



世品环保

NEEQ : 870302

广州世品环保科技股份有限公司

Guangzhou ShiPin Environment Protection 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	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	72

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。

公司负责人王克光、主管会计工作负责人王克光及会计机构负责人（会计主管人员）陈雪珍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
1、人才流失的风险	公司主要从事油气回收系统的整体方案设计、系统集成以及设备的销售、指导安装调试服务，项目方案设计能力、项目管理能力、技术储备对公司业务发展至关重要。核心技术积累和稳定的人才储备是油气回收系统集成行业竞争的一个重要组成部分，拥有高端技术人才团队是保持业务稳定乃至维护公司核心竞争优势的关键，公司在转型期间已开始着力推进人才梯队建设，挑选培养复合公司长远发展的人才。
2、市场竞争风险	目前国内市场上油气回收及相关大气污染综合治理行业不存在具有垄断性地位的龙头企业，随着经济社会发展和城市化进程的加速，国家对 PM2.5、VOCs 等污染物的治理日趋严格，相继出台了有利于行业快速发展的相关政策。我国目前拥有加油站 12 万余家，国家政策出台、落地、实施的过程，以及后续的大气环境的监管维护，使得加油站油气回收改造在 2014 年以及随后数年进入了一段时间集中建设期，油气回收系统建设完成后的维护和检测使得油气回收领域在未来相当长的一段时间内仍具有高速增长的趋势，随着油气回收系统市场的扩大，未来推行在线监测或者三次回收在各个地区将涌现出更多

	<p>的机会和机遇，使得行业竞争进一步加剧，进而导致行业整体盈利水平下降的风险，公司同时在油库油气回收方面经过近 10 年的积累，已经具备一定的技术基础。</p>
3、客户集中风险	<p>公司下游客户主要为中石油、中石化森美、中海油及其分支机构。报告期内公司主要为中石油、中石化森美、中海油及其分支机构等企业 提供油气回收系统的整体方案设计、系统集成以及设备的销售、指导安装调试等全套服务。截至 2022 年度 6 月 30 日，公司来源于前五大客户的营业收入占当期营业收入的比重为 71.23%，客户集中度处于较高的水平。客户集中度较高是公司下游行业竞争格局和公司市场战略选择的体现，但是如果公司主要销售客户所处的行业、自身的生产经营情况发生不利变化，将有可能对公司的营业收入和应收账款回收产生不利影响。</p>
4、存货规模较大风险	<p>截至 2022 年 6 月 30 日，公司存货余额约为 1846.37 万元，存货余额较大，占当期总资产的比率为 14.46%。随着公司业务规模的持续扩大，存货规模有可能很进一步增加。较大的存货余额将占用公司更多的营运资金，降低公司资产周转速度，降低资金运作效率。此外，项目执行过程中，如果出现客户财务状况恶化等情形，还可能发生存货跌价的风险。</p>
5、应收账款发生坏账风险	<p>截至 2022 年 6 月 30 日，公司应收账款金额约为 6942.70 万元，占当期总资产的比率为 54.39%。公司客户主要为中石油、中石化森美等大型国有企业，内部的结算审批及付款流程较长，付款计划也受其年度预算的影响，产生跨财务年度收款、结算的情况，公司客户主要集中在资质优良、信誉良好、实力雄厚的中石油、中石化等大型能源石油化工的子公司或分公司，公司应收账款回款情况良好。公司建立了科学的管控体系，强化了应收账款管理，报告期内公司应收账款回款情况良好。但随着公司业务规模的持续扩大，公司应收账款规模会持续增长，若发生应收账款未能及时收回或无法收回的情况，将给公司带来不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、世品环保	指	广州世品环保科技股份有限公司
三会	指	广州世品环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
世品电气	指	广州世品电气科技有限公司
冠葆科技	指	广东冠葆科技有限公司
年度报告、本年度报告	指	广州世品环保科技股份有限公司 2022 年中报告
报告期	指	2022 年 6 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
股东大会	指	广州世品环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州世品环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州世品环保科技股份有限公司监事会
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
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《广州世品环保科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
VOCs	指	挥发性有机化合物，熔点低于室温而沸点在 50-260 度之间的挥发性有机化合物的总称
PM2.5	指	指环境空气中动力学当量直径小于等于 2.5 微米的颗粒物，主要来自于各种烯料的燃烧
中森美	指	中石化森美（福建）石油有限公司
中石油	指	中国石油天然气股份有限公司
中海油	指	中国海洋石油总公司
中石化	指	中国石油化工股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
鹏盛、会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州世品环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou ShiPin Environment Protection Technology Co.Ltd SIPEC
证券简称	世品环保
证券代码	870302
法定代表人	王克光

二、 联系方式

董事会秘书	王克光
联系地址	广州市海珠区新港东路 51 号（简称：北岛创意园 A9-01 栋）
电话	020-38736648
传真	020-38735520
电子邮箱	sipec_gz@163.com
公司网址	-
办公地址	广州市海珠区新港东路 51 号（简称：北岛创意园 A9-01 栋）
邮政编码	510000
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	公司行政办公室

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	2006 年 3 月 28 日
挂牌时间	2016 年 12 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（N）水利、环境和公共设施管理业-（N77）生态保护和环境治理业-（N772）环境治理业-（N7722）大气污染治理
主要业务	油库油气回收装置、加油站在线监测和三次回收
主要产品与服务项目	油库油气回收装置、配电柜及相关产品、修理、维修运维等服务
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）	63,953,490
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（郭萍）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭萍、王克光），一致行动人为广州晟锋华科技发展有限公司（有限合伙）、广州晟意科技发展合伙企业（有限合伙）

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	9144010478606489XY	否
注册地址	广东省广州市越秀区麓苑路 51 号 505 房	否
注册资本（元）	63,953,490	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

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	17,651,214.51	7,304,517.36	141.64%
毛利率%	60.69%	31.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	544,816.52	177,538.50	206.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	516,257.85	169,147.39	205.21%
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）	0.61%	0.21%	-
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）	0.58%	0.2%	-
基本每股收益	0.01	0	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	127,646,292.12	119,441,137.74	6.87%
负债总计	37,785,994.84	30,064,331.05	25.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,862,219.81	88,317,403.29	0.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.38	0.72%
资产负债率%（母公司）	26.46%	22.51%	-
资产负债率%（合并）	29.6%	25.17%	-
流动比率	2.74	3.51	-
利息保障倍数	2.93	15.63	-

