



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.



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	70

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。应对措施：通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理管理办法》等规则制度进行规范管理，订立并通过《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》等内控制度，逐步完善公司治理，降低治理风险。
公司实际控制人控制不当的风险	黄平、肖辉娜为公司实际控制人，其通过持股数量和担任的职务对公司股东大会、董事会的运行有重大影响，若未来实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

	<p>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。</p>
租赁场地搬迁风险	<p>公司向方顺公司租赁的经营场所只有土地使用权证，未取得房屋产权证明文件。公司租赁房产的实际所有权人为可见优工业园，租赁房产没有房屋产权证明文件，现由可见优工业园委托方顺公司进行管理。根据《中华人民共和国物权法》等相关法律的规定，该房屋产权不清晰，存在租赁合同被认定为无效、公司被迫搬迁的潜在风险。</p> <p>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。</p>
客户相对集中的风险	<p>2020年、2021年、2022年1-6月公司对前五大客户的销售收入分别占公司营业收入的66.80%、57.02%、77.2%。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。</p> <p>应对措施：公司一方面会积极维护与优质客户的合作关系，拓展业务合作的深度与广度，另一方面积极进行新市场、新客户的开发工作。</p>
市场竞争风险	<p>目前环保工程行业中中小型企业居多，其产品技术含量较低。随着国家对环保的日益重视，企业数量的持续增加，更多有资金实力、研发能力强的大型企业进入环保行业，市场竞争较为激烈。如果企业不能加强自身的产品技术升级、市场渠道拓展等，则可能面临被市场淘汰的风险。</p> <p>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。</p>
技术风险	<p>环保设备产业是技术密集型产业，技术密集程度较高，存在多学科专业技术交叉的现象。环保设备产品技术性能复杂、更新换代迅速。因此，公司面临无法跟上技术革新的风险，如果没有积极研发或者引入新技术，将面临技术落后、业务减少的风险。</p> <p>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，2020年、2021年、2022年1-6月公司研发费用占营业收入的比例分别为6.93%、15.65%、15.99%。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。</p>
季节性波动风险	<p>公司主要致力于为客户提供专业的环境保护设备与工程、环境</p>

	<p>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，销售旺季及结算集中在下半年，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。</p> <p>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。</p>
市场区域集中风险	<p>华南地区是本公司产品和服务的主要销售市场，2020年、2021年、2022年1-6月来自华南地区的主营业务收入占公司主营业务收入分别为47.68%、91.5%、77.77%。华南区域市场集中度高，如果上述地区市场的竞争环境或客户需求发生不利于公司的变化，或者公司在其他区域的业务拓展不力，公司的经营业务将受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司设有营销中心负责品牌运营与市场发展工作，近年来持续发展，已在本区域内塑造了一定的品牌影响力。在继续深耕华南市场的同时，主动拓展其他区域市场业务并取得一定成效，存在的市场区域集中风险得到缓解。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，降低市场区域集中风险。</p>
应收账款发生坏账损失的风险	<p>公司2020年末、2021年末、2022年1-6月应收账款余额分别为4,204.06万元、3,608.08万元、3,575.27万元，占资产总额的比重分别70.97%、46.79%、46.13%，占比逐步下降。随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账损失风险，影响公司现金流及利润情况。</p> <p>应对措施：一方面，公司在与客户销售合同时，明确约定付款期限，制定了较为谨慎的信用政策。另一方面，公司制定了内部应收账款催收制度，明确了公司内部营销人员、财务人员对于应收账款的催收、记录、分析的职责和审批权限，确保应收账款及时回笼。对于逾期欠款，建立信用档案，与客户达成回款协议计划，并充分运用法律诉讼追讨逾期欠款避免公司发生坏账损失。</p>
持续经营重大不确定性风险	<p>因实际控制人黄平个人借贷案件，导致富利环保公司被东莞市第三人民法院依据案号为(2022)粤1973执6653号《执行通知书》强制执行，执行标的4,133,761.00元，该事项导致富利环保公司5个银行账户被司法冻结，冻结金额413,325.88元（截止2022年6月30日）。被冻结账户只能收款，无法对外支付。黄平与罗丽珍已于2022年4月24日签订《撤诉和解协议书》，约定由黄平自2022年4月起每月还款10万元直至付清，罗丽珍10日内向法院申请撤诉。但截止本报告披露日，案件仍在执行之中，</p>

	<p>影响尚未消除。该事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性风险。</p> <p>应对措施：在目前的诉讼程序中维护公司权益，保护中小投资者利益；已督促和要求被担保人采取有效措施积极筹措资金尽快偿还债务，公司与实际控制人签订了反担保协议，承诺以个人财产在其保证范围和保证期间内承担不可撤销的连带责任的保证。放弃作为反担保保证人的任何抗辩权。同时积极与相关借款人沟通尽快解除违规担保，以消除对公司的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	相较 2021 年报风险项未发生变化

