



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

2021

公司年度大事记



此次获得高新技术企业认定，是对公司自主研发及创新能力的肯定，有助于提升公司自主创新能力和核心竞争力，提升公司整体的品牌形象，同时有助于进一步加大产品技术的研发力度，对公司经营发展将产生积极的影响。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	96

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人黄平、主管会计工作负责人邓荣林及会计机构负责人（会计主管人员）邓荣林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

1、 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带有与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，客观严谨地反映了公司 2021 年度财务状况和经营成果；董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，消除审计报告中形成非标准审计意见的基础事项对公司的影响，尽力维护公司和广大投资者的利益。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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。
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。
租赁场地搬迁风险	公司向方顺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。公司租赁房产的实际所有权人为可见优工业园，租赁房产没有房屋产权证明文件，现由可见优工业园委托方顺公司进行管理。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。
客户相对集中的风险	2019年、2020年、2021年公司前五大客户的销售收入分别占公司营业收入的54.70%、66.80%、57.02%。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。
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。
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，2019年、2020年、2021年公司研发费用占营业收入的比例分别为4.82%、6.93%、15.65%。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。
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。 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。
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，2019年度、2020年、2021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为45.31%、47.68%、91.5%。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，近两年公司存在的市场区域集中风险得到缓解。 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。
应收账款发生坏账损失的风险	公司2019年末、2020年末、2021年末应收账款余额分别为4,427.25万元、4,204.06万元、3,608.08万元，占资产总额的比重分别84.34%、70.97%、46.79%，占比逐步下降。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。对于逾期欠款，建立信用档案，与客户达成回款协议计划，并充分运用法律诉讼追讨逾期欠款避免公司发生坏账损失。
持续经营重大不确定性风险	因实际控制人黄平个人借贷案件，导致富利环保公司被东莞市第三人民法院依据案号为(2022)粤 1973 执 6653 号《执行通知书》强制执行，执行标的 4,133,761.00 元，该事项导致富利环保公司 4 个银行账户被司法冻结，冻结金额 406,487.10 元。被冻结账户只能收款，无法对外支付。黄平与罗丽珍已于 2022 年 4 月 24 日签订《撤诉和解协议书》，约定由黄平自 2022 年 4 月起每月还款 10 万元直至付清，罗丽珍 10 日内向法院申请撤诉。但截止本报告披露日，案件仍在执行之中，影响尚未消除。该事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性风险。 应对措施：在目前的诉讼程序中维护公司权益，保护中小投资者利益；督促和要求被担保人采取有效措施积极筹措资金尽快偿还债务，并积极与相关借款人沟通尽快解除违规担保，以消除对公司的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险新增持续经营重大不确定性风险。

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 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
方顺公司	指	东莞市方顺科技有限公司
秦粤公司	指	广东秦粤环保科技有限公司
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

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

二、 联系方式

董事会秘书	肖辉娜
联系地址	广东省东莞市清溪镇葵清路 238 号 8 号楼 101 室
电话	0769-87737060
传真	0769-87311832
电子邮箱	flhb@gdflhb.cc
公司网址	www.dgflhb.com
办公地址	广东省东莞市清溪镇葵清路 238 号 8 号楼 101 室
邮政编码	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

股票交易场所	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-环境保护专用设备制造
主要业务	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；电子应用软件开发及技术服务；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。
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（黄平）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄平、肖辉娜），一致行动人为（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	广东省东莞市清溪镇葵清路 238 号 8 号楼 101 室	是
注册资本	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪小刚	向前		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,059,331.07	30,853,819.32	-60.91%
毛利率%	35.96%	36.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,092,716.26	2,752,207.29	-248.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,146,639.00	2,754,354.51	-250.55%
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）	-17.26%	11.29%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-17.49%	11.30%	-
基本每股收益	-0.41	0.28	-248.73%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	77,109,984.46	59,234,089.28	30.18%
负债总计	55,446,396.41	33,477,784.97	65.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,663,588.05	25,756,304.31	-15.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	2.58	-15.89%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	71.91%	56.52%	-
流动比率	1.35	1.72	-
利息保障倍数	-8.84	5.73	-

(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	6,420,118.38	1,554,357.19	313.04%
应收账款周转率	0.31	0.71	-
存货周转率	0.37	2.23	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	30.18%	12.85%	—
营业收入增长率%	-60.91%	-27.16%	—
净利润增长率%	-248.71%	-53.43%	—

(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) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	82,871.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,825.54
非经常性损益合计	66,045.46
所得税影响数	12,122.72
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	53,922.74

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

2018年12月7日，中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》(财会(2018)35号)(以下简称“新租赁准则”)，新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。

执行新租赁准则的主要变化和影响：

根据新旧会计准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按照新租赁准则要求进行会计列报，不追溯调整2020年可比数，本次会计政策变更不影响2020年及2021年股东权益、净利润等相关指标。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司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。

与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	994,430.57	1.29%	580,042.82	0.98%	71.44%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	27,570,305.52	35.75%	35,854,491.91	60.53%	-23.11%
应收款项融资	500,000.00	0.65%	-	-	-
预付款项	16,135,703.52	20.93%	3,816,009.78	6.44%	322.84%
存货	26,260,841.62	34.06%	15,679,943.4	26.47%	67.48%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	863,710.73	1.12%	1,405,190.19	2.37%	-38.53%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	6,409,220.12	10.82%	-100.00%
应付账款	14,788,064.21	19.18%	17,889,835.42	30.2%	-17.34%
其他应付款	33,578,082.85	43.55%	629,280.22	1.06%	5,235.95%
长期借款	98,402.64	0.13%	429,536.26	0.73%	-77.09%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，应收账款年末比年初减少 23.11%，主要为催收回款后减少应收账款余额。
- 2、报告期内，预付款项年末比年初增加 322.84%，主要原因是增加的预付南通越亚及珠海越亚项目废水工程及设备款项，未结算。
- 3、报告期内，存货年末比年初增加 67.48%，主要原因是南通越亚、珠海越亚废水工程施工增加了设备及原料等。
- 4、报告期内，短期借款年末比年初减少 100%，主要是银行贷款到期归还所致。
- 5、报告期内，应付账款年末比年初减少 17.34%，主要是与供应商的货款未结算，同时偿还已结算的货款致余额减少。
- 6、报告期内，其他应付款年末比年初增加 5235.95%，主要是关联方广东秦粤环保科技有限公司向公司预付及代付项目工程设备款增加 3,187.7 万元所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	12,059,331.07	-	30,853,819.32	-	-60.91%
营业成本	7,722,621.38	64.04%	19,661,273.92	63.72%	-60.72%
毛利率	35.96%	-	36.28%	-	-
税金及附加	45,709.03	0.38%	107,746.39	0.35%	-57.58%
销售费用	688,078.96	5.71%	737,919.19	2.39%	-6.75%
管理费用	3,314,529.98	27.49%	2,489,929.49	8.07%	33.12%
研发费用	188,771.17	15.65%	213,762.56	6.93%	-11.69%
财务费用	441,585.82	3.66%	773,864.33	2.51%	-42.94%

