



兆丰环保

NEEQ:872140

东莞市兆丰环保股份有限公司

Dongguan Zhaofeng Environmental CO.,Ltd.



年度报告

— 2020 —

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、经营情况和管理层分析.....	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	31
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录	107

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人陈锡培、主管会计工作负责人杨灿 及会计机构负责人（会计主管人员）叶照华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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	重大风险事项描述及分析
技术更新换代风险	由于污水处理行业是一个技术密集型行业，污水处理工艺已经由物理处理逐步转变为生物处理，由一级处理发展到二级处理甚至三级处理。随着标准的提高，新技术必然代替旧技术，如果企业不注重技术的研发与更新工作，将面临被市场淘汰的风险。应对措施：公司深知技术运用能力是企业发展的基础，公司自设立之初起，即将运用新技术作为经营的核心，并努力贯彻到公司的各个层面，切实把握客户的实际使用要求，利用自身有限的资源，定期对所使用的污水废气治理技术及设备进行升级换代和功能革新。未来公司将进一步依托科学技术的发展提高经营规模，增强资本实力，扩大市场份额。
质量控制风险	污水处理出水水质是否达标是污水处理企业生产运营的核心指标，也是保持特许经营权项目经营持续合法性的必要条件。公司一直非常重视污水处理出水水质的质量控制，建立了完善的质量管理体系，对污水处理的全过程进行 24 小时实时监控。报告期内，公司各污水处理项目均严格按照项目合同约定的污染物排放标准达标排放尾水，出水水质合格率达到 100%。但未来若因进水水质严重超标且未能及时查清原因，或外部停电、

	<p>突发电气机械设备故障、工艺控制事故未得到及时补救，或由于外部原因导致污泥清运不及时等，均可能会导致出水水质不符合项目合同约定的出水排放标准，从而将可能对公司经营产生重大不利影响。应对措施：公司建立了《公司工程岗位职责及质量安全管理条例》、《大朗环保产业园管理制度》、《生产安全事故应急预案》等一系列制度文件对园区的运营安全和建设质量进行规范，以此降低由于质量风险对公司运营的影响。</p>
<p>公司经营场所权属不确定的风险</p>	<p>2013年5月8日，东莞市大朗资产管理有限公司（甲方）与本公司（乙方）在东莞市大朗镇法律服务所的见证下，签订了《东莞市大朗毛织环保集中处理项目合同》，将该项目的开发经营权实际转让给了本公司。其主要内容为：1、项目的功能为完成毛织环保集中项目建设工作；2、若项目土地变更为国有土地，乙方参与竞拍，竞拍款不低于300,000元/亩；并按照工程进度缴纳工程保证金；3、甲方为本项目提供经营相关文件、批文及配合取得相关文件、批文，为项目的经营提供政策上的支持，保证本合同项下之地块权属清楚完整、来源合法、不存在任何未向乙方披露的权利瑕疵或权利负担，不存在与他人发生争议纠纷，该土地符合当地用地整体规划；4、日后项目地块变更为国有土地，且经竞拍由乙方成为土地权利人的，乙方在足额支付竞拍款后，甲方无息全额将工程保证金退回乙方；若由乙方之外的第三方成为土地权利人的，甲方无息全额将工程保证金退回乙方，并按照大朗镇的有关方收到第三方支付竞拍款，计算出地块以外的地上建筑物和设备等乙方已经投入的开发项目的金额，向乙方支付其已经投入开发的费用。虽然，公司经营的环保工业园项目为政府大力支持，也与东莞市大朗资产管理有限公司签订了相关合同，整个工业园区的资产已经超过3亿元，项目土地变更为国有土地时，被其他第三方竞拍下来的可能性较少，但仍存在项目土地不能变更为国有土地以及被其他第三方竞拍下来的风险。应对措施：公司将加强与政府的沟通，争取政府的支持，同时，在必要的时候，公司股东将增加公司注册资本或借款给公司，以确保公司能够有足够的资金将土地拍下来。</p>
<p>偿债风险</p>	<p>报告期末，资产负债率为69.83%。虽然公司以往的信用记录优秀，在供应链中具有较强的议价能力且营运能力较强，但是公司长短期内偿债压力依然较大，面临一定的偿债风险。应对措施：扩大公司业务规模，增加公司的收入；按时归还借款，保持良好的信誉；同时积极开拓股权融资渠道，降低资产负债率，降低公司的财务风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、兆丰环保、股份公司	指	东莞市兆丰环保股份有限公司
东莞证券、主办券商	指	东莞证券股份有限公司
律师、国浩、律师事务所	指	国浩律师（深圳）事务所
会计师、中审、会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员、高管人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
股东大会	指	东莞市兆丰环保股份有限公司股东大会
董事会	指	东莞市兆丰环保股份有限公司董事会
监事会	指	东莞市兆丰环保股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
大朗资管	指	东莞市大朗资产经营管理有限公司
大朗镇政府	指	大朗镇人民政府
岭大公司	指	东莞市岭大清源环境工程有限公司
《转让合同》	指	《东莞大朗毛织环保集中处理项目首期土地有偿使用及经营权转让合同》
《公司章程》	指	现行有效的《东莞市兆丰环保股份有限公司章程》
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	中国法定货币人民币，主币单位：元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东莞市兆丰环保股份有限公司
英文名称及缩写	Dongguan Zhaofeng Environmental CO.,Ltd.
	ZhaoFeng
证券简称	兆丰环保
证券代码	872140
法定代表人	陈锡培

二、 联系方式

董事会秘书	梁燕芬
联系地址	东莞市大朗镇美景大道 186 号一楼
电话	0769-83201888
传真	0769-83103338
电子邮箱	zfhuanbao1888@126.com
公司网址	http://www.zhaofenghuanbao.com
办公地址	东莞市大朗镇美景大道 186 号一楼
邮政编码	523780
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	东莞市大朗镇美景大道 186 号二楼办公室