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	2022 年 1 月-6 月
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司、本公司、股份公司、富利环保股份	指	广东富利环保节能科技股份有限公司
《公司章程》	指	《广东富利环保节能科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
富利环保有限、有限公司	指	东莞市富利环保有限公司
方顺公司	指	东莞市方顺科技有限公司
秦粤公司	指	广东秦粤环保科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
东莞市工商局	指	东莞市工商行政管理局
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所、中兴财	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东富利环保节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong FuLi Environmental Protection And Energy Saving Technology Co., Ltd. -
证券简称	富利环保
证券代码	872381
法定代表人	黄平

二、 联系方式

董事会秘书	肖辉娜
联系地址	广东省东莞市清溪镇葵清路 238 号 8 号楼 101 室
电话	0769-87737060
传真	0769-87311832
电子邮箱	flhb@gdflhb.cc
公司网址	www.dgflhb.com
办公地址	广东省东莞市清溪镇葵清路 238 号 8 号楼 101 室
邮政编码	523660
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

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

普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（黄平）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄平、肖辉娜），一致行动人为（黄平、肖辉娜）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900763807785Y	否
注册地址	广东省东莞市清溪镇葵清路 238 号 8 号楼 101 室	是
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,680,914.63	7,759,743.84	-52.56%
毛利率%	21.33%	46.40%	--
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,541,182.38	469,195.44	-428.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,542,712.38	482,736.85	-419.58%
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)	-7.38%	1.81%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-7.38%	1.86%	-
基本每股收益	-0.1541	0.0469	-428.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	77,888,506.19	77,109,984.46	1.01%
负债总计	57,766,100.52	55,446,396.41	4.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,122,405.67	21,663,588.05	-7.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	2.17	-7.37%
资产负债率%(母公司)	74.17%	71.91%	-
资产负债率%(合并)	74.17%	71.91%	-
流动比率	1.31	1.35	-
利息保障倍数	-36.37	-8.84	-

(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	-217,134.76	534,458.13	-140.63%
应收账款周转率	0.13	0.22	-
存货周转率	0.10	0.25	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.01%	16.83%	-
营业收入增长率%	-52.56%	-39.27%	-
净利润增长率%	-428.47%	-79.54%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

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

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

（一） 研发模式

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

（二） 采购模式

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

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

筛选，确保了产品质量并有效地控制了采购成本。

（三）生产模式

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

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

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

（四）营销模式

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

报告期内，公司商业模式较上年未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	427,193.53	0.55%	994,430.57	1.29%	-57.04%
应收账款	27,371,474.74	35.14%	27,570,305.52	35.75%	-0.72%
应收款项融资	0.00	0.00%	500,000.00	0.65%	100%
预付账款	13,643,050.80	17.52%	16,135,703.52	20.93%	-15.45%
存货	31,829,985.21	40.87%	26,260,841.62	34.06%	21.21%

固定资产	601,964.15	0.77%	863,710.73	1.12%	-30.30%
应付账款	16,250,650.24	20.86%	14,788,064.21	19.18%	9.89%
应付职工薪酬	1,344,105.35	1.73%	687,934.04	0.89%	95.38%
其他应付款	33,544,082.93	43.07%	33,578,082.85	43.55%	-0.10%
长期借款	0.00	0.00%	98,402.64	0.13%	-100.00%
资产总计	77,888,506.19		77,109,984.46		1.01%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金比期初减少 57.04%，减少金额 56.7 万元，主要因市场淡季收入减少，收到的现金减少，支付的成本费用并未减少。
- 2、应收账款比期初减少 0.72%，减少金额 19.9 万元，系货款回收所致。
- 3、应收款项融资比期初减少，系收到的商业承兑票背书转让。
- 4、预付款项比期初减少 15.45%，减少金额 249 万元，系货款结算而减少。
- 5、存货比期初增加 21.21%，增加金额 557 万元，主要增加越亚项目废水站施工材料设备及人工。
- 6、固定资产净值比期初减少 30.3%，主要为折旧原因导致固定资产净值减少。
- 7、应付账款比期初增加 9.89%，增加金额 146 万元，系在建环保工程项目购买原料及设备所致。
- 8、应付职工薪酬增加 95.38%，增加金额 65.6 万元，主要因计提的工资金额及项目人工增加。
- 9、长期借款减少，为渣打银行借款还款将于明年 3 月到期还清，转入一年内到期的非流动负债。

