



# 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

2017

# 公司年度大事记

<p style="text-align: center;"><b>全国中小企业股份转让系统文件</b></p> <p style="text-align: center;">股转系统函〔2017〕6259号</p> <hr/> <p style="text-align: center;"><b>关于同意广东富利环保节能科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函</b></p> <p>广东富利环保节能科技股份有限公司：</p> <p>你公司报送的《广东富利环保节能科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（富利环保字〔2017〕第001号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。</p> <p>你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会</p> <p style="text-align: center;">- 1 -</p>	<p>公司于2017年10月31日取得全国中小企业股份转让系统正式同意挂牌函。公司股票已于2017年11月16日起在全国股转系统正式挂牌公开转让。证券简称：富利环保，证券代码：872381。</p>
 <p style="text-align: center;"><b>质量管理体系认证证书</b></p> <p>兹证明 广东富利环保节能科技股份有限公司 组织机构代码：91441907503807732Y 注册地址：中国广东省东莞市洪梅镇民北路1号 审核地址：中国广东省东莞市洪梅镇民北路1号</p> <p>建立的管理体系审核符合以下标准要求： <b>ISO9001:2015</b></p> <p>认证范围 环保设备、节能设备的设计、研发、销售与服务；污染治理设施运营与服务</p> <p>证书编号：CI/138019Q 发证日期：24/02/2017 有效期至：23/02/2020 注：国际标准化组织每年审核一次，并每年进行监督审核。当证书有效期届满前，企业应主动申请换证。认证范围不随企业新增有效营业执照的经营范围扩大而扩大，变更证书为“C”类证书的产品和服务在证书有效期内有效。</p> <p>证书签发人：_____ 总经理</p> <p>第一次年度（延期审核） 第二次年度（换证审核）</p> <p>注：国际标准化组织每年审核一次，并每年进行监督审核。当证书有效期届满前，企业应主动申请换证。认证范围不随企业新增有效营业执照的经营范围扩大而扩大，变更证书为“C”类证书的产品和服务在证书有效期内有效。</p> <p>国家认可监督管理委员会 www.cnca.gov.cn 国家认证认可监督管理委员会 www.cnca.gov.cn 上海中正威认证有限公司 电话：021-63455510 传真：021-63455403</p>	<p>2017年2月，公司取得由上海中正威认证有限公司颁发符合标准管理体系的质量管理体系认证证书，建立的管理体系经审核符合ISO9001:2015标准要求，认证范围为环保设备、节能设备的设计、研发、销售与服务；污染治理设施运营与服务。</p>

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节 管理层讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	26
第六节 股本变动及股东情况.....	28
第七节 融资及利润分配情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节 行业信息 .....	35
第十节 公司治理及内部控制.....	36
第十一节 财务报告 .....	43

## 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	2017 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
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
启元律师事务所	指	湖南启元律师事务所
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
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行报价转让之行为

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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李香华及会计机构负责人(会计主管人员)李香华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,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	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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。
<b>客户相对集中的风险</b>	2015年、2016年、2017年公司的前五大客户的销售收入分别占公司营业收入的53.85%、87.05%、48.86%,前两年占比均超过50%。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。
<b>市场竞争风险</b>	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。
<b>技术风险</b>	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。
<b>季节性波动风险</b>	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。
<b>市场区域集中风险</b>	华南地区是本公司产品和服务的主要销售市场,2015年度、2016年度、2017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98.02%、100.00%、91.09%。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。
<b>应收账款发生坏账损失的风险</b>	公司2015年末、2016年末、2017年末应收账款余额分别为873.35万元、1,621.56万元、1,979.46万元,占资产总额的比重分别52.43%、64.11%、72.66%,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。
<b>报告期内经营资质的合规风险</b>	在报告期内,公司业务涉及环保工程建设。根据《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国安全生产法》等规定,公司需获得建筑企业资质证书和安全生产许可证书。公司在报告期内存在未取得上述证书资质从事建设环保工程的行为,现虽

---

	已取得上述证书, 但仍有被行政机关追溯处罚的风险。
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管理人	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大类）	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
普通股股票转让方式	协议转让
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	黄平
实际控制人	黄平、肖辉娜

**四、注册情况**

项目	号码	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、杨王森
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、报告期后更新情况**

√适用

2018年1月15日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施，公司普通股股票转让方式由协议转让改为集合竞价方式进行转让。

## 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	24,220,824.71	23,193,133.84	4.43%
毛利率%	37.38%	34.18%	9.36%
归属于挂牌公司股东的净利润	1,341,750.84	822,781.64	63.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,263,796.59	868,116.21	45.58%
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）	10.46%	10.22%	-
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）	9.86%	12.05%	-
基本每股收益	0.13	0.11	18.18%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	27,241,769.36	25,291,686.72	7.71%
负债总计	13,748,255.37	13,139,923.57	4.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,493,513.99	12,151,763.15	11.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.22	10.66%
资产负债率（母公司）	49.59%	51.45%	-
资产负债率（合并）	50.47%	51.95%	-
流动比率	171.37%	159.55%	-
利息保障倍数	7.45	5.50	-

### 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	727,605.85	-4,721,995.73	-115.41%
应收账款周转率	1.35	2.85	-
存货周转率	3.71	4.91	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.71%	58.36%	-
营业收入增长率%	4.43%	20.52%	-
净利润增长率%	63.07%	-21.07%	-

**五、股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	-
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
1、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	-
2、越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助,但与公司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	103,000.00
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	939.00
5、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>103,939.000</b>
所得税影响数	25,984.75
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>77,954.25</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√ 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

##### （一） 主营服务：

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。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

##### （二） 客户类型：

致力于环境保护领域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。

##### （三） 采购模式

公司的采购业务由采购部负责，采购的主料主要是镀锌板、电线辅材、药剂等。公司采购业务的主要特点是“按需采购”，根据公司销售合同的需料量，结合各类原材料库存量，进行采购计量预测，向采购部提交采购申请，采购部向供应商发出采购要约，择优签订采购合同，实施采购计划。每年对合作供应商进行考核与筛选，停止与原材料质量不合格或价格过高的供应商继续合作。采购部在日常工作中，实时关注原材料价格波动情况，适时调整优化原材料库存。

##### （四） 销售模式

公司对于新客户，一般通过公司网站宣传、政府推广宣传、老客户口碑宣传、销售人员电话营销等方式进行销售；对于老客户，公司有专门的销售人员进行客户维护，在提供优质售后服务的同时争取获取后续订单。

##### （五） 研发模式

公司确立自主发展，开放合作的发展道路。在自主研发方面，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18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。

#### （六）盈利模式

公司主要通过向客户办理污（废）水处理、废气处理、节能环保设备等方面等销售来获取收入。

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	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	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：

污（废）水处理业务经营平稳健康发展，废气治理、噪音治理及运营服务总体经营稳健，空压机、注塑机、冷却塔等节电、效能提升产品及服务经营。

#### 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力度，推出新产品、新技术。

（1）年度内在营销业务方面以深耕东莞为基础，辐射整个华南地区，并抓紧布局华北、西北市场，同时逐渐向市政业务项目发展；

（2）污（废）水治理、河涌湖泊方面，加强市政板块发展，推广和应用量子技术、原位生态修复技术治理河涌湖泊污染；

（3）在固体废物处理处置工程方面运用第三代生活垃圾处理资源化技术，进入市政板块；

（4）在节能提效方面推出独到技术---新产品 CNC（机床）-自适应产品，市场前景广阔，率先在一些重点企业试行。

3、报告期内公司实现营业收入**2422.08**万元，同比增长**4.43%**，收入增长的原因主要是本期销售量增长；报告期内公司实现利润总额**192.49**万元，同比增长**42.11%**

**(二) 行业情况**

环保体系深化改革，全面加强环保监管：

前端：环评机构破除行政背景，“红顶中介”全部摘帽；

中端：垂直监管改革推进，上收环境质量监视权；

后端：中央环保督查力度空前，各地掀起问责风暴。

环保节能行业是个受政策驱动的行业，前、中、后端全面加强环保监管执法，政策不断完善，中央集权带领环保进入新时代，行业持续增长，公司把握机遇，围绕节能环保环境减排的企业战略，积极推广节能环保的服务领域，营业绩实现了稳定增长，为公司持续健康发展奠定了良好的基础。

目前我国为环境保护极其重视，未来发展前景广阔，环保行业的发展被普遍认可和看好。

**(三) 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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	437,247.39	1.61%	308,178.64	1.22%	41.88%
应收账款	18,672,195.7	68.54%	15,318,630.06	60.57%	21.89%
存货	3,634,805.24	13.34%	4,544,566.82	17.97%	-20.02%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,400,273.96	12.48%	4,099,356.91	16.21%	-17.05%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	4,500,000.00	16.52%	4,500,000.00	17.79%	-
长期借款	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
资产总计	27,241,769.36	-	25,291,686.72	-	7.71%

**资产负债项目重大变动原因**

报告期内，货币资金年末比年初增长 41.88%，主要原因是年末应收账款资金回笼加快、采购付款账期延长，同时也不存在资金质押、冻结情况。

报告期内，应收账款年末比年初增长 21.89%，主要原因是同行业竞争加大，为了能使公司在激烈的竞争中取胜，扩大企业的商品销售，取得更好的经济效益，所以本期增加了赊销客户，扩大了销售量。