信用减值损失	-2,369,972.46	-19.65%	-1,284,776.29	-4.16%	84.47%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,410,883.73	-36.58%	3,660,687.15	11.86%	-220.49%
营业外收入	82,871.00	0.69%	21,928.76	-	277.91%
营业外支出	16,825.54	0.14%	24,454.90	-	-
净利润	-4,092,716.26	-33.94%	2,752,207.29	8.92%	-248.71%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入比上年减少 60.91%，主要是报告期内国内整体市场销售环境较差，受疫情持续影响，需求端减少导致中标项目减少，营业收入随之减少；同时受疫情影响正在施工的废水工程项目，导致工程完工结算延迟，收入同比锐减。
- 2、营业成本比上年减少 60.72%，主要是营业收入减少，营业成本随之减少，同时营业成本受国内原料涨价影响导致毛利率下降。
- 3、管理费用比上年增加 33.12%，主要是报告期内增加管理人员后薪资增加及以前年度补发奖金。
- 4、信用减值损失比上年增加 84.47%，主要是报告期内欠款客户受疫情影响出现逾期欠款，按公司应收账款管理制度计提坏账准备增加。
- 5、营业利润比上年减少 220.49%，主要是报告期内受疫情影响营业收入减少、同时营业成本费用增加。
- 6、净利润比上年减少 248.71%，主要是受营业利润下滑所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	11,969,515.27	30,657,912.37	-60.96%
其他业务收入	89,815.80	195,906.95	-54.15%
主营业务成本	7,706,333.91	19,531,461.24	-60.54%
其他业务成本	16,287.47	129,812.68	-87.45%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
产品销售收入	1,660,610.75	1,224,873.66	26.24%	-91.98%	-91.33%	-5.54%

环保服务收入	5,137,921.55	2,535,871.72	50.64%	-18.94%	-18.48%	-0.28%
工程结算收入	5,170,982.87	3,945,588.53	23.70%	43.33%	72.14%	-12.77%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

因疫情影响，2021 年没有中标大项目，导致工程及销售项目收入减少。

1、报告期内整体销售环境较差导致产品销售收入减少 91.98%；

2、因疫情影响，2020 年的工程项目也出现延迟交付，导致结算在本报告年度，所以工程结算收入同比增加 43.33%。

3、现有项目不能按预期进行工程结算，会延迟至 2022 年结算。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广东银宝山新科技有限公司	2,310,474.29	19.30%	否
2	广东秦粤环保科技有限公司	1,631,706.51	13.63%	是
3	四川优异环境科技有限公司	1,017,168.12	8.50%	否
4	美德乐五金（东莞）有限公司	1,014,699.09	8.48%	否
5	明门（中国）婴童用品有限公司	901,836.32	7.53%	否
合计		6,875,884.33	57.44%	-

(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	深圳市蓝海华腾技术股份有限公司	2,522,573.00	18.61%	否
2	东莞市净达环保设备科技有限公司	1,814,159.29	13.39%	否
3	成都华通伟业机械设备有限公司	1,522,123.89	11.23%	否
4	杭州兴源环保设备有限公司	1,325,561.34	9.78%	否
5	深圳市宇众环保科技有限公司	778,761.06	5.75%	否
合计		7,963,178.58	58.76%	-

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	6,420,118.38	1,554,357.19	313.04%
投资活动产生的现金流量净额	-	-43,986.57	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,003,060.92	-2,447,873.80	-145.24%

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 486.58 万元，变动比例为 313.04%，主要原因是回收上年应收账款增加资金 778 万元、收到项目相关预付款 2,673 万元、支付应付、预付项目款等合计 2,964 万元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年减少 355.52 万元，变动比例为-145.24%，主要原因是归还了短期借款所致。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东秦粤环保科技有限公司	参股公司	环保工程	68,600,000	34,694,931.06	34,035,474.06	1,807,706.61	435,474.06

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东秦粤环保科技有限公司	基于南通越亚、珠海越亚项目建设及运营合作成立的项目公司	基于业务发展的需求，符合公司未来整体发展战略的规划，有利于提高公司综合竞争力，为股东创造更大价值。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

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

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，因实际控制人黄平个人借贷案件，导致公司被东莞市第三人民法院依据案号为(2022)粤 1973 执 6653 号《执行通知书》强制执行，执行标的 4,133,761.00 元，该事项导致富利环保公司 4 个银行账户被司法冻结，冻结金额 406,487.10 元。被冻结账户只能收款，无法对外支付。黄平与罗丽珍已于 2022 年 4 月 24 日签订《撤诉和解协议书》，约定由黄平自 2022 年 4 月起每月还款 10 万元直至付清，罗丽珍 10 日内向法院申请撤诉。但截止本报告出具日，案件仍在执行之中，影响尚未消除。该事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司为保证经营稳定发展，提高自身持续经营能力，对于上述担保事项将采取积极的应对措施如下，将在目前的诉讼程序中维护公司权益，保护中小投资者利益；督促和要求被担保人采取有效措施

积极筹措资金尽快偿还债务，并积极与相关借款人沟通尽快解除担保事项，以消除对公司的影响。自2022年起，公司管理层准备从实际情况出发，加强内部控制制度建设并实施，探讨在保留公司原有的销售业务的同时，提前布局环保施工科技服务行业，打造可持续发展的环保施工科技服务型企业。

综上所述，风险总体可控，但公司持续经营能力也存在一定的风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		4,133,761.00	4,133,761.00	19.08%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
罗丽珍	广东富利	东莞市第	是	4,133,761.00	否		2022 年 6

	环保节能科技股份有限公司	三人民法院民事调解书 ((2021)粤 1973 民初 22733 号, 东莞市第三人民法院执行通知书 ((2022)粤 1973 执 6653 号)					月 30 日
总计	-	-	-		-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼导致公司被执行，涉及相关银行账户冻结，可能造成公司确认预计负债和损失，公司将及时跟进并披露诉讼进展；截止目前，公司可以通过其他银行账户进行日常结算业务，暂不会对公司的正常运行、经营管理造成实质影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

□适用 √不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监	是否因违规已被采取自律监	违规担保是否完成整改
					起始	终止						