(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	1,921,151.85	1,518,642.39	26.5%
应收账款周转率	0.26	0.09	-
存货周转率	0.37	0.29	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.87%	-2.43%	-
营业收入增长率%	141.65%	-58.49%	-
净利润增长率%	539.01%	-95.63%	-

（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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为生态保护和环境治理业（N77），公司主营业务为根据客户需求为加油站或油库提供油气回收系统的整体方案设计、系统集成以及设备的销售、指导安装调试等全套服务。公司下游客户主要是中国石油天然气股份有限公司、中石化森美（福建）石油有限公司、中国海洋石油总公司及其分支机构。公司的核心竞争力是公司具有较强的油气回收系统的整体方案设计能力和安装改造工艺水平。公司在与客户签订油气回收合同、工艺改造合同等业务合同之后，按照客户的要求和现场的实际情况，从合格的设备供应商中采购设备，然后为客户提供合适的安装和调式服务。在完成整套设备的安装调试之后，在质保期内公司还会为客户提供免费的维修保养服务。公司早期主要经营电气配件、加油站配件业务，后逐步向大气污染治理过度，公司利用自主研发和经验积累形成的整体方案设计和系统集成技术，结合国内、外著名制造商提供的优质设备，为客户提供VOCs治理的解决方案，综合采用“设计+生产+销售+服务”的定制化模式是公司经营的核心所在。公司主要通过入围下游客户的供应商名录及参与投标的方式来获取经营业务，通过提供产品及服务来获取利润。

报告期期初至本年度报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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	4,727,095.92	3.7%	8,643,465.80	7.24%	-3.54%
应收票据			100,000.00	0.08%	-100%
应收账款	69,427,056.44	54.39%	65,934,003.79	55.20%	5.3%
存货	18,463,776.53	14.46%	19,318,494.86	16.17%	-4.42%
在建工程	4,245,203.21	3.33%	4,651,369.09	3.89%	-8.73%

固定资产	16,761,692.62	13.13%	6,376,621.86	5.33%	7.8%
应付账款	12,038,849.14	9.43%	9,394,043.05	7.86%	1.57%

项目重大变动原因:

- 1、应收票据：2022年本期末应收票据金额为0万元，主要是公司已经收到应收票据款项。
- 2、固定资产：2022年本期末固定资产金额为16,761,692.62元，主要是工程项目已经完工，由在建工程转入固定资产。
- 3、应付账款：2022年本期末应付账款金额12,038,849.14元，主要是工程项目已启动，需要采购相关设备及配件。

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	17,651,214.51		7,304,517.36		141.65%
营业成本	6,939,205.81	42.96%	4,998,416.2	68.43%	38.83%
销售费用	2,035,259.78	12.6%	1,913,309.55	26.19%	6.37%
管理费用	2,570,969.69	15.92%	2,185,715.74	29.92%	17.63%
研发费用	3,601,941.03	20.40%	1,307,616.16	17.90%	175.45%
净利润	483,490.59	2.74%	75,662.25	-0.64%	539.01%
毛利率	60.69%		31.57%		29.12%
经营活动产生的现金流量净额	1,921,151.85	-	1,518,642.39	-	26.5%
投资活动产生的现金流量净额	-10,151,669.49	-	-498,677.38	-	95.08%
8 筹资活动产生的现金流量净额	4,316,028	-	-680,487.41	-	1,157.67%

项目重大变动原因:

1. 营业收入：2022年本期收入17,651,214.51元，变动比例增长141.65%，主要原因为上年度的项目已完工。
2. 营业成本：2022年本期成本6,939,205.81元，变动比例增长38.83%，主要是因为工程项目实施过程中，项目增加，成本相应增加。
3. 管理费用：2022年本期管理费用2,570,969.69元，变动比例增长17.63%，主要是因为公司处在转型过程，管理开销增加。
4. 研发费用：2022年本期研发费用3,601,941.03元，变动比例增长175.45%，主要是由于公司投入大量研发。
5. 净利润：2022年本期净利润1,129,969.48元，主要是因为上年度的项目完工，营业收入增加，变动比例增长539.01%。
6. 毛利率：2022年本期净利润60.69%，主要是以前年度的项目在本期完工，变动比例增长29.12%。
7. 经营活动产生的现金流量净额1,921,151.85元，主要是因为上年度的项目完工，变动比例增长

26.5%。

7. 投资活动产生的现金流量净额 10,151,669.49 元，变动比例增长 95.08%，主要是因为上年度的项目实施过程中产生的。

8. 筹资活动产生的现金流量净额 4,316,028 元，变动比例增长 1,157.67%。主要是因为上年度的项目完工。

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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,104.22
理财产品投资收益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,713.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	46,818.09
所得税影响数	9,635.90
少数股东权益影响额（税后）	8,623.52
非经常性损益净额	28,558.67

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
广州世品电气科技有限公司	子公司	电气机械和器材业	10,000,000	9,491,657.47	2,341,656.28	1,155,398.35	-139,377.11

广东冠 葆科技 有限公 司	子公 司	科技 推广 应用 服务	10,000,000	855.19	-65,818.95	0	0
------------------------	---------	----------------------	------------	--------	------------	---	---

(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
广州世品电气科技有限公司	不关联	业务拓展
广东冠葆科技有限公司	不关联	业务拓展

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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

（三） 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
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年12月23日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年12月23日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截至本报告披露之日，上述全体承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
中国石油天然气集团、中国石油化工集团公司、中国海洋石油总公司及下属企业合同项下的应收账款	无形资产	抵押	5,000,000.00	3.92%	补充流动资金
总计	-	-	5,000,000.00	3.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

目前履行正常，对公司无不利影响。

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	20,305,230	31.75%	0	20,305,230	31.75%
	其中：控股股东、实际控制人	7,354,000	11.50%	0	7,354,000	11.50%
	董事、监事、高管	799,465	1.25%	0	799,465	1.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,648,260	68.25%	0	43,648,260	68.25%
	其中：控股股东、实际控制人	41,250,000	64.50%	0	41,250,000	64.50%
	董事、监事、高管	2,398,260	3.75%	0	2,398,260	3.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		63,953,490	-	0	63,953,490	-
普通股股东人数						8