本期增加的大客户有东莞市锦润塑胶科技有限公司应收账款 351.8 万元，占比 17.77%，计提坏账准备 17.59 万元，深圳市富能新能源科技有限公司应收账款 191.9 万元，占比 9.7%，计提坏账准备 9.6 万元，苏州盛唐自动化技术有限公司应收账款 191.77 万元，占比 9.69%，计提坏账准备 9.59 万元。

报告期内，存货年末比年初减少 90.98 万元，下降比例为 20.02%，主要原因是为了减少库存积压，避免占用过多资金。

固定资产年末比年初减少 69.91 万元，下降比例为 17.05%，主要原因是 16 年增加了固定资产 5.25 万，17 年只增加了固定资产 2.84 万元，且随着逐年折旧的增加，固定资产净值相应减少。

## 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	24,220,824.71	-	23,193,133.84	-	4.43%
营业成本	15,166,787.7	62.62%	15,266,537.78	65.82%	-0.65%
毛利率	37.38%	-	34.18%	-	-
管理费用	5,837,237.48	24.1%	5,010,565.47	21.60%	16.5%
销售费用	767,858.45	3.17%	758,468.07	3.27%	1.24%
财务费用	298,585.7	1.23%	301,172.67	1.3%	-0.86%
营业利润	1,923,927.48	7.94%	1,306,682.17	5.63%	47.24%
营业外收入	3,500.00	0.01%	67,000.00	0.29%	-94.78%
营业外支出	2,561.00	0.01%	19,239.04	0.08%	-86.69%
净利润	1,341,750.84	5.54%	822,781.64	3.55%	63.07%

### 项目重大变动原因：

报告期内主要重大变动项目：

1. 管理费用比上年增长 16.5%，主要原因：差旅费增长了 16.9 万元，因为拓展了华东地区销售，公司核心技术人员及高管进行实地考察、工程项目的维护等发生的差旅费，另外增加了知识产权管理费 9.8 万元；咨询服务费增长了 134.14 万元，主要原因：2017 年公司在全国中小企业股转系统新三板成功挂牌，产生证券咨询服务费 75.48 万元，律师咨询服务费 17.45 万元，健康咨询服务费 9.8 万元，增加了审计服务费 31.41 万元。

2. 营业利润比上年增长 61.72 万元，涨幅为 47.24%，主要原因：营业收入增长了 102.77 万元，增长比例为 4.43%，其中服务类产品增长了 192 万元，增长比例为 110.89%。

3. 营业外收入比上年下降 94.78%，主要原因：根据 2017 年 5 月 10 日，财政部发布的关于政府补助的新规(见附注)，已将收到的政府补助款 10.3 万元调至“其他收益”科目，因此 17 年只有 0.35 万元的罚没收入，而上年有 6.7 万元为政府补助收入。

4. 营业外支出比上年下降 86.69%，主要原因：本年只有清溪慈善基金捐款 0.2 万元，而上年度发生了广顺队救助救济费 1.03 万元，女企业家联合年费 0.6 万元。

5. 净利润比上年增长 51.9 万元，涨幅为 63.07%，主要原因：2017 年收入有所增长，营业成本略有下降，毛利率有所提升。

## (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	24,220,824.71	23,193,133.84	4.43%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	15,166,787.7	15,266,537.78	-0.65%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
服务类	3,657,369.04	15.10%	1,734,260.77	7.48%
工程和设备销售类	17,422,599.53	71.93%	17,288,405.43	74.54%
运营类	3,140,856.14	12.97%	4,170,467.74	17.98%

### 按区域分类分析：

√ 适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华南	22,063,141.56	91.09%	23,193,133.84	100%
华东	2,157,683.15	8.91%	-	-

### 收入构成变动的原因：

公司在报告期内，收入较上年度增加 102.77 万元，涨幅 4.43%，主要原因服务类产品变化幅度比较大，成本较上年减少 9.98 万元，因为控制了材料损耗率，减少了不必要的浪费。

公司在报告期内，按产品分，公司服务类产品（占总收入比重 15.1%，且较上年有重大变动）在报告期内的收入比上年度增加 192.31 万元，变化幅度为 110.89%，主要原因是 17 年环保政策的严格管控，很多涉及环境污染类工厂必须有环评正式批复文件等环保批复文件才允许生产，由于市场需求加大致我公司此项收入增加。

公司运营类产品（占总收入比重 12.97%，且较上年有减少）在报告期内的收入比上年度减少 102.96 万元，减幅 24.69%，主要原因是 16 年投入的工程项目，于 17 年开始产生运营收入，且部分客户由于工程排放的废水废气量加大，至运营收入增长。

### （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	东莞市锦润塑胶科技有限公司	3,518,000.00	14.52%	否
2	深圳市富能新能源科技有限公司	1,919,002.75	7.92%	否
3	东莞市沃泰通新能源有限公司	2,500,000.00	10.32%	否
4	苏州盛唐自动化技术有限公司	1,917,699.30	7.92%	否
5	东莞超锋雷射精机有限公司	1,982,000.00	8.18%	否
合计		11,836,702.05	48.86%	-

### （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	东莞市姚勋建筑材料有限公司	2,056,038.21	27.03%	否
2	深圳市捷成新能源科技有限公司	945,626.00	12.43%	否
3	东莞市航兴环保设备工程有限公司	936,000.00	12.31%	否
4	东莞市月升五金机电设备有限公司	817,900.00	10.75%	否
5	东莞市联美化工有限公司	688,626.00	9.05%	否
合计		5,444,190.21	71.57%	-

### 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	727,605.85	-4,721,995.73	-115.41%
投资活动产生的现金流量净额	87,990.08	645,310.11	-86.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-686,527.18	3,929,762.44	-117.47%

#### 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度增加 544.96 万元，变动比例为 115.41%，主要原因为公司加大了回款催收力度，针对一些回款难度大的客户改变了信用政策，导致回款加快；公

司胶管类原材料价格下降，采购支出金额减少，应付款账期延长减少了现金流出。

投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是关联方及股东的资金拆借已没有发生。

筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是 16 年有吸收投资收到的现金，17 年没有，而且股东之间的资金拆借也没有发生。

#### （四）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：

东莞市广利能源科技有限公司，注册资本为 100 万元，主要业务为环保能源产品设计、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）。报告期内的营业收入为 344,230.76 元，净利润为-59,601.57 元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### （五）非标准审计意见说明

√ 不适用

#### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用

##### 1、会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。本公司按照《企业会计准则第30号—

—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，调减金额为0。

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则，自2017年1月1日起将与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目；与经营活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## 2、会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更。

## （七）合并报表范围的变化情况

√ 不适用

## （八）企业社会责任

公司的良好发展促进了当地的经济繁荣和增加了就业岗位，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、依法纳税，对客户负责，对全体员工负责，对公司股东负责，对社会负责，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

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、未来展望

√ 适用

### （一）行业发展趋势

#### 1、大（废）气治理行业

大气治理为公司的核心业务，是收入和利润贡献重点。公司现处于行业领先地位，保持行业地位，提升竞争力是公司的发展方向。根据新修订的《环境保护法》、《大气污染防治法》和《广东省环境保护条例》和《广东省环境保护厅关于重点行业挥发性有机化合物综合整治实施方案》和《东莞市臭氧污染无防控专项行动计划》等要求，大气治理提标改造市场机会密集爆发。同时，随着“一带一路”、“中国制造 2025”等国家新政的出台，公司的转型与发展迎来了战略机遇。

公司在大气污染物治理领域在东莞地区处于行业领先地位，在该领域技术最全、提供系统解决方案的全方位一体能力最强，赢得了同行和用户对富利环保品牌的高度认可。

目前在公司产品中，vocs 治理项目配套设备总台套数名列东莞前茅，NMP 生物治理控制及 VOCs 技术为国内技术储备最全、工程应用业绩最多。公司对“十三五”期间大气治理行业的市场预测，市场规模将达 1000 多亿元，其中 VOCS 整治市场总规模将达 380 亿元。大气治理领域的市场机会主要集中在提标改造市场、运维服务市场和工业废气领域市场。

公司在下阶段工作中将升级 VOCS 气治理技术，确保 VOCS 技术持续引领行业，优化 VOCs 回收和氧化技术，深化多种污染物协同控制与深度净化技术，实现技术全方位均衡发展，技术水平和经济性达到国内领先；初步形成行业废气治理技术路线，完成技术储备；大力发展汽车 VOCs 废气处理成套大设备等业务，进一步提高公司在 vocs 行业的市场占有率。

## 2、水（废水）处理行业

工业污水处理（含中水回用）和市政污水治理及提标改造业务为机会型、区域性业务，是公司的核心技术和公司收入和利润贡献的一个重要点；在该领域技术最全、提供系统解决方案的全方位一体化能力最强，赢得了同行和用户对富利环保品牌的高度认可。

目前在公司产品中，工业废水治理和中水回用配套设备总台套数在深圳、东莞和华北地区占有一定份额的市场，在工业治污，市政污水技术方面，对膜法水处理技术、城市生活污水提标等储备最全、工程应用业绩最多。

公司积极探索业务模式，在河湖生态修复治理储备全球领先的全方位的微量量子技术、微纳米气泡修复技术、原位生态修复技术三大技术，将工业集废水处理和城市水环境生态修复整治作为重点发展方向。大力发展工业废水、废水回用、城市生活废水、河湖生态修复治理大企业和市政大项目，BT、BOT、TOT、TBT、PPP 等业务打响富利环保品牌，增长业绩和提高公司盈利水平。