								制的企业		管措施	管措施	
	黄平	4,133,761.00	4,133,761.00	0	2021年11月16日		连带	是	已事后补充履行	否	否	否

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）		
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	4,133,761.00	4,133,761.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

☒适用 ☐不适用

被告黄平因名下公司上市发展需要，向原告罗丽珍申请借款，双方为携手合作、互惠互利原则下签订《借款转股协议》（以下简称“协议”），借款金额合计人民币 400 万元整，借款期限为 12 个月，资金汇出之日起，被告每月需支付利率费用人民币 10 万元整。借款到期后，被告未按照约定支付相应利率及本金。原告向东莞市第三人民法院提出诉讼请求。

2021 年 11 月 16 日，根据广东省东莞市第三人民法院民事调解书（（2021）粤 1973 民初 22733 号），经双方调解，各方确认被告黄平尚欠原告罗丽珍借款本金 3000000 元及 2016 年 9 月至 2021 年 8 月的利息 650000 元未清偿。公司作为被告黄平上述借款的担保人对调解协议中所负的全部债务承担连带清偿责任。

2022 年 4 月 19 日，广东省东莞市第三人民法院下达执行通知书（（2022）粤 1973 执 6653 号）：（2021）粤 1973 民初 22733 号民事判决书已生效，申请执行人罗丽珍向法院申请强制执行，法院对实际控制人黄平、公司的财产强制执行，执行金额合计 4133761 元，本次诉讼导致公司需承担 4133761 元的连带清偿责任，涉及相关银行账户冻结，可能造成公司确认预计负债和损失，公司将及时跟进并披露诉讼进展。

公司接受被担保人提供反担保的情况

☒适用 ☐不适用

公司已与公司实际控制人黄平签订了反担保协议，约定了其作为连带责任的反担保范围，即公司履行连带清偿责任的黄平先生债务本金及利息等合计 4133761 元（以（2021）粤 1973 民初 22733

号民事调解书、(2022)粤1973执6653号为准)、因黄平先生未能按约定履行还款责任,造成公司被法院强制执行银行账户冻结及款项划转等代偿的全部损失,包括本金、利息、复息、罚息、违约金及公司为实现担保债权而发生的全部费用。反担保方式为以黄平先生的个人财产在其保证范围和保证期间内承担不可撤销的连带责任的保证及放弃作为反担保保证人的任何抗辩权。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐适用 ☒不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

☒适用 ☐不适用

2021年11月16日,根据广东省东莞市第三人民法院民事调解书((2021)粤1973民初22733号),经双方调解,各方确认被告黄平尚欠原告罗丽珍借款本金3000000元及2016年9月至2021年8月的利息650000元未清偿。公司作为被告黄平上述借款的担保人对调解协议中所负的全部债务承担连带清偿责任。

担保合同履行情况

2022年4月19日,广东省东莞市第三人民法院下达执行通知书((2022)粤1973执6653号): (2021)粤1973民初22733号民事判决书已生效,申请执行人罗丽珍向法院申请强制执行,法院对实际控制人黄平、公司的财产强制执行,执行金额合计4,133,761.00元,涉及相关银行账户冻结,可能造成公司确认预计负债和损失,公司将及时跟进并披露诉讼进展。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
2. 销售产品、商品,提供劳务	50,000,000.00	1,729,608.95
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	5,500,000.00	5,153,688.00

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-001	对外投资设立控股子公司	广东秦粤环保科技公司	0万元	否	否

注：2021年1月,陕西省水务集团污水处理有限公司实缴金额为1500万元,西安力合投资管理有限公司实缴金额为480万元,广东富利环保节能科技股份有限公司未实缴资本,上述出资未经验资审计,陕西省水务集团污水处理有限公司和西安力合投资管理有限公司是陕西省水务集团有限公司统一控制下

子公司，为一致行动人，在股东会里按实缴出资比例 100%行使表决权。

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次投资是基于公司长远发展所作出的慎重决策，但可能存在一定的经营和管理风险。公司将通过完善子公司内部管控制度及监督机制，组建良好的经营管理团队，不断适应业务需求及市场变化，积极防范和应对上述可能发生的风险，本次对外投资将进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，对公司的财务状况和经营成果均具有积极意义。

(六) 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	承诺不构成同业竞争	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	承诺避免和规范关联交易	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	承诺避免和规范关联交易	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	承诺不存在资金占用	正在履行中
董监高	2017年2月27日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不存在资金占用	正在履行中

承诺事项履行情况

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

无

(七) 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
银行存款	货币资金	冻结	406,487.1	0.53%	东莞市第三人民法院下达执行通知书（（2022）粤 1973 执 6653 号，法院对实际控制人黄平、公司的财产强制执行，冻结银行存款金额合计 406,487.10 元
总计	-	-	406,487.1	0.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述担保事项已导致公司被执行，需承担 4,133,761.00 元的连带清偿责任，涉及相关银行账户冻结。截止目前，公司可以通过其他银行账户进行日常结算业务，暂不会对公司的正常运行、经营管理造成实质影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,750,000	47.50%	0	4,750,000	47.50%
	其中：控股股东、实际控制人	1,750,000	17.50%	0	1,750,000	17.50%
	董事、监事、高管	1,750,000	17.50%	0	1,750,000	17.50%
	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	5,250,000	52.50%	0	5,250,000	52.50%
	其中：控股股东、实际控制人	520,000	52.50%	0	5,250,000	52.50%
	董事、监事、高管	520,000	52.50%	0	5,250,000	52.50%
	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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄平	4,900,000	0	4,900,000	49.00%	3,675,000	1,225,000	0	0
2	肖辉娜	2,100,000	0	2,100,000	21.00%	1,575,000	525,000	0	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%	0	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%	0	1,000,000	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	5,250,000	4,750,000	0	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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

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	渣打银行	银行	870,000	2020年3月17日	2023年3月17日	19.50%
合计	-	-	-	870,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

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

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
黄平	董事、董事长、总经理	男	否	1974 年 11 月	2020 年 3 月 5 日	2023 年 3 月 4 日
肖辉娜	董事、副总经理、董事会秘书	女	否	1972 年 10 月	2020 年 3 月 5 日	2023 年 3 月 4 日
孙仕一	董事	男	否	1983 年 5 月	2020 年 3 月 5 日	2023 年 3 月 4 日
邓荣林	董事、财务总监	男	否	1977 年 8 月	2021 年 6 月 3 日	2023 年 3 月 4 日
李堂龙	董事	男	否	1965 年 7 月	2020 年 3 月 5 日	2023 年 3 月 4 日
杨智武	监事	男	否	1976 年 10 月	2020 年 3 月 5 日	2023 年 3 月 4 日
张晨云	监事	女	否	1973 年 12 月	2021 年 12 月 10 日	2023 年 3 月 4 日
刘丽如	监事	女	否	1996 年 12 月	2020 年 3 月 5 日	2023 年 3 月 4 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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，监事张晨云与肖辉娜哥哥为夫妻关系。

