



# 富利环保

NEEQ : 872381

## 广东富利环保节能科技股份有限公司

Guangdong FuLi Environmental Protection And Energy Saving Technology Co., Ltd.



## 年度报告

2019

## 公司年度大事记

### 中标通知书

中标单位：广东富利环保节能科技股份有限公司

中标项目：南通越亚半导体有限公司年产180万片半导体模组、半导体器件、封装基板项目

废水站、回用水设备、废水与回用水处理 BOT 运营工程

招标单位：南通越亚半导体有限公司

南通越亚半导体有限公司“年产 180 万片半导体模组、半导体器件、封装基板项目废水站、回用水设备、废水与回用水处理 BOT 运营工程”的评标工作已结束，根据有关法律法规及本工程招标文件规定，确定你单位为中标单位。

请贵公司于 2019 年 07 月 24 日前，前往 珠海越亚半导体股份有限公司 正式签订合同。合同签订之日起 5 个工作日内按招标文件要求缴纳工程总造价的 10% 作为履约保证金。

中标范围		南通越亚半导体有限公司					
年产180万片半导体模组、半导体器件、封装基板及废水处理、回用水设备、废水与回用水处理BOT运营工程							
设备中标价(含9%增值税)	¥28,500,000.00元	工程造价	废水处理处理规模:3800吨/天	工期	75日历天		
废水运营中标价(含6%增值税)	¥12.87元/吨	中标资质	资质目前达到条件,通过环评验收	资质证书	D344054871		
回水运营中标价(含6%增值税)	¥6.38元/吨	中标单位资质等级	环保工程专业承包贰级	编号			
项目主要成员							
序号	姓名	职称/持证	证书编号	序号	姓名	职称	证书编号
1	杨建斌	项目经理/施工	01220130670	6	曹晓仁	采购管理/土建施工员	1501010023491
2	黄良兰	技术负责人/施工	鲁1304209005652	7	杨智强	试验员	1501030006682
3	黄晓伟	技术负责人/工保师	1908001027181	8	李耀志	安全员	1501020008699
4	黄晓波	造价员	出余155163841	9	陈美霞	材料员	1501050005934

说明：本通知一式两份，招标人、中标人各执一份，复印件无效。

招标单位（盖章）

2019年07月16日



### 成交通知书

广东富利环保节能科技股份有限公司

我公司于12月6日组织的定边采油厂用配电柜单一来源采购项目，经我公司招标领导小组研究确定贵公司为本项目的供应商。

项目编号	DY19110532
标的名称	定边采油厂用配电柜
规格型号	(详见采购文件之货物需求一览表)
成交数量	(详见采购文件之货物需求一览表)
合同金额	小写：¥7,390,200.00
	大写：人民币柒佰叁拾玖万零贰佰元整（含13%增值税）

接到本通知后，请尽快与我公司物资经营部联系订立合同。

联系方式：王磊 029-84260890

特此通知。

陕西延长石油物资集团有限责任公司

2019年12月17日

南通越亚 BOT 项目，是公司继珠海越亚后的又一重大 BOT 项目，为公司后续稳定的收益及现金流提供有力的保证。

延长石油是世界 500 强企业，与延长石油建立了长期合作关系，将为开拓延长石油后续业务、西北市场、甚至全国市场带来深远的影响。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年度
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、富利环保股份	指	广东富利环保节能科技股份有限公司
《公司章程》	指	《广东富利环保节能科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
富利环保有限、有限公司	指	东莞市富利环保有限公司
俊峰公司	指	东莞市俊峰服务管理有限公司
广利能源	指	东莞市广利能源科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
东莞市工商局	指	东莞市工商行政管理局
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所、中兴财	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
内江石油容器厂	指	内江鑫隆国有资产经营有限责任公司
延长石油	指	陕西延长石油物资集团有限责任公司
郴州自来水	指	郴州市自来水有限责任公司
珠海越亚	指	珠海越亚半导体股份有限公司
南通越亚	指	南通越亚半导体有限公司

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人黄平、主管会计工作负责人陈春宇及会计机构负责人（会计主管人员）陈春宇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）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。
公司实际控制人控制不当的风险	黄平、肖辉娜为公司实际控制人，其通过持股数量和担任的职务对公司股东大会、董事会的运行有重大影响，若未来实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
租赁场地搬迁风险	公司向俊峰公司租赁的经营场所只有土地使用权证，未取得房屋产权证明文件。依据铁松合作社出具的证明，公司租赁房产的实际所有权人为铁松合作社，租赁房产没有房屋产权证明文件，现由铁松合作社委托给俊峰公司进行管理。根据《中华人民共和国物权法》等相关法律的规定，该房屋产权不清晰，存在租赁合同被认定为无效、公司被迫搬迁的潜在风险。
客户相对集中的风险	2017年、2018年、2019年公司的前五大客户的销售收入分别占公司营业收入的48.86%、53.28%、54.70%。公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，公司存在客户相对集中

	<p>的风险。如果公司不能保持与前五大客户良好的合作关系，又无法通过新客户拓展降低客户的集中度，公司将面临业绩下滑的风险。</p>
市场竞争风险	<p>目前环保工程行业中中小型企业居多，其产品技术含量较低。随着国家对环保的日益重视，企业数量的持续增加，更多有资金实力、研发能力强的大型企业进入环保行业，市场竞争较为激烈。如果企业不能加强自身的产品技术升级、市场渠道拓展等，则可能面临被市场淘汰的风险。</p>
技术风险	<p>环保设备产业是技术密集型产业，技术密集程度较高，存在多学科专业技术交叉的现象。环保设备产品技术性能复杂、更新换代迅速。因此，公司面临无法跟上技术革新的风险，如果没有积极研发或者引入新技术，将面临技术落后、业务减少的风险。</p>
季节性波动风险	<p>公司主要致力于为客户提供专业的环境保护设备与工程、环境保护运营服务、环境保护咨询服务，公司与客户签订合同受客户经营周期的影响，公司接到的业务委托具有一定的季节性因素，销售旺季集中在全年的第四季度，第一季度相对而言属于淡季。随着公司客户群体不断扩大，客户类型不断丰富，公司业务的季节性特征将趋于淡化。但是公司不能准确把握市场，及时拓展新客户并与现有客户保持良好沟通，公司将面临因准备不足失去商机、业务规模增长无法达到预期水平的季节性经营风险。</p>
市场区域集中风险	<p>华南地区是本公司产品和服务的主要销售市场，2017年度、2018年、2019年来自华南地区的主营业务收入占公司主营业务收入的比重分别达到91.09%、78.69%、45.31%。因此公司存在一定的市场区域集中风险，如果上述地区市场的竞争环境或客户需求发生不利于公司的变化，或者公司在其他区域的业务拓展不力，公司的经营业务将受到不利影响。</p>
应收账款发生坏账损失的风险	<p>公司2017年末、2018年末、2019年末应收账款余额分别为1,979.46万元、2,544.97万元、3,940.92万元，占资产总额的比重分别64.11%、72.66%、75.08%，占比较高。随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账损失风险，影响公司现金流及利润情况。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东富利环保节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong FuLi Environmental Protection And Energy Saving Technology Co., Ltd.
证券简称	富利环保
证券代码	872381
法定代表人	黄平
办公地址	东莞市清溪镇兴龙路3号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	肖辉娜
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0769-87737060
传真	0769-87311832
电子邮箱	624554129@qq.com
公司网址	www.dgflhb.com
联系地址及邮政编码	东莞市清溪镇兴龙路3号 523660
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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年6月11日
挂牌时间	2017年11月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	环境保护设施的总承包（设计、建设及运营）；环保材料、环保设备的生产与销售；环保新产品、新智能技术的开发、推广及应用；电子应用软件研发及技术服务；智能节能和自动化设备的生产、改造、销售、租赁；河湖生态修复；土壤修复；光伏技术和分布式光伏发电项目的开发与应用；市政公用工程施工；水利水电工程施工；机电工程施工；环保节能技术服务咨询；合同能源管理；新能源开发；城市生活垃圾处置；实业投资；自有物业租赁；货物进出口、技术进出口
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	黄平

实际控制人及其一致行动人	黄平、肖辉娜
--------------	--------

#### 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	91441900763807785Y	否
注册地址	东莞市清溪镇兴龙路 3 号	否
注册资本	10,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	吴小辉、解安锋
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,358,572.53	29,208,483.71	45.02%
毛利率%	39.14%	33.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,909,781.50	3,600,801.53	64.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,721,631.73	2,464,915.22	132.12%
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)	29.48%	23.54%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	28.54%	16.12%	-
基本每股收益	0.59	0.36	64.12%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	52,491,406.95	37,086,172.56	41.54%
负债总计	29,487,309.93	19,991,857.04	47.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,004,097.02	17,094,315.52	34.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	1.71	34.50%
资产负债率%(母公司)	56.18%	53.07%	-
资产负债率%(合并)	56.18%	53.91%	-
流动比率	1.67	1.70	-
利息保障倍数	17.85	14.77	-

#### 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	2,008,995.62	-3,423,901.39	158.68%
应收账款周转率	1.18	1.24	-
存货周转率	6.52	4.04	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	41.54%	36.14%	-
营业收入增长率%	45.02%	20.59%	-
净利润增长率%	64.12%	168.37%	-

#### 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	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	45,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	205,866.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>250,866.36</b>
所得税影响数	62,716.59
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>188,149.77</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

期初及上期（2019年1月1日）受影响的财务报表项目明细情况如下

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	25,449,706.37	-	-	-
应收账款	-	25,449,706.37	-	-
应收票据	-	-	-	-
应付票据及应付账款	4,778,221.47	-	-	-
应付账款	-	4,778,221.47	-	-
应付票据	-	-	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要服务于环境保护领域，致力于为客户提供专业的环境保护设备与工程、环境保护运营服务、环境保护咨询服务。同时，公司还服务于节电、自动化、蒸汽领域，为客户提供相关的设备与运营服务。公司取得了建筑业企业资质证书、安全生产许可证。公司采购罐体、泵、管件、钢材、板材、专用仪表、电器元件、机械手、节能设备、试剂和其他耗材，运用公司在污（废）水处理、废气处理、节能等方面形成的一系列核心技术，为客户提供环境保护等领域的设备与工程、运营服务、咨询服务以获取相关收入和利润。客户主要为有解决环境保护、节电、自动化等方面问题需求的工业企业。