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	郭萍	27,883,600	0	27,883,600	43.5998%	24,750,000	3,133,600	0	0
2	王克光	20,720,400	0	20,720,400	32.3992%	16,500,000	4,220,400	0	0
3	广州晟锋华科技发展有限公司（有限合伙）	6,395,500	0	6,395,500	10.0002%	0	6,395,500	0	0
4	陶晔	3,197,675	0	3,197,675	5.0000%	2,398,260	799,415	0	0
5	李根凤	3,197,675	0	3,197,675	5.0000%	0	3,197,675	0	0
6	张利娟	450	0	450	0.0007%	0	450	0	0
7	李立新	50	0	50	0.0001%	0	50	0	0
8	广州晟意科技发展有限公司（有限合伙）	0	2,558,140	2,558,140	4.0000%	0	2,558,140	0	0
合计		63,953,490	-	63,953,490	100%	43,648,260	20,305,230	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东郭萍与王克光是夫妻关系。股东郭萍与王克光是广州晟锋华科技发展有限公司（有限合伙）、广州晟意科技发展有限公司（有限合伙）的合伙人，且王克光为执行事务合伙人。

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
王克光	董事长、总经理、信息披露负责人	男	1965年11月	2019年6月8日	2022年6月7日
郭萍	董事	女	1967年7月	2019年6月8日	2022年6月7日
陶晔	董事	女	1973年10月	2019年6月8日	2022年6月7日
汤建中	董事、副总经理	男	1979年5月	2019年6月8日	2022年6月7日
李立新	董事	男	1966年12月	2020年4月7日	2022年6月7日
胡永明	监事会主席	男	1974年10月	2021年8月20日	2022年6月7日
范闽峰	监事	男	1993年3月	2021年8月20日	2022年6月7日
刘秋仪	公司职工代表监事	女	1989年6月	2020年11月16日	2022年6月7日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事王克光、郭萍是公司的实际控制人，二人为夫妻关系。
除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与公司控股股东、实际控制人之间亦不存在任何关联关系。公司董事、监事、高级管理人员均不属于失信联合惩戒对象。

(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
行政人员	22	20
技术人员	8	8
生产人员	45	39
销售人员	20	19
员工总计	95	86

(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) 合并资产负债表

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	1	4,727,095.92	8,643,465.80
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	2		100,000.00
应收账款	3	69,427,056.44	65,934,003.79
应收款项融资			
预付款项	4	5,365,869.24	6,288,088.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	4,670,194.76	4,996,691.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	18,463,776.53	19,318,494.86
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	7	705,553.68	352,382.33
流动资产合计		103,359,546.57	105,633,127.10
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	8	16,761,692.62	6,376,621.86
在建工程	9	4,245,203.21	4,651,369.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10		75,000.00
递延所得税资产	11	3,279,849.72	2,705,019.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,286,745.55	13,808,010.64
资产总计		127,646,292.12	119,441,137.74
流动负债：			
短期借款	12	4,365,000.00	
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	13	12,038,849.14	9,394,043.05
预收款项			
合同负债	14	7,591,379.82	11,470,030.84
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	15	451,512.14	636,011.54
应交税费	16	973,775.35	201,544.01
其他应付款	17	11,601,470.48	8,362,701.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	18	764,007.91	
流动负债合计		37,785,994.84	30,064,331.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		37,785,994.84	30,064,331.05
所有者权益：			
股本	19	63,953,490.00	63,953,490.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20	3,174,908.99	3,174,908.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21	4,569,815.93	4,569,815.93
一般风险准备			
未分配利润	22	17,164,004.89	16,619,188.37
归属于母公司所有者权益合计		88,862,219.81	88,317,403.29
少数股东权益		998,077.47	1,059,403.40
所有者权益合计		89,860,297.28	89,376,806.69
负债和所有者权益总计		127,646,292.12	119,441,137.74

法定代表人：王克光

主管会计工作负责人：王克光

会计机构负责人：陈雪珍

（二） 母公司资产负债表

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		4,613,451.33	8,433,227.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			100,000.00
应收账款		68,445,347.09	65,690,630.41
应收款项融资			
预付款项		3,688,109.58	4,864,149.12
其他应收款		4,667,401.19	5,058,851.53
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		13,744,031.52	14,468,605.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		705,553.68	352,382.33
流动资产合计		95,863,894.39	98,967,846.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,548,561.03	1,548,561.03
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		16,751,657.11	6,365,803.23
在建工程		4,245,203.21	4,651,369.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			75,000.00
递延所得税资产		3,112,206.26	2,602,662.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,657,627.61	15,243,395.93
资产总计		121,521,522.00	114,211,242.89
流动负债：			
短期借款		4,365,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,793,023.88	10,751,605.19
预收款项			
合同负债		5,876,983.91	9,858,448.34
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		355,425.25	459,117.33
应交税费		897,868.58	161,994.71
其他应付款		7,106,855.98	4,477,004.08
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		764,007.91	
流动负债合计		32,159,165.51	25,708,169.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,159,165.51	25,708,169.65
所有者权益：			
股本		63,953,490.00	63,953,490.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,932,545.22	3,932,545.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,569,815.93	4,569,815.93
一般风险准备			
未分配利润		16,906,505.34	16,047,222.09
所有者权益合计		89,362,356.49	88,503,073.24
负债和所有者权益合计		121,521,522.00	114,211,242.89

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入			
其中：营业收入	23	17,651,214.51	7,304,517.36
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,601,038.75	10,637,665.96
其中：营业成本	23	6,939,205.81	4,998,416.20
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	24	74,011.59	139,078.31
销售费用	25	2,035,259.78	1,913,309.55
管理费用	26	2,570,969.69	2,185,715.74
研发费用	27	3,601,941.03	1,307,616.16
财务费用	28	379,650.85	93,530.00
其中：利息费用		48,972.00	80,487.41
利息收入		7,599.57	6,424.39
加：其他收益	29	18,104.22	16,954.25
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	30	-2,002,417.80	2,480,302.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	31		789,376.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,862.18	-46,514.69
加：营业外收入	32	28,713.87	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,576.05	-46,514.69
减：所得税费用	33	-388,914.54	-122,176.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		483,490.59	75,662.25
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）		483,490.59	75,662.25
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）		-61,325.93	-101,876.25
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		544,816.52	177,538.50

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		483,490.59	75,662.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		544,816.52	177,538.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-61,325.93	-101,876.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	