应 19 大会议精神进一步推进实现美丽中国目标，河湖治理市场出现井喷，全国 2700 多个县，每个县 10 亿投资河湖生态治理，未来十年投资前景全国过万亿的市场。广东近万亿市场前景，东莞未来五年内投资前景至 2022 年底完成全市五百多条河涌污染整治。东莞市第一阶段需完成四十条重污染河涌综合治理。现公司正在与广东省院士团队合作，成立院士工作站，立项河湖生态修复治理项目的推进，成立水事业部负责拓展东莞市及全国河涌治理市场。

水处理行业总体呈增长态势，公司重点发展以工业水处理、再生水利用和通过微量量子技术、微纳米气泡修复、原位生态修复三大技术处理为重点，参与东莞市清溪镇石马河及东莞河涌的治理工作。

## 3、节能提效

“富利省得乐”品牌是-智能节能提效环保设备，为公司节能提效核心技术，处于全国及行业领先地位，在全国拥有一定市场，智能节能节电产品自 2014 年投放市场以来设备更新换代，改造市场趋

于饱和，业绩增长缓慢；同时在此背景下，应中国智能制造 2025 年发展趋势，加大技术的改进，研发出天机算系统（Nature Talking），全力为客户提供全方位的节能提效解决方案。特别在机加工方面，通过优化加工过程，规范工厂管理和制造设备的数据采集终端，系列智能控制应用软件，以及原始制造设备真实数据运行信息等，对机床（CNC）自适应加工、在线品质管控、工具状态监控，以及机床状态监控、车间状态监控、工单管理、远程工艺传输、统计过程控制等设备和车间管理应用一系列应用软件进行有效管理；让工厂与社会生态充分互联的情况下，为机加工企业在效率上、品质、安全和数据化管理等方面提供解决方案，实现制造过程的数据化、网络化和智能化。

2017 年研发出天机算系统（Nature Talking）新产品，市场前景广阔，作为 2018 年收入和利润重点贡献点，已率先在富士康科技集团全国各园区推广应用，预计市场需求超 100 亿元以上总规模。

#### 4、运营管理和环评咨询服务

运营管理和环评咨询服务为区域性业务，是公司收入和利润基本点，提高服务质量，扩大营销，随着深圳企业的转型，东莞制造吸引力的扩大，预计市场每年在 1000 万元以上。

#### 5、城市生活垃圾处理

公司看好固废处理和再生利用市场，城市生活垃圾处理，需积极探索业务模式，定位先进技术，将第三代生活垃圾处理资源化技术作为重点发展方向，为富利环保收入和利润的一个增长点。

下一阶段工作中，公司将瞄准市场需求，加大前瞻性技术信息收集、增强行业调研力度、开展水处理先进技术的储备工作；充分利用高校的学术资源优势 and 人才优势（院士专家团队力量），成立水、气处理技术院士工作站，加大适合国情的技术研发、加快前沿性、基础性和资源性技术的研发；引进适合中国国情的优秀水处理、垃圾处理资源化技术，加强与知名企业及院校技术合作，加大前瞻性技术的研发关注力度。

## （二）公司发展战略

### 1、公司发展战略

在未来五年规划里，把富利环保打造成在广东省乃至整个华南地区成为以环境治污，生态修复，节能科技为核心的高新科技品牌企业。

### 2、拟开展的新业务

2.1 参与东莞市清溪镇石马河的治理工作；

2.2 在富士康科技集团、比亚迪集团内推出新研发的天机算系统（Nature Talking）为客户带来节能提效等有益业务；

2.3 西南（广西）水治理项目。

### 3、拟开发的新产品

研发推出新产品：天机算系统（Nature Talking）

### 4、拟投资的新项目

4.1 富士康烟台 4000D/T 水处理工程项目及 BOT 运营；

4.2 富士康廊坊 1000D/T 水处理工程项目及 BOT 运营；

4.3 珠海越亚 3500 D/T 水处理工程项目及 BOT 运营。

## （三）经营计划或目标

### 1、工业治污方面：

2018 年计划完成销售额 2000~3000 万元，2019 年计划完成销售额 2500~3500 万元，2020 年计划完成销售额 3000~5000 万元，三年实现翻两番。

### 2、节能提效方面

2.1 智能伺服节电产品：2018 年~2020 年计划完成:300~600 万元，本产品在衰退期；

2.2 节能智能提效机床 CNC 机台-自适应产品：2018 年计划完成销售 500~1000 台，产值 2000~4000 万元；2019 年计划完成销售 1000~2000 台，产值 4000~8000 万元；2020 年计划完成销售 1500~2500 台，产值 4500~7500 万元。

### 3、河涌治理

2018 年计划完成销售 5-10KM，产值 5000~8000 万元；2019 年计划完成销售产值 8000~16000 万元；2020 年计划完成销售产值 10000~32000 万元；

### 4、城市生活垃圾处理

需积极探索业务模式，以垃圾处理资源化技术作为重点发展方向，作为富利环保品牌。

### 5、销售产值

2018 年计划完成销售产值 0.96~1.62 亿；2019 年计划完成销售产值 1.56~2.97 亿元；2020 年计划完成销售产值 1.91~3.2 亿元；实现增值税：0.2-0.91 亿。

### 6、公司经营计划涉及的投资资金来源。

投资资金来源：通过引进银行贷款、项目融资等获得投资资金。用于项目投资和生产研发及其他成本。

## （四）不确定性因素

无

## 五、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》、《投资者关系管理办法》等规则制度进行规范管理，选举杨智武为股东代表监事与职工代表监事黄朝辉、刘丽如组成公司第一届监事会；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

2015年、2016年、2017年公司前五大客户的销售收入分别占公司营业收入的53.85%、87.05%、48.86%。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，2015年、2016年、2017年公司研发费用占营业收入的比例分别为6.73%、5.28%、4.98%。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。

## 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，2015年度、2016年度、2017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98.02%、100.00%、91.09%。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2015年末、2016年末、2017年末应收账款余额分别为873.35万元、1,621.56万元、1,979.46万元，占资产总额的比重分别52.43%、64.11%、72.66%，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。

## 10、报告期内经营资质的合规风险

在报告期内，公司业务涉及环保工程建设。根据《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国

安全生产法》等规定，公司需获得建筑企业资质证书和安全生产许可证书。公司在报告期内存在未取得上述证书资质从事建设环保工程的行为，现虽已取得上述证书，但仍有被行政机关追溯处罚的风险。

应对措施：公司已纠正报告期内经营不规范的情形，取得了经营业务所需的相关资质；其次，上述情形未导致公司受到主管机关的行政处罚，未来受到行政机关追溯处罚的可能性较小；再次，公司实际控制人黄平、肖辉娜出具承诺，愿承担公司被处罚导致其经济利益流出的损失。综上，公司在报告期内经营不规范的行为不会对公司未来的经营与可持续经营能力造成重大不利影响。公司现已获得其经营业务所需的全部资质、许可。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险。

## 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	否	-
是否存在对外担保事项	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	是	五.二.(一)
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
刘丽如	否	资金	1,139,200.00	0.00	1,139,200.00	0.00	否
总计	-	-	1,139,200.00	0.00	1,139,200.00	0.00	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

报告期内，公司关联方刘丽如在 2017 年存在占用公司资金的情况，用于私人借款，截至 2017 年 4 月 30 日，占用资金已还清，该事项已于《公开转让说明书》披露。为了进一步加强和规范富利环保的资金管理，防止和杜绝大股东及关联方占用公司资金行为的发生，保护公司、股东和其他利益相关人的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》，并参照中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的有关规定，结合公司实际，公司制定了《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用管理制度》，公司将严格遵守《关联交易管理办法》，避免关联方资金占用的情况发生。至 2017 年 12 月 31 日，公司未发生关联方资金

占用情形。

## （二）承诺事项的履行情况

公司及董事、监事、高级管理人员以及股东、实际控制人及其他信息披露义务人在报告期内根据相关法律法规做出了各自的声明与承诺，包括但不限于：1、《董事、监事、高级管理人员任职资格的声明》；2、《关联方承诺》；3、《避免竞业禁止承诺》；4、《避免同业竞争承诺》；5、《规范关联方资金占用的承诺》；6、《关于公司员工社会保险的声明承诺》；7、《住房公积金承诺》；8、《股东及实际控制人声明与承诺》；9、《对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项情况的书面声明》；10、《对财务报告制度执行情况的书面意见》；12、《董事、监事、高级管理人员关于本人对外投资、诉讼、债务的声明》；13、《股东关于出资资金来源的声明》；14、《关于股份权属清晰和不存在代持情况的承诺》；15、《关于最近二年无重大违法违规行为的说明》；16、《关于环境保护、产品质量及技术标准的声明》；17、《对内部控制完整性、合理性及有效性的自我评价书面意见》；18、《对公司治理机制执行情况的说明》；19、《重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁及其影响的书面说明》；20、《董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面说明》；21、《公司高级管理人员关于是否在股东单位双重任职，从关联企业领取报酬及其他情况的书面说明》；等内容，均做到了严格履行承诺，没有发现任何违反声明或承诺的事项。

## 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				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
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

普通股前五名或持股 10%及以上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

√ 不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司控股股东为黄平，黄平直接持有公司 4,900,000 股股份，占公司总股本的 49.00%。同时，黄平还持有富昌达 60.00%的合伙份额并担任执行事务合伙人，能够对富昌达持有的公司 20%的股份进行控制；持有富成达 70.00%的合伙份额并担任执行事务合伙人，能够对富成达持有的公司 10%的股份进行控制。黄平通过直接及间接的方式控制公司 79.00%的股份，系公司的控股股东。

