



ST 富利

NEEQ: 872381

广东富利环保节能科技股份有限公司

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



年度报告

2025

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人黄平、主管会计工作负责人邓荣林及会计机构负责人（会计主管人员）邓荣林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对广东富利环保节能科技股份有限公司（以下简称“广东富利环保公司”）2025年度财务报表进行了审计，并于2026年4月28日出具了带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见审计报告（中审亚太审字（2026）003687号）。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，就相关事项说明如下：

一、审计报告中带强调事项段的内容：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注5.19和附注10.2所述，事件一：因实际控制人黄平个人借贷案件，导致广东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，广东富利环保公司因该事项承担连带责任；事件二：因实际控制人黄平个人借贷案件，导致广东富利环保公司被广东省东莞市中级人民法院依据民事判决书（(2023)粤19民终4297号）强制执行，执行标的返还借款本金1,406,378.36元及利息，广东富利环保公司因该事项承担债务不能清偿部分的二分之一承担补充赔偿责任。截至本报告出具日，案件仍在执行之中，广东富利环保公司因该事项承担连带责任确认了预计负债。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，截至2025年12月31日，广东富利环保公司货币资金余额为24,206.53元，净资产为-15,349,556.83元，且流动负债高于流动资产9,603,529.62元，2025年发生净亏损8,887,242.06元。如财务报表附注2.2所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对广东富利环保公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

三、董事会关于审计意见涉及事项的说明：

针对上述审计报告带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性，为保证公司持续经营能力，

公司应对措施如下：

（1）公司将加快应收账款催收安排，对于逾期欠款通过各种合法的法律手段催收，并请公司相关业务领导加强与客户的对接催款工作；

（2）公司管理层改善计划、措施，按照公司发展的战略方向，需要我们管理层不断地学习，提高自己的管理水平，跟上公司的发展步伐，制定并遵守公司规章制度，严格执行公司规章制度，提高生产现场管理水平；

（3）抓住以人为本的核心竞争力，改变以前的思维，服务好员工，教育他们，帮助他们提高以便更好的为公司服务；

（4）抓好生产管理，即抓好生产安全、质量、效率、物耗、培训和文明生产，也是各项目生产现场的工作重点。

四、董事会意见

公司董事会认为，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见审计报告，客观严谨地反映了公司2025年度财务状况和经营成果；董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施，消除审计报告中形成非标准审计意见的基础事项对公司的影响，尽力维护公司和广大投资者的利益。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	90

备查文件目录	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
	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） 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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年度
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	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、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（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

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
	-		
法定代表人	黄平	成立时间	2004年6月11日
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）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环境保护专用设备制造-环境保护专用设备制造		
主要产品与服务项目	<p>一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备销售；普通机械设备安装服务；环境监测专用仪器仪表销售；环保咨询服务；软件开发；智能机器人的研发；智能机器人销售；通用设备制造(不含特种设备制造)；专用设备制造(不含许可类专业设备制造)；水环境污染防治服务；水污染治理；大气环境污染防治服务；土壤环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；固体废物治理；环境应急治理服务；光伏设备及元器件销售；太阳能发电技术服务；电力行业高效节能技术研发；智能输配电及控制设备销售；智能控制系统集成；信息系统集成服务；智能水务系统开发；智能农业管理；智能农机装备销售；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；供应链管理服务；数据处理服务；非常规水源利用技术研发；食用农产品批发；鱼病防治服务；农林牧渔业废弃物综合利用；生态恢复及生态保护服务；信息技术咨询服务；节能管理服务；新兴能源技术研发；以自有资金从事投资活动；货物进出口；技术进出口。许可项目：建设工程勘察；建设工程设计；建设工程施工；建设工程监理；发电业务、输电业务、供(配)电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；施工专业作业。</p>		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 富利	证券代码	872381
挂牌时间	2017年11月16日	分层情况	基础层
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
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			

董事会秘书姓名	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	电子邮箱	flhb@gdfldb.cc
传真	0769-87311832		
公司办公地址	广东省东莞市清溪镇葵清路 238 号 8 号楼 101 室	邮政编码	523660
公司网址	www.dgflhb.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441900763807785Y		
注册地址	广东省东莞市清溪镇葵清路 238 号 8 号楼 101 室		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司本报告期内的商业模式分为四种业务模式，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 11 项实用新型专利及 2 项发明，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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,990,934.57	18,598,475.68	23.62%
毛利率%	-1.87%	26.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,887,242.06	-10,404,068.73	14.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,807,393.11	-10,392,144.96	15.25%
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%	-
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%	-
基本每股收益	-0.89	-1.04	14.58%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,194,812.82	62,328,268.85	-11.44%
负债总计	70,544,369.65	68,790,583.62	2.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	-15,349,556.83	-6,462,314.77	-137.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.53	-0.65	-135.38%
资产负债率%（母公司）	127.81%	110.37%	-
资产负债率%（合并）	127.81%	110.37%	-
流动比率	0.85	0.97	-
利息保障倍数	-332.56	-158.89	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-584,422.70	659,627.00	-188.60%
应收账款周转率	0.50	0.36	-
存货周转率	0.84	0.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.44%	-15.48%	-
营业收入增长率%	23.62%	-51.49%	-
净利润增长率%	-14.58%	-7.02%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,206.53	0.04%	19,506.72	0.03%	24.09%
应收票据	0.00	0.00%	9,348.00	0.01%	-100.00%
应收账款	23,014,309.13	41.70%	23,217,814.95	37.25%	-0.88%
预付账款	5,854,336.21	10.61%	5,792,057.84	9.29%	1.08%
存货	24,787,692.81	44.91%	30,696,911.33	49.25%	-19.25%
固定资产	309,412.26	0.56%	312,423.71	0.50%	-0.96%
应付账款	22,713,491.17	41.15%	20,898,434.80	33.53%	8.69%
其他应付款	36,325,425.53	65.81%	36,248,932.00	58.16%	0.21%
预计负债	6,261,104.49	11.34%	5,152,844.49	8.27%	21.51%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，货币资金年末比年初增加 24.09%，净增加 0.47 万元。
- 2、报告期内，应收票据同比应收账款年末比年初减少 100.00%，减少净额 0.93 万元，主要是期末应收票据为零。应收账款同比减少 0.88%，减少金额 20.35 万元，主要应收账款余额增加 174.18 万元，但因坏账准备增加 194.53 万元，导致应收净额减少。
- 3、报告期内，存货年末比年初减少 19.25%，减少金额 590.92 万元，存货减少主要是完成验收的工程施工项目成本结转所致。
- 4、报告期内，应付账款年末比年初增加 8.69%，净增加 181.51 万元，主要是增加应付西北地区设备供应商货款。
- 5、报告期内，其他应付款年末比年初增加 0.21%，净增加 7.65 万元，主要因供应商诉讼增加的工程鉴定费及诉讼受理费。年末余额主要是关联方广东秦粤环保科技有限公司向公司预付及代付项目工程设备款合计 3,287.7 万元尚未结算所致。
- 6、报告期内，预计负债增加 21.51%，主要是项目验收计提项目大修支出对应的质保金 110.83 万元。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	22,990,934.57	-	18,598,475.68	-	23.62%
营业成本	23,421,783.90	101.87%	13,708,800.77	73.71%	70.85%
毛利率%	-1.87%	-	26.29%	-	-
税金及附加	19,944.13	0.09%	112,657.82	0.61%	-82.30%

销售费用	1,702,245.76	7.40%	987,325.87	5.31%	72.41%
管理费用	2,509,882.66	10.08%	2,619,604.40	14.09%	-11.56%
研发费用	1,382,487.18	6.01%	1,331,384.67	7.16%	3.84%
财务费用	26,639.58	0.12%	46,929.28	0.25%	-43.23%
信用减值损失	-2,733,897.20	-11.89%	-2,896,877.97	-15.58%	5.63%
资产减值损失	0.00	0.00%	-4,386,652.56	-23.59%	100.00%
其他收益	8,640.00	0.04%	7,117.00	0.04%	21.40%
营业利润	-8,797,305.84	-38.26%	-7,484,640.66	-40.24%	-17.54%
营业外收入	10.00	0.00%	212.33	0.00%	-95.29%
营业外支出	88,498.95	0.38%	19,253.10	0.10%	359.66%
所得税费用	1,447.27	0.01%	2,900,387.30	15.59%	-99.95%
净利润	-8,887,242.06	-38.66%	-	-55.94%	14.58%
			10,404,068.73		