公司的经营活动具体包括研发、采购、生产、营销等环节，各环节的具体业务模式如下：

#### （一）研发模式

公司采取以自主研发为主、合作研发为辅的研发模式，设立研发中心负责技术与项目研发工作。公司拥有独立的研发团队，为公司后续产品不断进行技术积累，目前公司持有 23 项实用新型专利，4 项商标；公司研发从两个方向出发，一是进行市场调研，搜集用户需求，研发出能够解决市场痛点的新产品；二是对现有产品进行技术升级，将其不断改造，以提升现有产品的市场竞争力。通过不断的研发创新与研发改进，用技术推动公司向更好的方向发展。

#### （二）采购模式

公司设立了专门的采购部门，负责原材料的采购及供应管理，公司采购原材料主要包括罐体、泵、管件、钢材、板材、专用仪表、电器元件、机械手、节能设备、试剂和其他耗材。采购流程为：需求部门提出采购申请，经审批后，采购部与供应商进行询价、议价，签订采购合同、跟进发货情况，公司收到货品后进行验收，验收通过后安排财务部支付相关款项。

公司所需的原材料均有多家供应商可以选择，市场供应充足。公司按市场化原则进行采购，在询价的基础上，综合考虑产品质量、售后服务和历史合作情况等因素。公司对供应商进行了严格考察和认真筛选，确保了产品质量并有效地控制了采购成本。

#### （三）生产模式

在设备与工程业务方面，公司以项目为主导，首先通过对客户进行实地考察，协助用户分析其具体的系统应用需求，并根据客户水质、废气、噪音情况以及现场施工工艺、场地条件，确定设备生产与施工方案，并在客户所在地进行组装与施工。待设备安装完毕、工程竣工后，公司安排专人对项目进行调试并提供必要的技术指导，或根据合同约定接手设备与工程的运营工作。

在运营服务业务方面，公司与客户签订运营合同，根据合同约定安排专人在客户所在地进行设备的运营与维护。废水设备的运营工作包括设备维护保养、废水收集、水池清理、输送管道的维护与维修等。锅炉的运营工作包括负责锅炉的维护和保养及维修、锅炉的年检、锅炉的运作及蒸汽的提供。

在咨询服务业务方面，公司与客户签订合同，考察客户所在地环境保护相关问题，了解客户的环境保护需求，帮助客户制定环境保护问题解决方案、通过环境保护相关验收、取得环境保护相关证书。

#### （四）营销模式

公司设有营销中心，负责市场开发、客户维护与品牌运营工作。公司管理层与营销人员负责项目的开拓工作，一般通过初步接触、项目协商、合同签订达成正式合作。公司了解客户需求后，安排销售代表及技术支持人员与目标客户对接、进行充分交流，在全面地了解用户需求后，公司进行报价、合同制作、合同评审，与客户签定合同，后续安排工程部、运营部人员为客户提供产品与服务，并按照合同约定收回款项。

报告期内，公司商业模式较上年未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

#### 1、报告期内业务、产品或服务有关经营计划的实现情况：

2019 年计划完成销售额 3000~4000 万元，报告期内公司实现营业收入 4,235.86 万元，同比增长 45.02%，完满了 2018 年的经营计划。收入增长的原因主要是公司综合实力提升，连续中标了内江石油容器厂整体搬迁项目、南通越亚 BOT 项目、郴州自来水项目、延长石油采油厂用配电柜项目。报告期内公司实现净利润 590.98 万元，同比增长 64.12%。

#### 2、年度内对企业经营有重大影响的事项：

年度内公司加大营销及研发力度，推出新产品、新技术。

(1) 年度内在营销业务方面，公司连续中标内江石油容器厂整体搬迁项目、南通越亚 BOT 项目、郴州自来水项目、延长石油采油厂用配电柜项目，充分体现了公司综合实力提升，对公司的经营业绩、潜在市场的广度与深度、公司的品牌知名度等都将带来积极影响，公司进入高速发展期。

(2) 污（废）水治理、河涌湖泊方面，加强市政板块发展，推广和应高氨氮废水处理；

(3) 在节能提效方面推出节能领先技术新产品-富利牌“省得乐”节电产品，市场前景广阔，广泛应用于“延长石油”的各大项目。

(4) 2019 年公司成立了纳米实验室，纳米新技术将广泛应用于于节能减排、污水处理项目，强力推动公司的业绩增长。

## (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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,916,338.45	3.65%	931,973.44	2.51%	105.62%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	39,409,183.37	75.08%	25,449,706.37	68.62%	54.85%
存货	1,943,069.93	3.70%	5,966,639.68	16.09%	-67.43%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,940,079.92	3.70%	2,544,323.65	6.86%	-23.75%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	6,751,792.62	12.86%	8,500,000.00	22.92%	-20.57%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金年末比年初增长 105.62%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金增加。
- 2、报告期内，应收账款年末比年初增长 54.85%，主要原因是增加了陕西延长石油物资集团有限责任公司 739.02 万元、郴州市自来水有限责任公司 718.94 万元的应收账款。
- 3、报告期内，存货年末比年初减少 67.43%，主要原因是销售增加，存货相应减少。
- 4、报告期内，固定资产比年初减少 23.75%，主要原因是本期新增固定资产较少，而因计提折旧固定资产净值相应减少。
- 4、报告期内，短期借款年末比年初减少 20.57%，主要原因是本期减少东莞银行 150 万元贷款。

## 2. 营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	42,358,572.53	-	29,208,483.71	-	45.02%
营业成本	25,777,962.15	60.86%	19,410,521.51	66.46%	32.80%
毛利率	39.14%	-	33.54%	-	-
销售费用	582,817.39	1.38%	566,253.27	1.94%	2.93%
管理费用	2,831,028.13	6.68%	3,263,459.60	11.17%	-13.25%
研发费用	2,043,737.01	4.82%	1,252,103.73	4.29%	63.22%
财务费用	463,661.77	1.09%	359,685.00	1.23%	28.91%
信用减值损失	-2,988,857.92	-7.06%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-827,100.58	2.83%	-100.00%
其他收益	45,000.00	0.11%	1,003,749.34	3.44%	-95.52%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-146,250.00	-0.50%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	7,607,338.21	17.96%	4,294,618.78	14.70%	77.14%
营业外收入	205,866.36	0.49%	700,017.22	2.40%	-70.59%
营业外支出	0	-	43,001.48	0.15%	-100.00%
净利润	5,909,781.50	13.95%	3,600,801.53	12.33%	64.12%

## 项目重大变动原因：

- 1、营业收入比上年增长 45.02%，主要原因：中标了内江石油容器厂整体搬迁项目、郴州自来水项目、延长石油采油厂用配电柜项目。
- 2、营业成本比上年增加 32.80%，主要原因：营业收入增长，营业成本相应增长。
- 3、管理费用比上年下降 13.25%，主要原因：公司加强成本控制，办公费减少了 27 万元。
- 4、研发费用比上年增加 63.22%，主要原因：公司建立了纳米实验室，加大了研发投入。
- 5、财务费用比上年增加 28.91%，主要原因：贷款利息增加所致。
- 6、营业利润比上年增长 331.27 万元，涨幅为 77.14%，主要原因：营业收入增长了 1315.01 万元，其中工程和设备销售类产品增长了 1,156.18 万元，增长比例为 48.45%。
- 7、营业外收入比上年减少 70.59%，主要原因：2019 年收到的政府补助减少。
- 8、净利润比上年增长 230.90 万元，涨幅为 64.12%，主要原因：2018 年收入有所增长，管理费用有

所下降。

## (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	42,358,572.53	29,208,483.71	45.02%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	25,777,962.15	19,410,521.51	32.80%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
服务类	3,031,593.31	7.16%	1,310,212.03	4.49%	131.38%
工程和设备销售类	35,424,573.36	83.63%	23,862,727.34	81.70%	48.45%
运营类	3,902,405.86	9.21%	4,035,544.34	13.81%	-3.30%
合计	42,358,572.53	100.00%	29,208,483.71	100.00%	45.02%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

#### 1、按产品分类：

(1) 公司服务类产品在报告期内的收入比上年度增加172.14 万元，增幅 131.38%，主要原因是2019国家对环评的管控越来越严格，公司大幅增加了此服务类的收入；

(2) 公司工程和设备销售类产品在报告期内的收入比上年度增加 1,156.18万元，增幅为48.45%，主要原因是公司开拓了华中市场975.39万元、西北市场697.07万元。

(3) 公司运营类产品在报告期内的收入与上年相比变化不大，减少3.30%。

## (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	陕西延长石油物资	7,390,200.00	17.45%	否

	集团有限责任公司			
2	郴州市自来水有限责任公司	7,189,414.58	16.97%	否
3	内江鑫隆国有资产经营有限责任公司	3,791,076.23	8.95%	否
4	武汉市瀚鼎节能系统工程技术有限公司	3,200,000.00	7.55%	否
5	广东银宝山新科技有限公司	3,108,565.91	7.34%	否
合计		24,679,256.72	58.26%	-

## (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	广西华美铝业有限公司	1,575,601.00	6.47%	否
2	深圳中泰智国际工程劳务有限公司	1,397,851.00	5.74%	否
3	佛山市三水南钢实业有限公司	1,269,339.10	5.22%	否
4	东莞市建嘉实业有限公司	1,200,000.00	4.93%	否
5	广西玉林市领联五金建材有限公司	1,174,056.00	4.82%	否
合计		6,616,847.10	27.18%	-

## 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	2,008,995.62	-3,423,901.39	158.68%
投资活动产生的现金流量净额	-684,265.87	-8,070.40	-8,378.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-341,583.56	3,526,454.50	-109.69%

## 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年增加了543.29万元，变动比例为158.68%，主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金增加了608.81万元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年减少67.62万元，变动比例为-8,378.71%，主要原因是本期增加了固定资产支出68.43万元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年减少386.80万元，变动比例为109.69%，主要原因是2018年减少了东莞银行150万元贷款、关联方借款减少了188.50万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内的主要控股子公司有1家，具体如下：

控股子公司名称	注册资本	主要业务范围	2019年营业收入（元）	2019年净利润（元）
东莞市广利能源科技有限公司	100 万元	环保能源产品设计、研发及技术成果转让、技术服务及销售；销售：生物质燃料（不含成品油，应经许可的项目除外）；合同能源管理；货物及技术进出口（法律、行政法规规定禁止的项目除外）	-	205,341.36

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### ① 行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

##### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

##### ③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

期初及上期（2019年1月1日）受影响的财务报表项目明细情况如下

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	25,449,706.37	应收票据	
		应收账款	25,449,706.37
应付票据及应付账款	4,778,221.47	应付票据	
		应付账款	4,778,221.47

#### ④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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

A、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司合并财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日	2019年1月1日
	账面价值	账面价值
负债		
其中：短期借款	8,500,000.00	8,516,852.84
其他应付款	809,228.53	792,375.69

B、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对母公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日	2019年1月1日
	账面价值	账面价值
负债		
其中：短期借款	8,500,000.00	8,516,852.84
其他应付款	579,708.51	562,855.67

C、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

计量类别	按原金融工具准则 确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 确认的损失准备
应收账款	1,934,279.77			1,934,279.77
其他应收款	17,852.54			17,852.54
合计	1,952,132.31			1,952,132.31

### 三、 持续经营评价

公司所属行业及商业模式未发生重大变化。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司发展战略清晰，经营管理层、核心技术人员队伍稳定，产品市场占有率稳定，客户资源稳定增长。公司具备持续经营能力。 报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、公司治理风险

股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。

应对措施：通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理管理办法》等规则制度进行规范管理，订立并通过《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》等内控制度，逐步完善公司治理，降低治理风险。

##### 2、公司实际控制人控制不当的风险

黄平、肖辉娜为公司实际控制人，其通过持股数量和担任的职务对公司股东大会、董事会的运行有重大影响，若未来实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不

当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：公司依据《公司法》等法律法规建立了“三会”，并通过制定《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理办法》、《关联交易管理》、《对外担保管理办法》等办法，完善公司的各项决策制度，健全了公司治理机制。

### 3、租赁场地搬迁风险

公司向俊峰公司租赁的经营场所只有土地使用权证，未取得房屋产权证明文件。依据铁松合作社出具的证明，公司租赁房产的实际所有权人为铁松合作社，租赁房产没有房屋产权证明文件，现由铁松合作社委托给俊峰公司进行管理。根据《中华人民共和国物权法》等相关法律的规定，该房屋产权不清晰，存在租赁合同被认定为无效、公司被迫搬迁的潜在风险。

应对措施：公司租赁的经营场所不存在大型的、难以搬迁的机器设备，同时公司地处工业区，能够比较容易的寻找替代性厂房，故搬迁难度与搬迁成本均较低。公司实际控制人黄平、肖辉娜承诺如公司搬迁，由其承担搬迁产生的费用。因此公司租赁场所产权不清晰不会对公司持续经营造成重大不利影响。

### 4、客户相对集中的风险

2017年、2018年、2019年公司前五大客户的销售收入分别占公司营业收入的48.86%、53.28%、58.26%。公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，公司存在客户相对集中的风险。如果公司不能保持与前五大客户良好的合作关系，又无法通过新客户拓展降低客户的集中度，公司将面临业绩下滑的风险。

应对措施：公司一方面会积极维护与深圳市富能新能源科技有限公司等优质客户的合作关系，拓展业务合作的深度与广度，另一方面积极进行新市场、新客户的开发工作，以降低客户集中度。

### 5、市场竞争风险

目前环保工程行业中中小型企业居多，其产品技术含量较低。随着国家对环保的日益重视，企业数量的持续增加，更多有资金实力、研发能力强的大型企业进入环保行业，市场竞争较为激烈。如果企业不能加强自身的产品技术升级、市场渠道拓展等，则可能面临被市场淘汰的风险。

应对措施：公司一方面重视研发投入，不断提高技术水平，提高产品质量与服务能力，另一方面不断深化现有的服务领域并积极拓展其他环境保护、节电业务，开发新项目、新技术，完善产品与服务体系。

### 6、技术风险

环保设备产业是技术密集型产业，技术密集程度较高，存在多学科专业技术交叉的现象。环保设备产品技术性能复杂、更新换代迅速。因此，公司面临无法跟上技术革新的风险，如果没有积极研发或者

引入新技术，将面临技术落后、业务减少的风险。

应对措施：公司设有研发中心负责新技术、新项目的研究与开发工作。报告期内公司研发投入较大，2017年、2018年、2019年公司研发费用占营业收入的比例分别为4.98%、4.29%、4.82%。未来，公司会继续重视研发投入，不断进行技术升级，以便满足不断变化的市场需求。

#### 7、季节性波动风险

公司主要致力于为客户提供专业的环境保护设备与工程、环境保护运营服务、环境保护咨询服务，公司与客户签订合同受客户经营周期的影响，公司接到的业务委托具有一定的季节性因素，销售旺季集中在全年的第四季度，第一季度相对而言属于淡季。随着公司客户群体不断扩大，客户类型不断丰富，公司业务季节性特征将趋于淡化。但是公司不能准确把握市场，及时拓展新客户并与现有客户保持良好沟通，公司将面临因准备不足失去商机、业务规模增长无法达到预期水平的季节性经营风险。

应对措施：公司不断扩大客户群体，不断丰富客户类型，淡化公司业务季节性波动。

#### 8、市场区域集中风险

华南地区是本公司产品和服务的主要销售市场，2017年度、2018年、2019年来自华南地区的主营业务收入占公司主营业务收入分别达到91.09%、78.69%、45.31%。因此公司存在一定的市场区域集中风险，如果上述地区市场的竞争环境或客户需求发生不利于公司的变化，或者公司在其他区域的业务拓展不力，公司的经营业务将受到不利影响。

应对措施：报告期内，公司收入主要来自于华南地区，主要系公司地处广东省东莞市，毗邻深圳市，周边地区存在大量的生产制造型企业，随着近年来政府监管部门对环保要求的提高，该区域产生了大量的环保需求。公司近年来持续发展，已在本区域内塑造了一定的品牌影响力。公司设有营销中心负责品牌运营与市场发展工作。未来公司将加大营销体系的改革和营销人才的引进，加强市场营销平台及营销管理体系建设，在继续深耕华南市场的同时，拓展其他区域市场业务，降低市场集中度。

#### 9、应收账款发生坏账损失的风险

公司2017年末、2018年末、2019年末应收账款余额分别为1,979.46万元、2,544.97万元、3,940.92万元，占资产总额的比重分别64.11%、72.66%、75.08%，占比较高。随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账损失风险，影响公司现金流及利润情况。

应对措施：一方面，公司在与客户销售合同时，明确约定付款期限，制定了较为谨慎的信用政策。另一方面，公司制定了内部应收账款催收制度，明确了公司内部营销人员、财务人员对于应收账款的催收、记录、分析的职责和审批权限，确保应收账款及时回笼。约定付款期限，制定了较为谨慎的信用政

策。另一方面,公司制定了内部应收账款催收制度,明确了公司内部营销人员、财务人员对于应收账款的催收、记录、分析的职责和审批权限,确保应收账款及时回笼。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
黄平	公司向黄平拆入资金	2,995,210.00	2,995,210.00	已事后补充履行	2020年4月29日
黄平	黄平为公司提供担保	3,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2019年10月11日
肖辉娜	肖辉娜为公司提供担保	3,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2019年10月11日

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

本次偶发性关联为及时补充流动资金，有利于公司业务的发展。

**(三) 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3月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
公司	2017年7月31日	-	挂牌	关于避免和规范关联交易的承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
董监高	2017年7月31日	-	挂牌	关于避免和规范关联交易的承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月27日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺详细情况	正在履行中
董监高	2017年2月27日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺详细情况	正在履行中

**承诺事项详细情况：****(一) 避免同业竞争的承诺**

为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人黄平、肖辉娜出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、我们所控制的除福利环保（含其控制的企业，下同）以外的其他企业目前均未生产、开发任何与福利环保及其控股子公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与福利环保及其控股子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与福利环保及其控股子公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

2、我们自本承诺函签署之日起，我们所控制的其他企业在中国境内外将继续不直接或通过其他企业间接从事构成与福利环保或其控股子公司业务有同业竞争的经营活动。

3、对我们直接或间接控股的企业，我们将通过委托或授权相关机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等企业履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给福利环保或其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。

4、我们保证不为自己或者他人谋取属于福利环保的商业机会，自营或者为他人经营与福利环保同类的业务。

5、我们保证与我们关系密切的家庭成员，包括父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，亦遵守上述承诺保证不为自己或者他人谋取属于富利环保的商业机会，自营或者为他人经营与富利环保同类的业务。

6、自本承诺函签署之日起，如富利环保或其控股子公司进一步拓展其产品和业务范围，我们及我们所控制的其他企业将不与富利环保或其控股子公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与富利环保或其控股子公司拓展后的产品或业务发生竞争的，我们及我们所控制的其他企业将按照如下方式退出与富利环保或其控股子公司的竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到富利环保来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

7、上述承诺在我们作为富利环保股东期间内持续有效，且不可撤销。

#### （二）关于避免和规范关联交易的承诺

富利环保股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽可能避免、减少与富利环保及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、证监会的有关规定以及《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害富利环保及其控股子公司的利益。如违反承诺导致该公司及其子公司遭受损失的，本人/本公司将承担赔偿责任。

#### （三）关于不发生资金占用的承诺

关于关联方资金占用事宜，公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员，已于 2017 年 7 月 31 日出具《关于避免和规范关联交易的承诺函》，承诺：控股股东和实际控制人及其控制的其他企业以及董事、监事、高级管理人员不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金。

#### （四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	401,462.16	0.76%	银行借款质押
<b>总计</b>	-	-	<b>401,462.16</b>	<b>0.76%</b>	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	70.00%	0	7,000,000	70.00%
	董事、监事、高管	7,000,000	70.00%	0	7,000,000	70.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		4				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄平	4,900,000	0	4,900,000	49.00%	4,900,000	0
2	肖辉娜	2,100,000	0	2,100,000	21.00%	2,100,000	0
3	东莞市富昌达商务信息咨询中心(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	2,000,000	0
4	东莞市富成达商务信息咨询中心(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	1,000,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	10,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东黄平与股东肖辉娜系夫妻关系；股东黄平系富昌达、富成达执行事务合伙人；股东肖辉娜系富昌达、富成达有限合伙人。除此以外，普通股前五名或持股 10% 及以上股东之间无其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