2、营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,680,914.63		7,759,743.84		-52.56%
营业成本	2,895,713.99	78.67%	4,159,496.11	53.6%	-30.38%
毛利率(%)	21.33%		46.40%		-25.07%
税金及附加	10,320.67	0.28%	33,766.02	0.44%	-69.43%
销售费用	250,588.67	6.81%	453,284.18	5.84%	-44.72%
管理费用	1,716,622.47	46.64%	1,673,527.52	21.57%	2.58%
研发费用	716,185.33	19.46%	1,012,209.88	13.04%	-29.25%
财务费用	50,681.23	1.38%	240,977.11	3.11%	-78.97%
信用减值损失	144,241.98	3.92%	397,543.87	5.12%	-63.72%
营业利润	-1,814,955.75	-49.31%	7,759,743.84	7.53%	-410.77%
净利润	-1,541,182.38	-41.87%	584,026.89	6.05%	-428.47%
经营活动产生的现金流量净额	-217,134.76	-	534,458.13	-	-140.63%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-350,102.28	-	-666,882.81	-	47.50%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入比上年同期减少 52.56%，主要是报告期内国内整体市场销售环境仍然较差，同时受疫情影响正在施工的废水工程项目，导致工程完工结算延迟，收入同比锐减。
- 2、营业成本比上年同期减少 30.38%，主要是营业收入减少，营业成本随之减少，同时营业成本受国内原料涨价影响导致毛利率下降。
- 3、毛利率比上年同期减少 25.07%，主要是营业成本受国内原料涨价影响大幅上涨，采购价格比上年同期上涨 25%以上，而客户端价格并不能大幅上涨甚至只能保持原价防止丢失客户，2021 年国内的原材料如钢材价格及化学原料不断涨价，涨价幅度在 20%以上，而公司环保项目如工程施工需要大量钢材及五金设备类制品、运营项目如工业废水处理则需要采购大量化学处理试剂，如氢氧化钠（又名片碱、烧碱）涨幅在 100%以上，公司通过其他化学原料替代以降低成本，尽管这样，仍然不能阻止成本上涨。
- 4、销售费用比上年同期减少 44.72%，主要减少销售部门工资及奖金费用；管理费用比上年同期增加 2.58%，主要是报告期内增加咨询费用。
- 5、信用减值损失比上年同期减少 63.72%，主要是报告期内回款，应收余额减少，冲回计提坏账准备。
- 6、营业利润比上年减少 410.77%，主要是报告期内受疫情影响营业收入减少、同时营业成本费用增加，毛利率下降，利润下降。
- 7、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 140.63%，主要是收入减少，而报告期内受原料涨价（药剂、五金物料人工等）营业成本上升。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额为净流出 35 万元，主要为偿还渣打银行借款及支付租赁负债产生的租金。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	
除上述各项之外的其他营业外收入	1,800.00
非经常性损益合计	1,800.00
所得税影响数	270.00
少数股东权益影响额（税后）	0.0
非经常性损益净额	1,530.00

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东秦粤环保科技有限公司	参股公司	环保工程	68,600,000	34,711,373.79	33,732,299.15	2,353,279.56	213,010.09

该报表数据来源于广东秦粤环保科技有限公司。

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		4,133,761.00	4,133,761.00	20.54%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
罗丽珍	广东富利环保节能科技股份有限公司	东莞市第三人民法院民事调解书	是	4,133,761.00	否	-	2022年6月30日

		((2021)粤 1973 民初 22733 号, 东莞市第三人民法院执行通知书 ((2022)粤 1973 执 6653 号)					
总计	-	-	-	4,133,761.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

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

(二) 公司发生的提供担保事项

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

√是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	黄平	4,133,761.00	4,133,761.00	0	2021年 11		连带	是	已事后补

					月 16 日				充履 行
总计	-	4,133,761.00	4,133,761.00	0	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	4,133,761.00	4,133,761.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

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

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

2022 年 4 月 19 日，广东省东莞市第三人民法院下达执行通知书（（2022）粤 1973 执 6653 号）：（2021）粤 1973 民初 22733 号民事判决书已生效，申请执行人罗丽珍向法院申请强制执行，法院对实际控制人黄平、公司的财产强制执行，执行金额合计 4133761 元。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

本次诉讼导致公司需承担 4133761 元的连带清偿责任，涉及相关银行账户冻结，可能造成公司确认预计负债和损失，公司已及时跟进并披露诉讼进展。

担保合同履行情况

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

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	65,000,000.00	1,596,992.05
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他		

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月18日	-	正在履行中
挂牌	公司	关于避免和规范关联交易的承诺	2017年7月31日	-	正在履行中
挂牌	董监高	关于避免和规范关联交易的承诺	2017年7月31日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年2月27日	-	正在履行中
挂牌	董监高	资金占用承诺	2017年2月27日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

关于公司违规向实际控制人黄平先生提供担保具体情况及进展如下：

2016年11月1日，公司实际控制人黄平向罗丽珍签订《借款股转协议》，向罗丽珍借款400万元，借款期限为12个月，资金汇出之日起，被告每月需支付利率费用人民币10万元整。该借款事项不存在公司对该笔借款提供担保条款及相关担保协议。

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

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

2022年6月30日，公司对违规担保进行了公告（见：872381_富利环保_关于追认公司对外提供担保暨关联交易的公告_2022-017），追认公司对外提供担保暨关联交易。

公司接受实际控制人黄平先生作为被担保人提供的反担保协议，约定了作为连带责任的反担保范围，反担保方式为以黄平先生的个人财产在其保证范围和保证期间内承担不可撤销的连带责任的保证及放弃