项目重大变动原因

- 营业收入比上年增加 23.62%，增加金额 439.25 万元，主要是增加设备销售收入 76.25 万元、工程结算收入 479.72 万元，减少环保服务收入 125.90 万元。
- 营业成本比上年增加 70.85%，增加 971.30 万元，主要是报告期工程结算成本因工程结算收入增加同步增加结算成本，但成本增幅高于收入增幅。
- 销售费用比上年增加 72.41%，增加金额 71.49 万元，主要是报告期内增加质保金计提 110.83 万元、减少业务应酬费。
- 研发费用比上年增加 3.84%，增加金额 5 万元，占比报告期内营业收入 6.01%，占比收入下降 1.15%。
- 信用减值损失比上年减少金额 16.3 万元，但累计应收账款坏账准备仍然处于增长，主要是欠款客户受疫情影响后至今出现拖欠致账龄拉长导致，按公司应收账款管理制度：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，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 应收关联方款项、应收政府部门的款项
 应收账款组合 2 信用分析法组合 政府部门事业单位、国有企业
 应收账款组合 3 信用分析法组合 其他客户
 信用分析法组合中，采用账龄分析法计提坏账准备。
- 资产减值损失同比增加 100%，增加金额 438.66 万元，主要因去年同期按照单个存货项目计提存货跌价准备所致（已冲回）。
- 营业利润为亏损，亏损幅度增大，比上年亏损增加 17.54%，增加亏损 131.27 万元，主要是报告期内因诉讼引起的二审判决导致增加项目成本，毛利率为负，毛利比去年减少 532.05 万元，销管财及研发费用同比增加 63.60 万元，但减少营业税金及信用减值损失合计 464.23 万元所致。
- 报告期内，营业外支出比上年增加 359.66%，增加金额 6.92 万元，主要是因合同纠纷引起的对外违约金赔偿金额。
- 所得税费用上年减少 99.95%，减少递延所得税费用金额 289.89 万元，主要因去年同期在预计未来期间无法取得足够的应纳税所得额来利用可抵扣暂时性差异，减记了递延所得税资产的账面价值所致。
- 净利润报告期内亏损 888.72 万元，近年出现连续较大程度的亏损，亏损系大幅计提应收账款坏账准备、质保金及毛利率快速下降因素影响，加上报告期内结算的项目较少，不能实现盈亏平衡，后期加强业务营收扩张、应收账的回收工作、消除应收坏账准备因素及解决对外担保产生的预计负债后则净

利润将有大的改善。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	22,899,191.45	18,598,475.68	23.12%
其他业务收入	91,743.12	-	-
主营业务成本	23,421,783.90	13,708,800.77	70.85%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
产品销售收入	790,317.02	4,738,774.42	-499.60%	2,745.65%	-	-599.60%
环保服务收入	14,428,193.03	11,494,048.57	20.34%	-9.75%	-2.67%	-5.80%
工程结算收入	7,680,681.40	7,188,960.91	6.40%	197.36%	278.40%	-20.05%
其他业务	91,743.12		100.00%	-		

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内公司实现主营业务收入比上年同期增加 23.12%，营业成本比上年同期增加 70.85%，毛利率比上年同期下降 107.11%。

- 1、报告期内因营业收入的毛利率大幅下降，以及营业成本比上年同期上涨过快，营业成本涨幅高于营业收入涨幅导致毛利率下降，主要原因是环保设备销售毛利率的大幅减少导致。
- 2、报告期内环保服务收入比上年同期减少 9.75%，成本同比上期减少 2.67%，主要是项目处理工业废水及回用水成本因设备维护成本快速增加，致毛利率比上年同期减少 5.8%。
- 3、工程结算项目收入比去年同期增加 197.36%，工程结算成本同步上涨，比去年同期增加 275.40%，成本上涨过快致毛利率同比下降 20.05%。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广东秦粤环保科技有限公司	14,428,193.03	63.01%	是
2	陕西水利水电工程集团有限公司	7,680,681.40	33.54%	否

3	内江鑫隆国有资产经营有限责任公司	777,945.34	3.40%	否
4	宁夏北华瑞尔电器有限公司	12,371.68	0.05%	否
5				
合计		22,899,191.45	100.00%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东省禄源环保科技有限公司	3,351,852.73	26.59%	否
2	江门市和兴顺经贸有限公司	2,115,034.38	16.78%	否
3	珠海市积业化工有限公司	1,414,341.04	11.22%	否
4	成都华通伟业机械设备有限公司	1,065,486.73	8.45%	否
5	常州英吉利贸易有限公司	917,370.08	7.28%	否
合计		8,864,084.96	70.32%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-584,422.70	659,627.00	-188.60%
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额	579,310.00	-651,283.46	188.95%

现金流量分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年减少 188.6%，报告期内经营活动现金净流出 58.44 万元，主要原因是因诉讼原因导致应收客户账款增加，报告期内经营活动现金流入小计 2207.64 万元，经营活动现金流出 2266.08 万元，主要为支付货款 1465.07 万元、支付员工工资及劳务合计 588.58 万元、支付税费 18.49 万元、其他与经营有关支出 193.95 万元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比上年增加 188.95%，主要原因是报告期内因经营活动产生的现金净额不够经营支出而导致筹资方面的借款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东秦粤	参股公司	环保工程	68,600,000	57,019,506.41	57,004,259.99	22,240,205.59	3,898,174.33

环保 科技 有限 公司							
----------------------	--	--	--	--	--	--	--

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。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

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

	<p>的职务对公司股东会、董事会的运行有重大影响，若未来实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。应对措施：公司依据《公司法》等法律法规建立了“三会”，并通过制定《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理办法》、《关联交易管理》、《对外担保管理办法》等办法，完善公司的各项决策制度，健全了公司治理机制。</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。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>
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，公司在面临激烈市场竞争时有无法跟上技术革新的风险，如果没有积极研发或者引入新技术，将面临技术落后、业务减少的风险。应对措施：公司设有研发中心负责新技术、新项目的研究与开发工作。报告期内公司研发投入较大，2023年、2024年、2025年公司研发费用占营业收入的比例分别为4.13%、7.16%、6.01%。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>
客户相对集中的风险	<p>2023年、2024年、2025年公司对前五大客户的销售收入分别占公司主营业务收入的99.98%、99.97%、100%。公司来自主要客户的销售额占主营业务收入的比重较高，公司存在客户相对集中的风险，报告年度内对重大客户存在过度依赖的风险。如果公司不能保持与前五大客户良好的合作关系，又无法通过新客户拓展降低客户的集中度，公司将面临业绩下滑的风险。应对措施：公司一方面会积极维护与优质客户的合作关系，拓展其他客户其他业务合作的深度与广度，另一方面积极向内陆各省及海外开拓新市场、新客户的开发工作。</p>
季节性波动风险	<p>公司主要致力于为客户提供专业的环境保护设备与工程、环境保护运营服务、环境保护咨询服务，公司与客户签订合同受客户经营周期的季节性影响，同时受当下经济环境的影响。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。但是公司若不能准确把握市场，及时拓展新客户并与现有客户保持良好沟通，公司将面临因准备不足失去商机、业务规模增长无法达到预期水平的季节性经营风险。应对措施：公司不断扩大客户群体，不断丰富商业模式，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，2023 年度、2024 年、2025 年来自华南地区的主营业务收入占公司主营业务收入分别为 99.83%、85.5%、63.01%，前后占比呈现下降趋势，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，但近两年公司存在的市场区域集中风险得到缓解。应对变化措施如下：报告期内，公司收入过半主要来自于华南地区，主要系公司地处广东省东莞市，毗邻深圳市，周边地区存在大量的生产制造型企业，随着近年来政府监管部门对环保要求的提高，该区域产生了大量的环保需求，已在本区域内塑造了一定的品牌影响力。公司依托华南地区的影响力持续向内陆及西北发展，未来公司将加大营销体系的改革和营销人才的引进，加强市场营销平台及营销管理体系建设，在继续深耕华南市场的同时，拓展其他区域市场业务，降低市场集中度。</p>
应收账款发生坏账损失的风险	<p>公司 2023 年末、2024 年末、2025 年末应收账款余额分别为 5,742.99 万元、4,538.29 万元、4712.47 万元，占资产总额的比重分别 52.47%、72.81%、85.38%，占比逐步上升，坏账风险也逐步上升。随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账损失风险，影响公司现金流及利润情况。应对措施：一方面，公司在与客户销售合同时，明确约定付款期限，制定了较为谨慎的信用政策。另一方面，公司制定了内部应收账款催收制度，明确了公司内部营销人员、财务人员对于应收账款的催收、记录、分析的职责和审批权限，确保应收账款及时回笼。对于逾期欠款，建立信用档案，与客户达成回款协议计划，并充分运用法律诉讼追讨逾期欠款避免公司发生坏账损失。</p>
带强调事项段风险	<p>事件一：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，富利环保公司因该事项承担连带责任；事件二：因实际控制人黄平个人借贷案件，导致富利环保公司被广东省东莞市中级人民法院依据民事判决书（(2023)粤 19 民终 4297 号）执行，执行标的返还借款本金 1,406,378.36 元及利息，富利环保公司因该事项承担债务不能清偿部分的二分之一承担补充赔偿责任。截至本报告出具日，案件仍在执行之中，富利环保公司因该事项承担连带责任确认了预计负债。为化解上述审计报告带强调事项段给公司带来的预计负债风险及持续经营能力风险，公司应对措施如下：1、 公司将在目前的诉讼程序中维护公司权益，保护中小投资者利益；2、 督促和要求被担保人采取有效措施积极筹措资金尽快偿还债务，并积极与相关借款人沟通尽快解除违规担保，以消除对公司的影响。</p>
与持续经营相关的重大不确定性风险	<p>截止 2025 年 12 月 31 日，公司货币资金余额为 24,206.53</p>