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	2010 年 2 月 9 日
挂牌时间	2017 年 9 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“商务服务业”（代码：L72）-“其他企业管理服务”（代码：L7219） -无-无
主要业务	废气、废水、噪音治理工程；加工：毛织洗水、牛仔洗水、印花、染整；工业污水处理；热力、蒸汽生产和供应；物业租赁。
主要产品与服务项目	废气、废水、噪音治理工程；加工：毛织洗水、牛仔洗水、印花、染整；工业污水处理；热力、蒸汽生产和供应；物业租赁。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	71,084,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	陈锡培
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈锡培），一致行动人为（陈锡强、陈惠琼）

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	91441900551651598Y	否
注册地址	广东省东莞市大朗镇美景大道 186 号一楼	否
注册资本	71,084,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券	
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 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）	东莞证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡海林	卢茂桢
	4 年	5 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	85,222,062.17	91,739,618.91	-7.10%
毛利率%	32.64%	29.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,690,738.82	3,361,367.67	-19.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,675,738.82	3,352,189.30	-26.15%
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)	3.31%	4.30%	-
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)	3.29%	4.28%	-
基本每股收益	0.04	0.05	-19.95%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	273,460,716.02	248,765,097.29	9.93%
负债总计	190,952,541.25	168,846,288.39	13.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,508,174.77	79,918,808.90	3.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.12	3.24%
资产负债率%(母公司)	69.83%	67.87%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	0.04	0.03	-
利息保障倍数	1.51	1.43	-

(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	19,843,260.77	39,469,318.49	-49.72%
应收账款周转率	125.43	327.98	-
存货周转率	216.72	68.04	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.93%	-0.92%	-
营业收入增长率%	-7.10%	9.01%	-
净利润增长率%	-19.95%	680.42%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	71,084,000	71,084,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,000.00
非经常性损益合计	
所得税影响数	-5,000.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	15,000.00

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事环保园区的策划、开发、建设及综合营运管理。园区拥有先进的环保技术和完善的环保装备,包括集中污水处理厂、供热站、废水收集排放管网、回用水深度处理系统、污染源在线监控等。园区对大朗当地特色产业的重要生产工序毛织印花、洗水等进行整治、搬迁、整合,同时承接周边镇区的配套印花、洗水项目,进行集中治污、集中管理、废水统一处理,统一达标排放。公司经营模式主要由采购模式、销售模式、客户管理模式构成。

(一) 采购模式

公司目前的经营中主要采购物资包括园区企业生产所需的电、水及供应蒸汽所需的煤等。为保障运营期内污水处理及热能供应业务顺利实施,公司采购以国家法律法规为基础,并根据公司制定的《物资采购管理办法》,采用公开招标、邀请招标、竞争性谈判和比质比价等方式进行采购,确保需求物资及服务以合适的价格按时、按质、按量采购到位。

(二) 销售模式

目前,公司主要客户群体为大朗及周边镇街的毛纺织类重污染企业。公司通过自主开发推广的方式主动进行产业园区的厂房租赁业务、蒸汽销售业务及回用水销售业务。根据市场调研和园区规划制定招商方案、组建招商团队、编制租金定价体系,在了解客户需求的基础上,为落实客户入驻园区提供各方面的便利。入驻园区的企业,园区将统一对所排废水进行处理,保证生产企业的达到国家要求的环保排放要求。园区招商直接影响园区的收益,公司建立了顺畅的沟通渠道,整合园区企业需求,为园区后续增值服务提供支持。公司参考东莞市其他环保专业基地收费标准,按照物价部门审批结果,对园区入驻企业收取厂房租金、供热及污水处理费等相关费用。

(三) 生产模式

目前,公司所运营项目大朗环保产业园主要生产供应产品为园区内的工业回用水、特殊用水及蒸汽。公司根据毛织行业整体的水、汽使用量作为基准进行参考,同时结合园区企业的入驻率、开工率,工作时间及释放产能来预估每月最大所需供应的回用水、特殊用水及蒸汽的用量,进行生产。由市场环境影 响,入驻企业的产能尚未完全释放,目前公司的生产能力可以完全满足园区内企业的使用需求。

(四) 客户管理模式

公司致力于环保园区的服务理念,强调园区的规范管理,不仅建立了统一的污水处理及循环使用系统,加强产业园区的水、汽资源的利用率,同时建立了“智能化”的园区信息化管理服务平台与员工生活区,加强了园区信息化数据库的管理,提高了园区的综合性。产业园区统一实行标准化管理,促使园区建立一个秩序井然、积极健康、效益突出的客户管理体系。专属的园区管理处,为入驻园区的企业建立了良好的沟通机制,及时跟进客户动向,了解客户需求,帮助园区未来的发展和改进。同时,公司建立了预充值系统,对园区企业采用预充值模式进行租金、水、电、汽费用的收取。入驻企业在收到系统提示信息后进行费用预缴,在充值三表(水、电、汽表)总余额低于 5000 元时,系统自动向企业负责人发送信息,提示缴费。企业根据自身产能要求进行费用缴纳,因企业未及时预充费用而造成水电费任一表余额为 0 时,系统将会自动断闸。该模式大大降低了公司的应收账款,有利于公司的正常运营。同时,系统缴费也为企业提供了便利,为公司对园区企业的普遍质量分析提供数据支撑。