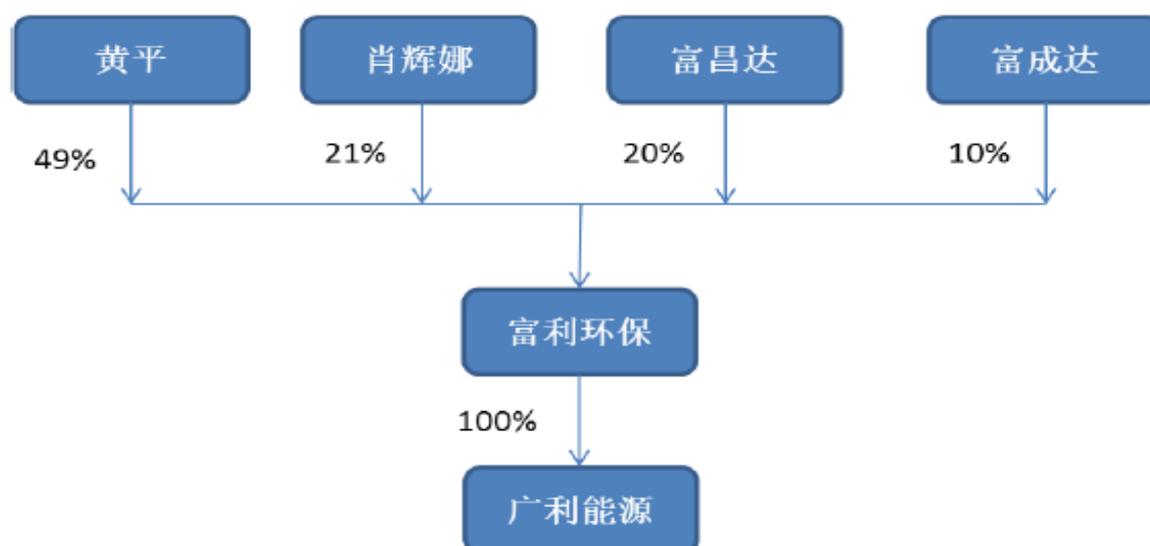
是 否

### (一) 控股股东情况

黄平，男，1974年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1995年2月至1999年1月任惠州市华晖实业有限公司业务经理；1999年2月至2004年5月任东莞富利环保服务部总经理；2004年6月至2017年2月任有限公司执行董事兼经理；2017年2月至今任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东无变动。

### (二) 实际控制人情况



黄平，男，1974年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1995年2月至1999年1月任惠州市华晖实业有限公司业务经理；1999年2月至2004年5月任东莞富利环保服务部总经理；2004年6月至2017年2月任有限公司执行董事兼经理；2017年2月至今任股份公司董事长、总经理。

肖辉娜，女，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA 结业。2004年8月前待业；2004年8月至2017年2月任有限任公司副总经理职务；2017年2月至今任股份公司董事、副总经理兼董事会秘书。

报告期内，公司实际控制人无变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	东莞银行股份有限公司清溪支行	银行	3,000,000.00	2019年10月21日	2020年10月20日	6.96%
2	银行借款	中国银行东莞分行	银行	3,840,000.00	2019年10月14日	2020年10月13日	4.80%
合计	-	-	-	6,840,000.00	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### （二）权益分派预案

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
黄平	董事、董事长、总经理	男	1974年11月	硕士	2017年2月10日	2023年3月4日	是
肖辉娜	董事、副总经理、董事会秘书	女	1972年10月	硕士	2017年2月10日	2023年3月4日	是
孙仕一	董事	男	1983年5月	大专	2019年10月15日	2023年3月4日	是
黄伟平	董事	女	1981年5月	大专	2017年2月10日	2023年3月4日	是
李堂龙	董事	男	1965年7月	大专	2017年2月10日	2023年3月4日	是
杨智武	监事	男	1976年10月	高中	2017年2月10日	2023年3月4日	是
黄朝辉	监事	男	1981年12月	中专	2017年2月10日	2023年3月4日	是
刘丽如	监事	女	1996年12月	高中	2017年2月10日	2023年3月4日	是
陈春宇	财务总监	男	1979年9月	本科	2019年7月3日	2023年3月4日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

黄平担任公司董事长兼总经理，公司董事兼副总经理肖辉娜与黄平为夫妻关系，董事黄伟平与黄平为兄妹关系。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他的亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄平	董事、董事长、总经理	4,900,000	0	4,900,000	49.00%	0
肖辉娜	董事、副总经	2,100,000	0	2,100,000	21.00%	0

	理、董事会秘书					
合计	-	7,000,000	0	7,000,000	70.00%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
孙仕一	无	新任	董事	新任
陈春宇	无	新任	财务总监	新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

孙仕一，男，1983年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年1月至2016年5月，就职于中国平安保险公司东莞凤岗营业部，任营销主任兼高级营销讲师；2016年5月至2018年1月，就职于广东天元实业股份有限公司，任深圳办事处经理；2018年2月至今，就职于广东富利环保节能科技股份有限公司，任总经理助理。

陈春宇，男，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，总会计师、高级财务管理师职称。2002年1月至2004年3月，任晶苑地产发展有限公司主办会计；2004年3月至2016年4月，任东莞市三和盛电子科技有限公司财务经理；2016年4月至2018年5月，任东莞市尼的科技股份有限公司财务总监兼董事会秘书；2018年5月至2019年7月，自由职业。2019年7月至今，就职于广东富利环保节能科技股份有限公司，任财务总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理、财务人员	7	5
运营人员	13	17
采购人员	3	3
工程、技术人员	21	23
营销人员	3	3
员工总计	47	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	3	3
专科	8	8
专科以下	34	38
<b>员工总计</b>	<b>47</b>	<b>51</b>

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部治理细则，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。股份公司在今后的实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

##### 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

股份公司设立以来，公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列制度，包含投资者关系管理、纠纷解决等内容，建立健全了公司法人治理机制，据此进一步对公司的重大投资、关联交易、信息披露及投资者管理等行为进行规范和监督，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、对外担保、关联交易等重大决策均按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及其他相关法律法规与规范性文件的要求规范运作，未出现违法违规现象和公告重大缺陷，公司董事会、监事会及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

## 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2019年2月28日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过：《关于补充确认公司向东莞银行股份有限公司清溪支行贷款暨关联交易》议案、《关于提请召开广东富利环保节能科技股份有限公司2019年第一次临时股东大会》议案。</p> <p>2、2019年4月23日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过：《关于追认公司向关联方借款暨构成偶发性关联交易》议案、《关于公司&lt;2018年度董事会工作报告&gt;》议案、《关于公司&lt;2018年度财务决算工作报告&gt;》议案、《关于公司&lt;2019年度财务预算工作报告&gt;》议案、《关于公司2018年度利润分配方案》议案、《关于续聘公司2019年度审计机构》议案、《关于公司2018年年度报告及报告摘要》议案、《关于公司&lt;2018年度总经理工作报告&gt;》议案、《关于提请召开公司2018年年度股东大会》议案。</p> <p>3、2019年7月3日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过：《关于聘任陈春宇先生为公司财务总监》议案。</p> <p>4、2019年8月28日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过：《关于披露2019年半年度报告》议案。</p> <p>5、2019年9月4日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过：《关于公司拟向银行申请借款续贷暨关联担保》、《关于提请召开广东富利环保节能科技股份有限公司2019年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>6、2019年9月20日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过：《关于提名孙仕一先生为公司董事》议案、《关于提请召开2019年第三次临时股东大会》议案。</p>
监事会	2	<p>1、2019年4月23日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过：《关于公司&lt;2018年度监事会工作报告&gt;》议案、《关于公司2018</p>

		<p>年年度报告及报告摘要》议案、《关于公司&lt;2018 年度财务决算工作报告&gt;》议案、《关于公司&lt;2019 年度财务预算工作报告&gt;》议案。</p> <p>2、2019 年 8 月 28 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过：《关于披露 2019 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	4	<p>1、2019 年 3 月 18 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过：《关于补充确认公司向东莞银行股份有限公司清溪支行贷款暨关联交易》议案。</p> <p>2、2019 年 5 月 13 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过：《关于追认公司向关联方借款暨构成偶发性关联交易》议案、《关于公司&lt;2018 年度董事会工作报告&gt;》议案、《关于公司&lt;2018 年度监事会工作报告&gt;》议案、《关于公司 2018 年年度报告及摘要》议案、《关于公司&lt;2018 年度财务决算工作报告&gt;》议案、《关于公司&lt;2019 年度财务预算工作报告&gt;》议案、《关于公司 2018 年度利润分配方案》议案、《关于续聘公司 2019 年度审计机构》议案。</p> <p>3、2019 年 9 月 19 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过：《关于公司拟向银行申请借款续贷暨关联担保》议案。</p> <p>4、2019 年 10 月 15 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过：《关于提名孙仕一先生为公司董事》议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、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

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东和实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独

立性、不能保持自主经营能力的情况。

#### 1、公司的业务独立

公司主要从事环境工程、节能设备的研发、生产及销售业务。公司具有独立面向市场的自主经营能力以及独立的研发、采购、生产和销售体系，公司拥有业务所需的资质证书，具有独立的经营场所，以及独立的采购、生产、销售部门和渠道。公司有完整的业务流程，包括独立采购、生产、销售等，能够独立开展业务。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

#### 2. 公司的资产独立性

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，有限公司所有的资产全部由股份公司承继。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施；公司合法独立拥有与其生产经营有关的土地、房屋、知识产权、机动车辆等资产的所有权或使用权，上述资产不存在重大权属纠纷。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

#### 3. 公司的人员独立性

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形

#### 4. 公司的财务独立性

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

#### 5. 公司的机构独立

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公

司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了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。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年4月25日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于年报重大差错责任追究制度的议案》。报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束机制。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 304062 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 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	吴小辉、解安锋
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告正文：

#### 审计报告

中兴财光华审会字（2020）第 304062 号

广东富利环保节能科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东富利环保节能科技股份有限公司（以下简称富利环保公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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，公允反映了富利环保公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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，我们独立于富利环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

富利环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括富利环保公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

富利环保公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估富利环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富利环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富利环保公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

而，未来的事项或情况可能导致富利环保公司不能持续经营。

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

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

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：吴小辉

（项目合伙人）

中国注册会计师：解安锋

2020年4月29日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,916,338.45	931,973.44
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	39,409,183.37	25,449,706.37
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、3	4,870,997.95	1,355,868.33
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	1,176,489.77	339,198.35

其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	1,943,069.93	5,966,639.68
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6		10,429.66
<b>流动资产合计</b>	-	<b>49,316,079.47</b>	<b>34,053,815.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	1,940,079.92	2,544,323.65
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、8	1,235,247.56	488,033.08
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>3,175,327.48</b>	<b>3,032,356.73</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>52,491,406.95</b>	<b>37,086,172.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、9	6,751,792.62	8,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、10	10,386,262.39	4,778,221.47