	元，公司流动负债高于流动资产 9,603,529.62 元，2025 年发生净亏损 8,887,242.06 元导致净资产为-15,349,556.83 元，这些事项或情况，表明存在可能导致公司持续经营能力的重大不确定性风险，为化解持续经营相关的重大不确定性风险，公司应对措施如下：加速现有施工工程及设备销售业务的验收交付及收款进度，提高存货周转率，同时改善运营模式，提高合同毛利率；加强应收账款的管控，降低资产负债率等。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期新增与持续经营相关的重大不确定性风险

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、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	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	5,821,528.27	37.93%
作为第三人	5,183,763.09	33.77%
合计	11,005,291.36	71.70%

注：截至 2025 年 12 月 31 日，公司净资产为-15,349,556.83 元。上述比例计算取绝对值。

- 1、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，富利环保公司因该事项承担连带责任。
- 2、因实际控制人黄平个人借贷案件，导致富利环保公司被广东省东莞市中级人民法院依据民事判决书((2023)粤19民终4297号)强制执行，执行标的返还借款本金1,406,378.36元及利息，富利环保公司因该事项承担债务不能清偿部分的二分之一承担补充赔偿责任。
- 3、因工程设备供应商广东省禄源环保科技有限公司就设备未付货款向陕西省吴起县人民法院提起诉讼，2025年8月法院二审判决支付广东禄源环保科技有限公司工程款5353636.27元及利息(以5353636.27元为基数，从2024年4月24日起按照全国银行间同业拆借中心发布的同期贷款市场报价利率计算利息，算至付清为止)。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-012	被告/被申请人	买卖合同纠纷	是	3,500,236.27	是	未执行申请再审中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

重大诉讼、仲裁事项诉讼不会对公司造成重大不利影响。公司将积极妥善处理以上诉讼，依法维护自身合法权益，避免对公司及投资者造成损益。

(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

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	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								企业		
1	黄平	4,133,761	0	4,133,761	2021年11月16日		连带	是	已事后补充履行	不涉及
2	黄平	1,050,002.09	0	1,050,002.09	2020年12月31日		连带	是	已事后补充履行	不涉及
合计	-	5,183,763.09	0	5,183,763.09	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

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。

2023年6月26日，广东省东莞市中级人民法院依据民事判决书（（2023）粤19民终4297号）执行，执行标的返还借款本金1,406,378.36元及利息、赔偿律师费损失37,500.00元、保全担保费损失6,000.00元合计1,449,878.36元，根据申请人2024年2月21日立案的案号（2024）粤1972执1462号，由广东省东莞市第二人民法院强制执行金额1,443,878.00元。富利环保公司因该事项承担债务不能清偿部分的二分之一承担补充赔偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	-	-
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,183,763.09	5,183,763.09
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

被告黄平因名下公司上市发展需要，向原告罗丽珍申请借款，双方为携手合作、互惠互利原则下签订《借款转股协议》（以下简称“协议”），借款金额合计人民币400万元整，借款期限为12个月，资金汇出之日起，被告每月需支付利率费用人民币10万元整。借款到期后，被告未按照约定支付相应利率及本金。原告向东莞市第三人民法院提出诉讼请求。2021年11月16日，根据广东省东莞市第三人民法院民事调解书（（2021）粤1973民初22733号），经双方调解，各方确认被告黄平尚欠原告罗丽珍借款本金3000000元及2016年9月至2021年8月的利息650000元未清偿。公司作为被告黄平上述借款的担保人对调解协议中所负的全部债务承担连带清偿责任。2022年4月19日，广东省东莞市第三人民法院下达执行通知书（（2022）粤1973执6653号）：（2021）粤1973民初22733号民事判决书已生效，申请执行人罗丽珍向法院申请强制执行，法院对实际控制人黄平、公司的财产强制执行，执行金额合计4133761元，本次诉讼导致公司需承担4133761元的连带清偿责任。

2023年6月26日，因实际控制人黄平个人借贷案件，导致富利环保公司被广东省东莞市中级人民法院依据民事判决书（（2023）粤19民终4297号）执行，根据申请人2024年2月21日立案的案号（2024）粤1972执1462号，由广东省东莞市第二人民法院强制执行金额1443878.00元。

预计担保及执行情况

适用 不适用

(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

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	37,000,000.00	14,428,193.03
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	50,000.00	91,743.12
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

公司与关联方产生的关联交易是为满足生产经营过程中的业务拓展需要，公司利用关联方的资金和市场影响力，充分发挥协同效应，让公司更加稳定发展，有利于提升公司全体股东的利益。上述关联交易的定价采用市场公允定价原则，没有侵害挂牌公司的利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2017年7月31日	-	挂牌	关于避免和规范关联交易的承诺	承诺避免和规范关联交易	正在履行中
董监高	2017年7月31日	-	挂牌	关于避免和规范关联交易的承诺	承诺避免和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月27日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不存在资金占用	正在履行中
董监高	2017年2月27日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不存在资金占用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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	13,010.24	0.024%	诉讼导致的财产保全
总计	-	-	13,010.24	0.024%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司银行账户被冻结的资金有限，对资金使用的有限影响，未对生产经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	17.5%
	董事、监事、高管	1,750,000	17.50%	0	1,750,000	17.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,250,000	52.50%	0	5,250,000	52.5%
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	52.50%	0	5,250,000	52.5%
	董事、监事、高管	5,250,000	52.50%	0	5,250,000	52.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
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

(三) 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%	期末持有无限售股份数量	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%	3,675,000	1,225,000	0	0
2	肖辉娜	2,100,000	0	2,100,000	21%	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%	0	2,000,000	0	0
4	东莞市富	1,000,000	0	1,000,000	10%	0	1,000,000	0	0

	成达商务 信息咨询 中心（有 限合伙）								
5									
6									
7									
8									
9									
10									
	合计	10,000,000	0	10,000,000	100%	5,250,000	4,750,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