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

公司的实际控制人为黄平与肖辉娜，认定依据如下：

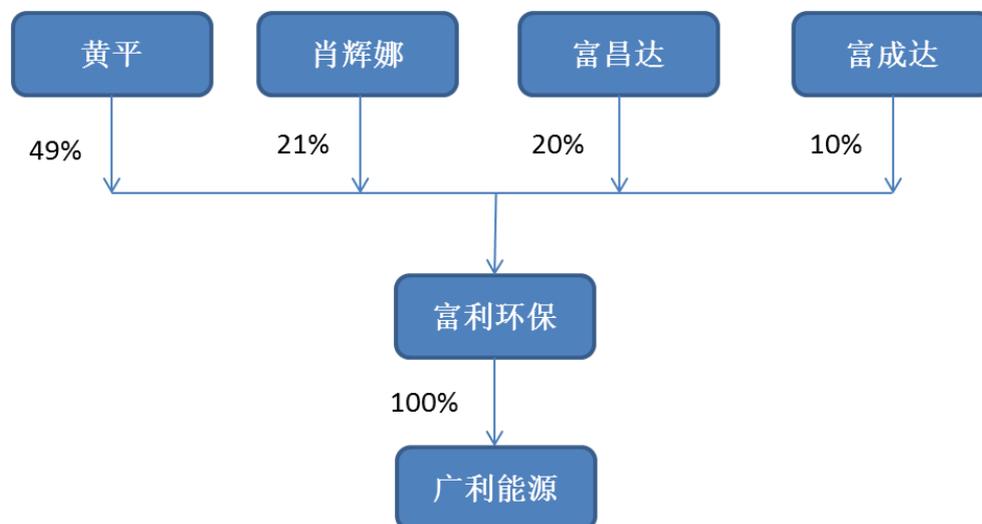
（1）黄平直接持有公司 4,900,000 股股份，占公司总股本的 49.00%。同时，黄平还持有富昌达 60.00%的合伙份额并担任执行事务合伙人，能够对富昌达持有的公司 20%的股份进行控制；持有富成达 70.00%的合伙份额并担任执行事务合伙人，能够对富成达持有的公司 10%的股份进行控制。黄平通过直接及间接的方式控制公司 79.00%的股份，公司第二大股东肖辉娜与黄平系夫妻关系，肖辉娜直接持有公司 2,100,000 股股份，占公司总股本的 21.00%。黄平、肖辉娜夫妇通过直接及间接的方式控制公司 100.00%的股份。

（2）黄平担任公司董事长兼总经理，肖辉娜担任公司副总经理兼董事会秘书，二人能够有效控制公司的日常经营方针及重大决策，对公司拥有控制权。

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。

公司股权结构图：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

### 三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

### 四、间接融资情况

√ 适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	东莞银行股份有限公司 清溪支行	4,500,000.00	6.74%	2017年11月 24日至2018 年11月23日	否
合计	-	4,500,000.00	-	-	-

违约情况：

√ 不适用

### 五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√ 不适用

(二) 利润分配预案

√ 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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄平	董事、董事长、总经理	男	43	硕士	2017年2月10日至2020年2月9日	是
肖辉娜	董事、副总经理、董事会秘书	女	45	硕士	2017年2月10日至2020年2月9日	是
熊德师	董事	男	37	大专	2017年2月10日至2020年2月9日	是
黄伟平	董事	女	36	大专	2017年2月10日至2020年2月9日	是
李堂龙	董事	男	52	大专	2017年2月10日至2020年2月9日	是
杨智武	监事	男	41	高中	2017年2月10日至2020年2月9日	是
黄朝辉	监事	男	36	中专	2017年2月10日至2020年2月9日	是
刘丽如	监事	女	21	高中	2017年2月10日至2020年2月9日	是
李香华	财务总监	女	39	大专	2017年2月10日至2020年2月9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%	4,900,000
肖辉娜	董事、副总统	2,100,000	0	2,100,000	21.00%	2,100,000

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

### （三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

## 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	7
运营人员	11	11
采购人员	3	3
工程、技术人员	21	21
营销人员	4	4
员工总计	46	46

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

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	33	33
员工总计	46	46

### 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、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、考核工资等，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的工作态度。

#### 2、培训

公司十分重视员工的培训和职业发展工作，制定了一系列培训计划。多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

#### 3、离退休职工

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况**

**核心员工：**

√ 不适用

**其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：**

√ 适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
熊德师	环工部	0
冯水桥	环工部	0

**核心人员变动情况：**

无

## 第九节 行业信息

√ 不适用

## 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	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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，股份公司成立之后，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，公司建立了此外，公司还通过制定《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》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。公司董事会由5人组成，实行董事会领导下的总经理负责制。监事会由3人组成，其中职工代表监事2名。目前公司设董事长兼总经理1名，副总经理1名，财务负责人1名，董事会秘书1名。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

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

2017年3月1日召开股东大会审议通过《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》，对原《公司章程》做出如下变更：

原第五条：

公司的经营范围为：环保、节能、自动化设备、光伏、二极管节能产品设计、研发、技术成果转化及销售；销售：环保设备、自动化设备、二极管节能设备、空气净化设备、涂装机械产品；光伏工程、环保工程、节能工程、无尘车间净化工程、涂装机械工程、合同能源管理。（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）

修改为：

第五条 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）

经营范围的变更以工商登记为准。

### （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	5	1、第一届董事会第一次会议审议通过了《关于选举黄平为广东富利环保节能科技股份有限公司第一届董事会董事长的议案》、《关于聘请黄平为广东富利环保节能科技股份有限公司总经理的议案》、《关于聘请肖辉娜为广东富利环保节能科技股份有限公司副总经理的议案》、《关于聘请李香华为广东富利环保节能科技股份有限公司财务总监的议案》、《关于聘请肖辉娜为广东富利环保节能科技股份有限公司董事会秘书的议案》、《关于广东富利环保节能科技股份有限公司董事会秘书工作细则的议案》、《关于

	<p>广东富利环保节能科技股份有限公司总经理工作细则的议案》、《关于授权黄伟平办理工商注册登记相关事宜的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第二次会议审议通过了《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》、《关于授权董事会办理经营范围变更相关事宜的议案》、《关于公司董事会关于公司治理机制有关情况的意见的议案》、《关于提起公司召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第三次会议审议通过了《关于同意公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于同意授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于同意公司股票采取协议转让方式进行转让的议案》、《关于审议公司 2015 年度、2016 年度财务报表及审计报告的议案》、《关于同意对公司报告期内关联交易进行追溯确认的议案》、《关于〈广东富利环保节能科技股份有限公司关联交易管理办法〉的议案》、《关于〈广东富利环保节能科技股份有限公司对外投资管理办法〉的议案》、《关于〈广东富利环保节能科技股份有限公司对外担保管理办法〉的议案》、《关于〈广东富利环保节能科技股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于〈广东富利环保节能科技股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》、《关于修订〈广东富利环保节能科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第四次会议审议通过了《关于审议确认公司 2015 年度、2016 年度和 2017 年 1-3 月经审计的财务报表的议案》、《关于制定公司防范关联方资金占用管理制度的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第五次会议审议通过了《关于补充确认公司向东莞银行股份有限公司清溪支行申请续贷的议案》。</p>
监事会	<p>1、第一届监事会第一次会议审议通过了《关于选举杨智武为广东富利环保节能科技股份有限公司监事会主席的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第二次会议审议通过了《关于同意对公司报告期内关联交易进行追溯确认的议案》、《关于审议公司 2015 年度、2016 年度财务报表的议案》。</p> <p>3、第一届监事会第三次会议审议通过了《关于</p>

		<p>审议确认公司 2015 年度、2016 年度和 2017 年 1-3 月经审计的财务报表的议案》</p>
<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p>1、2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于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方案的议案》、《关于〈广东富利环保节能科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于选举广东富利环保节能科技股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举广东富利环保节能科技股份有限公司第一届监事会非职工代表监事的议案》、《关于〈广东富利环保节能科技股份有限公司股东大会会议事规则〉的议案》、《关于〈广东富利环保节能科技股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于〈广东富利环保节能科技股份有限公司监事会议事规则〉的议案》、《关于授权董事会办理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有关事宜的议案》、《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》、《关于授权董事会办理经营范围变更相关事宜的议案》。</p> <p>2、2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于同意公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于同意授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于同意公司股票采取协议转让方式进行转让的议案》、《关于审议公司 2015 年度、2016 年度财务报表及审计报告的议案》、《关于同意对公司报告期内关联交易进行追溯确认的议案》、《关于〈广东富利环保节能科技股份有限公司关联交易管理办法〉的议案》、《关于〈广东富利环保节能科技股份有限公司对外投资管理办法〉的议案》、《关于〈广东富利环保节能科技股份有限公司对外担保管理办法〉的议案》、《关于〈广东富利环保节能科技股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于〈广东富利环保节能科技股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》、《关于修订〈广东富利环保节能科技股份有限公司章程〉的议案》。</p> <p>3、2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于审议确认公司 2015 年度、2016 年度和 2017 年 1-3 月经审计的财务报表的议案》。</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、提案审议、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。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会相关法律法规的要求，独立履行各自的权利和义务，公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现重大违法、违规行为，能够较好履行应尽的职责和义务。在今后的工作中，公司将进一步完善内控制度，切实维护股东权益，奠定公司健康稳定发展的基础。