报告期内,公司商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至本报告披露日,公司商业模式没有发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,100,060.28	0.77%	785,063.58	0.32%	167.50%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	876,498.36	0.32%	482,337.16	0.19%	81.72%
存货	317,461.98	0.12%	212,308.57	0.09%	49.53%
投资性房地产	116,933,726.25	42.76%	120,165,583.13	48.30%	-2.69%
长期股权投资	2,168,565.08	0.79%	2,138,861.86	0.86%	1.39%
固定资产	119,961,560.58	43.87%	95,378,470.24	38.34%	25.77%
在建工程	760,000.00	0.28%	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	5,800,000.00	2.12%	89,500,000.00	35.98%	-93.52%

其他权益工具投资	1,926,166.46	0.70%	1,977,539.41	0.79%	-2.60%
一年内到期的非流动负债	94,182,353.00	34.44%	24,220,129.85	9.74%	288.86%
其他应付款	58,282,261.55	21.31%	31,667,482.21	12.73%	84.04%
资产总计	273,460,716.02	100.00%	248,765,097.29	100.00%	9.93%

资产负债项目重大变动原因:

1.报告期内,货币资金较上年增加 167.50%,主要原因为:2020 年底支付工程款及供应商货款比以上一年同期稍有减少;

2.报告期内,应收账款较上年增加 81.72%,原因为:2020 年园区受大环境影响,经营不善的企业有所增加,有拖欠租金的情况增加;

3.报告期内,存货较上年增加 49.53%,原因为:新水池调试阶段,对辅料的需求增加;

4.报告期内,长期借款减少 93.52%及一年内到期的非流动负债的增加 288.86%,原因为:8,370 万元长期借款于 2021 年 11 月到期;

5.报告期内,其他应付款较上年增加 84.04%,主要原因为:增加了关联方借款 2600 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	85,222,062.17	-	91,739,618.91	-	-7.10%
营业成本	57,406,648.75	67.36%	64,446,266.55	70.25%	-10.92%
毛利率	32.64%	-	29.75%	-	-
销售费用	32,222.44	0.04%	81,347.84	0.09%	-60.39%
管理费用	8,026,750.49	9.42%	8,537,277.98	9.31%	-5.98%
研发费用	-	--	-	-	-
财务费用	12,216,085.04	14.33%	12,183,863.68	13.28%	0.26%
信用减值损失	-	-	-	-	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	266,994.10	0.31%	652,823.65	0.71%	-59.10%
投资收益	29,703.22	0.03%	18,840.64	0.02%	57.66%
公允价值变动	-	-	-	-	-

收益					
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,218,869.21	7.30%	5,242,647.77	5.71%	18.62%
营业外收入	20,000.00	0.02%	11,920.00	0.01%	67.79%
营业外支出	-	-	111,489.99	0.12%	-100.00%
净利润	2,690,738.82	3.16%	3,361,367.67	3.66%	-19.95%

项目重大变动原因:

1.报告期内，销售费用较上年减少 60.39%，原因是减少了广告类的制作宣传；
2.报告期内，其他收益较上年减少 59.1%，原因为：收入减少符合即征即退的增值税在 2020 年也相应减少了；另外，根据《国家税务总局公告 2020 年第 9 号》公告文件的要求，我公司结合现时实际情况，对园区客户水费的单价组成作了调整分为基本水价和污水处理费，同时根据文件要求只对污水处理费作即征即退，基本水费，不作为即征即退范围。
3.报告期内，投资收益增加 57.66%，原因是投资的东莞市东环长盈生态科技投资有限公司的资产增加而增加了收益；
4.报告期内，营业外收入比上年增加 67.79%，原因为增加了客户合同变更手续费和一些零星费用收入；
5.报告期内，营业外支出比上年减少 100%，原因为没有营业外支出业务发生。

(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	79,369,338.06	85,089,282.10	-6.72%
其他业务收入	5,852,724.11	6,650,336.81	-11.99%
主营业务成本	51,434,308.90	57,524,408.34	-10.59%
其他业务成本	5,972,339.85	6,921,858.21	-13.72%

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%
租金及物业管理费收入	25,802,884.91	6,046,663.05	76.57%	2.42%	23.5%	-4.97%
水处理收入	12,417,534.91	17,323,130.37	-39.51%	-15.18%	-5.14%	59.64%
蒸汽收入	41,148,918.24	28,064,515.48	31.8%	-9.08%	-18.34%	32.14%
其他业务收入	5,852,724.11	5,972,339.85	-2.04%	-11.99%	-13.72%	-49.94%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1.报告期内，主营业务收入和其他业务收入比去年同期分别减少 6.72%和 11.99%，原因为受疫情影响，园区企业订单减少，直接影响我司水电汽的销售量，所以出现不同程度减少；

2.报告期内，主营业务成本和其他业务成本分别减少 10.59%和 13.72%，原因为客户用量减少，生产用料量也相对减少，成本费用减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	东莞市大朗华旗毛织洗水厂	1,479,253.25	1.74%	否
2	东莞市大朗兴弘洗水厂	1,404,951.46	1.65%	否
3	东莞市大朗果果毛织洗水厂	1,100,801.58	1.29%	否
4	东莞市彦桦针织印花有限公司	992,145.56	1.16%	否
5	东莞市大朗显丰毛织印花厂	948,319.99	1.11%	否
合计		5,925,471.84	6.95%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	东莞市兴华燃料贸易有限公司	27,409,306.58	59.23%	否
2	东莞市大朗供电公司	8,240,183.74	17.81%	否
3	东莞市大朗镇自来水公司	3,634,130.40	7.85%	否
4	广州洪安漂水溶剂有限公司	996,973.33	2.15%	否
5	广州市恒榆泰化工有限公司	724,700.84	1.57%	否
合计		41,005,294.89	88.61%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,843,260.77	39,469,318.49	-49.72%
投资活动产生的现金流量净额	-19,187,255.58	-10,194,893.07	-88.20%
筹资活动产生的现金流量净额	658,991.51	-30,493,331.71	102.16%