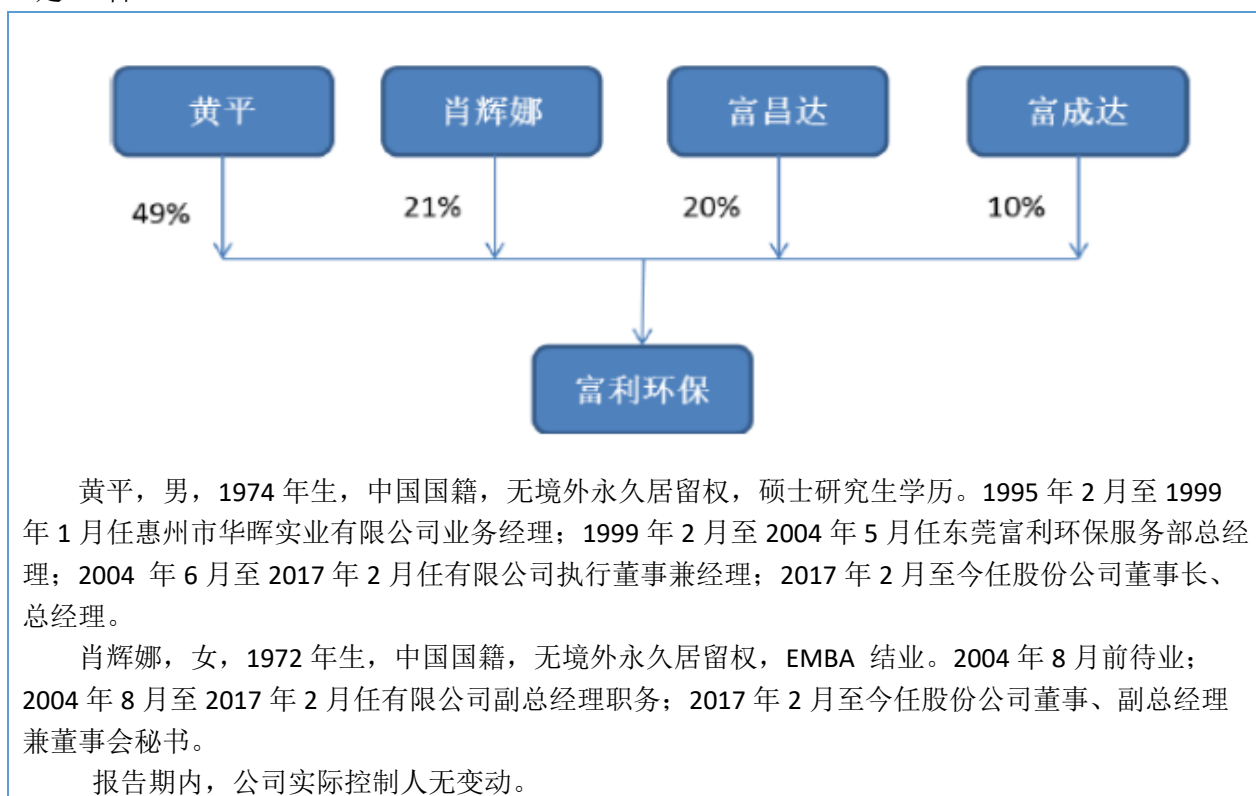
股东黄平与股东肖辉娜系夫妻关系；股东黄平系富昌达、富成达执行事务合伙人；股东肖辉娜系富昌达、富成达有限合伙人。

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、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是 否

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

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黄平	董事、董事长、总经理	男	1974年11月	2023年5月19日	2026年5月18日	4,900,000	0	4,900,000	49%
肖辉娜	董事、副总经理、董事会秘书	女	1972年10月	2023年5月19日	2026年5月18日	2,100,000	0	2,100,000	21%
邓荣林	董事、财务总监	男	1977年8月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0%
孙仕一	董事	男	1983年5月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0%
李堂龙	董事	男	1965年7月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0%
萧莉娜	监事会主席	女	1976年10月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0%
张晨云	监事	女	1973年12月	2023年4月27日	2026年5月18日	0	0	0	0%
刘丽如	监事	女	1996年12月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0%

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，监事萧莉娜与肖辉娜为姐妹关系。
除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他的亲属关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理、财务人员	12	0	6	6
运营人员	29	2	0	31
采购人员	2	0	0	2
工程、技术人员	7	0	0	7
营销人员	3	1	0	4
员工总计	53	3	6	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	5	5
专科	6	6
专科以下	40	37
员工总计	53	50

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、公司十分重视人才的引进，通过高端人才引进、校企合作、网络招聘等方式招聘优秀应届毕业生和专业技术人才。完善公司培训体系与形式，目前公司已经形成内部培训加外部培训的模式。内部培训包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等；外部培训包含关键岗位人员管理技能专项培训等形式。报告期内，公司进一步完善了培训体系，同时开展了形式多样的内外部培训。

2、薪酬政策方面依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规，公司建立了科学、合理的薪酬体系完善了公司内部岗位级别设置，除正常绩效考核之外，公司对有突出贡献的核心技术人员进行奖励为员工提供明确的职业发展通道。

3、公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

(一)

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(二) 公司治理基本情况

股份公司自成立后，严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立形成了由股东会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东会、董事会、监事会等相关制度。公司同时建立起《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等制度，逐步形成了股东会、董事会、监事会和高级管理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构，且公司的内控制度不断得到完善。报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，除广东省东莞市第三人民法院民事调解书（（2021）粤 1973 民初 22733 号）认定公司作为被告黄平担保人需承担 4133761 元连带担保责任事项（执行通知书（2022）粤 1973 执 6653 号）及广东省东莞市中级人民法院依据民事判决书（（2023）粤 19 民终 4297 号）执行，执行标的返还借款本金 1,406,378.36 元及利息，公司因该事项承担债务不能清偿部分的二分之一承担补充赔偿责任。公司不存在其他违规对外担保事项，未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司成立以来，权责明确、运作规范，在资产、人员、机构、财务、业务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。

(五) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立较为健全完整的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求，并能够有效的执行，能够满足公司当前发展需求。报告期内，未发现内部控制管理制度存在重大缺陷。

1、 关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规关于会计核算的规定，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、 关于财务管理体系

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

3、 关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字（2026）003687号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	
审计报告日期	2026年4月28日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴贺民	卢晓宁
	1年	1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬（万元）	11	

审计报告

中审亚太审字（2026）003687号

广东富利环保节能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东富利环保节能科技股份有限公司（以下简称“广东富利环保公司”）财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东富利环保公司2025年12月31日的财务状况以及2025年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求，我们独

立于广东富利环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 5.19 和附注 10.2 所述，事件一：因实际控制人黄平个人借贷案件，导致广东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，广东富利环保公司因该事项承担连带责任；事件二：因实际控制人黄平个人借贷案件，导致广东富利环保公司被广东省东莞市中级人民法院依据民事判决书（（2023）粤 19 民终 4297 号）强制执行，执行标的返还借款本金 1,406,378.36 元及利息，广东富利环保公司因该事项承担债务不能清偿部分的二分之一承担补充赔偿责任。截至本报告出具日，案件仍在执行之中，广东富利环保公司因该事项承担连带责任确认了预计负债。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，截至 2025 年 12 月 31 日，广东富利环保公司货币资金余额为 24,206.53 元，净资产为 -15,349,556.83 元，且富利环保公司流动负债高于流动资产 9,603,529.62 元，2025 年发生净亏损 8,887,242.06 元。如财务报表附注 2.2 所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对广东富利环保公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

五、其他信息

广东富利环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广东富利环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广东富利环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东富利环保公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广东富利环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广东富利环保公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公

允反映相关交易和事项。

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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

(盖章)

(签名并盖章)

中国注册会计师：

(签名并盖章)

中国·北京

二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	24,206.53	19,506.72
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	5.2		9,348.00
应收账款	5.3	23,014,309.13	23,217,814.95
应收款项融资			
预付款项	5.4	5,854,336.21	5,792,057.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	534,582.51	811,246.50
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	5.6	24,787,692.81	30,696,911.33
其中：数据资源			
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	5.7	417,343.2	860,093.66
流动资产合计		54,632,470.39	61,406,979.00
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	5.8	309,412.26	312,423.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.9	189,060.62	472,651.58
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.10	63,869.55	136,214.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		562,342.43	921,289.85
资产总计		55,194,812.82	62,328,268.85
流动负债：			
短期借款			
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	5.11	22,713,491.17	20,898,434.80
预收款项			
合同负债	5.12	80,739.28	601,914.80
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	5.13	977,641.59	890,421.87
应交税费	5.14	3,700,423.71	3,676,530.48
其他应付款	5.15	36,325,425.53	36,248,932.00
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	5.16	255,478.21	315,314.91
其他流动负债	5.17	182,800.52	658,484.04
流动负债合计		64,236,000.01	63,290,032.90
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	5.18		229,543.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.19	6,261,104.49	5,152,844.49
递延收益			
递延所得税负债	5.10	47,265.15	118,162.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,308,369.64	5,500,550.72
负债合计		70,544,369.65	68,790,583.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.20	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	5.21	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	5.22	1,450,847.81	1,450,847.81
一般风险准备			
未分配利润	5.23	-29,025,537.05	-20,138,294.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-15,349,556.83	-6,462,314.77