### （四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时，《投资者关系管理制度》对公司的投资者关系管理制度作出了详细规定，该制度旨在信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

## 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**

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。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	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字(2018)第 304206 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	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	吴小辉、杨王森
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字(2018)第 304206 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”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 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，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 2017 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、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，就可能导致对富利环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富利环保不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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，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·上海

中国注册会计师：吴小辉  
(项目合伙人)  
中国注册会计师：杨王森

2018年4月25日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注 1	437,247.39	308,178.64
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	附注 2	18,672,195.7	15,318,630.06
预付款项	附注 3	766,905.73	556,867.6
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注 4	49,083.41	236,740.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注 5	3,634,805.24	4,544,566.82
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>23,560,237.47</b>	<b>20,964,983.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附注 6	3,400,273.96	4,099,356.91
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	附注 7	281,257.93	227,346.69
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	3,681,531.89	4,326,703.60
<b>资产总计</b>	-	27,241,769.36	25,291,686.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注 8	4,500,000.00	4,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	附注 9	5,190,853.87	3,820,053.64
预收款项	附注 10	2,294,204.00	3,002,184.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注 11	246,629.82	487,386.22
应交税费	附注 12	1,047,771.02	743,399.13
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	附注 13	468,796.66	586,900.58
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	13,748,255.37	13,139,923.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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>	-	13,748,255.37	13,139,923.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注 14	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	附注 15	2,225,132.41	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注 16	239,649.57	237,722.96
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注 17	1,028,732.01	1,914,040.19
归属于母公司所有者权益合计	-	13,493,513.99	12,151,763.15
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益总计</b>	-	13,493,513.99	12,151,763.15
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	27,241,769.36	25,291,686.72

法定代表人：黄平 主管会计工作负责人：李香华 会计机构负责人：李香华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	392,531.81	265,189.1
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	附注 1	18,540,620.70	15,318,630.06
预付款项	-	766,905.73	556,867.60
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注 2	48,819.58	236,740.00
存货	-	3,634,805.24	4,544,566.82
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	23,383,683.06	20,921,993.58
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	附注 3	174,839.89	174,839.89
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	3,228,730.60	3,892,362.44
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	279,523.21	227,346.69
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>3,683,093.70</b>	<b>4,294,549.02</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>27,066,776.76</b>	<b>25,216,542.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	4,500,000.00	4,500,000.00
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	-	5,229,286.12	3,858,485.89
预收款项	-	2,294,204.00	3,002,184.00
应付职工薪酬	-	243,624.82	480,386.22
应交税费	-	1,039,944.25	738,616.41
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	115,395.66	393,900.58
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>13,422,454.85</b>	<b>12,973,573.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

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>	-	13,422,454.85	12,973,573.10
<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	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	239,649.57	237,722.96
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	1,179,539.93	2,005,246.54
<b>所有者权益合计</b>	-	13,644,321.91	12,242,969.50
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	27,066,776.76	25,216,542.60

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	24,220,824.71	23,193,133.84
其中：营业收入	附注 18	24,220,824.71	23,193,133.84
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	22,399,897.23	21,886,451.67
其中：营业成本	附注 18	15,166,787.7	15,266,537.78
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	附注 19	113,782.91	168,190.82
销售费用	附注 20	767,858.45	758,468.07
管理费用	附注 21	5,837,237.48	5,010,565.47
财务费用	附注 22	298,585.7	301,172.67

资产减值损失	附注 23	215,644.99	381,516.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	附注 24	103,000.00	-
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	1,923,927.48	1,306,682.17
加：营业外收入	附注 25	3,500.00	67,000.00
减：营业外支出	附注 26	2,561.00	19,239.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	1,924,866.48	1,354,443.13
减：所得税费用	附注 27	583,115.64	531,661.49
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	1,341,750.84	822,781.64
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	-	1,341,750.84	822,781.64
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,341,750.84	822,781.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属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>	-	1,341,750.84	822,781.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,341,750.84	822,781.64
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	-	0.13	0.11
（二）稀释每股收益	-	0.13	0.11

法定代表人：黄平      主管会计工作负责人：李香华      会计机构负责人：李香华

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	附注 4	23,876,593.95	23,193,133.84
减：营业成本	附注 4	14,881,769.47	15,266,961.43
税金及附加	-	112,058.79	167,733.79
销售费用	-	767,858.45	758,468.07
管理费用	-	5,726,477.59	4,838,066.13
财务费用	-	298,019.78	301,343.75
资产减值损失	-	208,706.10	381,516.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	-	103,000.00	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	1,984,703.77	1,479,043.81
加：营业外收入	-	3,500.00	67,000.00
减：营业外支出	-	2,001.00	19,239.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	1,986,202.77	1,526,804.77
减：所得税费用	-	584,850.36	531,661.49

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	1,401,352.41	995,143.28
（一）持续经营净利润	-	1,401,352.41	995,143.28
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	1,401,352.41	995,143.28
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	0.14	0.10
（二）稀释每股收益	-	-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	24,086,349.64	20,788,145.51
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	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注 28	113,988.21	2,227,110.79
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	24,200,337.85	23,015,256.30
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,389,234.46	17,939,266.04
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	-	-	-
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	-	3,440,651.63	2,824,163.73
支付的各项税费	-	1,352,512.08	1,431,107.77
支付其他与经营活动有关的现金	附注 28	5,290,333.83	5,542,714.49
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	23,472,732.00	27,737,252.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	727,605.85	-4,721,995.73
<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	-	1,372,600.00	2,980,900.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	1,372,600.00	2,980,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	28,410.92	61,396.69
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	-	1,256,199.00	2,274,193.2
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,284,609.92	2,335,589.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	87,990.08	645,310.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,364,653.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	5,364,653.00
偿还债务支付的现金	-	-	-

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	307,626.60	307,626.56
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	-	378,900.58	1,127,264.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	686,527.18	1,434,890.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-686,527.18	3,929,762.44
<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>	-	129,068.75	-146,923.18
加：期初现金及现金等价物余额	-	308,178.64	455,101.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	437,247.39	308,178.64

法定代表人：黄平 主管会计工作负责人：李香华 会计机构负责人：李香华

## （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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	-	23,705,043.74	20,651,563.98
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	113,826.13	2,226,894.71
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	23,818,869.87	22,878,458.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,020,643.81	17,938,217.6
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,392,971.96	2,736,241.97
支付的各项税费	-	1,340,091.39	1,418,829.02
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,222,881.9	5,470,566.69
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	22,976,589.06	27,563,855.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	842,280.81	-4,685,396.59
<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	-	1,139,200.00	2,980,900.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	1,139,200.00	2,980,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	28,410.92	61,396.69
投资支付的现金	-	-	309,100.00
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	-	1,139,200.00	2,274,193.20
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,167,610.92	2,644,689.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-28,410.92	336,210.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金	-	-	4,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,364,653.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	5,364,653.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	307,626.8	307,626.56
支付其他与筹资活动有关的现金	-	378,900.58	818,164.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	686,527.38	1,125,790.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-686,527.38	4,238,862.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	127,342.51	-110,324.04
加：期初现金及现金等价物余额	-	265,189.10	375,513.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	392,531.61	265,189.10

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	237,722.96	-	-1,914,040.19	-	12,151,763.15
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	-	-	-	-	-	-	-	237,722.96	-	-1,914,040.19	-	12,151,763.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,225,132.41	-	-	-	1,926.61	-	-885,308.18	-	1,341,750.84
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,341,750.84	-	1,341,750.84
(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	-	-	-	-	-	-	-	140,135.24	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	140,135.24	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	2,225,132.41	-	-	-138,208.63	-	-	-	2,086,923.78	-
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. 其他	-	-	-	-	2,225,132.41	-	-	-138,208.63	-	-	-	2,086,923.78	-
(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>	10,000,000.00	-	-	-	2,225,132.41	-	-	239,649.57	-	-1028,732.01	-	-	13,493,513.99

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	6,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-138,208.63	-	-499,872.88	-	-	7,638,081.51
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	6,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-138,208.63	-	-499,872.88	-	-	7,638,081.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	99,514.33	-	-1,414,167.31	-	-	4,513,681.64
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-822,781.64	-	-	822,781.64
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	99,514.33	-	-99,514.33	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	99,514.33	-	-99,514.33	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-690,900.00	-	-309,100.00
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-237,722.96	-	-1,914,040.19	-	12,151,763.15

法定代表人：黄平 主管会计工作负责人：李香华 会计机构负责人：李香华

### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	237,722.96	-	2,005,246.54	12,242,969.50	
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	-	-	-	-	-	-	237,722.96	-	2,005,246.54	12,242,969.50	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填)	-	-	-	-	2,225,132.41	-	-	1,926.61	-	-825,706.61	1,401,352.41	

列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,401,352.41	1,401,352.41
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	140,135.24	-	-140,135.24	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	140,135.24	-	-140,135.24	-	-
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	-	-	-	-	2,225,132.41	-	-	-	-	-	-138,208.63	-	-2,086,923.78
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. 其他	-	-	-	-	2,225,132.41	-	-	-	-	-	-138,208.63	-	-2,086,923.78
(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	-	-	-	239,649.57	-	1,179,539.93	13,644,321.91
----------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	------------	---	--------------	---------------

项目	上期											
	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	138,208.63	-	1,243,877.70	7,382,086.33	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	138,208.63	-	1,243,877.70	7,382,086.33	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	99,514.33	-	761,368.84	4,860,883.17	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	995,143.28	995,143.28	
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	
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	-	-	-	-	-	-	-	99,514.33	-	-99,514.33	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	99,514.33	-	-99,514.33	-	
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-134,260.11	-134,260.11	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	237,722.96	-	2,005,246.54	12,242,969.50