作为反担保保证人的任何抗辩权。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	413,325.88	0.53%	东莞市第三人民法院下达执行通知书（2022）粤1973执6653号，法院对公司的财产强制执行，目前冻结银行存款金额合计413,325.88元
总计	-	-	413,325.88	0.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,750,000	47.50%	0	4,750,000	47.50%
	其中：控股股东、实际控制人	1,750,000	17.50%	0	1,750,000	17.50%
	董事、监事、高管	1,750,000	17.50%	0	1,750,000	17.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,250,000	52.50%	0	5,250,000	52.50%
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	52.50%	0	5,250,000	52.50%
	董事、监事、高管	5,250,000	52.50%	0	5,250,000	52.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄平	4,900,000	0	4,900,000	49.00%	3,675,000	1,225,000	0	0
2	肖辉娜	2,100,000	0	2,100,000	21.00%	1,575,000	525,000	0	0
3	东莞市富昌达商务信息咨询中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	0	2,000,000	0	0
4	东莞市富成达商务信息咨询中心（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0	1,000,000	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	5,250,000	4,750,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东黄平与股东肖辉娜系夫妻关系；股东黄平系富昌达、富成达执行事务合伙人；股东肖辉娜系富昌达、富成达有限合伙人。

除此以外，普通股前五名或持股 10%及以上股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

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

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

黄平担任公司董事长兼总经理，公司董事兼副总经理肖辉娜与黄平为夫妻关系，监事张晨云与肖辉娜哥哥为夫妻关系。

除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他的亲属关系。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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	5	5
运营人员	17	26
采购人员	2	2

工程、技术人员	19	19
营销人员	5	4
员工总计	48	56

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	427,193.53	994,430.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	27,371,474.74	27,570,305.52
应收款项融资	五、3		500,000.00
预付款项	五、4	13,643,050.80	16,135,703.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	733,827.72	1,247,693.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	31,829,985.21	26,260,841.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,386,238.00	1,773,007.81
流动资产合计		75,391,770.00	74,481,982.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	601,964.15	863,710.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	330,148.96	471,641.39
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	1,564,623.08	1,292,649.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,496,736.19	2,628,001.83
资产总计		77,888,506.19	77,109,984.46
流动负债：			
短期借款	五、11		
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	16,250,650.24	14,788,064.21
预收款项			
合同负债	五、13	1,115,629.87	516,766.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	1,344,105.35	687,934.04
应交税费	五、15	3,496,619.04	3,544,281.69
其他应付款	五、16	33,544,082.93	33,578,082.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	574,382.85	623,902.00
其他流动负债	五、18	1,384,062.44	1,398,737.59
流动负债合计		57,709,532.72	55,137,769.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19		98,402.64
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、20	56,567.80	210,224.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,567.80	308,627.28
负债合计		57,766,100.52	55,446,396.41
所有者权益：			
股本	五、21	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	2,225,132.41	2,225,132.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	1,450,847.81	1,450,847.81
一般风险准备			
未分配利润	五、24	6,446,425.45	7,987,607.83
归属于母公司所有者权益合计		20,122,405.67	21,663,588.05
少数股东权益			
所有者权益合计		20,122,405.67	21,663,588.05
负债和所有者权益总计		77,888,506.19	77,109,984.46

法定代表人：黄平 主管会计工作负责人：邓荣林 会计机构负责人：邓荣林

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五、25	3,680,914.63	7,759,743.84
其中：营业收入		3,680,914.63	7,759,743.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、25	5,640,112.36	7,573,260.82
其中：营业成本		2,895,713.99	4,159,496.11
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	10,320.67	33,766.02
销售费用	五、27	250,588.67	453,284.18
管理费用	五、28	1,716,622.47	1,673,527.52
研发费用	五、29	716,185.33	1,012,209.88
财务费用	五、30	50,681.23	240,977.11
其中：利息费用		48,523.65	236,279.12
利息收入		1,074.46	1,308.63
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	144,241.98	397,543.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,814,955.75	584,026.89
加：营业外收入	五、32	1,800.00	1,500.00
减：营业外支出	五、33		17,431.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,813,155.75	568,095.85
减：所得税费用	五、34	-271,973.37	98,900.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,541,182.38	469,195.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,541,182.38	469,195.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,541,182.38	469,195.44
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,541,182.38	469,195.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,541,182.38	469,195.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1541	0.0469
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1541	0.0469

法定代表人：黄平 主管会计工作负责人：邓荣林 会计机构负责人：邓荣林

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、35	5,108,175.36	8,978,073.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	2,874.46	18,880,176.51
经营活动现金流入小计		5,111,049.82	27,858,249.80
购买商品、接受劳务支付的现金	五、35	1,161,679.50	20,460,428.99

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,331,072.26	2,801,463.18
支付的各项税费		57,983.32	602,738.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	1,777,449.50	3,459,161.00
经营活动现金流出小计		5,328,184.58	27,323,791.67
经营活动产生的现金流量净额		-217,134.76	534,458.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			0.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		147,921.79	430,603.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,523.65	236,279.12
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		153,656.84	
筹资活动现金流出小计		350,102.28	666,882.81
筹资活动产生的现金流量净额		-350,102.28	-666,882.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-567,237.04	-132,424.68

加：期初现金及现金等价物余额		994,430.57	580,042.82
六、期末现金及现金等价物余额		427,193.53	447,618.14

法定代表人：黄平 主管会计工作负责人：邓荣林 会计机构负责人：邓荣林

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一. 重大风险提示表
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

公司接到的业务委托具有一定的季节性因素，销售旺季及结算集中在下半年，第一季度相对而言属于淡季，业务规模较小。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。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