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-15,349,556.83	-6,462,314.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		55,194,812.82	62,328,268.85

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	2025 年	2024 年
一、营业总收入	5.24	22,990,934.57	18,598,475.68
其中：营业收入	5.24	22,990,934.57	18,598,475.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,062,983.21	18,806,702.81
其中：营业成本	5.24	23,421,783.90	13,708,800.77
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	5.25	19,944.13	112,657.82
销售费用	5.26	1,702,245.76	987,325.87
管理费用	5.27	2,509,882.66	2,619,604.40
研发费用	5.28	1,382,487.18	1,331,384.67
财务费用	5.29	26,639.58	46,929.28
其中：利息费用	5.29	21,838.28	40,002.12
利息收入	5.29	105.52	689.26
加：其他收益	5.30	8,640.00	7,117.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.31	-2,733,897.20	-2,896,877.97

资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.32		-4,386,652.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,797,305.84	-7,484,640.66
加：营业外收入	5.33	10	212.33
减：营业外支出	5.34	88,498.95	19,253.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,885,794.79	-7,503,681.43
减：所得税费用	5.35	1,447.27	2,900,387.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,887,242.06	-10,404,068.73
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）		-8,887,242.06	-10,404,068.73
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）		-8,887,242.06	-10,404,068.73
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		-8,887,242.06	-10,404,068.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,887,242.06	-10,404,068.73
（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）		-0.89	-1.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.89	-1.04

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	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,662,253.15	33,105,973.45
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		32,155.02	
收到其他与经营活动有关的现金	5.36	381,952.54	229,763.42
经营活动现金流入小计		22,076,360.71	33,335,736.87
购买商品、接受劳务支付的现金		14,650,672.19	21,575,812.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,885,754.12	6,407,084.31
支付的各项税费		184,906.36	1,178,600.91
支付其他与经营活动有关的现金	5.36	1,939,450.74	3,514,612.41
经营活动现金流出小计		22,660,783.41	32,676,109.87
经营活动产生的现金流量净额		-584,422.70	659,627.00
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			

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	5.36	2,617,888.00	3,524,000.00
筹资活动现金流入小计		2,617,888.00	3,524,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	5.36	2,038,578.00	4,175,283.46
筹资活动现金流出小计		2,038,578.00	4,175,283.46
筹资活动产生的现金流量净额		579,310.00	-651,283.46
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	5.37	-5,112.70	8,343.54
加：期初现金及现金等价物余额	5.37	16,308.99	7,965.45
六、期末现金及现金等价物余额	5.37	11,196.29	16,308.99

法定代表人：黄平

主管会计工作负责人：邓荣林

会计机构负责人：邓荣林

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,225,132.41				1,450,847.81		-20,138,294.99		-6,462,314.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,225,132.41				1,450,847.81		-		-
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											20,138,294.99		6,462,314.77
											-8,887,242.06		-8,887,242.06
(一) 综合收益总额											-8,887,242.06		-8,887,242.06
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	10,000,000.00				2,225,132.41				1,450,847.81		-29,025,537.05		-15,349,556.83
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	----------------	--	----------------

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,225,132.41				1,450,847.81		-9,734,226.26		3,941,753.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,225,132.41				1,450,847.81		-9,734,226.26		3,941,753.96
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											-		-
(一) 综合收益总额											10,404,068.73		10,404,068.73
(二) 所有者投入和减少资 本											-		-
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,225,132.41				1,450,847.81		-	-6,462,314.77

											20,138,294.99		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--	--

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

2025 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

广东富利环保节能科技股份有限公司（曾用名：东莞市富利环保有限公司，以下简称公司或本公司）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。

2025 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：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备销售；普通机械设备安装服务；环境监测专用仪器仪表销售；环保咨询服务；软件开发；智能机器人的研发；智能机器人销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；水污染防治服务；水污染治理；大气污染防治服务；土壤污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；固体废物治理；环境应急治理服务；光伏设备及元器件销售；太阳能发电技术服务；电力行业高效节能技术研发；智能输配电及控制设备销售；智能控制系统集成；信息系统集成服务；智能水务系统开发；智能农业管理；智能农机装备销售；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；供应链管理服务；数据处理服务；非常规水源利用技术研发；食用农产品批发；鱼病防治服务；农林牧渔业废弃物综合利用；生态恢复及生态保护服务；信息技术咨询服务；节能管理服务；新兴能源技术研发；以自有资金从事投资活动；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程勘察；建设工程设计；建设工程施工；建设工程监理；发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；施工专业作业。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。本公司属于专用设备制造业，主要从事环保工程、智能装备制造、新能源技术开发及节能服务，并提供相关的技术咨询、系统集成、工程建设及电力服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日决议批准报出。

1.2 历史沿革

1、2004 年 6 月，公司成立

公司成立时股权结构如下：

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

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

2、2007 年 3 月，增资

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

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

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

3、2008 年 7 月，股权转让

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

股东变更后，公司的股权结构如下表：

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

4、2013 年 8 月，增资

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

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

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

5、2014 年 3 月，增资；2015 年 9 月，减资

根据公司章程及 2014 年 3 月 13 日股东会决议，股东黄平、肖辉娜以非专利技术“印染

废水回用处理技术”与“HB 环保设备 VOC 降解装置”出资，增加注册资本人民币 1400 万元，变更后注册资本为人民币 2000 万元。此次增资业经东莞合匡顺会计师事务所审验并出具莞合验鉴字[2014]第 1430118 验资报告。

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

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

6、2016 年 8 月，增资及股东变更

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

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

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

7、2017 年 2 月，公司整体变更为广东富利环保节能科技股份有限公司

2017 年 2 月，东莞市富利环保有限公司整体变更为广东富利环保节能科技股份有限公司，2017 年 2 月 10 日，东莞市富利环保有限公司股东会作出决议：根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2016）第 304686 号审计报告，确认的东莞市富利环保有限公司截止 2016 年 8 月 31 日的账面净资产价值为 12,225,132.41 元。股改基准日的净资产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	

2、财务报表的编制基础

2.1 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

截至 2025 年 12 月 31 日，公司货币资金余额为 24,206.53 元，净资产为-15,349,556.83 元，且流动负债高于流动资产 9,603,529.62 元，2025 年发生净亏损 8,887,242.06 元，由此管理层识别出重大偿债压力可能对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，并拟定了应对上述对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况的未来应对计划：

（1）公司将加快应收账款催收安排，对于逾期欠款通过各种合法的法律手段催收，并请公司相关业务领导加强与客户的对接催款工作；

（2）公司管理层改善计划、措施，按照公司发展的战略方向，需要我们管理层不断地学习，提高自己的管理水平，跟上公司的发展步伐，制定并遵守公司规章制度，严格执行公司规章制度，提高生产现场管理水平；

(3) 抓住以人为本的核心竞争力，改变以前的思维，服务好员工，教育他们，帮助他们提高以便更好的为公司服务；

(4) 抓好生产管理，即抓好生产安全、质量、效率、物耗、培训和文明生产，也是各项目生产现场的工作重点。

综合上述措施，管理层认为将有足够的资金维系重整过程中公司正常的生产经营。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 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。

3.3 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。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	收回或转回金额占年末应收账款金额的 20%以上
重要的应收款项实际核销	单项核销金额金额大于 100 万元
账龄超过一年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款金额大于 50 万元
账龄超过 1 年且金额重大的预付款项	账龄超过 1 年的预付账款金额大于 100 万元

3.6 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现金、价值变动风险很小的投资。

3.7 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。本公

司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.7.1 金融资产的分类和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.7.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：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；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

3.7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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中转出，计入留存收益。

3.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述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金融资产之外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，信用损失应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，信用损失应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对于财务担保合同，信用损失应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；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。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。

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。

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款、3.16 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，

本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）1 年，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；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；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控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对

该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

3.10.5 金融负债的终止确认

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.8 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估应收票据的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
应收票据组合 1	无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
应收票据组合 2	商业承兑汇票	全部商业承兑汇票

3.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
应收账款组合 1	无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内关联方、应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等
应收账款组合 2	信用分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

3.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.10 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

3.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	组合内容	确定依据
其他应收款组合 1	无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括合并范围内关联方、应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等
其他应收款组合 2	信用分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额

计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.12 存货

3.12.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

3.12.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。存货跌价准备的确认标准和计提方法，按照组合计提存货跌价准备的，应披露组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据。基于库龄确认存货可变现净值的，应披露各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.13 合同资产