现金流量分析：

1.报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少 49.72%，原因是销售收入的减少，导致经营活动产生的现金收入减少，流入量减少导致净额减少；

2.报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比减少 88.2%，原因是增加水池和新购设备投入；

3.报告期内，筹资活动产生的现金流量净额增加 102.16%，原因是增加 4,440 万元关联方借款导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。同时，公司经过多年的经营和发展，逐渐形成了稳定的商业模式。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

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)
是否存在对外担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(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	四.二.(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	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	2,000,000	364,325.95
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	385,000,000	341,062,752.51

审议金额 385,000,000 元，其中：180,000,000 元是关联借款金额；205,000,000 元是关联担保金额。

交易金额 341,062,752.51 元，其中：136,062,752.51 元是关联借款金额；205,000,000 元是关联担保金额。

在报告期内，公司向关联方东莞市正大兴业实业投资有限公司借款 13,500,000 元；公司向关联方东莞市圣兴实业投资有限公司借款 11,500,000 元。上述关联方借款已在二届五次董事会审议，并于 2020 年 4 月 17 日披露相关公告。

在报告期内，仍然存续的以前年度借款分别有：公司向关联方东莞市圣兴实业投资有限公司借款 11,262,752.51 元，该借款已在一届十二次董事会审议，并于 2018 年 12 月 4 日披露相关公告；公司向关联方东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行融资贷款余额 99,800,000 元，该借款在公司挂牌时已审议披露。

2013 年 11 月 11 日，本公司与东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行签订最高额借款合同（合同编号：0115001201310018），贷款本金最高不超过 1.75 亿元，贷款期限为 2013 年 11 月 11 日至 2021 年 11 月 10 日。该借款合同项下的全部债务采用以下两种方式进行担保：（1）2013 年 11 月 11 日，本公司与东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行签订最高额质押担保合同（编号：03150012013100026），本公司以大朗环保专业基地收费权进行质押，质押期限为 2013 年 11 月 11 日至 2021 年 11 月 10 日；（2）2013 年 11 月 11 日，本公司与东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行签订最高额保证担保合同（编号：01150012013100018），陈锡培、东莞市远邦实业投资有限公司、钟达光、叶沛华、叶吕钦、关伟、李开实、周淦华、东莞市莞融实业投资有限公司、陈锡强、陈惠琼、杨世钧、徐志坤、黄东航、邓建辉、黄柱光、东莞市正大兴业实业投资有限公司、东莞市华轩针织制衣有限公司和东莞市众达针织制衣有限公司提供不可撤销的连带保证责任。2017 年 4 月 21 日，本公司与东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行签订最高额借款合同（合同编号：HT2017041600000005），贷款本金最高不超过 3000 万元，贷款期限为 2017 年 4 月 28 日至 2022 年 4 月 20 日。该借款合同项下的全部债务采用以下两种方式进行担保：（1）2017 年 4 月 21 日，本公司与东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行签订最高额质押担保合同（编号：DB2017041600000012），本公司以大朗环保专业基地收费权进行质押，质押期限为 2017 年 4 月 28 日至 2022 年 4 月 20 日；（2）2017 年 4 月 21 日，本公司与东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行签订最高额保证担保合同（编号：DB2017041600000011;），东莞市正大兴业实业投资有限公司、陈锡培、陈锡强提供不可撤销的连带保证责任。上述担保事项该在公司挂牌时已审议披露。

报告期内，上述担保义务尚未到期。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向关联方借款，是公司的业务发展及生产经营的正常资金需要，不存在损害公司利益的情形，

保障了公司正常生产经营活动的顺利进行。公司通过关联方拆借资金供公司日常经营使用，有利于改善公司的财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，进一步促进公司业务发展，符合公司和全体股东的利益。

公司关联方为公司向银行融资提供连带责任担保，该担保均不向公司收取费用，不会对公司正常生产经营活动产生任何不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2017年4月27日	-	挂牌	限售承诺	公司股东对所持股份锁定的承诺与法律、法规及《公司章程》的规定一致	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月27日	-	挂牌	其他承诺	若公司所租赁的土地根据相关主管部门的要求被强制拆除，愿意在毋需公司支付任何对价的情况下承担公司所有拆除、搬迁的成本与费用，并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的经营损失；若公司因土地租赁合同被有关部门认定为无效而与出租方产生诉讼、仲裁等纠纷，愿意在毋需股份公司支付任何对价的情况下承担股份公司因该等纠纷而支付的律师、诉讼费、案件受理费等所有成本与费用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月27日	-	挂牌	其他承诺	若公司因未依法为员工缴纳社会	正在履行中

					保险费，被社会保险主管部门要求补缴社会保险费，或者因此受到社会保险主管部门任何处罚，其同意承担因此造成公司的损失；若公司因未依法为员工缴纳住房公积金，被住房公积金主管部门要求补缴住房公积金，或者因此受到住房公积金主管部门任何处罚，其同意承担因此造成公司的损失	
公司	2017/4/27	-	挂牌	其他承诺	未被列入失信被执行人名单，未发现被执行联合惩戒的情形，亦未发现存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形	正在履行中
其他股东	2017/4/27	-	挂牌	同业竞争承诺	本人/本企业在境内外的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益等方式），直接或间接地从事与公司或其子公司主营业务构成或可能	正在履行中