## 财务报表附注

## 广东富利环保节能科技股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

## 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，转让方式：协议转让方式。2017 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）	实际出资（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）	实际出资（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）	实际出资（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资字[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）	实际出资（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）	实际出资（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(单位)	持股数量(万股)	持股比例(%)
黄平	490.00	49.00
肖辉娜	210.00	21.00
东莞市富昌达商务信息咨询中心(有限合伙)	200.00	20.00
东莞市富成达商务信息咨询中心(有限合伙)	100.00	10.00
合计	1,000.00	100.00

本公司2017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与上年度相比未发生变化。

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2018年4月25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”),并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)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。除某些金融工具外,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 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司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、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。

公司内所有重大往来余额、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。

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。

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，下同）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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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的近似汇率（当期平均汇率）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，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（当期平均汇率）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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，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。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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，虽然企业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控制。

若企业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，且未放弃对

该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金

额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （8）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。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实

际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 500.00 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	关联方借款

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

#### (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 本公司对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。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。

### (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。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，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。

## 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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，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股东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股东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股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承

担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，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股东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股东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股东权益按比例结转；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股东权益全部结转。

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股东权益变动而确认的股东权益，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、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率。

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。

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。

## 15、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。

## 16、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。

## 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

## 19、长期待摊费用摊销方法

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

## 20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接

费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、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，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能

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能够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，

1、工程类业务：在工程完工、客户验收完毕后，按照客户确认的完工单确认收入；

2、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：公司与客户定期对账，按照与客户的对账结算单确认收入；

③环保咨询业务：在完成合同约定服务项目后确认收入。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东权益外，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。

## 26、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。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《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》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。

#### 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	17、11、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

注：母公司的城市维护建设税为5%，子公司的城市维护建设税为7%。

##### 2、税收优惠及批文：

无

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
现金	1,450.87	29,281.47
银行存款	435,796.52	278,897.17
合计	<b>437,247.39</b>	<b>308,178.64</b>

备注：截至2017年12月31日止，货币资金不存在因质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

##### 2、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,794,644.09	100.00	1,122,448.39	5.67	18,672,195.70
其中：账龄组合	19,794,644.09	100.00	1,122,448.39	5.67	18,672,195.70
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>19,794,644.09</b>	<b>100.00</b>	<b>1,122,448.39</b>	<b>5.67</b>	<b>18,672,195.70</b>

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,215,556.80	100.00	896,926.74	5.53	15,318,630.06
其中：账龄组合	16,215,556.80	100.00	896,926.74	5.53	15,318,630.06
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>16,215,556.80</b>	<b>100.00</b>	<b>896,926.74</b>	<b>5.53</b>	<b>15,318,630.06</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,540,320.30	88.61	877,016.02	5.00
1-2年	2,204,323.79	11.14	220,432.38	10.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3-4年	50,000.00	0.25	25,000.00	50.00
合计	<b>19,794,644.09</b>	<b>100.00</b>	<b>1,122,448.39</b>	<b>5.67</b>

账龄	2016.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,384,578.67	94.88	769,228.93	5.00
1-2年	449,478.13	2.77	44,947.81	10.00
2-3年	360,000.00	2.22	72,000.00	20.00
3-4年	21,500.00	0.13	10,750.00	50.00
合计	<b>16,215,556.80</b>	<b>100.00</b>	<b>896,926.74</b>	<b>5.53</b>

(续)

## (2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	896,926.74	225,521.65			1,122,448.39

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2017 年 12 月 31 日止,公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,736,985.36 元,占应收账款期末余额合计数的比例 59.29%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 681,521.03 元。

单位名称	是否关联方	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	计提比例(%)
东莞市锦润塑胶科技有限公司	否	3,518,000.00	1年以内	17.77	175,900.00	5.00
深圳市富能新能源科技有限公司	否	1,919,002.75	1年以内	12.34	95,950.14	5.00
		523,297.99	1-2年		52,329.80	10.00
东莞市大裕纸业有	否	1,627,250.00	1年以内			5.00

限公司				12.11	81,362.50	
		770,137.07	1-2 年		77,013.71	10.00
苏州盛唐自动化技术有限公司	否	1,917,699.30	1 年以内	9.69	95,884.97	5.00
东莞宜安科技股份有限公司	否	861,598.25	1 年以内	7.38	43,079.91	5.00
		600,000.00	1-2 年		60,000.00	10.00
合计		<b>11,736,985.36</b>		<b>59.29</b>	<b>681,521.03</b>	<b>5.81</b>

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日止，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	669,175.73	87.26	556,867.60	100.00
1 至 2 年	97,730.00	12.74		
2 至 3 年				
合计	<b>766,905.73</b>	<b>100.00</b>	<b>556,867.60</b>	<b>100.00</b>

说明：(1) 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无账龄超过 1 年且金额重大的预付账款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至 2017 年 12 月 31 日止，预付款项期末余额前五名：

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
深圳中泰智国际工程劳务有限公司	非关联方	345,000.00	44.99	1年以内	已付款服务未完成
东莞市广源水处理设备有限公司	非关联方	93,000.00	12.13	1年以内	已付款服务未完成
拓胜建筑装饰工程有限公司	非关联方	88,800.00	11.58	1-2年	已付款服务未完成
东莞市万江恒一环保设备经营部	非关联方	57,450.00	7.49	1年以内	已付款服务未完成
广东卓建(龙岗)律师事务所	非关联方	50,000.00	6.52	1年以内	已付款服务未完成
<b>合计</b>		<b>634,250.00</b>	<b>82.71</b>		

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,666.75	100.00	2,583.34	5.00	49,083.41
其中：账龄组合	51,666.75	100.00	2,583.34	5.00	49,083.41
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>51,666.75</b>	<b>100.00</b>	<b>2,583.34</b>	<b>5.00</b>	<b>49,083.41</b>

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	249,200.00	100.00	12,460.00	5.00	236,740.00
其中：账龄组合	249,200.00	100.00	12,460.00	5.00	236,740.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>249,200.00</b>	<b>100.00</b>	<b>12,460.00</b>	<b>5.00</b>	<b>236,740.00</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	51,666.75	100.00	2,583.34	5.00
<b>合计</b>	<b>51,666.75</b>	<b>100.00</b>	<b>2,583.34</b>	<b>5.00</b>

账龄	2016.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	249,200.00	100.00	12,460.00	5.00
<b>合计</b>	<b>249,200.00</b>	<b>100.00</b>	<b>12,460.00</b>	<b>5.00</b>

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收账款坏账准备	12,460.00		9,876.66		2,583.34

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
保证金	30,000.00	249,200.00
员工代扣代缴	18,744.03	
暂借款	2,922.72	

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
合计	51,666.75	249,200.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2017 年 12 月 31 日止，其他应收款期末余额前五名：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东莞南方中集物流装备制造有限公司	否	保证金	30,000.00	1 年以内	58.07	1,500.00
员工代扣代缴	否	代扣代缴	18,744.03	1 年以内	36.28	937.20
备用金		暂借款	2,922.72	1 年以内	5.65	146.14
合计			51,666.75		100.00	2,583.34

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,420,149.38		1,420,149.38
在产品	2,214,655.86		2,214,655.86
合计	3,634,805.24		3,634,805.24

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	930,967.59		930,967.59
在产品	3,613,599.23		3,613,599.23
合计	4,544,566.82		4,544,566.82

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司存货未发生存货跌价准备。

## 6、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、2017.01.01 余额	182,925.22	25,193.76	5,801,202.22	948,630.00	<b>6,957,951.20</b>
2、本年增加金额					
(1) 购置	8,119.66	20,291.26			<b>28,410.92</b>
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2017.12.31 余额	191,044.88	45,485.02	5,801,202.22	948,630.00	<b>6,986,362.12</b>
二、累计折旧					
1、2017.01.01.	149,455.78	1,886.04	2,271,297.63	435,954.84	<b>2,858,594.29</b>
2、本年增加金额	6,684.99	10,182.44	551,114.28	159,512.16	<b>727,493.87</b>
(1) 计提	6,684.99	10,182.44	551,114.28	159,512.16	<b>727,493.87</b>
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2017.12.31 余额	156,140.77	12,068.48	2,822,411.91	595,467.00	3,586,088.16
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2017.12.31 余额					
四、账面价值					
1、2017.12.31 账面价值	34,904.11	33,416.54	2,978,790.31	353,163.00	<b>3,400,273.96</b>
2、2017.01.01 账面价值	33,469.44	23,307.72	3,529,904.59	512,675.16	<b>4,099,356.91</b>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## 7、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	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
资产减值准备	281,257.93	1,125,031.73	227,346.69	909,386.74
合计	<b>281,257.93</b>	<b>1,125,031.73</b>	<b>227,346.69</b>	<b>909,386.74</b>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣亏损	368,408.53	380,571.13
合计	368,408.53	380,571.13

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017.12.31	2016.12.31	备注
2018年	87,188.67	99,351.27	
2019年	82,154.91	82,154.91	
2020年	90,303.31	90,303.31	
2021年	108,761.64	108,761.64	
合计	368,408.53	380,571.13	

注：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损是子公司东莞市广利能源科技有限公司的亏损额。

## 8、短期借款

## 短期借款分类

项目	2017.12.31	2016.12.31
抵押兼保证借款	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	4,500,000.00	4,500,000.00