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) 变动情况：

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邓荣林	无	新任	董事、财务总监	新任
陈春宇	财务总监	离任	无	离任
黄伟平	董事	离任	无	离任
张晨云	无	新任	监事	新任
黄朝辉	监事	离任	无	离任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

邓荣林，男，1977年8月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于湖南商学院，本科学历，高级会计师、税务师。2003年7月至2007年6月任职正大康地（东莞）有限公司，担任会计主管；2007年7月至2009年6月任职东莞众泰会计师事务所，担任审计员；2009年7月至2019年6月任职正大康地（东莞）有限公司，担任财务总监；2019年7月至2021年3月任职正大康地集团，担任集团财务经理；2021年6月至今，任职广东富利环保节能科技股份有限公司，担任董事、财务总监。

张晨云，女，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992年毕业于梅州市大埔县埔中中学，高中学历。2008年11月前在家待业，2008年12月至今就职于广东富利环保节能科技股份有限公司担任人事专员一职，2021年12月至今，任职广东富利环保节能科技股份有限公司，担任监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-

是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理、财务人员	5	2	2	5
运营人员	21	10	14	17
采购人员	3	0	1	2
工程、技术人员	22	2	5	19
营销人员	5	0	0	5
员工总计	56	14	22	48

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	4
专科	8	14
专科以下	43	28
员工总计	56	48

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、公司十分重视人才的引进，通过高端人才引进、校企合作、网络招聘等方式招聘优秀应届毕业生和专业技术人才。完善公司培训体系与形式，目前公司已经形成内部培训加外部培训的模式。内部培训包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等；外部培训包含关键岗位人员管理技能专项培训等形式。报告期内，公司进一步完善了培训体系，同时开展了形式多样的内外部培训。
- 2、薪酬政策方面依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规，公司建立了科学、合理的薪酬体系，完善了公司内部岗位级别设置，除正常绩效考核之外，公司对有突出贡献的核心技术人员进行奖励为员工提供明确的职业发展通道。
- 3、公司无承担费用的离退休职工人数。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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

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

☒是 ☐否

报告期内，公司章程修改情况如下：

2021年11月17日召开第二届董事会第十二次会议审议通过《关于公司变更注册地址暨拟修订公司章程》议案，2021年12月2日公司召开的2021年第四次临时股东大会审议通过《关于公司变

更注册地址暨拟修订公司章程》议案，公司章程修改内容详见全国中小企业股份转让系统官网上披露的公司《2021 年第四次临时股东大会决议公告》，公告编号为 2021-031。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	7	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	—
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	—
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	—
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	—
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	—
股东大会是否实施过征集投票权	否	—
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	—

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，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，除广东省东莞市第三人民法院民事调解书（（2021）粤 1973 民初 22733 号）认定公司作为被告黄平担保人需承担 4133761 元连带担保责任事项外（执行通知书（2022 粤 1973 执 6653 号）），公司不存在其他违规对外担保事项，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

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

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。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字(2022)第 304306 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	2022 年 6 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	汪小刚 2 年	向前 2 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

中兴财光华审会字(2022)第 304306 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 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十、1 所述，因实际控制人黄平个人借贷案件，导致富利环保公司被东莞市第三人民法院依据案号为(2022)粤 1973 执 6653 号《执行通知书》强制执行，执行标的 4,133,761.00 元，该事项导致富利环保公司 4 个银行账户被司法冻结，冻结金额 406,487.10 元。被冻结账户只能收款，无法对外支付。黄平与罗丽珍已于 2022 年 4 月 24 日签订《撤

诉和解协议书》，约定由黄平自 2022 年 4 月起每月还款 10 万元直至付清，罗丽珍 10 日内向法院申请撤诉。但截止本报告出具日，案件仍在执行之中，影响尚未消除。该事项表明存在可能导致对富利环保公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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、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。

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)

中国注册会计师：汪小刚
(项目合伙人)
中国注册会计师：向前

中国·北京

2022 年 6 月 30 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：	-	-	-
货币资金	五、1	994,430.57	580,042.82
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	27,570,305.52	35,854,491.91
应收款项融资	五、3	500,000.00	-
预付款项	五、4	16,135,703.52	3,816,009.78
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、5	1,247,693.59	393,623.73
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	26,260,841.62	15,679,943.4
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、7	1,773,007.81	570,922.47
流动资产合计	-	74,481,982.63	56,895,034.11
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-		
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	863,710.73	1,405,190.19
在建工程	-		
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五、9	471,641.39	-
无形资产	-		-
开发支出	-		-
商誉	-		-
长期待摊费用	-		-
递延所得税资产	五、10	1,292,649.71	933,864.98
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,628,001.83	2,339,055.17
资产总计	-	77,109,984.46	59,234,089.28
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、11		6,409,220.12
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、12	14,788,064.21	17,889,835.42
预收款项	-	-	-
合同负债	五、13	516,766.75	1,719,525.66
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、14	687,934.04	746,379.46
应交税费	五、15	3,544,281.69	3,983,491.70
其他应付款	五、16	33,578,082.85	629,280.22
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、17	623,902.00	272,895.62
其他流动负债	五、18	1,398,737.59	1,397,620.51
流动负债合计	-	55,137,769.13	33,048,248.71

非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	五、19	98,402.64	429,536.26
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	五、20	210,224.64	
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	-		
非流动负债合计	-	308,627.28	429,536.26
负债合计	-	55,446,396.41	33,477,784.97
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、21	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、22	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、23	1,450,847.81	1,450,847.81
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	7,987,607.83	12,080,324.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	21,663,588.05	25,756,304.31
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	-	21,663,588.05	25,756,304.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	77,109,984.46	59,234,089.28

法定代表人：黄平

主管会计工作负责人：邓荣林

会计机构负责人：邓荣林

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	五、25	12,059,331.07	30,853,819.32
其中：营业收入	五、25	12,059,331.07	30,853,819.32
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-