预收款项	五、11	3,454,780.00	3,137,854.00
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、12	945,792.53	562,529.87
应交税费	五、13	4,341,838.13	2,204,023.17
其他应付款	五、14	2,503,486.94	809,228.53
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五、15	1,103,357.32	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>29,487,309.93</b>	<b>19,991,857.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	<b>29,487,309.93</b>	<b>19,991,857.04</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、17	2,225,132.41	2,225,132.41
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、18	1,175,627.08	622,667.06
一般风险准备	-	-	-

未分配利润	五、19	9,603,337.53	4,246,516.05
归属于母公司所有者权益合计	-	23,004,097.02	17,094,315.52
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>23,004,097.02</b>	<b>17,094,315.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>52,491,406.95</b>	<b>37,086,172.56</b>

法定代表人：黄平

主管会计工作负责人：陈春宇

会计机构负责人：陈春宇

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	1,916,338.45	907,794.78
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	39,409,183.37	25,449,706.37
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	4,870,997.95	1,355,868.33
其他应收款	-	1,176,489.77	339,198.35
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	1,943,069.93	5,966,639.68
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	10,429.66
<b>流动资产合计</b>	-	<b>49,316,079.47</b>	<b>34,029,637.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	174,839.89
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产		1,940,079.92	2,544,323.65
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,235,247.56	488,033.08
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>3,175,327.48</b>	<b>3,207,196.62</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>52,491,406.95</b>	<b>37,236,833.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	6,751,792.62	8,500,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	10,386,262.39	4,778,221.47
预收款项	-	3,454,780.00	3,137,854.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	945,792.53	562,529.87
应交税费	-	4,341,838.13	2,204,023.17
其他应付款	-	2,503,486.94	579,708.51
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	1,103,357.32	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>29,487,309.93</b>	<b>19,762,337.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	29,487,309.93	19,762,337.02
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,225,132.41	2,225,132.41
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,175,627.08	622,667.06
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	9,603,337.53	4,626,697.30
<b>所有者权益合计</b>	-	23,004,097.02	17,474,496.77
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	52,491,406.95	37,236,833.79

法定代表人：黄平

主管会计工作负责人：陈春宇

会计机构负责人：陈春宇

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	-	42,358,572.53	29,208,483.71
其中：营业收入	五、20	42,358,572.53	29,208,483.71
利息收入	-	0.00	0.00
已赚保费	-	0.00	0.00
手续费及佣金收入	-	0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		31,807,376.40	24,944,263.69
其中：营业成本	五、20	25,777,962.15	19,410,521.51
利息支出	-	0.00	0.00
手续费及佣金支出	-	0.00	0.00
退保金	-	0.00	0.00
赔付支出净额	-	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	-	0.00	0.00
保单红利支出	-	0.00	0.00
分保费用	-	0.00	0.00
税金及附加	五、21	108,169.95	92,240.58
销售费用	五、22	582,817.39	566,253.27
管理费用	五、23	2,831,028.13	3,263,459.60

研发费用	五、24	2,043,737.01	1,252,103.73
财务费用	五、25	463,661.77	359,685.00
其中：利息费用	-	461,269.98	358,655.00
利息收入	-	2,558.17	1,123.33
加：其他收益	五、26	45,000.00	1,003,749.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-2,988,857.92	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	0.00	-827,100.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	0.00	-146,250.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>7,607,338.21</b>	<b>4,294,618.78</b>
加：营业外收入	五、30	205,866.36	700,017.22
减：营业外支出	五、31	0	43,001.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>7,813,204.57</b>	<b>4,951,634.52</b>
减：所得税费用	五、32	1,903,423.07	1,350,832.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>5,909,781.50</b>	<b>3,600,801.53</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,909,781.50	3,600,801.53
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）	-	5,909,781.50	3,600,801.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-

(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
(6) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(7) 现金流量套期储备	-	-	-
(8) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(9) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	5,909,781.50	3,600,801.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,909,781.50	3,600,801.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.59	0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.59	0.36

法定代表人：黄平

主管会计工作负责人：陈春宇

会计机构负责人：陈春宇

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	-	42,358,572.53	29,208,483.71
减：营业成本	-	25,777,962.15	19,430,902.25
税金及附加	-	107,644.95	91,888.45
销售费用	-	582,817.39	566,253.27
管理费用	-	2,831,028.13	3,155,003.43
研发费用	-	2,043,737.01	1,252,103.73
财务费用	-	463,661.77	359,769.34
其中：利息费用	-	461,269.98	358,655.00
利息收入	-	2,558.17	1,030.99
加：其他收益	-	45,000.00	1,003,749.34
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-174,839.89	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-2,988,857.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-834,039.47

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	7,433,023.32	4,522,273.11
加：营业外收入	-		700,000.02
减：营业外支出	-	-	43,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	7,433,023.32	5,179,273.13
减：所得税费用	-	1,903,423.07	1,349,098.27
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	5,529,600.25	3,830,174.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,529,600.25	3,830,174.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		5,529,600.25	3,830,174.86
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：黄平

主管会计工作负责人：陈春宇

会计机构负责人：陈春宇

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	32,118,943.89	26,030,856.41

客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	1,353,346.99	1,999,771.50
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>33,472,290.88</b>	<b>28,030,627.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,879,256.94	22,819,588.25
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,707,964.10	3,180,443.25
支付的各项税费	-	1,672,365.50	1,308,486.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	3,203,708.72	4,146,011.30
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>31,463,295.26</b>	<b>31,454,529.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>2,008,995.62</b>	<b>-3,423,901.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	684,265.87	8,070.40
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>684,265.87</b>	<b>8,070.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-684,265.87</b>	<b>-8,070.40</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	6,840,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	13,045,210.00	4,668,500.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>19,885,210.00</b>	<b>13,168,500.00</b>
偿还债务支付的现金	-	8,600,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	466,573.54	341,802.16
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、33	11,160,220.02	4,800,243.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>20,226,793.56</b>	<b>9,642,045.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-341,583.56</b>	<b>3,526,454.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>983,146.19</b>	<b>94,482.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	531,730.10	437,247.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>1,514,876.29</b>	<b>531,730.10</b>

法定代表人：黄平

主管会计工作负责人：陈春宇

会计机构负责人：陈春宇

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	32,118,943.89	25,892,356.41
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,352,810.33	1,922,379.16
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>33,471,754.22</b>	<b>27,814,735.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,879,256.94	22,880,439.31
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,707,964.10	3,142,925.20
支付的各项税费	-	1,672,365.50	1,297,942.82
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,178,993.20	3,896,792.71
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>31,438,579.74</b>	<b>31,218,100.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>2,033,174.48</b>	<b>-3,403,364.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	-	-

<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	684,265.87	8,070.40
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	684,265.87	8,070.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-684,265.87	-8,070.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	6,840,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	13,045,210.00	4,668,500.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	19,885,210.00	13,168,500.00
偿还债务支付的现金	-	8,600,000.00	4,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	466,573.54	341,802.16
支付其他与筹资活动有关的现金	-	11,160,220.02	4,800,243.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	20,226,793.56	9,642,045.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-341,583.56	3,526,454.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	1,007,325.05	115,019.63
加：期初现金及现金等价物余额	-	507,551.24	392,531.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,514,876.29	507,551.24

法定代表人：黄平

主管会计工作负责人：陈春宇

会计机构负责人：陈春宇

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	2,225,132.41	-	-	-	622,667.06	-	4,246,516.05	-	17,094,315.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	2,225,132.41	-	-	-	622,667.06	-	4,246,516.05	-	17,094,315.52
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	552,960.02	-	5,356,821.48	-	5,909,781.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,909,781.50	-	5,909,781.50
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	552,960.02	-	-552,960.02	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	552,960.02	-	-552,960.02	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>2,225,132.41</b>	-	-	-	<b>1,175,627.08</b>	-	<b>9,603,337.53</b>	-	<b>23,004,097.02</b>

项目	2018 年											少数股	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	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债				收益			准备		东 权 益	
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	2,225,132.41	-	-	-	239,649.57	-	1,028,732.01	-	13,493,513.99
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	10,000,000.00	-	-	-	2,225,132.41	-	-	-	239,649.57	-	1,028,732.01	-	13,493,513.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	383,017.49	-	3,217,784.04	-	3,600,801.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,600,801.53	-	3,600,801.53
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	383,017.49	-	-383,017.49	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	383,017.49	-	-383,017.49	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他									-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,225,132.41</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>622,667.06</b>	<b>-</b>	<b>4,246,516.05</b>	<b>-</b>	<b>17,094,315.52</b>

法定代表人：黄平

主管会计工作负责人：陈春宇

会计机构负责人：陈春宇

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	2,225,132.41	-	-	-	622,667.06	-	4,626,697.30	17,474,496.77

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>2,225,132.41</b>	-	-	-	<b>622,667.06</b>	-	<b>4,626,697.30</b>	<b>17,474,496.77</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>552,960.02</b>	-	<b>4,976,640.23</b>	<b>5,529,600.25</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>5,529,600.25</b>	<b>5,529,600.25</b>
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>552,960.02</b>	-	<b>-552,960.02</b>	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>552,960.02</b>	-	<b>-552,960.02</b>	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本)													
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>2,225,132.41</b>	-	-	-	<b>1,175,627.08</b>	-	<b>9,603,337.53</b>	<b>23,004,097.02</b>	

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	2,225,132.41	-	-	-	239,649.57	-	1,179,539.93	13,644,321.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	2,225,132.41	-	-	-	239,649.57	-	1,179,539.93	13,644,321.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	383,017.49	-	3,447,157.37	3,830,174.86

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,830,174.86	3,830,174.86
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	383,017.49	-	-383,017.49	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	383,017.49	-	-383,017.49	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期未余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>2,225,132.41</b>	-	-	-	<b>622,667.06</b>	-	<b>4,626,697.30</b>	<b>17,474,496.77</b>

法定代表人：黄平

主管会计工作负责人：陈春宇

会计机构负责人：陈春宇

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

广东富利环保节能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名东莞市富利环保有限公司于2004年6月11日成立，公司于2017年11月16日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：富利环保，证券代码：872381，所在层级：基础层，转让方式：协议转让方式。2019年12月31日公司工商信息如下：