注：公司向东莞银行股份有限公司清溪支行签合同贷款 450 万，借款期限为 2016 年 11 月 30 日至 2017 年 11 月 29 日，借款合同编号：东银(8000)2016 年对公流贷字第 009898 号。该合同到期后，公司与东莞银行股份有限公司清溪支行另签合同贷款 450 万，借款期限为 2017 年 11 月 24 日至 2018 年 11 月 23 日，借款合同编号：东银(8000)2017 年对公流贷字第 009959 号。该贷款继续由黄平以房屋抵押担保，抵押合同编号：东银(80)2013 年最高抵字第 000007 号；该贷款也同时以黄平、肖辉娜为保证人，保证合同编号：东银(80)2013 年最高保字第 000015 号；保证期限为 2015-12-1 至 2018-12-11。

## 9、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
货款	5,190,853.87	3,820,053.64
合计	5,190,853.87	3,820,053.64

(2) 截至 2017 年 12 月 31 止，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 10、预收款项

## (1) 预收账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
预收货款	2,294,204.00	3,002,184.00
合计	<b>2,294,204.00</b>	<b>3,002,184.00</b>

(2) 截至 2017 年 12 月 31 止，公司无账龄超过 1 年的预收款项。

## 11、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	487,386.22	2,970,320.26	3,211,076.66	246,629.82
二、离职后福利-设定提存计划		222,352.15	222,352.15	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>487,386.22</b>	<b>3,192,672.41</b>	<b>3,433,428.81</b>	<b>246,629.82</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	487,386.22	2,791,431.30	3,032,187.70	246,629.82
2、职工福利费		80,631.01	80,631.01	
3、社会保险费		53,775.45	53,775.45	
其中：医疗保险费		34,592.04	34,592.04	
工伤保险费		7,000.08	7,000.08	
生育保险费		12,183.33	12,183.33	
4、住房公积金		44,482.50	44,482.50	
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	<b>487,386.22</b>	<b>2,970,320.26</b>	<b>3,211,076.66</b>	<b>246,629.82</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	2017.1.1	本年增加	本年减少	2017.12.31
1、基本养老保险		214,114.65	214,114.65	
2、失业保险费		8,237.51	8,237.51	

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
3、企业年金缴费				
合计		222,352.15	222,352.15	

## 12、应交税费

税项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	379,880.61	205,608.66
企业所得税	632,467.14	499,615.68
个人所得税	6,967.44	14,190.26
城市维护建设税	15,131.08	11,977.97
教育费附加	10,921.56	7,285.89
地方教育费附加	2,403.19	4,720.67
合计	1,047,771.02	743,399.13

## 13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
关联方暂借款	309,401.00	571,900.58
其他	159,395.66	15,000.00
合计	468,796.66	586,900.58

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 14、股本

股东名称	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
黄平	4,900,000.00			4,900,000.00
肖辉娜	2,100,000.00			2,100,000.00
东莞市富昌达商务信息咨询中心(有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00
东莞市富成达商务信息咨询中心(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

注：本报告期内实收资本变动情况详见本附注一、企业基本情况部分。

## 15、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
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>

注：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，贵公司全体股东已于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日的净资产为基准，折合为股份公司股本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。

## 16、盈余公积

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	237,722.96	140,135.24	138,208.63	239,649.57
合计	<b>237,722.96</b>	<b>140,135.24</b>	<b>138,208.63</b>	<b>239,649.57</b>

注：本期法定盈余公积减少，是由于有限公司变更为股份公司净资产折股形成。

## 17、未分配利润

项目	金额	
	2017年度	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润	1,914,040.19	
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	1,914,040.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,341,750.84	
减：提取法定盈余公积	140,135.24	母公司净利润的10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
转改制净资产折股	2,086,923.78	
期末未分配利润	<b>1,028,732.01</b>	

## 18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和成本列示如下：

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,220,824.71	15,166,787.70	23,193,133.84	15,266,537.78
合计	<b>24,220,824.71</b>	<b>15,166,787.70</b>	<b>23,193,133.84</b>	<b>15,266,537.78</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
环保	24,220,824.71	15,166,787.70	23,193,133.84	15,266,537.78
合计	<b>24,220,824.71</b>	<b>15,166,787.70</b>	<b>23,193,133.84</b>	<b>15,266,537.78</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
服务类	3,657,369.04	2,182,651.38	1,734,260.77	1,082,044.54
工程和设备	17,422,599.53	10,932,276.46	17,288,405.43	11,446,268.56
销售类	3,140,856.14	2,051,859.86	4,170,467.64	2,738,224.68
运营类	24,220,824.71	15,166,787.70	23,193,133.84	15,266,537.78
合计	<b>24,220,824.71</b>	<b>15,166,787.70</b>	<b>23,193,133.84</b>	<b>15,266,537.78</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下

销售方式	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
华南	22,063,141.56	13,393,111.71	23,193,133.84	15,266,537.78
华东	2,157,683.15	1,773,675.99		
合计	<b>24,220,824.71</b>	<b>15,166,787.70</b>	<b>23,193,133.84</b>	<b>15,266,537.78</b>

#### 19、税金及附加

项目	2017年度	2016年度
营业税		58,741.85
城市维护建设税	54,199.66	54,150.07
教育费附加	32,354.17	32,444.34
地方教育费附加	21,569.45	21,629.56
车船税	1,658.52	1,000.00
印花税	4,001.11	225.00
合计	<b>113,782.91</b>	<b>168,190.82</b>

#### 20、销售费用

项目	2017年度	2016年度
职工薪酬	201,273.97	203,923.92
业务招待费	192,077.63	260,684.77
差旅费	69,178.85	264,608.00
运输费		14,251.38
广告费	305,328.00	15,000.00

项目	2017 年度	2016 年度
合计	767,858.45	758,468.07

**21、管理费用**

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	519,660.19	761,432.93
折旧	663,559.07	670,104.45
办公费	564,399.31	602,131.69
差旅费	483,095.85	314,069.38
业务招待费	278,504.00	319,917.40
租赁费	196,896.00	233,649.35
税费		8,734.44
其他	147,409.15	51,518.28
研发费用	1,205,242.43	1,225,061.05
咨询服务费	1,778,471.48	794,721.80
劳动保护费		29,224.70
合计	5,837,237.48	5,010,565.47

**22、财务费用**

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	307,626.60	307,626.56
减：利息收入	10,988.21	10,110.79
手续费	1,947.31	3,656.90
合计	298,585.70	301,172.67

**23、资产减值损失**

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	215,644.99	381,516.86
合计	215,644.99	381,516.86

**24、其他收益**

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	103,000.00	
合计	103,000.00	

计入其他收益的政府补助：

项目	补助部门或单位	2017 年度	2016 年度
东莞科学技术局专利促进专项	东莞市科技局	3,000.00	

资金			
东莞市科学技术局高新技术企业培育补助资金	东莞市科技局	100,000.00	

## 25、营业外收入

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			67,000.00	67,000.00
其他	3,500.00	3,500.00		
合计	<b>3,500.00</b>	<b>3,500.00</b>	<b>67,000.00</b>	<b>67,000.00</b>

计入当期损益与收益相关的政府补助：

项目	补助部门或单位	2017 年度	2016 年度
高新技术企业培育基金	东莞市科技局		50,000.00
专利促进专项资金	东莞市科技局		17,000.00

## 26、营业外支出

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额	2016 年度
捐赠及罚款支出	2,561.00	2,561.00	19,239.04
合计	<b>2,561.00</b>	<b>2,561.00</b>	<b>19,239.04</b>

## 27、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税	637,026.88	627,040.71
递延所得税	-53,911.24	-95,379.22
合计	<b>583,115.64</b>	<b>531,661.49</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度
利润总额	1,924,866.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	481,216.62
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	104,939.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,040.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	<b>583,115.64</b>

## 28、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	2017 年度	2016 年度
利息收入	10,988.21	10,110.79
政府补贴	103,000.00	67,000.00
往来款		2,150,000.00
合计	<b>113,988.21</b>	<b>2,227,110.79</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
管理费用/销售费用的付现	5,285,825.52	3,384,818.55
手续费	1,947.31	3,656.90
营业外支出及其他	2,561.00	19,239.04
往来款		2,135,000.00
合计	<b>5,290,333.83</b>	<b>5,542,714.49</b>

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
关联方借款	1,372,600.00	2,980,900.00
合计	<b>1,372,600.00</b>	<b>2,980,900.00</b>

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
关联方借款	1,256,199.00	2,274,193.20
合计	<b>1,256,199.00</b>	<b>2,274,193.20</b>

## 29、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,341,750.84	822,781.64
加：资产减值准备	215,644.99	381,516.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	727,493.87	733,836.25
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	307,626.60	307,626.56
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）	-53,911.24	-95,379.22
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）	909,761.58	-2,866,177.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,212,691.59	-9,591,708.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	491,930.80	5,585,508.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	727,605.85	-4,721,995.73
<b>二、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>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	437,247.39	308,178.64
减：现金的期初余额	308,178.64	455,101.82
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	129,068.75	-146,923.18

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年度	2016 年度
一、现金	437,247.39	308,178.64

项目	2017 年度	2016 年度
其中：库存现金	1,450.87	29,281.47
可随时用于支付的银行存款	435,796.52	278,897.17
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		
三、期末现金及现金等价物余额	437,247.39	308,178.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