手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	14,100,242.34	25,908,355.88
其中：营业成本	五、25	7,722,621.38	19,661,273.92
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、26	45,709.03	107,746.39
销售费用	五、27	688,078.96	737,919.19
管理费用	五、28	3,314,529.98	2,489,929.49
研发费用	五、29	1,887,717.17	2,137,622.56
财务费用	五、30	441,585.82	773,864.33
其中：利息费用	-	415,366.73	769,977.64
利息收入	-	2,038.14	3,079.69
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-2,369,972.46	-1,284,776.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-4,410,883.73	3,660,687.15
加：营业外收入	五、32	82,871.00	21,928.76
减：营业外支出	五、33	16,825.54	24,454.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-4,344,838.27	3,658,161.01
减：所得税费用	五、34	-252,122.01	905,953.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-4,092,716.26	2,752,207.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-4,092,716.26	2,752,207.29
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	-	-4,092,716.26	2,752,207.29

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-4,092,716.26	2,752,207.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-0.41	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-0.41	0.28

法定代表人：黄平

主管会计工作负责人：邓荣林

会计机构负责人：邓荣林

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	17,591,820.81	30,544,327.64
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-

回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	35,997,302.41	5,183,475.97
经营活动现金流入小计	-	53,589,123.22	35,727,803.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,871,376.52	22,297,441.48
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	-	5,618,714.28	4,788,069.15
支付的各项税费	-	1,002,695.31	2,856,428.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	8,676,218.73	4,231,506.90
经营活动现金流出小计	-	47,169,004.84	34,173,446.42
经营活动产生的现金流量净额	-	6,420,118.38	1,554,357.19
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	427.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	427.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	44,414.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	44,414.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-43,986.57
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	7,270,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	3,108,975.95	4,141,123.00
筹资活动现金流入小计	-	3,108,975.95	11,411,123.00
偿还债务支付的现金	-	6,682,115.74	6,912,685.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	403,859.90	769,977.64

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、35	2,026,061.23	6,176,333.65
筹资活动现金流出小计	-	9,112,036.87	13,858,996.80
筹资活动产生的现金流量净额	-	-6,003,060.92	-2,447,873.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	417,057.46	-937,503.18
加：期初现金及现金等价物余额	-	577,373.11	1,514,876.29
六、期末现金及现金等价物余额	-	994,430.57	577,373.11

法定代表人：黄平

主管会计工作负责人：邓荣林

会计机构负责人：邓荣林

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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	-	-	-	1,450,847.81	-	12,080,324.09	-	25,756,304.31
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	-	-	-	1,450,847.81	-	12,080,324.09	-	25,756,304.31
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,092,716.26	-	-4,092,716.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,092,716.26	-	-4,092,716.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,225,132.41				1,450,847.81		7,987,607.83		21,663,588.05

项目	2020 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	-	-	-	1,175,627.08	-	9,603,337.53	-	23,004,097.02
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	-	-	-	1,175,627.08	-	9,603,337.53	-	23,004,097.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	275,220.73	-	2,476,986.56	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,752,207.29		2,752,207.29
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	275,220.73	-	-275,220.73	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	275,220.73	-	-275,220.73	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	2,225,132.41	-	-	-	1,450,847.81	-	12,080,324.09	-	25,756,304.31

法定代表人：黄平

主管会计工作负责人：邓荣林

会计机构负责人：邓荣林

三、 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。2021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：广东省东莞市清溪镇葵清路238号8号楼101室

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；电子应用软件开发及技术服务；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（万元）	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	1000.00	1000.00	100.00	

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（万元）	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	1000.00	1000.00	100.00	

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2022 年 6 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司报告期末发生对未来 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的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、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。

6、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、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

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

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差

额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

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

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

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

7、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用先进先出法；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。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

8、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

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

9、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%
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。

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

（3）大修理费用

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

10、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。

11、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。

12、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

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

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接**

费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

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

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过40,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资

产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

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

13、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。

14、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。

15、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。

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

18、收入确认

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时确认收入。基于销售合同条款及适用的法律法规，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该时段内按照履约进度确认收入；其他的房地产销售，在达到合同约定的交付条件、客户取得相关控制权时点确认销售收入。

③提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

④工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资

产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

19、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。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会

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

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

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

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

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

21、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

22、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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、13“持有待售资产”相关描述。

23、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2021 年期初本企业租赁合同剩余期限不足 12 个月，已计划重新租赁新办公场所，期初按短期租赁处理，执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

(2) 会计估计变更

无。

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	13、9
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	15

2、优惠税负及批文

本公司于 2020 年 12 月 09 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准颁发的证书编号为：GR202044006692 号的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，减按 15%计征企业所得税。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021 年 1 月 1 日】，期末指【2021 年 12 月 31 日】，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	12,174.31	12,744.48
银行存款	982,256.26	567,167.54
其他货币资金		130.80
合 计	994,430.57	580,042.82

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	36,080,814.64	8,510,509.12	27,570,305.52	42,040,631.60	6,186,139.69	35,854,491.91
合 计	36,080,814.64	8,510,509.12	27,570,305.52	42,040,631.60	6,186,139.69	35,854,491.91

(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。

①2021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
广东粤林电气科技股份有限公司	125,000.00	100.00	125,000.00	预计无法收回
东莞大裕纸业有限公司	1,347,583.65	100.00	1,347,583.65	预计无法收回
东莞市智力展览有限公司	22,000.00	100.00	22,000.00	预计无法收回
东莞市王子酒店有限公司	6,000.00	100.00	6,000.00	预计无法收回
合计	1,500,583.65		1,500,583.65	

②2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内-政府部门事业单位、国有企业	974,555.65	2.00	19,491.11
1年以内-其他客户	3,924,607.63	5.00	196,230.38
1至2年-政府部门事业单位、国有企业	5,631,359.64	5.00	281,567.98
1至2年-其他客户	10,242,581.21	10.00	1,024,258.12
2至3年	7,752,017.12	20.00	1,550,403.42
3至4年	3,074,377.79	50.00	1,537,188.90
4至5年	2,899,731.95	80.00	2,319,785.56
5年以上	81,000.00	100.00	81,000.00
合计	34,580,230.99		7,009,925.47

(3) 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款	6,186,139.69	2,324,369.43			8,510,509.12
坏账准备					

(4) 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
苏州瀚鼎 节能科技 有限公司	7,845,670.71	1-2 年 5470000 3-4 年 2375670.71	21.74	1,734,835.36
内江鑫隆 国有资产 经营有限 责任公司	5,631,359.64	1-2 年	15.61	281,567.98
东莞市瀚 鼎节能设 备有限公 司	3,192,000.00	1-2 年 800000, 2-3 年 2250000, 3-4 年 142000	8.85	601,000.00
武汉市瀚 鼎节能系 统工程有 限公司	3,050,000.00	2-3 年 3050000	8.45	610,000.00
东莞市锦 润塑胶科 技有限公 司	2,038,000.00	4-5 年 2038000	5.65	1,630,400.00
合 计	21,757,030.35		60.30	4,857,803.34