					构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与公司或其子公司产品相同、相似或可以取代公司或其子公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与公司或其子公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司或其子公司；不制定与公司或其子公司可能发生同业竞争的经营发展规划	
实际控制人或控股股东	2017/4/27	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不利用与公司之间的关联关系直接或间接通过其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司的资金或资产；若违反该承诺给公司造成任何损失的，其将依法赔偿公司损失。	正在履行中
其他	2017/4/27	-	挂牌	资金占用承诺	《避免占用公司资金的承诺函》	正在履行中
董监高	2017/4/27	-	挂牌	其他承诺	最近两年未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受刑事、民事、行政处罚或纪律处分；无因涉嫌	正在履行中

					违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内未对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有较大数额债务到期未清偿的情形，无欺诈或者其他不诚实行为，不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况	
实际控制人或控股股东	2017/4/27	-	挂牌	其他承诺	所控制的其他任何企业或其他关联方与公司发生的关联交易已经充分的披露，不存在虚假描述或者重大遗漏。严格遵守法律、法规和公司章程及关联交易决策制度的规定，在董事会和股东大会进行关联交易决策时履行相应的回避程序。公司还将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东、实际控制人的操纵下做出不利于	正在履行中

					公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为	
董监高	2017/4/27	-	挂牌	其他承诺	所控制的其他任何企业或其他关联方与公司发生的关联交易已经充分的披露，不存在虚假描述或者重大遗漏。严格遵守法律、法规和公司章程及关联交易决策制度的规定，在董事会和股东大会进行关联交易决策时履行相应的回避程序。公司还将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东、实际控制人的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、股份锁定承诺：公司股东对所持股份锁定的承诺与法律、法规及《公司章程》的规定一致。截至报告期末，承诺人严格遵守上述承诺。

2、公司实际控制人、第一大股东陈锡培承诺：若公司所租赁的土地根据相关主管部门的要求被强制拆除，愿意在毋需公司支付任何对价的情况下承担公司所有拆除、搬迁的成本与费用，并弥补其拆除、搬迁期间因此造成的经营损失；若公司因土地租赁合同被有关部门认定为无效而与出租方产生诉讼、仲裁等纠纷，愿意在毋需股份公司支付任何对价的情况下承担股份公司因该等纠纷而支付的律师、诉讼费、案件受理费等所有成本与费用。截至报告期末，承诺人严格遵守上述承诺。

3、公司实际控制人已出具书面承诺，若公司因未依法为员工缴纳社会保险费，被社会保险主管部门要求补缴社会保险费，或者因此受到社会保险主管部门任何处罚，其同意承担因此造成公司的损失；若公司因未依法为员工缴纳住房公积金，被住房公积金主管部门要求补缴住房公积金，或者因此受到住房公积金主管部门任何处罚，其同意承担因此造成公司的损失。截至报告期末，承诺人严格遵守上述承诺。

4、公司及法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺：自报告期期初至报告期期末，未被列入失信被执行人名单，未发现被执行联合惩戒的情形，亦未发现存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。截至

报告期末，承诺人严格遵守上述承诺。

5、为避免同业竞争，公司所有股东分别均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：本人/本企业在中国境内外的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益等方式），直接或间接地从事与公司或其子公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与公司或其子公司产品相同、相似或可以取代公司或其子公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与公司或其子公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司或其子公司；不制定与公司或其子公司可能发生同业竞争的经营发展规划。截至报告期末，承诺人严格遵守上述承诺。

6、为规范公司治理，公司实际控制人陈锡培出具《承诺函》，承诺不利用与公司之间的关联关系直接或间接通过其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司的资金或资产；若违反该承诺给公司造成任何损失的，其将依法赔偿公司损失。截至报告期末，承诺人严格遵守上述承诺。

7、公司关联方针对资金占用出具了《避免占用公司资金的承诺函》。截至报告期末，承诺人严格遵守上述承诺。

8、公司董事、监事、高级管理人员已对此做出了书面声明和承诺：最近两年未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受刑事、民事、行政处罚或纪律处分；无因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内未对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有较大数额债务到期未清偿的情形，无欺诈或者其他不诚实行为，不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况。截至报告期末，承诺人严格遵守上述承诺。

9、公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员签署《关于减少关联交易的承诺函》承诺：报告期内，所控制的其他任何企业或其他关联方与公司发生的关联交易已经充分的披露，不存在虚假描述或者重大遗漏。严格遵守法律、法规和公司章程及关联交易决策制度的规定，在董事会和股东大会进行关联交易决策时履行相应的回避程序。公司还将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东、实际控制人的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。截至报告期末，承诺人严格遵守上述承诺。

（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
大朗环保专业基地收费权	无形资产	质押	-	-	长期银行贷款
总计	-	-	-	-	-

备注：公司存在无法核算账面价值的权益质押事项：2013年11月11日，公司将大朗环保专业基地收费权质押给东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行；2017年4月21日，公司将大朗环保专业基地收费权质押给东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行。截止本报告期末，上述质押事项尚未解除。

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将大朗环保专业基地收费权质押给银行，没有对公司产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,740,031	36.21%	0	25,740,031	36.21%
	其中：控股股东、实际控制人	9,101,250	12.80%	0	9,101,250	12.80%
	董事、监事、高管	16,638,781	23.41%	0	16,638,781	23.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,343,969	63.79%	0	45,343,969	63.79%
	其中：控股股东、实际控制人	27,303,750	38.41%	0	27,303,750	38.41%
	董事、监事、高管	18,040,219	25.38%	0	18,040,219	25.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		71,084,000	-	0	71,084,000	-
普通股股东人数						14