法定代表人：王克光

主管会计工作负责人：王克光

会计机构负责人：陈雪珍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	5	17,117,881.93	6,460,190.29
减：营业成本	5	6,299,699.68	4,366,938.37
税金及附加		71,242.08	136,376.45
销售费用		2,035,259.78	1,913,309.55
管理费用		2,226,376.81	1,783,150.01
研发费用		3,601,941.03	1,307,616.16
财务费用		377,327.84	88,692.05
其中：利息费用		48,972.00	80,487.41
利息收入		6,794.24	5,029.34
加：其他收益		18,104.22	2,954.25

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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,991,065.87	2,506,916.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			789,376.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		533,073.06	163,355.57
加：营业外收入		2,582.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		535,655.06	163,355.57
减：所得税费用		-323,628.19	-122,603.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		859,283.25	285,959.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		859,283.25	285,959.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		859,283.25	285,959.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

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		13,156,707.75	17,348,840.83
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		2,634,234.66	25,539.91
经营活动现金流入小计		15,790,942.41	17,374,380.74
购买商品、接受劳务支付的现金		3,630,346.63	3,753,066.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,887,356.54	3,794,946.73
支付的各项税费		1,974,381.89	1,611,843.42
支付其他与经营活动有关的现金		4,377,705.50	6,695,881.98
经营活动现金流出小计		13,869,790.56	15,855,738.35
经营活动产生的现金流量净额		1,921,151.85	1,518,642.39
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		10,151,669.49	498,677.38

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		10,151,669.49	498,677.38
投资活动产生的现金流量净额		-10,151,669.49	-498,677.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,365,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,365,000.00	
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,972.00	80,487.41
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			
筹资活动现金流出小计		3,048,972.00	680,487.41
筹资活动产生的现金流量净额		4,316,028.00	-680,487.41
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		-3,914,489.64	339,477.60
加：期初现金及现金等价物余额		8,641,585.56	4,672,857.58
六、期末现金及现金等价物余额		4,727,095.92	5,012,335.18

法定代表人：王克光

主管会计工作负责人：王克光

会计机构负责人：陈雪珍

（六） 母公司现金流量表

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		11,768,586.82	17,085,245.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,607,297.46	7,983.59
经营活动现金流入小计		14,375,884.28	17,093,228.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,969,152.37	3,848,491.68
支付给职工以及为职工支付的现金		3,314,081.86	3,194,944.15
支付的各项税费		1,855,020.47	1,590,638.79
支付其他与经营活动有关的现金		5,179,148.82	6,276,075.22
经营活动现金流出小计		12,317,403.52	14,910,149.84
经营活动产生的现金流量净额		2,058,480.76	2,183,078.87
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		10,192,405.08	498,677.38
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,192,405.08	498,677.38
投资活动产生的现金流量净额		-10,192,405.08	-498,677.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,365,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,365,000.00	
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,972.00	80,487.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,048,972.00	680,487.41
筹资活动产生的现金流量净额		4,316,028.00	-680,487.41
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		-3,817,896.32	1,003,914.08
加：期初现金及现金等价物余额		8,431,347.65	3,690,766.39
六、期末现金及现金等价物余额		4,613,451.33	4,694,680.47

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

参考往期财务报告的相应披露内容

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

广州世品环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系广州世品石油设备有限公司股份制改制成立，广州世品石油设备有限公司由郭萍出资人民币60万元，鲁雯蔚出资人民币40万元设立，并于2006年3月28日在广州市工商行政管理局天河分局登记注册。上述出资已经广州东辰会计师事务所审验，并出具“东辰验字第2006073号”《验资报告》验证。

根据公司2011年11月1日的股东会决议和2011年11月6日的《股权转让出资合同书》，同意原股东鲁雯蔚将所持有的本公司40%股权作价40万元转让给王克光。股权转让后股东的出资情况为：郭萍出资人民币60万元，占公司注册资本的60%；王克光出资人民币40万元，占公司注册资本的40%。公司于2011年11月8日在广州市工商行政管理局天河分局完成工商变更登记。

根据2016年4月27日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本1000万元，新增注册资

本由股东郭萍和王克光按原出资比例认缴。认缴完成后，股东郭萍共出资人民币660万元，占60%的股权比例，股东王克光共出资人民币440万元，占40%的股权比例。上述增资事项已经广州安勤会计师事务所审验，并于2016年4月28日出具“穗安勤验字[2016]B019号”《验资报告》验证。

截止2016年6月6日止，公司以经审计的广州世品石油设备有限公司截至2016年4月30日止的净资产40,059,330.16元作为折股依据，按1: 0.2745927的比例折股投入，其中11,000,000.00元作为注册资本，折合11,000,000.00股，每股面值1元；29,059,330.16元作为资本公积。上述事项已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年6月6日出具“广会验字[2016]G15043930035号”《验资报告》验证。

根据2016年9月1日的股东会决议，公司申请增加注册资本179.0698万元，新增注册资本由新股东陶晔以货币出资 63.9535 万元，李根凤以货币出资 63.9535 万元，夏振源以货币出资 51.1628 万元认缴。新增注册资本后合计注册资本为人民币1279.0698万元，具体明细如下：

增资前			增资后		
股东	出资金额（万元）	出资比例	股东	出资金额（万元）	出资比例
郭萍	660.00	60.00%	郭萍	660.00	51.60%
王克光	440.00	40.00%	王克光	440.00	34.40%
/	/	/	陶晔	63.95	5.00%
/	/	/	李根凤	63.95	5.00%
/	/	/	夏振源	51.16	4.00%
合计	1,100.00	100.00%	合计	1,279.07	100.00%

根据公司2018年5月8日的股东大会审议通过的2017年度权益分派方案，同意以公司现有总股本12,790,698股为基数，向全体股东每10股送红股15股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增25股。分红前本公司总股本为12,790,698股，分红后总股本增至63,953,490股。公司现注册资本为人民币6,395.3488万元，实收资本为6,395.3490万元。由郭萍以公司净资产折股出资660万元，送股、资本公积及未分配利润转股2,640.000067万元，王克光以公司净资产折股出资440万元，送股、资本公积及未分配利润转股1,760.000045万元，陶晔以货币出资63.9535万元，送股、资本公积及未分配利润转股255.81396万元，李根凤以货币出资63.9535万元，送股、资本公积及未分配利润转股255.81396万元，夏振源以货币出资51.1628万元，送股、资本公积及未分配利润转股204.651168万元。上述增资事项未经审验。