3、应收款项融资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	500,000.00	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合 计	500,000.00	

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	16,120,996.44	99.91	3,699,240.78	96.94
1 至 2 年	14,707.08	0.09	91,750.00	2.40

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
2 至 3 年			25,019.00	0.66
合 计	16,135,703.52	100.00	3,816,009.78	100.00

(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 的 比例%	账龄	未结算原因
深圳市瑞翔劳务有限公司	非关联方	4,040,696.15	25.04	1年以内	尚未结算
东莞市联福机电工程有限公司	非关联方	3,777,554.00	23.41	1年以内	尚未结算
广东兴森建筑工程有限公司	非关联方	3,000,000.00	18.59	1年以内	尚未结算
东莞市净达环保设备科技有限公司	非关联方	1,585,250.00	9.82	1年以内	尚未结算
联合环境技术(厦门)有限公司	非关联方	1,069,807.07	6.63	1年以内	尚未结算
合 计		13,473,307.22	83.49		

5、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,247,693.59	393,623.73
合 计	1,247,693.59	393,623.73

(1) 应收利息情况 无

(2) 应收股利情况 无

(3) 其他应收款情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	1,332,923.45	85,229.86	1,247,693.59	433,250.56	39,626.83	393,623.73
合 计	1,332,923.45	85,229.86	1,247,693.59	433,250.56	39,626.83	393,623.73

①坏账准备

A. 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	1,332,923.45	6.39	85,229.86	很可能收回
合计	1,332,923.45	6.39	85,229.86	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余 额	39,626.83			39,626.83
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	45,603.03			45,603.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 余 额	85,229.86			85,229.86

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	730,387.00	330,421.00
职工代扣款	9,299.14	9,835.36
暂借款	593,237.31	92,994.20
合 计	1,332,923.45	433,250.56

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,322.97		15,322.97
工程施工	26,245,518.65		26,245,518.65
合 计	26,260,841.62		26,260,841.62

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,396.06		11,396.06
工程施工	15,668,547.34		15,668,547.34
合 计	15,679,943.40		15,679,943.40

7、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税额	970,040.61	21,532.55
增值税留抵税额	802,967.20	549,389.92
合 计	1,773,007.81	570,922.47

8、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	863,710.73	1,405,190.19
固定资产清理		
合 计	863,710.73	1,405,190.19

(1) 固定资产及累计折旧

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	5,421,002.22	865,630.00	85,031.74	139,357.62	6,511,021.58
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额	5,421,002.22	865,630.00	85,031.74	139,357.62	6,511,021.58
二、累计折旧					
1、年初余额	4,176,187.25	768,792.30	61,666.58	99,185.26	5,105,831.39
2、本年增加金额	498,261.01	19,475.04	11,087.46	12,655.95	541,479.46
(1) 计提	498,261.01	19,475.04	11,087.46	12,655.95	541,479.46
3、本年减少金额					
4、年末余额	4,674,448.26	788,267.34	72,754.04	111,841.21	5,647,310.85
三、减值准备					

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
四、账面价值					
1、年末账面价值	746,553.96	77,362.66	12,277.70	27,516.41	863,710.73
2、年初账面价值	1,244,814.97	96,837.70	23,365.16	40,172.36	1,405,190.19

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	565,969.67	565,969.67
3、本年减少金额		
4、年末余额	565,969.67	565,969.67
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	94,328.28	94,328.28
3、本年减少金额		
4、年末余额	94,328.28	94,328.28
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	471,641.39	471,641.39
2、年初账面价值		

10、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	2021.12.31		2020.12.31	
	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	1,292,649.71	8,595,739.00	933,864.98	6,225,766.53
合计	1,292,649.71	8,595,739.00	933,864.98	6,225,766.53

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
------	------------	------------

信用借款		3,800,000.00
保证借款		2,600,000.00
应付利息		9,220.12
合 计		6,409,220.12

注：本期短期借款已还清。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
货款	14,788,064.21	17,889,835.42
合 计	14,788,064.21	17,889,835.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市蓝海华腾技术股份有限公司	2,522,573.00	尚未结算
杭州兴源环保设备有限公司	1,325,561.34	尚未结算
合 计	3,848,134.34	

13、合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
项目预收款	516,766.75	1,719,525.66
合 计	516,766.75	1,719,525.66

14、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	746,379.46	5,201,257.21	5,259,702.63	687,934.04
二、离职后福利-设定提存计划		296,769.71	296,769.71	
三、辞退福利		68,000.00	68,000.00	
合 计	746,379.46	5,566,026.92	5,624,472.34	687,934.04

(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	742,549.46	4,999,389.46	5,054,004.88	687,934.04
2、职工福利费				
3、社会保险费		137,596.75	137,596.75	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		123,210.01	123,210.01	
工伤保险费		1,913.76	1,913.76	
生育保险费		12,472.98	12,472.98	
4、住房公积金	3,830.00	64,271.00	68,101.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	746,379.46	5,201,257.21	5,259,702.63	687,934.04

(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		289,975.97	289,975.97	
2、失业保险费		6,793.74	6,793.74	
合 计		296,769.71	296,769.71	

15、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	24,818.29	20,008.84
企业所得税	3,504,669.07	3,941,480.02
个人所得税	9,890.97	4,132.91
城市维护建设税	2,653.47	9,136.76
教育费附加	1,349.93	5,239.90
地方教育费附加	899.96	3,493.27
合 计	3,544,281.69	3,983,491.70

16、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	33,578,082.85	629,280.22
合 计	33,578,082.85	629,280.22

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付关联方款项	31,944,998.54	460,503.10

拆借款	1,500,000.00	
代扣个人款项	133,084.31	161,492.03
服务费		7,285.09
合 计	33,578,082.85	629,280.22

17、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、19）	331,133.62	272,895.62
一年内到期的租赁负债（附注五、20）	292,768.38	
合 计	623,902.00	272,895.62

18、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	1,398,737.59	1,397,620.51
合 计	1,398,737.59	1,397,620.51

19、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	424,418.86	702,431.88
减：一年内到期的非流动负债（附注五、17）	331,133.62	272,895.62
未到期应付利息	5,117.40	
合 计	98,402.64	429,536.26

20、租赁负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	529,002.71	—
减：未确认融资费用	26,009.69	—
小计	502,993.02	—
减：一年内到期的租赁负债（附注 17）	292,768.38	—
合 计	210,224.64	—

注：租赁负债采用的承租人增量借款利率为 6.5%

21、股本

项目	2021.01.01	本期增减					2021.12.31
		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

22、资本公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	2,225,132.41			2,225,132.41
其他资本公积				
合 计	2,225,132.41			2,225,132.41