3.13.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不

同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.14 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.15 固定资产

3.15.1 确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.15.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机械设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.15.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.15.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.16 在建工程

3.16.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.16.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.17 借款费用

3.17.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.17.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.17.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.17.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.18 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③本公司发生的初始直接费用；④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.19 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.19.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.19.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①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；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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；④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；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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。

3.21 长期待摊费用

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。

3.22 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.23 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：

3.23.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

3.23.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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

3.23.3 辞退福利的会计处理方法

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。

3.24 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.25 收入

3.25.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本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，本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。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，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，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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。

3.25.2 收入具体确认时点及计量方法

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。

②环保服务收入

本公司根据合同约定，提供运营服务或环保咨询业务，运营类业务：提供运营服务，获取客户的对账单确认；环保咨询业务：在完成合同约定服务项目后确认收入。

③工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，在某一时段行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入，具体根据完工单或验收单确认收入。

3.26 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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损

失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与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时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.27 递延所得税资产/递延所得税负债

3.27.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

3.27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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。

3.27.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.28 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.28.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

3.28.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.28.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.15 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，

计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.28.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.28.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.28.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 重要会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更。

3.29.2 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

4.2 税收优惠及批文

无。

5、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,758.08	6,504.08
银行存款	18,448.45	13,002.64
其他货币资金		
合计	24,206.53	19,506.72
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	13,010.24	3,197.73

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		9,840.00
承兑汇票		
小计		9,840.00
减：坏账准备		492.00
合计		9,348.00

5.2.2 本公司对应收票据，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。

5.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	492.00		492.00			

5.2.4 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	22,484,839.21	17,053,217.64
1至2年	349,743.30	3,632,875.58
2至3年	457,613.79	197,224.61
3至4年	188,626.61	1,585,688.16
4至5年	1,019,967.07	10,916,953.95
5年以上	22,623,881.11	11,996,906.07
小计	47,124,671.09	45,382,866.01
减：坏账准备	24,110,361.96	22,165,051.06
合计	23,014,309.13	23,217,814.95

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,500,583.65	3.18	1,500,583.65	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	45,624,087.44	96.82	22,609,778.31	49.56	23,014,309.13
其中：账龄组合	45,624,087.44	96.82	22,609,778.31	49.56	23,014,309.13
信用分析法组合					
合计	47,124,671.09	100.00	24,110,361.96	51.16	23,014,309.13

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,500,583.65	3.31	1,500,583.65	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	43,882,282.36	96.69	20,664,467.41	47.09	23,217,814.95
其中：无账龄组合	43,882,282.36	96.69	20,664,467.41	47.09	23,217,814.95
信用分析法组合					
合计	45,382,866.01	100.00	22,165,051.06	48.84	23,217,814.95

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞大裕纸业有限公司	1,347,583.65	1,347,583.65	100.00%	预计无法收回
广东粤林电气科技股份有限公司	125,000.00	125,000.00	100.00%	预计无法收回

东莞市智力展览有限公司	22,000.00	22,000.00	100.00%	预计无法收回
东莞市王子酒店有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,500,583.65	1,500,583.65		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合-政府部门事业单位、国有企业

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,484,839.21	449,696.79	2.00
1至2年			5.00
2至3年			20.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上	2,306,579.64	2,306,579.64	100.00
合计	24,791,418.85	2,756,276.43	

组合计提项目：账龄组合-其他客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			5.00
1至2年	349,743.30	34,974.33	10.00
2至3年	457,613.79	91,522.76	20.00
3至4年	188,626.61	94,313.31	50.00
4至5年	1,019,967.07	815,973.66	80.00
5年以上	18,816,717.82	18,816,717.82	100.00
合计	20,832,668.59	19,853,501.88	

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,500,583.65					1,500,583.65
账龄组合	20,664,467.41	2,715,310.90		770,000.00		22,609,778.31
合计	22,165,051.06	2,715,310.90		770,000.00		24,110,361.96

5.3.4 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	770,000.00

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	----------	----------	---------------	--------------------------	----------

东莞市瀚鼎节能系统工程有限公司	3,192,000.00		3,192,000.00	6.77	3,192,000.00
苏州瀚鼎节能科技有限公司	7,845,670.71		7,845,670.71	16.65	7,845,670.71
内江鑫隆国有资产经营有限责任公司	3,324,780.00		3,324,780.00	7.06	2,326,943.65
陕西水利水电工程集团有限公司	7,750,653.26		7,750,653.26	16.45	155,013.07
广东秦粤环保科技有限公司	13,715,985.59		13,715,985.59	29.11	274,319.71
合计	35,829,089.56		35,829,089.56	76.04	13,793,947.14

5.4 预付款项

5.4.1 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	2,779,282.00	47.47	1,472,624.38	25.42
1至2年	557,965.44	9.53	1,916,794.61	33.09
2至3年	246,279.91	4.21	288,729.99	4.98
3年以上	2,270,808.86	38.79	2,113,908.86	36.51
合计	5,854,336.21	100.00	5,792,057.84	100.00

5.4.2 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合计数的比例(%)
广东联福生态环境科技有限公司	2,031,354.00	34.7
深圳市康达装饰工程有限公司	575,134.00	9.82
深圳市龙岗区鑫信辉五金店	472,280.00	8.07
陕西奕卓机电科技有限公司	412,542.00	7.05
深圳市瑞翔劳务有限公司	246,154.86	4.2
合计	3,737,464.86	63.84

5.5 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	534,582.51	811,246.50
合计	534,582.51	811,246.50

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	377,476.76	369,815.00
代扣代缴款项	21,559.04	22,819.43
往来款及其他	308,322.68	572,309.74
合计	707,358.48	964,944.17

5.5.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	109,865.71	558,914.07
1至2年	349,068.28	102,971.10
2至3年	97,432.76	120,248.84
3至4年	72,976.76	112,810.16
4至5年	8,014.97	70,000.00
5年以上	70,000.00	
小计	707,358.48	964,944.17
减：坏账准备	172,775.97	153,697.67
合计	534,582.51	811,246.50

5.5.1.3 坏账准备计提情况

按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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)	
2025年1月1日余额	153,697.67			153,697.67
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,078.30			19,078.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	172,775.97			172,775.97

5.5.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	153,697.67	19,078.30				172,775.97

合计	153,697.67	19,078.30			172,775.97
----	------------	-----------	--	--	------------

5.5.1.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市中恒会计服务有限公司	保证金	200,000.00	1至2年	28.27	20,000.00
郭正朋	往来款	176,000.00	1至2年 88,000.00 2至3年 88,000.00	24.88	26,400.00
东莞市方顺科技有限公司	押金	68,776.76	3至4年	9.72	34,388.38
南通八建集团有限公司	保证金	50,000.00	5年以上	7.07	50,000.00
东莞金辉利科技有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	4.24	1,500.00
合计	—	524,776.76	—	74.18	132,288.38

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	122,364.72	-	122,364.72	124,233.09		124,233.09
合同履约成本	24,899,282.57	233,954.48	24,665,328.09	34,959,330.80	4,386,652.56	30,572,678.24
合计	25,021,647.29	233,954.48	24,787,692.81	35,083,563.89	4,386,652.56	30,696,911.33

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	337,113.35	132,765.53
增值税留抵税额	1,510.26	727,328.13
待摊费用	18,867.93	
其他	59,851.66	
合计	417,343.20	860,093.66

5.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	309,412.26	312,423.71
固定资产清理		
合计	309,412.26	312,423.71

5.8.1 固定资产

5.8.1.1 固定资产情况

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. 期初余额	5,421,002.22	865,630.00	85,031.74	139,357.62	6,511,021.58

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	5,421,002.22	865,630.00	85,031.74	139,357.62	6,511,021.58
二. 累计折旧					
1. 期初余额	5,162,358.60	822,348.50	80,967.64	132,923.13	6,198,597.87
2. 本期增加金额	243.60			2,767.85	3,011.45
本期计提	243.60			2,767.85	3,011.45
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	5,162,602.20	822,348.50	80,967.64	135,690.98	6,201,609.32
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末余额	258,400.02	43,281.50	4,064.10	3,666.64	309,412.26
2. 期初余额	258,643.62	43,281.50	4,064.10	6,434.49	312,423.71