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	陈锡培	36,405,000	0	36,405,000	51.214%	27,303,750	9,101,250	0	0
2	叶沛华	9,708,000	0	9,708,000	13.657%	7,281,000	2,427,000	0	0
3	陈锡强	6,472,000	0	6,472,000	9.105%	4,854,000	1,618,000	0	0
4	李开实	4,348,375	0	4,348,375	6.117%	3,261,281	1,087,094	0	0
5	钟达光	2,000,000	0	2,000,000	2.814%	0	2,000,000	0	0
6	叶吕钦	2,000,000	0	2,000,000	2.814%	1,500,000	500,000	0	0
7	钟秋明	2,000,000	0	2,000,000	2.814%	0	2,000,000	0	0
8	卢红花	2,000,000	0	2,000,000	2.814%	0	2,000,000	0	0
合计		64,933,375	0	64,933,375	91.349%	44,200,031	20,733,344	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东陈锡培和陈锡强是兄弟关系。除此之外，前十大股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

陈锡培先生，1957年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。现任东莞市第十三届政协常委，东莞市环境保护产业协会第三届副会长、东莞市大朗商会创会会长，东莞市毛纺织行业协会创会会长，东莞市大朗商会永远名誉会长。1987年7月至1995年5月，创办东莞市兴业毛织厂并担任厂长；1995年5月至2015年5月，担任东莞市兴业针织有限公司执行董事、法定代表人；2000年12月至今，创办兴业针织厂有限公司（香港），并担任董事；2002年9月至今，担任东莞市远大房地产开发有限公司法定代表人、执行董事；2002年11月至今，担任东莞市正大兴业实业投资有限公司法定代表人、执行董事、经理；2003年1月至今，担任东莞市远大融资担保有限公司法定代表人、执行董事、经理；2004年2月至今，担任东莞市圣兴实业投资有限公司法定代表人、执行董事、经理；2005年8月至今，担任东莞市仙村湖实业投资有限公司法定代表人、执行董事、经理；2006年1月至今，担任东莞市商厦实业投资有限公司董事；2007年2月至今，担任东莞市兴业典当有限公司执行董事；2009年11月至今，担任东莞市莞商小额贷款有限公司执行董事；2009年12月至今，担任东莞农村商业银行股份有限公司董事；2010年1月至今，担任东莞市莞商实业投资有限公司法定代表人、执行董事、经理；2010年2月至2016年2月，担任东莞市远大实业投资有限公司法定代表人、执行董事、经理；2011年12月至今，担任云浮新兴东盈村镇银行股份有限公司监事；2012年6月至今，担任东莞大朗东盈村镇银行股份有限公司董事；2014年3月至今，担任东莞市莞商环保有限公司法定代表人、执行董事、经理；2014年4月至今，担任东莞市怡朗实业投资有限公司法定代表人、执行董事、经理；2015年5月至今，担任东莞市兴业针织有限公司监事；2016年3月至今，担任东莞市兆丰环保股份有限公司法定代表人、董事长、总经理。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020年9月16日		1.10	31,084,000	未确定		34,999,998.00	向关联方偿还借款

备注：公司拟向全体股东定向发行股票的方式进行增资，拟募集资金约3500万元用于向关联方偿还借款。全国股转公司已同意了我司的增资申请，并于2020年11月25日出具了《关于对东莞市兆丰环保股份有限公司股票定向发行无异议函》。

报告期内，增资程序仍在进行中，目前仍未确定增资对象、未签订《股票发行认购协议》和尚未缴

纳增资款。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	质押借款	东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行	银行	175,000,000	2013年11月11日	2021年11月10日	7.15%
2	质押借款	东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行	银行	30,000,000	2017年4月28日	2022年4月20日	6.50%
合计	-	-	-	205,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈锡培	董事长、总经理	男	1957年7月	2019年1月28日	2022年1月28日
陈锡强	董事	男	1962年5月	2019年1月28日	2022年1月28日
李开实	董事	男	1950年12月	2019年1月28日	2022年1月28日
陈伟良	董事	男	1984年9月	2019年1月28日	2022年1月28日
周淦华	董事	男	1974年11月	2019年1月28日	2022年1月28日
杨世钧	董事	男	1963年3月	2019年1月28日	2022年1月28日
徐志坤	董事	男	1960年12月	2019年1月28日	2022年1月28日
叶沛华	监事会主席	男	1966年4月	2019年1月28日	2022年1月28日
叶吕钦	监事	男	1965年1月	2019年1月28日	2022年1月28日
陈柏杰	职工代表监事	男	1993年10月	2019年1月28日	2022年1月28日
马贵长	副总经理	男	1973年1月	2019年1月28日	2022年1月28日
杨灿	财务总监	女	1979年10月	2019年1月28日	2022年1月28日
梁燕芬	董事会秘书	女	1982年11月	2019年1月28日	2022年1月28日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈锡培、陈锡强系兄弟关系；陈锡培、陈伟良系父子关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈锡培	董事长、总经理	36,405,000	0	36,405,000	51.214%	0	0
陈锡强	董事	6,472,000	0	6,472,000	9.105%	0	0
陈伟良	董事	0	0	0	0%	0	0
李开实	董事	4,348,375	0	4,348,375	6.117%	0	0
周淦华	董事	1,600,000	0	1,600,000	2.251%	0	0
杨世钧	董事	910,125	0	910,125	1.280%	0	0
徐志坤	董事	1,213,500	0	1,213,500	1.707%	0	0
叶沛华	监事会主席	9,708,000	0	9,708,000	13.657%	0	0
叶吕钦	监事	2,000,000	0	2,000,000	2.814%	0	0
陈柏杰	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
马贵长	副总经理	0	0	0	0%	0	0
杨灿	财务总监	0	0	0	0%	0	0
梁燕芬	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	62,657,000	-	62,657,000	88.145%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	7	0	0	7
财务人员	3	0	0	3
技术人员	15	0	0	15
采购人员	1	0	0	1
后勤人员	7	1	0	8
员工总计	33	1	0	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	8	8
专科以下	21	22
员工总计	33	34

