备+软件 2*80T/H	签订七日内付 30%发货付 30%验收合格七日付 35%一年质保期付 3%第二年质保期付 2%	2016 年 9 月	客户一直不付款，已诉讼
西安神光皓瑞光电科技有限公司	80.00	提供商品服务	2013 年 8 月 16 日	160.00	废水处理系统设备	30%预付，20%设备及材料到厂，45%验收通过，5%质保完成。	2014 年 6 月	客户原因尚未支付，催款中
山西长治高科华上光电有限公司	78.00	提供商品服务	2010 年 8 月 10 日	570.00	纯水设备 HKD2RE50T	在合同签订后 5 日内预付合同总价的 30%，在合同规定交货期内，设备到达现场检验合格后 7 天内交付 30%货款，设备安装调试完成且达到技术规格书有关要求后 7 天内交付 30%货款，剩余 10%货款在质保期满后两周内付清。	2013 年 12 月	已诉讼法院找不到可执行的财产
苏州阿特斯阳光电力科技有限公司	74.67	提供商品服务	2017 年 1 月 20 日	1,421.44	苏州阿特斯阳光电力科技有限公司四期再生水处理工程	合同签订之日起 15 个工作日内支付合同总价的 30%，验收合格后(整体试运行满一个月)付 60%，验收合格 1 年期满后 15 个工作日内支付 10%	2018 年 10 月	客户一直不付款，已诉讼
江苏纳帝电子科技有限公司	54.80	提供商品服务	2017 年 6 月 19 日	138.80	30T/H 废水处理系统+和科达水处理工业生产废水控制软件 V4.03	合同签定后付款 30%，发货前付 300%进度款，验收合格付 30%(分三个月支付，每个月付 10%)，质保金 10%，自验收合格之日起，期限二年，第一年支付 5%，第二年支付 5%	2018 年 12 月	客户一直不付款，已诉讼
甘肃天宁新能源股份有限公司	50.30	提供商品服务	2013 年 9 月 1 日	150.00	纯水设备 10T/H	10%定金、设备进工地付 40%，20%安装完成款，20%试车成功款，10%质保金一年	2015 年 12 月	客户原因尚未支付，催款中
南阳华祥光电科技股份有限公司	109.36	提供商品服务	2013 年 11 月 18 日	167.60	全自动超声清洗机	合同签订后 3 个工作日付 30%，1 周内提供对应的发票，发前付 30%，1 周内提供对应的发票，发到验收合格后票到 5 个工作日付 30%，验收合格 1 个月无质量问题票到 5 个工作日付 10%	2014 年 6 月	已胜诉
		提供商品服务	2013 年 11 月 18 日	83.80	全自动超声清洗机		2014 年 6 月	
		提供商品服务	2013 年 11 月 18 日	83.80	全自动超声清洗机		2014 年 9 月	
上海交运集团股份有限公司	84.72	提供商品服务	2014 年 2 月 20 日	63.50	清洗机	30%.30%.30%.10%	2014 年 11 月	客户原因尚未支付，催款中
		提供商品服务	2015 年 5 月 5 日	42.50	清洗机 2	订金：20%合同生效后 1 周内支付，交货付款：提交预验收报告及整改报告后支付 40%，终验收款：提交全额发票，终验收报告 1 正 1 副，质保期银行保函(10%合同总价)后支付 40%。	2016 年 3 月	客户原因尚未支付，催款中
		提供商品服务	2015 年 5 月 5 日	37.30	清洗机 2		2016 年 3 月	
		提供商品服务	2016 年 3 月 14 日	68.50	清洗机		2016 年 9 月	
浙江星星科技股份有限公司	59.12	提供商品服务	2014 年 5 月 6 日	50.00	13 槽双排全自动超声波清洗机	合同签订后 7 天内付 30%订金，设备到达工厂后 7 天付 50%，设备验收合同 12 个月内付 20%。	2014 年 6 月	客户原因尚未支付，催款中
		提供商品服务	2014 年 5 月 6 日	46.00	11 槽双排全自动超声波清洗机		2014 年 6 月	
		提供商品服务	2017 年 2 月 24 日	75.00	全自动超声波清洗主机+软件	预付 30%货款，货到公司调试合格付 30%，验收合格并开具发票 6 个月内付 30%，验收合格 1 年内付 10%	2017 年 6 月	
		提供商品服务	2017 年 2 月 24 日	37.50	全自动超声波清洗主机+软件		2017 年 6 月	
		提供商品服务	2017 年 5 月 23 日	36.00	全自动超声波清洗主机+软件		2018 年 3 月	
合计	4,344.62			18,637.84				

注 1：部分客户涉及合同较多，客户未按合同约定进度支付进度款或者剩余合同尾款尚未支付，本表仅对其涉及主要合同进行列示；

注 2：部分客户长期不支付货款，公司已经对其提起诉讼，通过法律程序维护公司权益，由于该部分应收账款大部分账期均在 5 年以上，已经全额计提了坏账准备，故对该部分涉诉客户的应收账款减值不再对其单项计提。

三、说明公司按单项计提坏账准备的应收账款的具体明细，包括但不限于应收账款对方的名称、该应收账款对应交易的背景、时间、金额及交易标的、合同履约期限、单项计提减值的具体原因、应收账款对方是否与你公司、公司董监高、5%以上股东、实际控制人等存在关联关系或可能造成利益倾斜的其他关系；

（一）单项计提坏账准备的应收账款的具体明细及单项计提原因、应收账款对方与公司、公司董监高、5%以上股东、实际控制人等是否存在关联关系或可能造成利益倾斜的其他关系

客户名称	是否关联	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
金江水利发电集团有限公司	否	1,247.28	1,247.28	100.00	属于汉能集团，关眼查显示公司存在大量诉讼、多次被列为失信被执行人和被执行人，多次被法院进行股权冻结，预计款项无法收回
Certus Automotive Inc.	否	853.33	853.33	100.00	公司对其进行诉讼，虽胜诉但是对方在国内无可执行财产，且欠款期限 5 年以上，预计款项无法收回。
安吉亚太制动系统有限公司	否	759.40	607.52	80.00	公司对其进行诉讼，预计应收款项部分收回，期后已达成和解，可收回部分款项。
中环高科(天津)股份有限公司	否	251.65	251.65	100.00	公司已对其申请强制执行，天眼查显示该公司经营状态为吊销，未注销，预计款项无法收回
安徽新知科技股份有限公司	否	122.75	122.75	100.00	天眼查显示该公司存在大量诉讼，多次被列为失信被执行人，且欠款时间大部分为 5 年以上，预计款项无法收回。
新乡市天光科技有限公司	否	120.58	120.58	100.00	公司已申请法院强制执行，法院未查扣到对方公司财产，天眼查显示该公司存在大量诉讼、抵押，多次被列为失信被执行人，2021 年 5 月新乡市生态环境综合行政执法支队抽查结果显示企业已破产，预计款项无法收回
中电电气(南京)光伏有限公司	否	99.68	79.74	80.00	公司已申请强制执行，，预计应收款项部分收回
贵州星云科技实业有限公司	否	78.40	62.72	80.00	公司已对其进行诉讼，预计应收款项部分收回。
洛阳新兆电子有限公司	否	68.00	68.00	100.00	公司已提起诉讼，对方公司已无财产可供执行，天眼查显示该公司存在大量诉讼、抵押，2018 年、2021 年多次被列为失信被执行人，且欠款时间 5 年以上，预计款项无法收回。
天