5.8.1.2 暂时闲置的固定资产情况：无。

5.8.1.3 通过经营租赁租出的固定资产：无。

5.9 使用权资产

5.9.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,416,742.55	1,416,742.55
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额	483,087.59	483,087.59
(1) 租赁到期	483,087.59	483,087.59
4. 期末余额	933,654.96	933,654.96
二、累计折旧		
1. 期初余额	944,090.97	944,090.97
2. 本期增加金额	283,590.96	283,590.96

(1)计提	283,590.96	283,590.96
3.本期减少金额		
(1)租赁到期	483,087.59	483,087.59
4.期末余额	744,594.34	744,594.34
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	189,060.62	189,060.62
2.期初账面价值	472,651.58	472,651.58

5.10 递延所得税资产/递延所得税负债

5.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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
租赁负债	255,478.21	63,869.55	544,858.25	136,214.56
合计	255,478.21	63,869.55	544,858.25	136,214.56

5.10.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	189,060.62	47,265.15	472,651.58	118,162.89
合计	189,060.62	47,265.15	472,651.58	118,162.89

5.10.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		63,869.55		136,214.56
递延所得税负债		47,265.15		118,162.89

5.10.4 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	24,283,137.93	22,319,240.73
资产减值准备	233,954.48	4,386,652.56
可抵扣亏损	14,598,072.98	10,051,147.19
预计负债	6,261,104.49	5,152,844.49
合计	45,376,269.88	41,909,884.97

5.11 应付账款

5.11.1 应付账款账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	10,956,124.16	9,850,993.85
1至2年	3,711,394.24	3,053,721.48
2至3年	2,734,811.06	4,157,905.69
3年以上	5,311,161.71	3,835,813.78
合计	22,713,491.17	20,898,434.80

5.11.2 应付账款款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	22,713,491.17	20,898,434.80
合计	22,713,491.17	20,898,434.80

5.11.3 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
南通市凡佑斯智能科技有限公司	4,141,061.06	尚未结算
广东省禄源环保科技有限公司	2,150,904.03	资金紧张
宜兴市铭羨环保科技有限公司	1,209,806.04	尚未结算
联合环境技术（厦门）有限公司	604,529.20	尚未结算
南通瑞自智能科技有限公司	431,295.40	尚未结算
合计	8,537,595.73	

5.11.4 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

前五名应付账款交易对手方身份信息

序号	单位全称	社会信用代码	是否属于政府部门	是否属于自然人	是否属于境外主体	期末余额	占期末余额合计数的比例
1	广东省禄源环保科技有限公司	91441322MA4UHK3P24	否	否	否	4,628,143.73	20.38%
2	南通市凡佑斯智能科技有限公司	91320602MA251RM8XX	否	否	否	4,141,061.06	18.23%
3	珠海市积业化工有限公司	914404007491898028	否	否	否	1,805,207.10	7.95%
4	常州英吉利贸易有限公司	91320411313812552U	否	否	否	1,401,479.20	6.17%
5	江门市和兴顺经贸有限公司	91440704MA4WX73R25	否	否	否	1,130,928.60	4.98%
合计						13,106,819.69	57.70%

5.12 合同负债

5.12.1 分类

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	80,739.28	601,914.80
合计	80,739.28	601,914.80

5.13 应付职工薪酬

5.13.1 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	795,515.82	5,652,443.65	5,526,636.16	921,323.31
二、离职后福利-设定提存计划	94,906.05	467,362.96	505,950.73	56,318.28
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	890,421.87	6,119,806.61	6,032,586.89	977,641.59

5.13.2 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	792,315.29	5,402,029.00	5,294,011.83	900,332.46
2、职工福利费		15,000.00	15,000.00	-
3、社会保险费	1,945.53	147,268.09	135,652.77	13,560.85
其中：医疗保险费	1,394.87	128,343.99	118,899.10	10,839.76
工伤保险费	115.25	18,924.10	16,318.26	2,721.09
生育保险费	435.41		435.41	
4、住房公积金	1,255.00	79,721.00	73,546.00	7,430.00
5、工会经费和职工教育经费		8,425.56	8,425.56	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	795,515.82	5,652,443.65	5,526,636.16	921,323.31

5.13.3 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	90,160.75	450,581.38	486,600.69	54,141.44
2、失业保险费	4,745.30	16,781.58	19,350.04	2,176.84
合计	94,906.05	467,362.96	505,950.73	56,318.28

5.14 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	125,508.56	111,812.64
企业所得税	3,510,029.60	3,510,029.60
个人所得税	58,743.82	47,718.23
城市维护建设税	2,267.65	3,686.80
教育费附加	971.85	1,969.92
地方教育费附加	647.90	1,313.29
印花税	2,254.33	
合计	3,700,423.71	3,676,530.48

5.15 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	36,325,425.53	36,248,932.00
合计	36,325,425.53	36,248,932.00

5.15.1 其他应付款

5.15.1.1 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	33,212,281.53	33,151,847.42
拆借款	2,449,671.43	2,739,000.00
代扣个人款项	130,885.71	94,906.05
往来款及其他	532,586.86	263,178.53
合计	36,325,425.53	36,248,932.00

5.15.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

5.16 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注 5.18）	255,478.21	315,314.91
合计	255,478.21	315,314.91

5.17 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	182,800.52	658,484.04
合计	182,800.52	658,484.04

5.18 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	259,348.60	570,566.92
减：未确认融资费用	3,870.39	25,708.67
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.16）	255,478.21	315,314.91
合计	-	229,543.34

5.19 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	3,116,882.59	3,116,882.59	对外担保承担连带责任
产品质量保证	3,144,221.90	2,035,961.90	项目预计大修支出
合计	6,261,104.49	5,152,844.49	

5.20 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	10,000,000.00						10,000,000.00

5.21 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

合计	2,225,132.41		2,225,132.41
----	--------------	--	--------------

5.22 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

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议。

5.23 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-20,138,294.99	-9,734,226.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-20,138,294.99	-9,734,226.26
加：本期归属于母公司股东的净利润	-8,887,242.06	-10,404,068.73
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-29,025,537.05	-20,138,294.99

5.24 营业收入和营业成本

5.24.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,899,191.45	23,421,783.90	18,598,475.68	13,708,800.77
其他业务	91,743.12			
合计	22,990,934.57	23,421,783.90	18,598,475.68	13,708,800.77

5.24.2 主营业务收入按行业分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环保	22,899,191.45	23,421,783.90	18,598,475.68	13,708,800.77
合计	22,899,191.45	23,421,783.90	18,598,475.68	13,708,800.77

5.24.3 主营业务收入按行业分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售收入	790,317.02	4,738,774.42	27,772.83	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环保服务收入	14,428,193.03	11,494,048.57	15,687,216.61	11,808,968.67
工程结算收入	7,680,681.40	7,188,960.91	2,883,486.24	1,899,832.10
合 计	22,899,191.45	23,421,783.90	18,598,475.68	13,708,800.77

5.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,863.28	57,126.86
教育费附加	2,978.28	28,436.70
地方教育费附加	1,985.51	18,957.81
车船税	3,300.00	300.00
印花税	3,817.06	7,836.45
合计	19,944.13	112,657.82

5.26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	374,288.97	278,844.65
业务招待费	57,568.00	564,209.00
业务费		100,369.00
差旅费	138,473.79	43,903.22
预计产品质量保证损失	1,108,260.00	
其他	23,655.00	
合计	1,702,245.76	987,325.87

5.27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	743,083.72	803,621.90
咨询服务费	401,237.60	412,608.47
折旧	2,767.85	6,360.88
租赁费	18,734.40	17,173.20
差旅费	670,425.95	350,969.03
使用权资产折旧	255,231.84	255,231.84
办公费	14,678.18	265,482.08
车辆费	46,823.44	62,220.35
业务招待费		159,200.00
其他	356,899.68	286,736.65
合计	2,509,882.66	2,619,604.40

5.28 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,180,118.65	1,136,101.57
能源材料费	159,635.41	156,755.81
水电费	3,840.40	3,724.57
折旧	243.60	243.60
使用权资产折旧	28,359.12	28,359.12

专利申请费	4,100.00	6,200.00
其他	6,190.00	
合计	1,382,487.18	1,331,384.67

5.29 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	21,838.28	40,002.12
减：利息收入	105.52	689.26
手续费	4,906.82	7,616.42
合计	26,639.58	46,929.28

5.30 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	8,640.00	7,117.00
代扣个人所得税手续费返回		
合计	8,640.00	7,117.00