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

统一社会信用代码：91441900763807785Y

公司住所：广东省东莞市清溪镇葵清路238号8号楼101室

法定代表人：黄平

注册资本：人民币1000.00万元

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营期限：长期

公司经营范围：环境保护设施的总承包（设计、建设及运营）；环保材料、环保设备的生产与销售；环保新产品、新智能技术的开发、推广及应用；电子应用软件研发及技术服务；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：

a) 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。

b) 2007年3月，增资

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

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

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

c) 2008年7月，股权转让

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

股东变更后，公司的股权结构如下表：

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

d) 2013年8月，增资

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

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

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

e) 2014年3月，增资；2015年9月，减资

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

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

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

f) 2016年8月，增资及股东变更

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

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

合 计	1000.00	1000.00	100.00
-----	---------	---------	--------

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

g) 2017年2月，公司整体变更为广东富利环保节能科技股份有限公司

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

本次整体变更完成后，公司股本结构如下：

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2022年8月26日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资

产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司报告期未发生对未来 12 个月的持续经营能力产生影响的重大异常因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

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

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

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

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

（5）金融工具的减值

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

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

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

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 无风险组合

应收账款组合 2 账龄组合

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

其他应收款组合 1 无风险组合

其他应收款组合 2 账龄组合

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

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

7、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

8、合同资产和合同负债

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

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

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已

计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

9、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

（3）大修理费用

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

10、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、

为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、租赁

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

（1）本公司作为承租人

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

①使用权资产

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

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

②租赁负债

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

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

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

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

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

③租赁的变更

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

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

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

(2) 本公司作为出租人

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

①融资租赁

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

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

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

②经营租赁

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

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

（3）售后租回交易

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

13、无形资产

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

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

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

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，

能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

15、长期待摊费用摊销方法

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

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

18、收入确认

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

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

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

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

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

①商品销售收入

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

②房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时确认收入。基于销售合同条款及适用的法律法规，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，

本公司在该时段内按照履约进度确认收入；其他的房地产销售，在达到合同约定的交付条件、客户取得相关控制权时点确认销售收入。

③提供劳务收入

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

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

④工程建造收入

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

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

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

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

19、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

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

20、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

21、所得税

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

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

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

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

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

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

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

22、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

23、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①新租赁准则

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

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

(2) 会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、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	15

2、优惠税负及批文

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

五、 财务报表重要项目注释

以下披露项目除非特别指出，期末指 2022 年 6 月 30 日，上年年末是指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,416.16	12,174.31
银行存款	419,777.37	982,256.26
其他货币资金		

合 计	427,193.53	994,430.57
-----	------------	------------

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账 款	35,752,675.04	8,381,200.30	27,371,474.74	36,080,814.64	8,510,509.12	27,570,305.52
合 计	35,752,675.04	8,381,200.30	27,371,474.74	36,080,814.64	8,510,509.12	27,570,305.52

(2) 坏账准备

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

①2022年6月30日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
广东粤林电气科技股份有限公司	125,000.00	100.00	125,000.00	预计无法收回
东莞大裕纸业有限公司	1,347,583.65	100.00	1,347,583.65	预计无法收回
东莞市智力展览有限公司	22,000.00	100.00	22,000.00	预计无法收回
东莞市王子酒店有限公司	6,000.00	100.00	6,000.00	预计无法收回
合 计	1,500,583.65		1,500,583.65	

②2022年06月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内-政府部门事业单位、国有企业	580,149.93	2.00	11,603.00
1年以内-其他客户	5,881,657.37	5.00	294,082.87
1至2年-政府部门事业单位、国有企业	5,631,359.64	5.00	281,567.98
1至2年-其他客户	8,403,746.01	10.00	840,374.60
2至3年	7,683,568.70	20.00	1,546,913.74

3至4年	3,074,377.79	50.00	1,537,188.90
4至5年	2,886,731.95	80.00	2,309,385.56
5年以上	59,500.00	100.00	59,500.00
合计	34,252,091.39		6,880,616.65

(3) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款	8,510,509.12		129,308.8		8,510,509.12
坏账准备			2		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州瀚鼎节能科技有限公司	7,845,670.71	1-2年 5470000 3-4年 2375670.71	22	1,734,835.36
内江鑫隆国有资产经营有限责任公司	5,631,359.64	1-2年	16	281,567.98
东莞市瀚鼎节能设备有限公司	3,192,000.00	1-2年 800000, 2-3年 2250000, 3-4年 142000	9	601,000.00
武汉市瀚鼎节能系统工程有限公司	3,050,000.00	2-3年	9	610,000.00
东莞市锦润塑胶科技有限公司	2,025,000.00	4-5年	6	1,620,000.00
合计	21,744,030.35		61	4,847,403.34

3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	0.00	500,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	0.00	500,000.00

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	13,643,050.80	48.53	16,120,996.44	99.91
1 至 2 年	7,021,495.12	51.47	14,707.08	0.09
2 至 3 年				
合 计	13,643,050.80	100.00	16,135,703.52	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
东莞市联福机电工程有限公司	非关联方	3,808,354.00	27.9	1-2年	尚未结算
广东兴森建筑工程有限公司	非关联方	3,800,000.00	27.9	1年以内	尚未结算
深圳市瑞翔劳务有限公司	非关联方	1,080,237.43	7.8	1-2年	尚未结算
宜兴市铭羨环保科技有限公司	非关联方	1,063,096.62	7.8	1-2年	尚未结算
联合环境技术(厦门)有限公司	非关联方	1,069,807.07	7.9	1-2年	尚未结算
合 计		13,473,307.22	79.3		