统一社会信用代码：91441900763807785Y

公司住所：东莞市清溪镇兴龙路3号

法定代表人：黄平

注册资本：人民币1000.00万元

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营期限：长期

公司经营范围：环境保护设施的总承包（设计、建设及运营）；环保材料、环保设备的生产与销售；环保新产品、新智能技术的开发、推广及应用；电子应用软件研发及技术服务；智能节能和自动化设备的生产、改造、销售、租赁；河湖生态修复；土壤修复；光伏技术和分布式光伏发电项目的开发与应用；市政公用工程施工；水利水电工程施工；机电工程施工；环保节能技术服务咨询；合同能源管理；新能源开发；城市生活垃圾处置；实业投资；自有物业租赁；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

历次股权变更情况如下：

1、2004年6月，公司成立

公司成立时股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）	出资方式
黄平	35.00	35.00	70.00	货币资金
黄俊平	15.00	15.00	30.00	货币资金
合计	50.00	50.00	100.00	

首次出资业经东莞市东正会计师事务所审验并出具莞东正所验[2004]第075号验资报告。

2、2007年3月，增资

根据公司章程及2007年3月15日股东会决议，增加注册资本人民币250万元，变更后注册资本为人民币300万元。此次变更后股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）	出资方式
黄平	210.00	210.00	70.00	货币资金
黄俊平	90.00	90.00	30.00	货币资金
合计	300.00	300.00	100.00	

此次增资业经东莞市东诚会计师事务所有限公司审验并出具东诚内验字[2007]第32164号验资报告。

## 3、2008年7月，股权转让

2008年7月21日，经股东会会议决议通过，黄俊平将其持有的30%股权转让给肖辉娜。

股东变更后，公司的股权结构如下表：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）	出资方式
黄平	210.00	210.00	70.00	货币资金
肖辉娜	90.00	90.00	30.00	货币资金
合计	300.00	300.00	100.00	

## 4、2013年8月，增资

根据公司章程及2013年8月20日股东会决议，增加注册资本人民币300万元，变更后注册资本为人民币600万元。此次变更后股权结构如下表：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）	出资方式
黄平	420.00	420.00	70.00	货币资金
肖辉娜	180.00	180.00	30.00	货币资金
合计	600.00	600.00	100.00	

此次增资业经东莞市明德普华会计师事务所（普通合伙）审验并出具明德内验字[2013]第11651号验资报告

## 5、2014年3月，增资；2015年9月，减资

根据公司章程及2014年3月13日股东会决议，股东黄平、肖辉娜以非专利技术“印染废水回用处理技术”与“HB环保设备VOC降解装置”出资，增加注册资本人民币1400万元，变更后注册资本为人民币2000万元。此次增资业经东莞合匡顺会计师事务所审验并出具莞合验鉴字[2014]第1430118验资报告。

此次出资的无形资产属于职务发明创造，根据相关制度，无法认定为有效出资，本次出资有瑕疵；根据公司章程及2015年9月9日股东会决议，公司注册资本由2000.00万元减少到600.00万元。此次变更于2016年2月2日经东莞市工商行政管理局核准并取得变更后的营业执照。变更后股权结构如下表：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）	出资方式
黄平	420.00	420.00	70.00	货币资金
肖辉娜	180.00	180.00	30.00	货币资金
合计	600.00	600.00	100.00	

## 6、2016年8月，增资及股东变更

根据公司章程及2016年7月29日股东会决议，东莞市富成达商务信息咨询中心(有限合伙)和东莞市富昌达商务信息咨询中心(有限合伙)成为公司新增股东，公司注册资本由600.00万元增加为1000.00万元。此次变更于2016年8月1日经东莞市工商行政管理局核准并取得变更后的营业执照。变更后股权结构如下表：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万	持股比例	出资方式
------	----------	--------	------	------

黄平	490.00	490.00	49.00	货币资金
肖辉娜	210.00	210.00	21.00	货币资金
东莞市富昌达商务 信息咨询中心(有限 合伙)	200.00	200.00	20.00	货币资金
东莞市富成达商务 信息咨询中心(有限 合伙)	100.00	100.00	10.00	货币资金
合 计	<b>1000.00</b>	<b>1000.00</b>	<b>100.00</b>	

此次增资由广东天健会计师事务所有限公司审验并出具天健莞验字[2016]第0061号验资报告。

7、2017年2月，公司整体变更为广东富利环保节能科技股份有限公司

2017年2月，东莞市富利环保有限公司整体变更为广东富利环保节能科技股份有限公司，2017年2月10日，东莞市富利环保有限公司股东会作出决议：根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2016）第304686号审计报告，确认的东莞市富利环保有限公司截止2016年8月31日的账面净资产价值为12,225,132.41元。股改基准日的净资产业经深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司评估，并出具了鹏信资评字[2016]第004号资产评估报告书。按资产基础法评估后的净资产价值为13,188,833.09元，东莞市富利环保有限公司全体股东已于2017年1月15日将东莞市富利环保有限公司截止2016年8月31日的净资产折合为广东富利环保节能科技股份有限公司股本10,000,000.00元，由东莞市富利环保有限公司原股东按照原比例持有，净资产超过注册资本的部分2,225,132.41元计入资本公积。2017年2月10日，上述事项业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中兴财光华审验字（2017）第304047号验资报告，2017年2月22日，公司完成上述整体变更股份有限公司的工商变更登记。

本次整体变更完成后，公司股本结构如下：

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万)	持股比例	出资方式
黄平	490.00	490.00	49.00	货币资金
肖辉娜	210.00	210.00	21.00	货币资金
东莞市富昌达商务 信息咨询中心(有限 合伙)	200.00	200.00	20.00	货币资金
东莞市富成达商务 信息咨询中心(有限 合伙)	100.00	100.00	10.00	货币资金
合 计	<b>1000.00</b>	<b>1000.00</b>	<b>100.00</b>	

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少1户。

本公司及各子公司主要从事环保能源产品设计，研发及技术成果转让、

技术服务及销售；销售：生物质燃料（不含成品油，应经许可的项目除外）；合同能源管理；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2020年4月29日批准。

## 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”），以及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。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

公司报告期末未发生对未来12个月的持续经营能力产生影响的重大异常因素。

## 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2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019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。

## 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，是指为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、13“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【及吸收合并下的被合并方】，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、13“长期股权投资”或本附注三、10“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、13、（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、13（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、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的【即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。、

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合

营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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。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.对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和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票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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 无风险组合

## 应收账款组合 2 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、长期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 无风险组合

其他应收款组合 2 账龄组合

### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### (7) 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。

### (8) 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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、工程施工等。

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。存

货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### （2）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类别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。

### （3）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。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**（1）**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**（2）**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不

再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、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、10“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于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2019年1月1日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。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### 15、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%
----	------	---------	------	-------

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机械设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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率。

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）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）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，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

## 22、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (3) 本公司的具体确认原则：

#### ①工程和设备销售类业务，

**A 工程类业务：**本公司在期末按完工百分比法确认收入，按实际发生成本占预计成本比例确认收入；

**B 设备销售类业务：**在设备交付或安装结束、客户验收完毕后，按照客户验收单确认收入；

#### ②运营类业务：应按服务提供，获取客户的对账单确认；

#### ③环保咨询业务：在完成合同约定服务项目后确认收入。

**C 对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，**本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

## 27、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。

## 28、递延所得税资产/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。

## 29、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：**A**、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；**B**、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：**A**、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；**B**、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。

## 30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付

款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

##### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

##### ③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

期初及上期（2019年1月1日）受影响的财务报表项目明细情况如下

调整前	调整后
-----	-----

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	25,449,706.37	应收票据	
		应收账款	25,449,706.37
应付票据及应付账款	4,778,221.47	应付票据	
		应付账款	4,778,221.47

#### ④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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

A、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司合并财务报表的影响：

报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
	账面价值	账面价值
负债		
其中：短期借款	8,500,000.00	8,516,852.84
其他应付款	809,228.53	792,375.69

B、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对母公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日	2019年1月1日
	账面价值	账面价值
负债		
其中：短期借款	8,500,000.00	8,516,852.84
其他应付款	579,708.51	562,855.67

C、新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

计量类别	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的损失准备
应收账款	1,934,279.77			1,934,279.77
其他应收款	17,852.54			17,852.54
合计	1,952,132.31			1,952,132.31

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13、10、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%

广东富利环保节能科技股份有限公司南通分公司企业所得税在总公司汇总申报。

#### 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2019年1月1日，期末指2019年12月31日，本期指2019年度，上期指2018年度。

## 1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	5,246.44	688.91
银行存款	1,509,629.85	531,041.19
其他货币资金	401,462.16	400,243.34
合 计	<b>1,916,338.45</b>	<b>931,973.44</b>

其他货币资金系因银行借款质押使用受限的保证金存款。

截止 2019 年 12 月 31 日无存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

## 2、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	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	44,272,463.61	4,863,280.24	39,409,183.37	7,383,986.14	1,934,279.77	25,449,706.37
合 计	<b>44,272,463.61</b>	<b>4,863,280.24</b>	<b>39,409,183.37</b>	<b>7,383,986.14</b>	<b>1,934,279.77</b>	<b>25,449,706.37</b>

## (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 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位名称	是否为关联方	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
东莞市大裕纸业 有限公司	否	1,347,583.65	100	1,347,583.65	无法收回
东莞超锋雷射精 机有限公司	否	19,271.00	100	19,271.00	无法收回
广东粤林电气股 份有限公司	否	13,628.00	100	13,628.00	无法收回
东莞市智力展览	否	22,000.00	100	22,000.00	无法收回

有限公司				
合计		1,402,482.65		1,402,482.65

②2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	31,566,633.47	5%	1,578,331.67
1至2年	5,894,155.79	10%	589,415.58
2至3年	4,705,151.70	20%	941,030.34
3至4年	704,040.00	50%	352,020.00
合计	42,869,980.96		3,460,797.59

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	1,934,279.77	2,929,000.47			4,863,280.24

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西延长石油物资集团有限责任公司	7,390,200.00	1年以内	16.69	369,510.00
郴州市自来水有限责任公司	6,065,624.58	1年以内	13.70	303,281.23
苏州瀚鼎节能	3,057,670.71	1-2年	6.91	305,767.07

科技有 限公司				
武汉市 瀚鼎节 能系统 工程有 限公司	3,050,000.00	1年以内	6.89	152,500.00
东莞市 锦润塑 胶科技 有限公 司	2,767,300.00	2-3年	6.25	553,460.00
合 计	<b>22,330,795.29</b>		50.44	<b>1,684,518.30</b>