2019年1月2日，公司经营场所由广州市越秀区东风东路575、577、579号十三楼自编1319房变更为广州市越秀区麓苑路51号505房（部位：T2J房），领取由广州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，企业性质为股份有限公司，统一社会信用代码为9144010478606489XY。

（二）行业性质

生态保护和环境治理业。

（三）经营范围

机械技术开发服务；机械技术咨询、交流服务；机电设备安装服务；通用设备修理；室内装饰、设计；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）。

(四) 公司住所

广州市越秀区麓苑路 51 号 505 房 (部位: T2J 房)

(五) 法定代表人

王克光

(六) 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2022 年 8 月 29 日批准报出。

(七) 合并财务报表范围

合并财务报表的合并子公司为:

合并财务报表范围内单位名称	关系
广州世品电气科技有限公司	子公司
广东冠葆科技有限公司	子公司
世品(意大利)有限责任公司	子公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础, 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”), 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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期各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财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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。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。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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，为非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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

公司的现金是指公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指根据《企业会计准则第31号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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，所有者权益项目除“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或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

(九) 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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式与合同现金流量特征的评估

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款。

预期信用损失的计量

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，是指本公司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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

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。

应收账款

应收账款：应收客户款

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为以下组合：

其他应收款组合 1：往来组合

其他应收款组合 2：备用金组合

其他应收款组合 3：押金保证金组合

其他应收款组合 4：其他组合

本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大

不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果借款人大可能全额支付其对公司的欠款（该评估不考虑公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动），公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；

未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（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。

（十）公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

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。以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货的分类为：原材料、库存商品、工程施工等。

2. 存货的核算

购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经股东会批准后，在期末结账前处理完毕。

4. 存货跌价准备的确认和计提

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

(十二) 持有待售资产及终止经营

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司

(十三) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 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转入当期投资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

公司将为生产商品、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资产确认为固定资产。

2. 固定资产的分类

机械设备、电器及办公用具、运输工具。

3. 固定资产计价

固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价

4. 固定资产折旧

采用直线法平均计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计残值率确定折旧率。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机械设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00
运输工具	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查固定资产预计使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值准备，同时调整预计净残值。

(十五) 在建工程核算方法

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(十六) 借款费用

借款初始取得时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。借款费用同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及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的条件下才允许资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

（十七）职工薪酬

1.短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

——设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

——设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3.辞退福利的会计处理方法

——辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

——企业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。

——企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法：无。

（十八）预计负债

公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十九）收入

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；公司已将该商品实物转移给客户，即公司已实物占有该商品；公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体收入确认方法：

A、公司对于施工期不超过一年的项目，在施工项目竣工验收时依据结算工作量及合同金额确认收入，对于施工期超过一年的项目，公司根据投入法确定提供服务的履约进度收入，履约进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

B、公司与客户之间的销售业务合同，在商品送达客户指定地点，并收到客户签收商品的单证，商品的控制权转移，公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。公司在控制权转移该时点确认收入实现。

(二十) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。

其中：政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

2. 确认递延所得税资产的依据

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认

（1）该项交易不是企业合并

（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）

3. 确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十二）经营租赁和融资租赁

1. 经营租赁的会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当

期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 重要会计政策和会计估计变更

无

四、 税项

1. 公司主要税种及税率

项 目	计缴依据	税率或费率
增值税	商品销售收入	13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：母公司广州世品环保科技股份有限公司按 15% 的税率缴纳企业所得税，子公司广州世品电气设备有限公司、世品（意大利）有限责任公司、广东冠葆科技有限公司按 25% 的税率缴纳企业所得税。

2. 税收优惠：

母公司广州世品环保科技股份有限公司已于 2019 年获发编号为 GR201944004087 的高新技术企业认定证书，有效期为三年。企业所得税适用优惠税率 15%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	33,437.55	1,880.24
银行存款	4,693,658.37	8,638,085.56
其他货币资金	-	3,500.00
合 计	4,727,095.92	8,643,465.80
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下

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
商业承兑汇票	-	-	-	100,000.00	-	100,000.00
合 计	-	-	-	100,000.00	-	100,000.00

注：(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	34,373,715.51	29,262,964.66
1-2 年	15,724,622.67	23,493,932.12
2-3 年	15,855,038.11	19,897,897.13
3-4 年	13,410,350.37	1,235,953.18
4-5 年	974,174.82	689,973.21
5 年以上	437,573.60	757,928.23
小计	80,775,475.08	75,338,648.53
减：坏账准备	11,348,418.64	9,404,644.74
合 计	69,427,056.44	65,934,003.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
按组合计提坏账准备	80,775,475.08	11,348,418.64	14.05	75,338,648.53	9,404,644.74	12.48
其中：应收客户款	80,775,475.08	11,348,418.64	14.05	75,338,648.53	9,404,644.74	12.48

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	80,775,475.08	11,348,418.64	14.05	75,338,648.53	9,404,644.74	12.48

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	34,373,715.51	1,703,855.88	4.96
1-2年	15,724,622.67	1,811,160.82	11.52
2-3年	15,855,038.11	3,132,955.53	19.76
3-4年	13,410,350.37	3,958,735.43	29.52
4-5年	974,174.82	304,137.38	31.22
5年以上	437,573.60	437,573.60	100.00
合计	80,775,475.08	11,348,418.64	14.05

(3) 本期计提、收回、转回或核销的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	9,404,644.74
本期计提	1,943,773.90
本期收回或转回	-
本期核销	-
2022.6.30	11,348,418.64

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司_广东销售分公司	-	18,121,219.58	1-4年	22.43
中国石油天然气股份有限公司_云南销售分公司	-	12,974,237.46	1-5年	16.06
中石化森美(福建)石油有限公司_福建销售分公司	-	11,673,684.81	1-3年	14.45
中国石油天然气股份有限公司_福建销售分公司	-	11,146,087.70	1-3年	13.80

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司_广西销售分公司	-	9,075,523.19	1-4年	11.24
合计	-	62,990,752.74	-	77.98

注：截止 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款受限制的情况详见“附注五、35 所有权或使用权受到限制的资产”。