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	733,827.72	1,247,693.59
合 计	733,827.72	1,247,693.59

(1) 应收利息情况 无

(2) 应收股利情况 无

(3) 其他应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	804,124.42	70,296.70	733,827.72	332,923.45	85,229.86	1,247,693.59
合 计	804,124.42	70,296.70	733,827.72	332,923.45	85,229.86	1,247,693.59

①坏账准备

A. 2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	804,124.42	8.74	70,296.70	很可能收回
合计	804,124.42	8.74	70,296.70	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	85,229.86			85,229.86
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	4,804.88			4,804.88
本期转回	19,738.04			19,738.04
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	70,296.70			70,296.70

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	204,587.00	730,387.00
职工代扣款	30,536.86	9,299.14
暂借款	569,000.56	593,237.31
合计	804,124.42	1,332,923.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	期末余额	款项性质	占其他应收账款 总额的比例(%)	坏账准备期 末余额
刘忠清	204,013.00	暂借项目备用金	25	20,151.30
黄平	133,000.00	暂借项目备用金	17	6,650.00

单位名称	期末余额	款项性质	占其他应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
肖辉娜	104,000.00	暂借项目备用金	13	5,200.00
东莞市方顺科技有限公司	93,024.00	办公室租赁押金	12	4,651.20
南通八建集团有限公司	50,000.00	施工安全保证金	6	10,000.00
合计	584,037.00		73	46,652.50

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,622.97		15,622.97
工程施工	31,814,362.24		31,814,362.24
合计	31,829,985.21		31,829,985.21

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,622.97		15,622.97
工程施工	26,245,518.65		26,245,518.65
合计	26,260,841.62		26,260,841.62

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	582030.95	970,040.61
增值税留抵税额	804207.05	802,967.20
合计	1,386,238.00	1,773,007.81

8、固定资产

项目	期末金额	期初金额
固定资产	601,964.15	863,710.73
固定资产清理		
合计	601,964.15	863,710.73

(1) 固定资产及累计折旧

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	5,421,002.22	865,630.00	85,031.74	139,357.62	6,511,021.58
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额	5,421,002.22	865,630.00	85,031.74	139,357.62	6,511,021.58
二、累计折旧					
1、年初余额	4,674,448.26	788,267.34	72,754.04	111,841.21	5,647,310.85
2、本年增加金额	243,711.54	9737.52	4,103.04	4,194.48	261,746.58
(1) 计提	243,711.54	9737.52	4,103.04	4,194.48	261,746.58
3、本年减少金额					
4、年末余额	4,918,159.80	798,004.86	76,857.08	116,035.69	5,909,057.43
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	502,842.42	67,625.14	8,174.66	23,321.93	601,964.15
2、年初账面价值	746,553.96	77,362.66	12,277.70	27,516.41	863,710.73

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	471,641.39	471,641.39
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	471,641.39	471,641.39
二、累计折旧		
1、年初余额	94,328.28	94,328.28
2、本年增加金额	141,492.43	141,492.43
3、本年减少金额		
4、年末余额	235,820.71	235,820.71
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	330,148.96	330,148.96
2、年初账面价值	471,641.39	471,641.39

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	1,271,013.41	8,451,497.00	1,292,649.71	8,595,739.00
利润亏损	293,609.67	1,957,397.80		
合计	1,564,623.08	10,408,894.80	1,292,649.71	8,595,739.00

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

注：本期无短期借款。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	16,250,650.24	14,788,064.21
合 计	16,250,650.24	14,788,064.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市蓝海华腾技术股份有限公司	2,522,573.00	尚未结算
杭州兴源环保设备有限公司	1,650,000.00	尚未结算
合 计	4,172,573.00	

13、合同负债

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	1,115,629.87	516,766.75
合 计	1,115,629.87	516,766.75

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	687,934.04	2,502,100.09	1,845,928.78	1,344,105.35
二、离职后福利-设定提存计划		163,443.54	163,443.54	
三、辞退福利		211,500.00	211,500.00	
合计	687,934.04	2,877,043.63	2,220,872.32	1,344,105.35

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	687,934.04	2,245,956.61	1,589,785.30	1,344,105.35
2、职工福利费				
3、社会保险费		220,207.69	220,207.69	
其中：医疗保险费		39,108.00	39,108.00	
工伤保险费		2,392.38	2,392.38	
生育保险费		6,765.36	6,765.36	
4、住房公积金		34,362.00	34,362.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,573.79	1,573.79	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	687,934.04	2,806,201.65	2,150,338.00	1,344,105.35

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		159,779.10	159,779.10	
2、失业保险费		3,664.44	3,664.44	
合计		163,443.54	163,443.54	

15、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	8166.13	24,818.29
企业所得税	3,479,270.53	3,504,669.07
个人所得税	8,365.77	9,890.97
城市维护建设税	408.31	2,653.47
教育费附加	244.98	1,349.93
地方教育费附加	163.32	899.96
合计	3,496,619.04	3,544,281.69