23、盈余公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	1,450,847.81			1,450,847.81
合 计	1,450,847.81			1,450,847.81

24、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	12,080,324.09	
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	12,080,324.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,092,716.26	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,987,607.83	

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,969,515.27	7,706,333.91	30,657,912.37	19,531,461.24
其他业务	89,815.80	16,287.47	195,906.95	129,812.68
合 计	12,059,331.07	7,722,621.38	30,853,819.32	19,661,273.92

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
环保	11,969,515.27	7,706,333.91	30,657,912.37	19,531,461.24
合 计	11,969,515.27	7,706,333.91	30,657,912.37	19,531,461.24

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
产品销售收入	1,660,610.75	1,224,873.66	20,711,504.18	14,128,767.31
环保服务收入	5,137,921.55	2,535,871.72	6,338,683.52	3,110,650.60
工程结算收入	5,170,982.97	3,945,588.53	3,607,724.67	2,292,043.33
合 计	11,969,515.27	7,706,333.91	30,657,912.37	19,531,461.24

(4) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品 销售	环保 服务	工程 结算	其他	合计
在某一时段 内确认收入					
在某一时点 确认收入	1,660,610.75	5,137,921.55	5,170,982.97	89,815.80	12,059,331.07
合 计	1,660,610.75	5,137,921.55	5,170,982.97	89,815.80	12,059,331.07

26、税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
印花税	3,659.50	10,537.72
城市维护建设税	21,368.35	49,584.92
教育费附加	12,408.71	28,267.35
地方教育费附加	8,272.47	19,356.40
合 计	45,709.03	107,746.39

27、销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	355,639.87	256,959.78
业务招待费	324,239.09	442,357.48
差旅费	8,200.00	38,601.93
合 计	688,078.96	737,919.19

28、管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	918,184.87	519,473.65
咨询服务费	595,615.12	476,361.29
折旧	528,676.07	535,937.63
租赁费	349,046.50	130,896.00
差旅费	268,421.88	442,579.66
使用权资产折旧	84,895.45	
办公费	67,831.67	94,637.66
业务招待费	23,545.88	42,877.00
其他	478,312.54	247,166.60
合 计	3,314,529.98	2,489,929.49

29、研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,344,107.20	1,270,191.72
能源材料费	247,239.87	806,117.02
技术服务费	227,165.82	
租赁费	37,236.00	14,544.00
水电费	11,453.92	18,154.46
折旧	11,081.53	28,615.36
使用权资产折旧	9,432.83	
合 计	1,887,717.17	2,137,622.56

30、财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息费用	415,366.73	769,977.64
减：利息收入	2,038.14	3,079.69
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	28,257.23	6,966.38
合 计	441,585.82	773,864.33

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 11,506.83 元（上一年度为 0.00 元）。

31、信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	-2,324,369.43	-1,322,859.45
其他应收款信用减值损失	-45,603.03	38,083.16
合 计	-2,369,972.46	-1,284,776.29

32、营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		427.43	
政府补助	82,871.00	20,000.00	82,871.00
其他		1,501.33	
合 计	82,871.00	21,928.76	82,871.00

计入当期损益的政府补助：

项目	2021 年度	2020 年度
与收益相关：		
以工代训	1,500.00	
东莞市科学技术局金融发展资助金	71,371.00	
东莞市科技局国家高新技术企业认定奖励	10,000.00	
东莞市科学技术局高企首批资助		20,000.00
合 计	82,871.00	20,000.00

33、营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出		2,000.00	
罚款支出	13,793.83		13,793.83
赞助支出	3,000.00	10,000.00	3,000.00
非流动资产毁损报废损失		12,454.90	
其他	31.71		31.71
合 计	16,825.54	24,454.90	16,825.54

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年度	2020年度
当期所得税费用	106,662.72	604,571.14
递延所得税费用	-358,784.73	301,382.58
合 计	-252,122.01	905,953.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,344,838.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-655,356.42
调整以前期间所得税的影响	106,662.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,205.25
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	392,945.23
研发费加计扣除的影响	-141,578.79
所得税费用	-252,122.01

35、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	2021年度	2020年度
利息收入	2,038.14	3,079.69
年初受限货币资金本期收回	2,669.71	
营业外收入	82,871.00	21,501.33
往来款	35,909,723.56	5,158,894.95
合 计	35,997,302.41	5,183,475.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
期间费用	2,638,308.29	2,754,293.10
手续费	28,257.23	6,966.38
营业外支出	16,825.54	24,454.90
往来款	5,992,827.67	1,445,792.52
合 计	8,676,218.73	4,231,506.90

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
关联方借款	1,608,975.95	4,141,123.00
企业间借款收到的资金	1,500,000.00	
合 计	3,108,975.95	4,141,123.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
关联方借款	1,951,577.75	6,176,333.65
租赁负债支付的现金	74,483.48	
合 计	2,026,061.23	6,176,333.65

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,092,716.26	2,752,207.29
加：信用减值损失	2,369,972.46	1,284,776.29
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	541,479.46	566,848.83
使用权资产折旧	94,328.28	
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		12,027.47
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	415,366.73	769,977.64
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）	-358,784.73	301,382.58
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）	-10,580,898.22	-13,736,873.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,958,965.30	3,935,639.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,990,335.96	5,668,371.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,420,118.38	1,554,357.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	994,430.57	577,373.11
减：现金的期初余额	577,373.11	1,514,876.29
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	417,057.46	-937,503.18

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021年度	2020年度
-----	--------	--------

一、现金	994,430.57	577,373.11
其中：库存现金	12,174.31	12,744.48
可随时用于支付的银行存款	982,256.26	567,167.54
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	994,430.57	577,373.11
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		

37、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2021 年 12 月 31 日无所有权或使用权受到限制的资产。

38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
以工代训	1,500.00					1,500.00		是
东莞市科学技术局金融发展资助金	71,371.00					71,371.00		是
东莞市科技局国家高新技术企业认定奖励	10,000.00					10,000.00		是
合 计	82,871.00					82,871.00		—

(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
以工代训	1,500.00		1,500.00	
东莞市科学技术局金融发展资助金	71,371.00		71,371.00	
东莞市科技局国家高新技术企业认定奖励	10,000.00		10,000.00	
合 计	82,871.00		82,871.00	

六、在其他主体中的权益

1、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东秦粤环保科技有限公司	东莞	东莞	环保工程	51.00		设立