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、员工薪酬：公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年度奖金。

2、人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、财务知识培训以及销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率。并能更好的实现自身的价值。效益情况及考核结果发放效益工资。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统的相关法律法规及相关规范性的文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理控制制度，确保公司规范运作。股份公司成立以来，公司制定了《股份公司对外担保管理制度》、《股份公司对外投资管理制度》、《股份公司关联交易管理制度》、《股份公司信息披露事务管理制度》、《股份公司股东大会议事规则》、《股份公司董事会议事规则》、《股份公司监事会议事规则》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。在报告期内，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。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司董事会评估认为，公司治理制度符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司中小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。今后，公司仍将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，保证为所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的关联交易、对外投资等事宜均严格按照相关法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等相关规定执行，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

4、 公司章程的修改情况

1、原规定

第四十条：公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：

- （一）本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；
- （二）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保；
- （三）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；
- （四）单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；
- （五）对股东、实际控制人及其他关联方提供的担保。

由股东大会审议的对外担保事项，必须经董事会审议通过后，方可提交股东大会审议。

修改为：

第四十条公司提供担保的，应当提交公司董事会审议；符合下列情形之一的，还应当提交股东大会审议：

- （一）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保；
- （二）本公司及公司控股子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产 50%以后提供的任何担保；
- （三）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；
- （四）按照担保金额连续 12 个月累计计算原则，超过公司最近一期经审计总资产 30%的担保；
- （五）为股东、实际控制人及其关联方的提供的担保；
- （六）公司章程规定的其他担保。

2、原规定

第四十五条第四款

监事会未在规定期限内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。

修改为：

第四十五条第四款

监事会未在规定期限内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。在股东大会决议公告之前，召集股东大会的股东合计持股比例不得低于 10%。

3、原规定

第四十七条

对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书应予配合。董事会应当提供股权登记日的股东名册。

修改为：

第四十七条

对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书应予配合，并及时履行信息披露义务。董事会应当提供股权登记日的股东名册。

4、原规定

第五十一条

召集人应在年度股东大会召开 20 日前通知各股东，临时股东大会应于会议召开 15 日前通知各股东。上述通知以书面、电话或者网络形式（www.neeq.com.cn）送达各股东。如果采用网络形式的，则

股东大会通知的公告刊登于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）之日即为送达之日。

修改为：

第五十一条

召集人应在年度股东大会召开 20 日前以公告方式通知各股东，临时股东大会应于会议召开 15 日前以公告方式通知各股东。股东大会通知的公告刊登于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）之日即为送达之日。

5、原规定

第五十二条

股东大会的通知包括以下内容：

- （一）会议的时间、地点和会议期限；
- （二）提交会议审议的事项和提案；
- （三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；
- （四）有权出席股东大会股东的股权登记日；
- （五）会务常设联系人姓名，电话号码。

修改为：

第五十二条

股东大会的通知包括以下内容：

- （一）会议的时间、地点和会议期限；
- （二）提交会议审议的事项和提案；
- （三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；
- （四）有权出席股东大会股东的股权登记日；
- （五）会务常设联系人姓名，电话号码。股权登记日与会议日期之间的间隔不得多于 7 个交易日，且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确定，不得变更。

6、原规定

第五十四条

发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少 2 个工作日通知各股东并说明原因。

修改为：

第五十四条

发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。确需延期或者取消的，公司应当在股东大会原定召开日前至少 2 个交易日公告，并详细说明原因。

7、原规定

第七十五条

股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权

修改为：

第七十五条

股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司及控股子公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数；同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。

董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。

8、原规定

第七十六条第一款

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以出席股东大会，并可以依照大会程序向到会股东阐明其观点，但不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

修改为：

第七十六条第一款

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以出席股东大会，并可以依照大会程序向到会股东阐明其观点，但不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。全体股东均为关联方的除外。

9、原规定

第八十五条

股东大会应当对所议事项的决定作成会议记录，主持人、出席会议的董事应当在会议记录上签名。会议记录应当与出席股东的签名册及代理出席的委托书一并保存。

修改为：

第八十五条

股东大会会议记录由董事会秘书负责。出席会议的董事、董事会秘书、召集人或者其代表、会议主持人应当在会议记录上签名，并保证会议记录真实、准确、完整。会议记录应当与现场出席股东的签名册和代理出席的授权委托书、网络及其他方式有效表决资料一并保存。

10、原规定

第八十八条

公司董事为自然人。有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

- （一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- （二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；
- （三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；
- （四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；
- （五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；
- （六）法律、行政法规或部门规章规定的其他情形。

违反本条规定选举董事的，该选举无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。

修改为：

第八十八条

公司董事为自然人。有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

- （一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- （二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期

满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；

（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；

（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；

（五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；

（六）被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满；

（七）被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满；

（八）中国证监会和全国股转公司规定的其他情形。

财务负责人作为高级管理人员，除符合前款规定外，还应当具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。

违反本条规定选举董事的，该选举无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。

11、原规定

第九十三条

董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。

除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。

修改为：

第九十三条

董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。监事和高级管理人员在任期届满以前辞职也应当提交书面辞职报告，董事、监事和高级管理人员不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。除下列情形外，董事、监事和高级管理人员的辞职自辞职报告送达董事会或者监事会时生效：