4. 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,242,488.72	60.43	5,754,482.85	91.51
1-2年	1,598,360.81	29.78	390,153.15	6.20
2-3年	382,997.33	7.14	131,252.59	2.09
3年以上	142,022.38	2.65	12,199.99	0.20
合计	5,365,869.24	100.00	6,288,088.58	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额比例(%)
优捷特环保科技有限公司	1,370,726.97	25.55
福州培畅机电设备有限公司	340,000.00	6.34
福州中兴福瑞电力科技有限公司	186,391.20	3.47
广州中时创控制设备有限公司	146,874.00	2.74
赵大义施工队	122,843.63	2.29
合计	2,166,835.80	40.38

5. 其他应收款

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	5,680,844.45	5,948,697.53
减：坏账准备	1,010,649.69	952,005.79
合计	4,670,194.76	4,996,691.74

5.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,832,271.37	4,553,266.54
1-2 年	768,847.95	337,989.15
2-3 年	203,598.20	243,960.00
3-4 年	52,785.65	114,895.91
4-5 年	71,016.75	221,472.08
5 年以上	752,324.53	543,787.99
小计	5,680,844.45	6,015,371.67

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,513,218.75	3,644,402.39
备用金	713,826.33	754,819.21
押金保证金	1,324,785.68	1,429,230.98
其他	129,013.69	120,244.95
合计	5,680,844.45	5,948,697.53

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	合计
期初余额	952,005.79	-	-	952,005.79
本期计提	58,872.51	-	-	58,643.90
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	228.61	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,010,649.69	-	-	1,010,649.69

注：本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(4) 本期不存在实际核销的其他应收款。

(5) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
广东石油分公司寮步油库油气回收系统升级	公司往来	255,620.00	1年以内	4.50
富兰克林电气(上海)有限公司	公司往来	150,000.00	5年以上	2.64
中国石油天然气股份有限公司广西销售分公司	公司往来	150,000.00	3-4年	2.64
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	公司往来	111,800.00	1年以内	1.97
中国石油物资上海公司平州油库油气回收保证金	保证金	105,800.00	2-3年	1.86
合计	-	773,220.00	-	13.61

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,764,154.91	-	1,764,154.91	1,837,477.35	-	1,837,477.35
库存商品	17,050,449.45	350,827.83	16,699,621.62	17,831,845.34	350,827.83	17,481,017.51
工程施工	-	-	-	-	-	-
合计	18,814,604.36	350,827.83	18,463,776.53	19,669,322.69	350,827.83	19,318,494.86

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日, 存货不存在借款费用资本化的情况。

(3) 截止 2022 年 6 月 30 日, 存货不存在建造合同形成的已完工未结算资产的情况。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	705,553.68	352,382.33
预缴其他税费	-	-
其他	-	-
合计	705,553.68	352,382.33

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:	-	-	-	-	-
1.2021.12.31	7,445,169.32	1,825,140.89	257,323.29	358,149.48	9,885,782.98
2.本期增加金额	10,863,622.78	-	-	-	10,863,622.78
(1) 购置	-	-	-	-	-

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
(2) 在建工程转	10,863,622.78	-	-		10,863,622.78
3.本期减少金额	-	-	-		-
(1) 处置或报废	-	-	-		-
4.2022.6.30	18,308,792.10	1,825,140.89	257,323.29	358,149.48	20,749,405.76
二、累计折旧	-	-	-		-
1.2021.12.31	1,960,223.47	1,032,096.92	205,120.82	311,719.91	3,509,161.12
2.本期增加金额	349,255.29	86,694.24	13,889.44	28,713.05	478,552.02
(1) 计提	349,255.29	86,694.24	13,889.44	28,713.05	478,552.02
(2) 在建工程转	-	-	-		-
3.本期减少金额	-	-	guan-		-
(1) 处置或报废	-	-	-		-
4.2022.6.30	2,309,478.76	1,118,791.16	219,010.26	340,432.96	3,987,713.14
三、减值准备	-	-	-		-
1.2021.12.31	-	-	-		-
2.本期增加金额	-	-	-		-
(1) 计提	-	-	-		-
3.本期减少金额	-	-	-		-
(1) 处置或报废	-	-	-		-
4.2022.6.30	-	-	-		-
四、账面价值	-	-	-		-
1.2022.6.30	15,999,313.34	706,349.73	38,313.03	17,716.52	16,761,692.62
2.2021.12.31	5,484,945.85	793,043.97	52,202.47	46,429.57	6,376,621.86

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截止 2022 年 6 月 30 日，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 截止 2022 年 6 月 30 日，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

9. 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
泉州石湖油库	366,049.22	-	366,049.22	365,151.47	-	365,151.47
厦门油库		-		58,186.34	-	58,186.34
东莞建兴油库		-		802,115.00	-	802,115.00
中石油厦门集美集罐加油站	2,570,354.25	-	2,570,354.25	2,570,354.25	-	2,570,354.25
民众油库		-		426,346.61	-	426,346.61
湖北宜昌油库	614,608.71	-	614,608.71	377,338.52	-	377,338.52
泉州石湖油库	209,023.50	-	209,023.50	388.50	-	388.50

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
-油库油气回收						
惠州大安油库油气回收项目	457,327.53	-	457,327.53	51,488.40	-	51,488.40
汕头关埠油库	27,746.00	-	27,746.00	-	-	-
肇庆中寰油库	94.00	-	94.00	-	-	-
合 计	4,245,203.21	-	4,245,203.21	4,651,369.09	-	4,651,369.09

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
服务费	75,000.00	-	75,000.00	-
合 计	75,000.00	-	75,000.00	-

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	12,745,653.08	3,258,779.66	10,735,798.52	2,683,949.63
未实现内部利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	84,280.24	21,070.06	84,280.24	21,070.06
合 计	12,829,933.32	3,279,849.72	10,820,078.76	2,705,019.69

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，公司不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

12. 短期借款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
信用借款	-	7,365,000.00	3,000,000.00	4,365,000.00
合 计	-	7,365,000.00	3,000,000.00	4,365,000.00

13. 应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,243,961.38	2,303,486.56
1-2 年	2,087,238.20	3,321,490.36

项 目	期末余额	期初余额
2-3 年	3,149,333.96	2,655,206.12
3 年以上	558,315.60	1,113,860.01
合 计	12,038,849.14	9,394,043.05

14. 合同负债

(1) 预收款项按账龄分析列示如下

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,591,379.82	11,470,030.84
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
合 计	7,591,379.82	11,470,030.84

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	636,011.54	3,691,648.60	3,876,148.00	451,512.14
合计	636,011.54	3,691,648.60	3,876,148.00	451,512.14