其中：政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一次性扩岗补助		1,000.00	与收益相关
残疾人就业岗位补贴	4,800.00	1,680.00	与收益相关
稳岗补贴	3,840.00	4,437.00	与收益相关
合计	8,640.00	7,117.00	

5.31 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,715,310.90	-2,827,253.33
其他应收款坏账损失	-19,078.30	-69,132.64
应收票据坏账损失	492.00	-492.00
合计	-2,733,897.20	-2,896,877.97

5.32 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-4,386,652.56
合计		-4,386,652.56

5.33 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
其他	10.00	212.33	10.00
合计	10.00	212.33	10.00

5.34 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的金额
----	-------	-------	---------------

罚款及滞纳金	3.37	19,246.13	3.37
违约金	88,495.58		88,495.58
其他		6.97	
合计	88,498.95	19,253.10	88,498.95

5.35 所得税费用

5.35.1 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		
递延所得税费用	1,447.27	2,900,387.30
合计	1,447.27	2,900,387.30

5.35.2 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	-8,885,794.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,221,448.70
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,757.64
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	2,215,691.06
研发费用加计扣除影响	
租赁负债的影响	1,447.27
所得税费用	1,447.27

5.36 现金流量表项目

5.36.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	105.52	689.26
年初受限货币资金本期收回		164,978.71
政府补助	8,640.00	7,117.00
其他营业外收入		212.33
往来款	373,207.02	56,766.12
合计	381,952.54	229,763.42

支付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	1,322,947.79	2,429,551.38
手续费	3,690.44	7,616.42
营业外支出		19,253.10
往来款	603,000.00	1,058,191.51
受限货币资金	9,812.51	
合计	1,939,450.74	3,514,612.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

5.36.2 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	2,617,888.00	3,524,000.00
合计	2,617,888.00	3,524,000.00

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
租赁负债	339,228.00	285,283.46
借款	1,699,350.00	3,890,000.00
合计	2,038,578.00	4,175,283.46

5.37 现金流量表补充资料

5.37.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,887,242.06	-10,404,068.73
加：资产减值准备		2,896,877.97
信用减值损失	2,733,897.20	4,386,652.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,011.45	6,604.48
使用权资产折旧	283,590.96	283,590.96
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	21,838.28	40,002.12
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）	72,345.01	2,895,660.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-70,897.74	4,726.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,061,916.60	-9,750,700.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,044,360.15	10,702,061.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,758,522.25	-401,780.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-584,422.70	659,627.00
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	11,196.29	16,308.99
减：现金的期初余额	16,308.99	7,965.45
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	-5,112.70	8,343.54

5.37.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,196.29	16,308.99
其中：库存现金	5,758.08	6,504.08
可随时用于支付的银行存款	5,438.21	9,804.91
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	11,196.29	16,308.99
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		

5.38 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	13,010.24	13,010.24	诉讼冻结	3,197.73	3,197.73	诉讼冻结
合计	13,010.24	13,010.24		3,197.73	3,197.73	

5.39 租赁

5.39.1 本公司作为承租人

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注 3.32 之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项目	本期金额	上期金额
短期租房	18,734.40	17,173.20
合计	18,734.40	17,173.20

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期金额	上期金额
与租赁有关的现金总流出	378,137.48	285,283.46

5.40 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
费用化研发支出	1,382,487.18	1,331,384.67
资本化研发支出		
合计	1,382,487.18	1,331,384.67

5.40.1 符合资本化条件的研发项目

无。

7、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、陕西省水务环保集团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，公司注册地址：广东省东莞市清溪镇葵清路238号8号楼102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
陕西省水务环保集团有限公司	2,881.20	1,500.00	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	1,980.00	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，陕西省水务环保集团有限公司实缴金额为1,500.00万元，西安力合投资管理有限公司实缴金额为480.00万元，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验，陕西省水务环保集团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100.00%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。陕西省水务环保集团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，陕西省水务环保集团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合并财务报表范围内。

8、与金融工具相关的风险

8.1 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注3相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

8.1.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.1.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及其他非流动金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 3.9 应收账款。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 5.3 应收账款和附注 5.5 其他应收款的披露。

8.1.3 流动风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以

满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

9.1 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 95.09% 股份。

9.2 本公司的子公司情况

无。

9.3 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
东莞市富昌达商务信息咨询中心(有限合伙)	公司股东
东莞市富成达商务信息咨询中心(有限合伙)	公司股东
广东秦粤环保科技有限公司	参股企业
李堂龙	公司董事
孙仕一	公司董事
张晨云	公司监事
萧莉娜	公司监事会主席
刘丽如	公司监事
邓荣林	财务总监兼公司董事

9.4 关联方交易情况

9.4.1 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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东秦粤环保科技有限公司	提供服务	14,428,193.03	15,511,636.23
合计		14,428,193.03	15,511,636.23

9.4.2 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东秦粤环保科技有限公司	房屋建筑物	91,743.12	

9.4.3 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄平	3,000,000.00	2016-11-1	公司承担连带责任至被担保方还清借款	否
黄平	1,400,000.00	2020-3-28	公司承担连带责任至被担保方还清借款	否

关联担保情况说明：担保事项详见“本附注 10.2 或有事项”。

9.4.3 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	30,000.00	2025-7-14	/	经营性资金拆借
肖辉娜	22,000.00	2025-11-29	/	经营性资金拆借
肖辉娜	20,000.00	2025-12-23	/	经营性资金拆借
肖辉娜	30,000.00	2025-12-27	/	经营性资金拆借
邓荣林	51,800.00	2026-6-20		经营性资金拆借
萧莉娜	48,600.00	2025-6-16		经营性资金拆借
合计	202,400.00			

9.4.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,140,345.15	1,041,049.96

9.5 应收、应付关联方等未结算项目情况

9.5.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
广东秦粤环保科技有限公司	13,715,985.59	274319.7118	19,295,534.10	471,506.68
合计	13,715,985.59	274,319.71	19,295,534.10	471,506.68
其他应收款：				
孙仕一			25,000.00	1,250.00
合计			25,000.00	1,250.00

9.5.2 应付项目

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：		
广东秦粤环保科技有限公司		40,830.86
合计		40,830.86
其他应付款：		
广东秦粤环保科技有限公司	32,877,367.88	32,877,367.88
肖辉娜	234,513.65	274,479.54
邓荣林	51,800.00	
萧莉娜	48,600.00	
孙仕一	13,960.22	
合计	33,226,241.75	33,151,847.42

10、承诺及或有事项

10.1 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

10.2 或有事项

注 1：2016 年 11 月 1 日，公司实际控制人黄平与罗丽珍签订《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。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 3,000,000.00 元及 2016 年 9 月至 2021 年 8 月的利息 650,000.00 元未清偿。公司作为被告黄平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、本公司的财产强制执行，执行金额合计 4,133,761.00 元。截至报告出具日，案件仍处于执行中，影响尚未消除，本公司因该事项承担连带责任确认了预计负债，详见附注五、19。

注 2：2020 年 3 月 28 日，公司实际控制人黄平与万卓铭、朱慧菲签订《借款合同》，向万卓铭、朱慧菲借款 150 万元，借款期限为 12 个月，资金汇出之日起，借款利息按每月利率 3%。由于实际控制人黄平未能及时还款，万卓铭将黄平个人诉至法院。2023 年 6 月 26 日，根据广东省东莞市中级人民法院民事判决书（（2023）粤 19 民终 4297 号），限黄平于判决生效之日起十五日内向万卓铭、朱慧菲返还借款本金 1,406,378.36 元及利息（以 1,406,378.36 元为本金，按年利率 16.2%，从 2020 年 12 月 31 日起计算至该部分共同借款本金还清之日止）。公司作为被告黄平的担保人对确定的债务不能清偿部分的二分之一承担补充赔偿责任。截至报告出具日，案件仍处于执行中，影响尚未消除，本公司因该事项承担连带责任确认了预计负债，详见附注五、19。

11、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

13、补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,640.00	5.30 其他收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,488.95	5.33 营业外收入 5.34 营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-79,848.95	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-79,848.95	--

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

13.2 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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	/	-0.89	-0.89
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	/	-0.88	-0.88

说明：由于本公司加权平均净资产为负数，不予计算加权平均净资产收益率。

广东富利环保节能科技股份有限公司

2026年4月28日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 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	8,640.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,488.95
非经常性损益合计	-79,848.95
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-79,848.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用