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以 内	4,227,252.52	86.78	1,067,068.33	78.70
1至2 年	497,495.43	10.21	200,000.00	14.75
2至3 年	57,450.00	1.18	88,800.00	6.55
3年以 上	88,800.00	1.82		
合 计	<b>4,870,997.95</b>	<b>100.00</b>	<b>1,355,868.33</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付 账款总 额比 例%	账龄	未结算原 因
东莞市紫科环保设备有限公司	非关联方	453,360.00	9.31	1-2年	业务未完成
杭州兴源环保设备有限公司	非关联方	370,000.00	7.60	1年以内	业务未完成
东莞市清溪浪奇水泵销售部	非关联方	201,870.00	4.14	1-2年	业务未完成

广州德隆环境检测技术有限公司	非关联方	200,000.00	4.11	1年以内	业务未完成
东莞市清溪弘海模具钢材店	非关联方	150,000.00	3.08	1-2年	业务未完成
<b>合 计</b>		<b>1,375,230.00</b>	<b>28.23</b>		

## 4、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,176,489.77	339,198.35
<b>合 计</b>	<b>1,176,489.77</b>	<b>339,198.35</b>

## (1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	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	1,254,199.76	77,709.99	1,176,489.77	357,050.89	17,852.54	339,198.35
<b>合计</b>	<b>1,254,199.76</b>	<b>77,709.99</b>	<b>1,176,489.77</b>	<b>357,050.89</b>	<b>17,852.54</b>	<b>339,198.35</b>

## (2) 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
账龄组合：				
1年以内	954,199.76	5	47,709.99	预期损失小
1-2年	300,000.00	10	30,000.00	预期损失小
<b>合计</b>	<b>1,254,199.76</b>		<b>77,709.99</b>	

## (3) 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个月内预期信用损失	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)	

2019年1月1日余额	17,852.54			17,852.54
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	59,857.45			59,857.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	77,709.99			77,709.99

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	1,139,758.00	320,500.00
职工代扣款	68,541.76	36,550.89
暂借款	45,900.00	
合计	1,254,199.76	357,050.89

## (5) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
珠海越亚半导体股份有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1-2年	23.92	30,000.00
南通越亚半导体有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	1年以内	39.87	25,000.00
深圳前海中融晟投资担保有限公司	非关联方	保证金	224,758.00	1年以内	17.92	11,237.90
南通八建集团有限公司	非关联方	保证金	70,000.00	1年以内	5.58	3,500.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
刘忠清	非关联方	备用金	10,000.00	1年以内	0.80	500.00
合计	—		<b>1,104,758.00</b>		<b>88.09</b>	<b>70,237.90</b>

## 5、存货

## (1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,000.00		1,000.00
在产品	1,339,804.06		1,339,804.06
工程施工	602,265.87		602,265.87
合计	<b>1,943,069.93</b>		<b>1,943,069.93</b>

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,148.45		20,148.45
物资采购	484,913.80		484,913.80
在产品	5,461,577.43		5,461,577.43
合计	<b>5,966,639.68</b>		<b>5,966,639.68</b>

## 6、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待认证进项税		10,429.66
合计		<b>10,429.66</b>

## 7、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	1,940,079.92	2,544,323.65
固定资产清理		
合 计	1,940,079.92	2,544,323.65

## (1) 固定资产及累计折旧

## ① 固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	机械设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	141,177.62	60,216.74	5,441,202.22	948,630.00	6,591,226.58
2、本年增加金额		13,700.00		82,000.00	95,700.00
(1) 购置		13,700.00		82,000.00	95,700.00
3、本年减少金额					
4、年末余额	141,177.62	73,916.74	5,441,202.22	1,030,630.00	6,686,926.58
二、累计折旧					
1、年初余额	115,229.23	28,318.35	3,148,376.19	754,979.16	4,046,902.93
2、本年增加金额	6,462.36	19,052.50	523,340.77	151,088.10	699,943.73
(1) 计提	6,462.36	19,052.50	523,340.77	151,088.10	699,943.73
3、本年减少金额					
4、年末余额	121,691.59	47,370.85	3,671,716.96	906,067.26	4,746,846.66
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	19,486.03	26,545.89	1,769,485.26	124,562.74	1,940,079.92
2、年初账面价值	25,948.39	31,898.39	2,292,826.03	193,650.84	2,544,323.65

项 目	办公设备	电子设备	机械设备	运输设备	合 计
值					

## 8、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所 得税资 产	可抵扣 暂时性 差异	递延 所得 税资 产	可抵扣 暂时性 差异
信用减值准备	1,235,247.56	4,940,990.24		
资产减值准备			488,033.08	1,952,132.32
<b>合计</b>	<b>1,235,247.56</b>	<b>4,940,990.24</b>	<b>488,033.08</b>	<b>1,952,132.32</b>

## 9、短期借款

## (1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	2,900,000.00	4,500,000.00
抵押借款		
质押加保证借款	3,840,000.00	4,000,000.00
应付利息	11,792.62	
<b>合 计</b>	<b>6,751,792.62</b>	<b>8,500,000.00</b>

## 注释 1：保证借款信息

保证借款	借款期 限	保证人	担保金额	担保起始 日	担保终止日
2,900,000.00	2019/10/11-2029/10/10	黄平	1000万	2019/10/11	2029/10/10
		肖辉娜	1000万	2019/10/11	2029/10/10

## 注释 2：质押加保证借款信息

质押借款	借款期 限	质押物	保证人	担保金 额	担保起 始日	担保终 止日
3,840,000.00	2019/10/15-2020/10/14	货币	黄平	1000万	2019/10/15	2020/10/14
			肖辉娜	1000万	2019/10/15	2020/10/14

## 10、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
货款	10,347,180.39	4,769,790.67
费用款	39,082.00	8,430.80
<b>合计</b>	<b>10,386,262.39</b>	<b>4,778,221.47</b>

截止 2019 年 12 月 31 日至，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 11、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
项目预收款	3,454,780.00	3,137,854.00
<b>合计</b>	<b>3,454,780.00</b>	<b>3,137,854.00</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	是否为关联方	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市朗泰通电子有限公司	否	735,000.00	项目未完工
深圳市铭利达精密机械有限公司 东莞清溪分公司	否	156,000.00	项目未完工
东莞市清溪医院	否	110,000.00	项目未完工
<b>合计</b>		<b>1,001,000.00</b>	

## 12、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	562,529.87	3,842,962.56	3,459,699.90	945,792.53
二、离职后福利-设定提存计划		260,216.47	260,216.47	
<b>合计</b>	<b>562,529.87</b>	<b>4,103,179.03</b>	<b>3,719,916.37</b>	<b>945,792.53</b>

## (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	562,529.87	3,732,261.11	3,348,998.45	945,792.53

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费				
3、社会保险费		60,511.45	60,511.45	
其中：医疗保险费		43,906.49	43,906.49	
工伤保险费		3,822.92	3,822.92	
生育保险费		12,782.04	12,782.04	
4、住房公积金		50,190.00	50,190.00	
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				
<b>合计</b>	<b>562,529.87</b>	<b>3,842,962.56</b>	<b>3,459,699.90</b>	<b>945,792.53</b>

## (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		252,242.64	252,242.64	
2、失业保险费		7,973.83	7,973.83	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>260,216.47</b>	<b>260,216.47</b>	

## 13、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	3,538,323.86	1,723,626.82
增值税	740,543.84	446,647.11
城市维护建设税	29,161.02	17,433.55
教育费附加	19,423.37	12,386.89
地方教育费附加	8,071.07	3,380.08
个人所得税	6,314.97	548.72
<b>合计</b>	<b>4,341,838.13</b>	<b>2,204,023.17</b>

## 14、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		16,852.84
应付股利	-	
其他应付款	2,503,486.94	792,375.69
合计	2,503,486.94	809,228.53

## (1) 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款利息		16,852.84
合计		16,852.84

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
关联方暂借款	2,383,010.00	498,020.02
服务咨询费		71,340.00
其他	120,476.94	223,015.67
合计	2,503,486.94	792,375.69

## 15、其他流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	1,103,357.32	
合计	1,103,357.32	

## 16、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

注：见附注一、企业基本情况

## 17、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	2,225,132.41			2,225,132.41
合 计	<b>2,225,132.41</b>			<b>2,225,132.41</b>

## 18、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公 积	622,667.06	552,960.02	-	1,175,627.08
合 计	<b>622,667.06</b>	<b>552,960.02</b>	-	<b>1,175,627.08</b>

## 19、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比 例
调整前上期末未分配利润	4,246,516.05	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调 减-）		
调整后期初未分配利润	4,246,516.05	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,909,781.50	
减：提取法定盈余公积	552,960.02	10%
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	<b>9,603,337.53</b>	

## 20、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,358,572.53	25,777,962.15	29,208,483.71	19,410,521.51
合 计	<b>42,358,572.53</b>	<b>25,777,962.15</b>	<b>29,208,483.71</b>	<b>19,410,521.51</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
环保	42,358,572.53	25,777,962.15	29,208,483.71	19,410,521.51
合 计	<b>42,358,572.53</b>	<b>25,777,962.15</b>	<b>29,208,483.71</b>	<b>19,410,521.51</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
服务类	3,031,593.31	1,940,571.45	1,310,212.03	799,751.95
工程和设 备销售类	35,424,573.36	21,790,228.05	23,862,727.34	15,971,809.29
运营类	3,902,405.86	2,047,162.65	4,035,544.34	2,638,960.27
合 计	<b>42,358,572.53</b>	<b>25,777,962.15</b>	<b>29,208,483.71</b>	<b>19,410,521.51</b>

## 21、税金及附加

项 目	2019 年	2018 年度
城市维护建设税	51,997.99	40,624.74
教育费附加	29,981.05	24,493.41
地方教育费附加	19,803.91	16,249.51
车船使用税		3,025.12
印花税	6,387.00	7,847.80
合 计	<b>108,169.95</b>	<b>92,240.58</b>

## 22、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	211,540.40	183,261.25
业务招待费	359,044.99	348,369.38
差旅费	12,232.00	25,348.64
广告费		9,274.00
合 计	<b>582,817.39</b>	<b>566,253.27</b>

## 23、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	407,508.67	516,213.08
折旧	667,913.09	691,815.94
办公费	291,280.87	561,350.65
差旅费	475,919.27	572,821.05
业务招待费	35,207.50	14,793.00
租赁费	125,562.67	180,396.00
咨询服务费	730,977.81	602,901.82
其他	96,658.25	123,168.06
<b>合 计</b>	<b>2,831,028.13</b>	<b>3,263,459.60</b>