(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
工资、奖金、津贴和 补贴	633,301.78	3,243, 967.82	3,428, 776.02	448,49 3.58
职工福利费	-	68,711.65	68,711.65	-
社会保险费	2,709.76	372,27 9.13	371,97 0.33	3,018.56
住房公积金	-	6,690.00	6,690.00	-
合计	636,011.54	3,691, 648.60	3,876, 148.00	451,51 2.14

16. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	755,585.76	33,011.78
企业所得税	195,750.69	126,529.43
城市维护建设税	38,450.15	36,395.45

教育费附加	17,039.69	15,980.59
地方教育附加	11,207.16	10,667.94
印花税	-6,596.00	360.56
个人所得税	-25,041.16	-13,832.62
其他	-12,620.94	-7,569.12
合 计	973,775.35	201,544.01

17. 其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	11,601,470.48	8,362,701.61
合 计	11,601,470.48	8,362,701.61

17.1 其他应付款

(1) 账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,363,675.74	4,517,207.81
1-2 年	3,972,258.45	833,036.06
2-3 年	24,901.77	783,033.52
3 年以上	240,634.52	2,229,424.22
合 计	11,601,470.48	8,362,701.61

(2) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东借款	-	-
往来款	6,718,157.78	4,119,531.66
押金保证金	-	-
其他	658,457.9	358,326.90
预提成本费用	4,224,854.80	3,884,843.05
合 计	11,601,470.48	8,362,701.61

18. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
其他流动负债	764,007.91	
合 计	764,007.91	

19. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,953,490.00	-	-	-	-	-	63,953,490.00

20. 资本公积

项目	资本公积	合计
期初余额	3,174,908.99	3,174,908.99
加：本期增加		
减：本期减少	-	-
期末余额	3,174,908.99	3,174,908.99

21. 盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
期初余额	4,569,815.93	-	4,569,815.93
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-	-	-
期末余额	4,569,815.93	-	4,569,815.93

22. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	16,619,188.37	14,187,729.29
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	16,619,188.37	14,187,729.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	544,816.52	2,692,237.11
减：提取法定盈余公积	-	260,778.03
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
净资产折股	-	-
期末未分配利润	17,164,004.89	16,619,188.37

23. 营业收入、营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,651,214.51	6,939,205.81	7,304,517.36	4,998,416.20
其他业务	-	-	-	-
合计	17,651,214.51	6,939,205.81	7,304,517.36	4,998,416.20

24. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	38,712.11	76,711.11
教育费附加	16,590.89	32,759.77
地方教育附加	11,060.59	21,839.83
印花税	7,648.00	7,767.60
合计	74,011.59	139,078.31

25. 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,084,323.75	807,982.89
运杂费	16,692.50	9,589.73
差旅费	233,628.13	234,144.43
车辆费	265,621.38	43,194.59
业务招待费	107,041.23	187,316.91
办公费	37,432.58	16,730.26
其他费用	-1,339.99	505,050.17
投标费	10,580.00	-
维修费	4,315.50	-
物业费	2,370.00	-
租赁费	73,510.00	77,326.00
折旧费	17,690.34	21,716.40
通讯费	1,500.00	2,515.85
中介服务费	153,301.56	7,742.32
网络费	1,394.20	-
交通费	42.18	-
水电费	3,548.42	-
低值品摊销	5,376.00	-

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
培训费	18,232.00	-
合 计	2,035,259.78	1,913,309.55

26. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	1,252,330.11	1,031,569.60
咨询服务费	326,379.45	17,729.48
租赁费	250,346.46	311,738.22
办公费	65,705.14	199,032.50
折旧与摊销费用	159,735.62	86,958.54
接待费	13,407.97	75,835.97
差旅费	115,353.93	50,912.95
车辆费	130,628.77	41,767.13
检测费	-	5,349.06
其他费用	112,020.17	364,822.29
水电费	24,827.15	-
物业费	4,135.00	-
劳务费	7,606.86	-
财产保险费	85,692.36	-
快递费	21,949.00	-
网络费	525.25	-
交通费	326.45	-
合 计	2,570,969.69	2,185,715.74

27. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
人员人工	617,871.43	767,782.69
直接材料	359,852.24	499,721.61
折旧摊销	28,713.06	28,713.06
设计费	316,435.50	-
技术服务费	2,260,563.40	-

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
其他	18,505.40	11,398.80
合 计	3,601,941.03	1,307,616.16

28. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利息支出	48,972.00	80,487.41
手续费及其他	335,503.42	19,466.98
利息收入	7,599.57	6,424.39
其他	2,775.00	
合 计	379,650.85	93,530.00

29. 其他收益

(1) 其他收益明细

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
政府补助	18,104.22	16,954.25
合 计	18,104.22	16,954.25

(2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	与资产相关/与 收益相关
高企认定补助	-	-	与收益相关
以工代训补贴	-	14,000.00	与收益相关
个税代扣代缴手续费返还	-	2,954.25	与收益相关
合 计	-	16,954.25	/

30. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
坏账准备	-2,002,417.80	2,480,302.67
合 计	-2,002,417.80	2,480,302.67

31. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
坏账准备		789,376.99
合 计		789,376.99

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
政府补助	-	-
其他	28,713.87	-
合 计	28,713.87	-

33. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
当期所得税费用	185,915.49	-
递延所得税费用	-574,830.03	-122,176.94
合 计	-388,897.54	-122,176.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月
利润总额	94,576.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,503.99
子公司适用不同税率的影响	-
加计扣除费用的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-65,269.35
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,280.03
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-381,429.21
研发费用加计扣除的影响	-
所得税费用	-388,914.54

34. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
往来	2,580,279.81	-

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业外收入	28,713.87	-
补助收入	18,104.22	16,954.25
利息收入	7,136.76	6,424.39
其他	-	2,161.27
合 计	2,634,234.66	25,539.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
付现的期间费用	4,377,705.50	6,660,881.98
营业外支出	-	-
往来款净额	-	35,000.00
合 计	4,377,705.50	6,695,881.98