### 30、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	
东莞科学技术局专利促进专项资金	3,000.00				3,000.00		是
东莞市科学技术局高新技术企业培育补助资金	100,000.00				100,000.00		是
<b>合计</b>	<b>103,000.00</b>				<b>103,000.00</b>		

#### (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
东莞科学技术局专利促进专项资金	收益相关	3,000.00		
东莞市科学技术局高新技术企业培育补助资金	收益相关	100,000.00		
<b>合计</b>		<b>103,000.00</b>		

### 六、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

子公司情况：

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(%)	
东莞市广利能源科技有限公司	东莞	东莞	环保能源服务	100.00		同一控制下合并

## 七、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 100%股份。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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 68%、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
熊德师	公司董事
李香华	财务总监

### 4、关联方交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### (2) 关联方担保情况

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、肖辉娜	450 万元	2015-12-1	2018-12-11	否

## (3) 关联方资金拆借

拆入：

关联方名称	2017年1月1日余额	拆入金额	归还金额	2017年12月31日余额
黄平	193,000.00	233,400.00	116,999.00	309,401.00
肖辉娜	378,900.58		378,900.58	0.00
合计	571,900.58	233,400.00	495,899.58	309,401.00

拆出：

关联方名称	2017年1月1日余额	拆出金额	归还金额	2017年12月31日余额
刘丽如		1,139,200.00	1,139,200.00	
合计		1,139,200.00	1,139,200.00	

## (4) 关键管理人员报酬

项目	2017年年度	2016年度
关键管理人员报酬	791,259.92	557,413.90

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括采用货币形式的工资、福利、奖金等。

## (5) 关联方应收款项

无

## (6) 关联方应付款项

项目名称	关联方名称	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款	肖辉娜		378,900.58
其他应付款	黄平	309,401.00	193,000.00
合计		309,401.00	571,900.58

## 八、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司无其他资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,656,144.09	100.00	1,115,523.39	5.68	18,540,620.70
其中：账龄组合	19,656,144.09	100.00	1,115,523.39	5.68	18,540,620.70
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,656,144.09	100.00	1,115,523.39	5.68	18,540,620.70

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,215,556.80	100.00	896,926.74	5.53	15,318,630.06
其中：账龄组合	16,215,556.80	100.00	896,926.74	5.53	15,318,630.06
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>16,215,556.80</b>	<b>100.00</b>	<b>896,926.74</b>	<b>5.53</b>	<b>15,318,630.06</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年，下同)	17,401,820.30	88.53	870,091.02	5.00
1至2年	2,204,323.79	11.21	220,432.37	10.00
3至4年	50,000.00	0.26	25,000.00	50.00
<b>合计</b>	<b>19,656,144.09</b>	<b>100.00</b>	<b>1,115,523.39</b>	<b>5.68</b>

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年，下同)	15,384,578.67	94.88	769,228.93	5.00
1至2年	449,478.13	2.77	44,947.81	10.00
2至3年	360,000.00	2.22	72,000.00	20.00
3至4年	21,500.00	0.13	10,750.00	50.00
<b>合计</b>	<b>16,215,556.80</b>	<b>100.00</b>	<b>896,926.74</b>	<b>5.53</b>

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款	896,926.74	218,596.65			1,115,523.39
坏账准备					

(续表)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	527,869.88	369,056.86			896,926.74

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日止,公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,736,985.36 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 59.29%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 681,521.03 元。

单位名称	是否关联方	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
东莞市锦润塑胶科技有限公司	否	3,518,000.00	1 年以内	17.77	175,900.00	5.00
深圳市富能新能源科技有限公司	否	1,919,002.75	1 年以内	12.34	95,950.14	5.00
		523,297.99	1-2 年		52,329.80	10.00
东莞市大裕纸业有限公司	否	1,627,250.00	1 年以内	12.11	81,362.50	5.00
		770,137.07	1-2 年		77,013.71	10.00
苏州盛唐自动化技术有限公司	否	1,917,699.30	1 年以内	9.69	95,884.97	5.00
东莞宜安科技股份有限公司	否	861,598.25	1 年以内	7.38	43,079.91	5.00
		600,000.00	1-2 年		60,000.00	10.00
<b>合计</b>		<b>11,736,985.36</b>		<b>59.29</b>	<b>681,521.03</b>	<b>5.81</b>

截至 2016 年 12 月 31 日止,公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 15,554,836.90 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 95.92%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 850,088.75 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比 (%)	坏账准备期末余额
深圳市富能新能源科技有限公司	12,358,257.99	1年以内	76.21	617,912.90
东莞市大裕纸业有限公司	1,337,037.15	1年以内	8.25	66,851.86
东莞宜安科技股份有限公司	1,132,603.63	1年以内	6.98	56,630.18
深圳市兴和弘五金机电有限公司	366,938.13	1-2年	2.26	36,693.81
东莞市新动力油库有限公司	360,000.00	2-3年	2.22	72,000.00
<b>合计</b>	<b>15,554,836.90</b>		<b>95.92</b>	<b>850,088.75</b>

(4) 截至2017年12月31日止，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	51,389.03	100.00	2,569.45	5.00	48,819.58
其中：账龄组合	51,389.03	100.00	2,569.45	5.00	48,819.58
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>51,389.03</b>	<b>100.00</b>	<b>2,569.45</b>	<b>5.00</b>	<b>48,819.58</b>

(续)

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	249,200.00	100.00	12,460.00	5.00	236,740.00
其中：账龄组合	249,200.00	100.00	12,460.00	5.00	236,740.00
无风险组合					

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>249,200.00</b>	<b>100.00</b>	<b>12,460.00</b>	<b>5.00</b>	<b>236,740.00</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	51,389.03	100.00	2,569.45	5.00
<b>合计</b>	<b>51,389.03</b>	<b>100.00</b>	<b>2,569.45</b>	<b>5.00</b>

(续)

账龄	2016.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	249,200.00	100.00	12,460.00	5.00
<b>合计</b>	<b>249,200.00</b>	<b>100.00</b>	<b>12,460.00</b>	<b>5.00</b>

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	12,460.00		9,890.55		2,569.45

(3) 截至2017年12月31日止，其他应收款期末余额前5名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
						年末余额	
东莞南方中集物流装备制造有限公司	否	保证金	30,000.00	1年以内	58.38	1,500.00	5.00
员工代扣代缴社保	否	代扣代缴社保	18,466.31	1年以内	35.93	923.31	5.00
杨子彬	否	暂借款	1,500.00	1年以内	2.92	75.00	5.00

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
						年末余额	
邹秀清	否	暂借款	1,422.72	1年以内	2.77	71.14	5.00
<b>合计</b>			<b>51,389.03</b>		<b>100.00</b>	<b>2,569.45</b>	<b>5.00</b>

截至2016年12月31日止，其他应收款期末余额前5名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额	计提比例(%)
佛山市南海区狮山镇公共资源交易中心	否	保证金	249,200.00	1年以内	100.00	12,460.00	5.00
<b>合计</b>			<b>249,200.00</b>		<b>100.00</b>	<b>12,460.00</b>	<b>5.00</b>

(4) 截至2017年12月31日止，公司不存在涉及政府补助的应收款项。

(5) 截至2017年12月31日止，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	174,839.89		174,839.89
<b>合计</b>	<b>174,839.89</b>		<b>174,839.89</b>	<b>174,839.89</b>		<b>174,839.89</b>

对子公司投资

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
东莞市广利能源科技有限公司	174,839.89			174,839.89
<b>合计</b>	<b>174,839.89</b>			<b>174,839.89</b>

### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入和成本列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,876,593.95	14,881,769.47	23,193,133.84	15,266,961.43
合计	<b>23,876,593.95</b>	<b>14,881,769.47</b>	<b>23,193,133.84</b>	<b>15,266,961.43</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
环保	23,876,593.95	14,881,769.47	23,193,133.84	15,266,961.43
合计	<b>23,876,593.95</b>	<b>14,881,769.47</b>	<b>23,193,133.84</b>	<b>15,266,961.43</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

项目	2017年度		
	收入	成本	毛利率（%）
服务类	3,657,369.04	2,182,651.38	40.32
工程和设备销售类	17,078,368.77	10,647,258.23	37.66
运营类	3,140,856.14	2,051,859.86	34.67
合计	<b>23,876,593.95</b>	<b>14,881,769.47</b>	<b>37.67</b>

(续)

项目	2016年度		
	收入	成本	毛利率（%）
服务类	1,734,260.77	1,082,044.54	37.61
工程和设备销售类	17,288,405.43	11,446,692.21	33.79
运营类	4,170,467.64	2,738,224.68	34.34
合计	<b>23,193,133.84</b>	<b>15,266,961.43</b>	<b>34.17</b>

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下

销售方式	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南	21,718,910.80	13,108,093.48	23,193,133.84	15,266,537.78
华东	2,157,683.15	1,773,675.99		
合计	<b>23,876,593.95</b>	<b>14,881,769.47</b>	<b>23,193,133.84</b>	<b>15,266,537.78</b>

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2017 年度
1、计入当期损益的政府补助，但与公司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	103,000.00
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	939.00
3、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	103,939.00
减：所得税影响数	25,984.75
非经常性损益净额	77,954.25
归属于少数股东的非经常性损益净额	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	77,954.25

## 2、净资产收益率及每股收益

截止 2017 年 12 月 31 日，净资产收益率及每股净收益为：

2017 年利润	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	10.4639	0.1342	0.1342
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.8560	0.1264	0.1264

广东富利环保节能科技股份有限公司

2018 年 4 月 25 日

## 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：

公司董事会秘书办公室