广东秦粤环保科技有限公司由广东富利环保节能科技股份有限公司、陕西省水务集团污水处理有限公司和西安力合投资管理有限公司共同出资设立的有限公司，于2020年12月23日在东莞市市场监督管理局登记注册成立，统一社会信用代码：91441900MA55QL6B89，公司住所：广东省东莞市清溪镇三中兴龙路5号101室，法定代表人：朱姣燕，注册资本：6860万人民币。

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
广东富利环保节能科技股份有限公司	3,498.60		51.00	货币资金
陕西省水务集团污水处理有限公司	2,881.20	1500.00	42.00	货币资金
西安力合投资管理有限公司	480.20	480.00	7.00	货币资金
合 计	6,860.00	1980.00	100.00	

根据公司章程规定股东会是公司最高权力机构，由股东按照实缴出资比例行使表决权。2021年1月，陕西省水务集团污水处理有限公司实缴金额为1500万元，西安力合投资管理有限公司实缴金额为480万元，广东富利环保节能科技股份有限公司未实缴资本，上述出资未经验资审计，陕西省水务集团污水处理有限公司和西安力合投资管理有限公司是陕西省水务集团有限公司统一控制下子公司，为一致行动人，在股东会里按实缴出资比例100%行使表决权。

公司设立董事会，成员5人，由股东委派，董事会决议的表决，实行一人一票，董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。陕西省水务集团污水处理有限公司和西安力合投资管理有限公司委派3名董事，广东富利环保节能科技股份有限公司委派2名董事，根据董事会表决制度，陕西省水务集团污水处理有限公司和西安力合投资管理有限公司作为一致行动人控制广东秦粤环保科技有限公司日常生产经营管理，广东秦粤环保科技有限公司不纳入广东富利环保节能科技股份有限公司财务报表范围内。

七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。2021年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加2,883.01元(2020年12月31日9,879.77元)。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据、其他应收款、应收融资租赁款、贷款、以及债券、基金、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计

短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	14,788,064.21				14,788,064.21
租赁负债		214,140.35			214,140.35
一年内到期的租赁负债	314,862.36				314,862.36
一年内到期的长期借款	331,133.62				331,133.62
长期借款		98,402.64			98,402.64
合计	15,434,060.19	312,542.99			15,746,603.18

项目	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	6,409,220.12				6,409,220.12
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	17,889,835.42				17,889,835.42
一年内到期的长期借款	272,895.62				272,895.62
长期借款		429,536.26			429,536.26
合计	24,571,951.16	429,536.26			25,001,487.42

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

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 94.09%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
广东秦粤环保科技有限公司	投资企业

其他关联方名称	与本公司的关系
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、董秘
李堂龙	公司董事
孙仕一	公司董事
杨智武	公司监事
张晨云	公司监事
刘丽如	公司监事
邓荣林	财务总监兼公司董事

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021 年度	2020 年度
广东秦粤环保科技有限公司	项目运营费	1,631,706.51	
合 计		1,631,706.51	

(2) 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	300万元	2019-10-11	2029-10-10	是
肖辉娜	300万元	2019-10-11	2029-10-10	是
黄平	87万元	2020-3-18	2023-3-17	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
黄平	347,799.35	2020-12-10	2021-2-10	暂借款
黄平	340,000.00	2021-2-20	2021-2-20	暂借款
黄平	900,000.00	2021-5-28	2021-5-31	暂借款
黄平	300,000.00	2021-5-31	2021-6-16	暂借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
黄平	50,000.00	2021-6-7		暂借款
肖辉娜	30,000.00	2021-7-28	2021-8-19	暂借款
拆出：				
黄平	60,000.00	2021-7-1		经营性支出
黄平	30,000.00	2021-7-30		经营性支出
黄平	80,000.00	2021-8-5		经营性支出
黄平	30,000.00	2021-11-5		经营性支出
肖辉娜	6,000.00	2021-9-6		经营性支出
肖辉娜	38,000.00	2021-9-18	2021-10-12	经营性支出
肖辉娜	30,000.00	2021-11-1		经营性支出
肖辉娜	30,000.00	2021-11-18		经营性支出
肖辉娜	30,000.00	2021-12-3		经营性支出

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	1,453,721.52	828,372.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东秦粤环保科技有限公司	974,555.65	19,491.11		
其他应收款	黄平	133,000.00	6,650.00		
其他应收款	肖辉娜	96,000.00	4,800.00		
其他应收款	刘丽如	24,043.37	1,202.17		
其他应收款	孙仕一	20,000.00	1,000.00		
其他应收款	杨智武	11,000.00	550.00		

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	广东秦粤环保科技有限公司	31,877,367.88	
其他应付款	黄平		347,799.35

其他应付款	肖辉娜	67,630.66	62,433.11
其他应付款	刘丽如		2,631.20
其他应付款	黄朝辉		47,508.44
其他应付款	杨智武		131.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、公司部分银行账户被司法冻结

2022 年 4 月 19 日，因本公司董事长黄平个人与罗丽珍借贷关系案件，本公司被东莞市第三人民法院依法强制执行，执行标的金额为 4,133,761.00 元，《执行通知书》案号为(2022)粤 1973 执 6653 号，该标的金额由黄平与本公司共同承担。因该案件影响，本公司 4 个银行账户被东莞市第三人民法院冻结，账户冻结后可以收款，无法对外支付。截至本报告日，被冻结金额合计人民币 406,487.10 元。具体被冻结账户信息：（一）开户行：东莞银行股份有限公司清溪支行，账号：520008001118888，被冻结金额：3,205.93 元（二）开户行：广发银行股份有限公司东莞清溪支行，账号：106131512010001047，被冻结金额：119,684.28 元（三）开户行：中国银行股份有限公司东莞凤岗支行，账号：6301706596180001，金额：262,525.56 元（四）开户行：平安银行股份有限公司东莞塘厦支行，账号：15000089768379，金额：21,071.33 元。

2022 年 4 月 24 日，黄平与罗丽珍签订《撤诉和解协议书》，约定由黄平自 2022 年 4 月起每月还款 10 万元，罗丽珍 10 日内向法院申请撤诉。但截止本报告出具日，罗丽珍仍未撤诉，案件的影响尚未消除。如黄平后续不能按时还款或案件不被撤销，可能对公司日常经营活动产生重大不利影响公司持续经营能力可能存在重大不确定性。

十一、其他重要事项

1、租赁

本公司作为承租人

项 目	金 额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	386,282.50
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	82,871.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,825.54	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	66,045.46	
减：非经常性损益的所得税影响数	12,122.72	
非经常性损益净额	53,922.74	
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	53,922.74	

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	-17.26	-0.41	-0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-17.49	-0.41	-0.41

广东富利环保节能科技股份有限公司

2022 年 6 月 30 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广东富利环保节能科技股份有限公司董事会秘书办公室。