## 24、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,211,992.03	1,061,468.24
折旧	29,734.80	29,734.80
租赁费	14,544.00	14,544.00
水电费	20,781.55	48,032.21
能源材料费	766,684.63	98,324.48
<b>合 计</b>	<b>2,043,737.01</b>	<b>1,252,103.73</b>

## 25、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	461,269.98	358,655.00
减：利息收入	2,558.17	1,123.33
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	4,949.96	2,153.33
<b>合 计</b>	<b>463,661.77</b>	<b>359,685.00</b>

## 26、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

政府补助	45,000.00	1,003,749.34
<b>合 计</b>	<b>45,000.00</b>	<b>1,003,749.34</b>

## 27、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-2,929,000.47	
其他应收款信用减值损失	-59,857.45	
<b>合 计</b>	<b>-2,988,857.92</b>	

## 28、资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-827,100.58
<b>合 计</b>		<b>-827,100.58</b>

## 29、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金 额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		-146,250.00	
其中：固定资产		-146,250.00	
<b>合 计</b>		<b>-146,250.00</b>	

## 30、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		700,000.00	
其他	205,866.36	17.22	205,866.36
<b>合 计</b>	<b>205,866.36</b>	<b>700,017.22</b>	<b>250,866.36</b>

## 31、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益
捐赠及罚款支出		43,001.48	
合 计		<b>43,001.48</b>	

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	2,650,637.55	1,557,608.14
递延所得税费用	-747,214.48	-206,775.15
合 计	<b>1,903,423.07</b>	<b>1,350,832.99</b>

#### (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	7,813,204.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,953,301.14
调整以前期间所得税的影响	-46,107.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,564.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-51,335.34
所得税费用	1,903,423.07

### 33、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	2019年度	2018年度
利息收入	2,558.17	1,123.33
政府补贴	45,000.00	1,703,749.34
往来款及其他	1,305,788.82	294,898.83
合 计	<b>1,353,346.99</b>	<b>1,999,771.50</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
管理费用/销售费用的付现	1,650,118.58	2,687,318.22
手续费	5,732.77	2,153.33
营业外支出	-	43,001.48
往来款及其他	1,547,857.37	1,413,538.27
<b>合 计</b>	<b>3,203,708.72</b>	<b>4,146,011.30</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
关联方借款	2,995,210.00	4,668,500.00
往来款	10,050,000.00	
<b>合 计</b>	<b>13,045,210.00</b>	<b>4,668,500.00</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
关联方借款	1,110,220.02	4,400,000.00
受限的保证金存款	-	400,243.34
往来款	10,050,000.00	
<b>合 计</b>	<b>11,160,220.02</b>	<b>4,800,243.34</b>

## 34、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	5,909,781.50	3,600,801.53
加：信用减值损失	2,988,857.92	
资产减值损失		827,100.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	699,943.73	721,938.67
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		146,250.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	461,269.98	358,655.00
投资损失（收益以“-”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-747,214.48	-206,775.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,625,835.62	-2,331,834.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	-18,714,988.51	-7,618,155.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填	6,785,509.86	1,078,118.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,008,995.62	-3,423,901.39
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,514,876.29	531,730.10
减：现金的期初余额	531,730.10	437,247.39
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	983,146.19	94,482.71

## (4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年
一、现金	1,514,876.29	531,730.10
其中：库存现金	5,246.44	688.91
可随时用于支付的银行存款	1,509,629.85	531,041.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,514,876.29	531,730.10
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		

## 35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

货币资金	401,462.16	银行借款质押
合 计	401,462.16	

### 36、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	
东莞市市场监督管理局19年知识产权管理规范贯标资助资金	45,000.00				45,000.00		是
合 计	45,000.00				45,000.00		

#### (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
东莞市市场监督管理局19年知识产权管理规范贯标资助资金	与收益相关	45,000.00		
合 计		45,000.00		

## 六、合并范围的变更

子公司东莞市广利能源科技有限公司于 2019 年 4 月 25 工商注销

## 七、关联方及其交易

### 1、本公司的最终控制方为

本公司的最终控制方为黄平、肖辉娜。黄平、肖辉娜系夫妻关系，两人直接或间接合计持有本公司 100%股份。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
东莞市富昌达商务信息咨询中心(有限合伙)	公司股东
东莞市富成达商务信息咨询中心(有限合伙)	公司股东
黄平	公司股东持股比例 49%、公司董事、高级管理人员
肖辉娜	公司股东持股比例 21%、公司董事
李堂龙	公司董事
黄伟平	公司董事
杨智武	公司监事
黄朝辉	公司职工代表监事
刘丽如	公司职工代表监事
孙仕一	公司董事
陈春宇	财务总监

## (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黄平	1000 万	2019/10/15	2020/10/14	否
肖辉娜	1000 万	2019/10/15	2020/10/14	否
黄平	300 万	2019-10-11	2029-10-10	否
肖辉娜	300 万	2019-10-11	2029-10-10	否

## (2) 关联方资金拆借

拆入：

关联方名称	2019年1月1日余额	拆入金额	归还金额	2019年12月31日余额
黄平	498,020.02	2,995,210.00	1,110,220.02	2,383,010.00
合计	498,020.02	2,995,210.00	1,110,220.02	2,383,010.00

## (3) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	750,372.00	783,378.23

## (4)、关联方应收应付款项

应付项目

项目	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
----	-------	------------	------------

名称		账面余额	账面余额
其他应付款	黄平	2,383,010.00	498,020.02

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的经营租赁承诺。

#### (2) 其他承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至报表及附注批准报出日，本公司无需要披露的重资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、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

	2019.12.31			2018.12.31		
	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	44,272,463.61	4,863,280.24	9,409,183.37	7,383,986.14	1,934,279.77	25,449,706.37
合计	44,272,463.61	4,863,280.24	9,409,183.37	7,383,986.14	1,934,279.77	25,449,706.37

#### (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。

② 2019年12月31日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
东莞市大裕纸业有限公司	1,347,583.65	100	1,347,583.65	无法收回
东莞超锋雷射精机有限公司	19,271.00	100	19,271.00	无法收回
广东粤林电气股份有限公司	13,628.00	100	13,628.00	无法收回
东莞市智力展览有限公司	22,000.00	100	22,000.00	无法收回
合计	<b>1,402,482.65</b>		<b>1,402,482.65</b>	

②2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	31,566,633.47	5	1,578,331.67
1至2年	5,894,155.79	10	589,415.58
2至3年	4,705,151.70	20	941,030.34
3至4年	704,040.00	50	352,020.00
合计	42,869,980.96		3,460,797.59

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	1,934,279.77	2,929,000.47			4,863,280.24

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西延长石油物资集	7,390,200.00	1年以内	16.69	369,510.00

团有 限 责 任 公 司				
郴州市 自来 水有 限责 任公 司	6,065,624.58	1 年以内	13.7	303,281.23
苏州瀚 鼎节 能科 技有 限公 司	3,057,670.71	1-2 年	6.91	305,767.07
武汉市 瀚鼎 节能 系统 工程 有限 公司	3,050,000.00	1 年以内	6.89	152,500.00
东莞市 锦润 塑 胶科 技有 限公 司	2,767,300.00	2-3 年	6.25	553,460.00
合 计	<b>22,330,795.29</b>		50.44	<b>1,684,518.30</b>

## 2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,176,489.77	339,198.35
合 计	<b>1,176,489.77</b>	<b>339,198.35</b>

### (1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	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	1,254,199.76	77,709.99	1,176,489.77	357,050.89	17,852.54	339,198.35

合计	1,254,199.76	77,709.99	1,176,489.77	357,050.89	17,852.54	339,198.35
----	--------------	-----------	--------------	------------	-----------	------------

(2) 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
账龄组合：				
1年以内	954,199.76	5	47,709.99	预期损失小
1-2年	300,000.00	10	30,000.00	预期损失小
合计	1,254,199.76		77,709.99	

(3) 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 内预期信用 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)	
2019年1月1日余额	17,852.54			17,852.54
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	59,857.45			59,857.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	77,709.99			77,709.99

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
押金及保证金	1,139,758.00	320,500.00
职工代扣款	68,541.76	36,550.89
暂借款	45,900.00	
合计	1,254,199.76	357,050.89

④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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
珠海越亚半导体股份有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1-2年	23.92	30,000.00
南通越亚半导体有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	1年以内	39.87	25,000.00
深圳前海中融晟投资担保有限公司	非关联方	保证金	224,758.00	1年以内	17.92	11,237.90
南通八建集团有限公司	非关联方	保证金	70,000.00	1年以内	5.58	3,500.00
刘忠清	非关联方	备用金	10,000.00	1年以内	0.80	500.00
合计	—		<b>1,104,758.00</b>		<b>88.09</b>	<b>70,237.90</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				174,839.89		174,839.89
合 计				<b>174,839.89</b>		<b>174,839.89</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东莞市广利能源科技有限公司	174,839.89		174,839.89	
减：长期投资减值准备				
合 计	<b>174,839.89</b>		<b>174,839.89</b>	

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,358,572.53	25,777,962.15	29,208,483.71	19,410,521.51
合 计	<b>42,358,572.53</b>	<b>25,777,962.15</b>	<b>29,208,483.71</b>	<b>19,410,521.51</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
环保	42,358,572.53	25,777,962.15	29,208,483.71	19,410,521.51
合 计	<b>42,358,572.53</b>	<b>25,777,962.15</b>	<b>29,208,483.71</b>	<b>19,410,521.51</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
服务类	3,031,593.31	1,940,571.45	1,310,212.03	799,751.95
工程和设备销售	25,424,572.26	21,700,228.05	23,862,727.34	15,971,809.29
运营类	3,902,405.86	2,047,162.65	4,035,544.34	2,659,341.01
合 计	<b>42,358,572.53</b>	<b>25,777,962.15</b>	<b>29,208,483.71</b>	<b>19,430,902.25</b>

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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	45,000.00	<u>政府补助</u>
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	205,866.36	<u>其他</u>
非经常性损益总额	250,866.36	
减：非经常性损益的所得税影响数	62,716.59	
非经常性损益净额	188,149.77	

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	188,149.77	

## 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	29.48	0.59	0.59
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	28.54	0.57	0.57

广东富利环保节能科技股份有限公司

2020年04月29日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室