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	33,544,082.93	33,578,082.85
合计	33,544,082.93	33,578,082.85

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付关联方款项	31,877,367.88	31,944,998.54
拆借款	1,500,000.00	1,500,000.00
代扣个人款项	166,715.05	133,084.31
服务费		
合计	33,544,082.93	33,578,082.85

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注五、19）	271,969.71	331,133.62
一年内到期的租赁负债（附注五、20）	302,413.14	292,768.38
合计	574,382.85	623,902.00

18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,384,062.44	1,398,737.59
合计	1,384,062.44	1,398,737.59

19、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	271,969.71	424,418.86
减：一年内到期的非流动负债（附注五、17）	271,969.71	331,133.62
未到期应付		5,117.40

利息		
合 计	0.00	98,402.64

20、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	381,994.60	529,002.71
减：未确认融资费用	11,506.83	26,009.69
小计	358,980.94	502,993.02
减：一年内到期的租赁负债（附注 17）	302,413.14	292,768.38
合 计	56,567.80	210,224.64

注：租赁负债采用的承租人增量借款利率为 6.5%

21、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,225,132.41			2,225,132.41
其他资本公积				
合 计	2,225,132.41			2,225,132.41

23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,450,847.81			1,450,847.81
合 计	1,450,847.81			1,450,847.81

24、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,987,607.83	
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	7,987,607.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,541,182.38	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,446,425.45	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,680,914.63	2,895,713.99	7,691,557.96	4,143,681.77
其他业务	0.00	0.00	68,185.88	15,814.34
合 计	3,680,914.63	2,895,713.99	7,759,743.84	4,159,496.11

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环保	3,680,914.63	2,895,713.99	7,691,557.96	4,143,681.77
合 计	3,680,914.63	2,895,713.99	7,691,557.96	4,143,681.77

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工、设备销售收入	797,209.56	647,521.01	5,834,150.23	3,404,326.29
环保服务收入	1,784,184.54	1,266,634.08	565,625.63	225,151.65
工程运营收入	1,099,520.53	981,558.90	1,291,782.10	514,203.83
合 计	3,680,914.63	2,895,713.99	7,691,557.96	4,143,681.77

(4) 本期营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	施工销售	环保服务	工程运营	其他	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	797,209.56	1,784,184.54	1,099,520.53		3,680,914.63
合 计	797,209.56	1,784,184.54	1,099,520.53		3,680,914.63

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,419.91	2,695.50
城市维护建设税	4,450.39	15,535.26
教育费附加	2,670.22	9,321.16
地方教育费附加	1,780.15	6,214.10
合 计	10,320.67	33,766.02

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	158,572.62	166,360.38
业务招待费	23,440.00	186,005.00
社保及福利	32,416.05	16,262.80
办公费	36,160.00	84,656.00
合 计	250,588.67	453,284.18

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	448,964.55	397,828.18
折旧	261,624.78	264,779.42
办公费	56,998.97	35,547.85
差旅费	98,525.35	169,067.25
维修费	10,459.00	1,790.00
业务招待费	32,824.18	15,000.00
租赁费	160,310.17	183,924.00
水电费	9,354.19	43,735.49
其他	126,677.84	93,315.14
电话费	6,423.99	8,418.57
汽车费用	65,806.90	21,711.71
服务费	1,468.08	215,161.70
广告费		
咨询费	319,879.69	73,069.30
专利商标费	16,249.06	13,419.81
培训费		
车辆保险费	10,824.82	7,423.43
审计费		
福利费	39,846.00	1,227.00
邮寄费	2,058.14	1,795.79
路桥费	1,911.61	3,787.76
社会保险费	29,184.66	20,398.39

项 目	本期发生额	上期发生额
评估费	11,650.49	93,396.23
住房公积金	5,580.00	3,780.00
招聘费		4,950.50
合 计	1,716,622.47	1,673,527.52

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	520,100.89	692,451.96
房租		20,436.00
水电费	1,533.20	6,144.83
累计折旧	14,271.06	10,959.73
能源材料费		246,726.87
社保、住房公积金	53,180.18	35,490.49
技术服务费	127,100.00	
合 计	716,185.33	1,012,209.88

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	48,523.65	236,279.12
减：利息收入	1,074.46	1308.63
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	3,232.04	5,992.60
合 计	50,681.23	240,977.11

注：财务费用中本期确认租赁负债利息费用为 13,419.10 元（上期为 0.00 元）。

31、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	129,308.82	397,543.87
其他应收款信用减值损失	14,933.16	
合 计	144,241.98	397,543.87

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
计入当期损益的政府补助		1,500.00	1,500.00
其他-员工罚款	1,800.00		1,800.00
合 计	1,800.00	1,500.0	

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
以工代训		1,500.00
合 计		1,500.00

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
赞助支出		3,000.00	3,000.00
非流动资产毁损报废损失			
其他		14,431.07	14,431.07
合 计		17,431.07	17,431.07

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		39,268.83
递延所得税费用	-271,973.37	59,631.58
合 计	-271,973.37	98,900.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,813,155.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-271,973.37
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	-271,973.37