现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	544,816.52	75,662.25
加：少数股东本期收益	-61,325.93	
资产减值损失	-	-789,376.99
信用减值损失	2,002,417.80	-2,480,302.67
固定资产折旧	478,552.02	486,368.22
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	75,000.00	75,000.00
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）	48,972.00	80,487.41
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）	-509,543.68	122,176.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
存货的减少（增加以“-”号填列）	854,718.33	-4,241,966.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,604,129.33	13,460,857.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,091,674.12	-5,025,910.07
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,921,151.85	1,518,642.39
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	4,727,095.92	5,012,335.18
减：现金的期初余额	8,641,585.56	4,672,857.58
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	-3,914,489.64	339,477.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年6月30日	2021年6月30日
一、现金	4,727,095.92	5,012,335.18
其中：库存现金	33,437.55	25,338.77
可随时用于支付的银行存款	4,693,658.37	4,986,996.41
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,727,095.92	5,012,335.18

35. 所有权或使用权受限制的资产

应收账款的受限情况

项 目	数量	长期借款抵押金额（人民币元）	所有权/使用权权属（权利凭证号码）	登记机关
中国石油天然气集团、中国石油化工集团公司、中国海洋石油总公司及其下属企业合同项下的应收账款	壹	5,000,000.00	广州世品环保科技股份有限公司	中国人民银行信贷征信中心

六、合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在非同一控制下的企业合并。

2.同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在同一控制下企业合并。

3.处置子公司

报告期内，公司不存在处置子公司。

4.新设子公司

报告期内，公司不存在新设子公司。

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
广州世品电气科技有限公司	广州市花都区	广州市花都区新华街平步大道西大观园 B1 栋首层	电气机械和器材业	56.00	-	同一控制下企业合并
广东冠葆科技有限公司	广州越秀区	广州市越秀区环市东路 372 号 720 房	科技推广应用服务业	51.00	-	同一控制下企业合并
世品(意大利)有限责任公司	意大利	意大利的帕拉佐罗-韦尔切莱赛市	电气机械和器材业	100.00	-	同一控制下企业合并

(2) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

八、关联方及关联交易

1.本企业的控股股东情况

名称	与公司关系	经济性质	持股比例(%)	表决权比例(%)
郭萍	股东	自然人	43.60	43.60
王克光	股东	自然人	32.40	32.40

*股东郭萍和王克光为夫妻关系，系共同实际控制人。

2.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
李立新	持有子公司广州世品电气科技有限公司 44% 股权的股东
汤建中	公司董事、副总经理
陶晔	董事
刘秋仪	监事

3. 关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王克光、郭萍	5,000,000.00	2019 年 8 月 20 日	2022 年 12 月 31 日	否

4. 关联方应收应付款项

本报告期，公司不存在关联交易。

九、股份支付

本报告期，公司不存在需要披露的股份支付。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本报告期，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

本报告期，公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露说明的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

公司不存在需要披露说明的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

应收票据明细项目列示如下

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
商业承兑汇票	-	-	-	100,000.00	-	100,000.00
合 计	-	-	-	100,000.00	-	100,000.00

注：(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	33,426,496.81	29,656,621.05
1-2年	15,993,347.92	22,824,209.22
2-3年	15,479,384.87	19,870,713.13
3-4年	13,249,324.26	1,066,444.78
4-5年	947,280.65	689,973.21
5年以上	390,243.20	690,714.33
小计	79,486,077.71	74,798,675.72
减：坏账准备	11,040,730.62	9,108,045.31
合计	68,445,347.09	65,690,630.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
按组合计提坏账准备	79,486,077.71	11,040,730.62	13.89	74,798,675.72	9,108,045.31	12.18
其中：应收客户款	79,486,077.71	11,040,730.62	13.89	74,798,675.72	9,108,045.31	12.18
合计	79,486,077.71	11,040,730.62	13.89	74,798,675.72	9,108,045.31	12.18

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	33,426,496.81	1,611,157.15	4.82
1-2年	15,993,347.92	1,773,662.28	11.09
2-3年	15,479,384.87	3,058,726.45	19.76
3-4年	13,249,324.26	3,911,200.52	29.52
4-5年	947,280.65	295,741.02	31.22
5年以上	390,243.20	390,243.20	100.00
合计	79,486,077.71	11,040,730.62	13.89

(3) 本期计提、收回、转回或核销的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	9,108,045.31
本期计提	1,932,685.31
本期收回或转回	-
本期核销	-
期末余额	11,040,730.62

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

3.其他应收款

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,667,401.19	5,058,851.53
合计	4,667,401.19	5,058,851.53

3.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3812150.55	4,548,523.58
1-2年	768847.95	337,989.15
2-3年	200707.5	243,960.00
3-4年	52785.65	114,895.91
4-5年	90742.75	221,472.08
5年以上	752324.53	543,787.99
小计	5,677,558.93	6,010,628.71
减：坏账准备	1,010,157.74	951,777.18
合计	4,667,401.19	5,058,851.53

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来组合	2,527,359.55	2,692,625.21

备用金	713,826.33	754,819.21
押金保证金	1,324,785.68	1,429,230.98
其他	101,429.63	182,176.13
合计	4,667,401.19	5,058,851.53

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	合计
期初余额	951,777.18	-	-	951,777.18
本期计提	58,380.56	-	-	58,380.56
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,010,157.74	-	-	1,010,157.74

注：本期不存在转回或收回金额重大的坏账准备。

(4) 本期不存在实际核销的其他应收款。

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	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	1,548,561.03	-	1,548,561.03	1,548,561.03	-	1,548,561.03
合 计	1,548,561.03	-	1,548,561.03	1,548,561.03	-	1,548,561.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	减值准备	账面价值
广州世品电气科 技有限公司	1,548,561.03	-	-	1,548,561.03	-	1,548,561.03
合 计	1,548,561.03	-	-	1,548,561.03	-	1,548,561.03

注：对子公司广东冠葆科技有限公司及世品（意大利）有限责任公司的投资未实际出资。

5. 营业收入、营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,117,881.93	6,299,699.68	6,460,190.29	4,366,938.37
合 计	17,117,881.93	6,299,699.68	6,460,190.29	4,366,938.37

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,104.22	16,954.25
理财产品投资收益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,713.87	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	46,818.09	16,954.25
所得税影响额	9,635.90	3,943.14
少数股东权益影响额	8,623.52	4,620.00
非经常性损益净额	28,558.67	8,391.11
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	516,257.85	169,147.39

2. 净资产收益率

本期发生额

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	0.54	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.010.01	0.01

上期发生额

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	0.21	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.00	0.00

广州世品环保科技股份有限公司

2022 年 8 月 29 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：

公司行政办公室