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,874.46	18,880,176.51
其中：政府补助	-	1,500.00
其他-关联方预付往来款	-	18,877,367.88
利息收入	1,074.46	1308.63
合 计	2,874.46	18,880,176.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,568,013.00	1,851,072.55
其他往来款及其他费用	209,436.5	1,608,088.45
合 计	1,777,449.50	3,459,161.00

(3) 收到或支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
合 计	-	-

(4) 收到或支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
合 计		

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,541,182.38	469,195.44
加：信用减值损失	-144,241.98	-397,543.87
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	261,746.58	276,887.07
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	48,523.65	236,279.12
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）	141,492.43	59,631.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,569,143.59	-1,556,552.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,084,965.26	757,695.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,858,901.03	688,865.92
其他	1,641,804.24	534,458.13
经营活动产生的现金流量净额	-217,134.76	469,195.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	427,193.53	447,618.14
减：现金的期初余额	994,430.57	580,042.82
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	-567,237.04	-132,424.68

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	427,193.53	447,618.14

其中：库存现金	7,416.16	19,765.15
可随时用于支付的银行存款	6,451.49	427,722.19
二、现金等价物	427,193.53	447,618.14
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	427,193.53	447,618.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	413,325.88	

37、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2022 年 6 月 30 日所有权或使用权受到限制的资产。

2022 年 4 月 19 日，广东省东莞市第三人民法院下达执行通知书（（2022）粤 1973 执 6653 号）：（2021）粤 1973 民初 22733 号民事判决书已生效，申请执行人罗丽珍向法院申请强制执行，法院对实际控制人黄平、公司的财产强制执行，执行金额合计 4,133,761.00 元，涉及相关银行账户冻结，冻结金额 413,325.88 元（截止 2022 年 6 月 30 日）。被冻结账户只能收款，无法对外支付。资金无法使用。截至本报告日，被冻结金额合计人民币 413,325.88 元。具体被冻结账户信息：（一）开户行：东莞银行股份有限公司清溪支行，账号：520008001118888，被冻结金额：3,205.93 元（二）开户行：广发银行股份有限公司东莞清溪支行，账号：106131512010001047，被冻结金额：126,184.28 元（三）开户行：中国银行股份有限公司东莞凤岗支行，账号：6301706596180001，金额：262,525.56 元（四）开户行：平安银行股份有限公司东莞塘厦支行，账号：15000089768379，金额：21,071.33 元，（五）开户行：中国建设银行东莞城区支行 44050177513900001171，金额：338.78 元

六、在其他主体中的权益

1、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

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

公司成立时股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）	出资方式
广东富利环保节能科技股份有限公司	3,498.60		51.00	货币资金

陕西省水务集团污水处理有限公司	2,881.20	1500.00	42.00	货币资金
西安力合投资管理有限公司	480.20	480.00	7.00	货币资金
合 计	6,860.00	1980.00	100.00	

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

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

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为黄平、肖辉娜。黄平、肖辉娜系夫妻关系，两人直接或间接合计持有本公司94.09%股份。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
东莞市富昌达商务信息咨询中心(有限合伙)	公司股东
东莞市富成达商务信息咨询中心(有限合伙)	公司股东
广东秦粤环保科技有限公司	投资企业
黄平	公司股东持股比例49%、公司董事、高级管理人员
肖辉娜	公司股东持股比例21%、公司董事、董秘
李堂龙	公司董事
孙仕一	公司董事
杨智武	公司监事
张晨云	公司监事
刘丽如	公司监事
邓荣林	财务总监兼公司董事

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
广东秦粤环保科技有限公司	项目运营费	1,596,992.05	0.00
合 计			

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黄平	300万元	2019-10-11	2029-10-10	是
肖辉娜	300万元	2019-10-11	2029-10-10	是
黄平	87万元	2020-3-18	2023-3-17	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
肖辉娜	46,429.93	2022-06-16		报销支出
拆出：				
黄平	23,000.00	2021-7-30		经营性支出
黄平	80,000.00	2021-8-5		经营性支出
黄平	30,000.00	2021-11-5		经营性支出
肖辉娜	35,000.00	2022-4-26	2022-6-23	经营性支出
肖辉娜	23,000.00	2022-4-26		经营性支出
肖辉娜	81,000.00	2022-6-16		经营性支出

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	468,355.02	449,132.12

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额		账面余额	
应收账款	广东秦粤环保科技有限公司	580,149.93		974,555.65	
其他应收款	黄平	133,000.00		133,000.00	
其他应收款	肖辉娜	104,000.00		96,000.00	
其他应收款	孙仕一	20,000.00		20,000.00	
其他应收款	杨智武	11,000.00		11,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额		账面余额	
其他应付款	广东秦粤环保科技有限公司	31,877,367.88		31,877,367.88	
其他应付款	肖辉娜	46,429.93		67,630.66	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

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。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,800.00	
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	1,800.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	270.00	
非经常性损益净额	1,530.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,530.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	-7.38	-0.1541	-0.1541
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	-7.38	-0.1543	-0.1543

广东富利环保节能科技股份有限公司

2022 年 8 月 26 日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广东富利环保节能科技股份有限公司董事会秘书办公室。