（一）董事、监事辞职导致董事会、监事会成员低于法定最低人数；

（二）职工代表监事辞职导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一；

（三）董事会秘书辞职未完成工作移交且相关公告未披露。

在上述情形下，辞职报告应当在下任董事、监事填补因其辞职产生的空缺，或者董事会秘书完成工作移交且相关公告披露后方能生效。

辞职报告尚未生效之前，拟辞职董事、监事或者董事会秘书仍应当继续履行职责。发生上述情形的，公司应当在 2 个月内完成董事、监事补选。

12、原规定

第一百零一条董事会制定董事会议事规则，以确保董事会落实股东大会决议，提高工作效率，保证科学决策。

修改为：

第一百零一条董事会制定董事会议事规则，明确董事会的职责，以及董事会召集、召开、表决等程序，规范董事会运作机制，报股东大会审批，并作为章程附件。

13、原规定

第一百二十二条总经理对董事会负责，行使下列职权：

（一）主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作；

- (二) 组织实施公司年度经营计划和投资方案；
- (三) 拟订公司内部管理机构设置方案；
- (四) 拟订公司的基本管理制度；
- (五) 制定公司的具体规章；
- (六) 提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人；
- (七) 决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员；
- (八) 批准公司在在一个会计年度内单笔金额不足 200 万元的借贷事项及其他经济事项；
- (九) 本章程或董事会授予的其他职权。

总经理列席董事会会议。

修改为：

第一百二十二条总经理对董事会负责，行使下列职权：

- (一) 主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作；
- (二) 组织实施公司年度经营计划和投资方案；
- (三) 拟订公司内部管理机构设置方案；
- (四) 拟订公司的基本管理制度；
- (五) 制定公司的具体规章；
- (六) 提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人；
- (七) 决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员；
- (八) 批准公司在在一个会计年度内单笔金额不足 200 万元的借贷事项及其他经济事项；
- (九) 批准公司因日常经营业务所发生的所有与采购和销售相关的交易事项；
- (十) 本章程或董事会授予的其他职权。

总经理列席董事会会议。

14、原规定

第一百三十二条监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。

修改为：

第一百三十二条监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。监事有权了解公司经营情况。公司应当采取措施保障监事的知情权，为监事正常履行职责提供必要的协助任何人不得干预、阻挠。

15、原规定

第一百三十三条监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。

修改为：

第一百三十三条监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。监事履行职责所需的有关费用由公司承担。

16、原规定

第一百三十九条监事会制定监事会议事规则，明确监事会的议事方式和表决程序，以确保监事会的工作效率和科学决策。

修改为：

第一百三十九条监事会制定监事会议事规则，明确监事会的职责，以及监事会召集、召开、表决等程序，规范监事会运行机制，报股东大会审批，并作为章程附件。

17、原规定

第一百五十九条公司召开股东大会的会议通知，以公告、专人送出、邮寄、传真或电子邮件方式进行。

修改为：

第一百五十九条公司召开股东大会的会议通知，以公告、专人送出、邮寄、传真或电子邮件方式进行，本章程另有规定的除外。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司向非关联方借款的议案》；第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司 2019 年年度董事会工作报告的议案》等 13 项议案；第二届董事会第六次会议审议通过了《关于公司 2020 年半年度报告的议案》；第二届董事会第七次会议审议通过了《关于<东莞市兆丰环保股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书>的议案》等 7 项议案；第二届董事会第八次会议审议通过了《关于公司拟向中国工商银行股份有限公司东莞大朗支行申请融资贷款的议案》等 4 项议案。
监事会	3	第二届监事会第四次会议审议通过《关于公司 2019 年年度监事会工作报告的议案》等 5 项议案；第二届监事会第五次会议审议通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》；第二届监事会第六次会议审议通过《关于<东莞市兆丰环保股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书>的议案》等 3 项议案。
股东大会	3	2019 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2019 年年度董事会工作报告的议案》等 10 项议案；2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于<东莞市兆丰环保股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书>的议案》等 5 项议案；2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司拟向中国工商银行股份有限公司东莞大朗支行申请融资贷款的议案》等 3 项议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司根据《证券法》、《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效

的内控管理体系，确保公司规范运作。公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照法律法规的要求，履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1.业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2.人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3.资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4.机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5.财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，专职财务人员，依照《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》建立了符合国家相关法律法规的财务管理制度及明细制度；日常现金管理、资金往来、成本核算、存货管理、收入确认、费用核算分摊、各种税款计算与缴纳均按财务管理制度及明细制度规定要求处理。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1.会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3.关于风险控制体系

公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于2018年4月14日制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input 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	众环审字（2021）0500129 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦	
审计报告日期	2021 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡海林	卢茂桢
	4 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

众环审字（2021）0500129 号

东莞市兆丰环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东莞市兆丰环保股份有限公司（以下简称“兆丰环保公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 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，公允反映了兆丰环保公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兆丰环保公司，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、 其他信息

兆丰环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括兆丰环保公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，

但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

兆丰环保公司管理层（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，使其真实公允反映，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，管理层负责评估兆丰环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兆丰环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兆丰环保公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对兆丰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兆丰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，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。

（本页无正文）

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡海林

中国注册会计师：卢茂桢

中国·武汉 2021年4月22日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,100,060.28	785,063.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	876,498.36	482,337.16
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,553,633.90	97,826.85
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	382,012.14	675,157.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	317,461.98	212,308.57
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	六、6	1,917,916.41	
流动资产合计		7,147,583.07	2,252,694.09
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	六、7	2,168,565.08	2,138,861.86
其他权益工具投资	六、8	1,926,166.46	1,977,539.41
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	116,933,726.25	120,165,583.13
固定资产	六、10	119,961,560.58	95,378,470.24
在建工程	六、11	760,000.00	-
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	六、12	3,805,527.03	4,269,990.45
递延所得税资产	六、13	266,709.35	2,091,079.91
其他非流动资产	六、14	20,490,878.20	20,490,878.20
非流动资产合计		266,313,132.95	246,512,403.20
资产总计		273,460,716.02	248,765,097.29
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	六、15	26,253,750.04	19,080,413.82

预收款项			
合同负债	六、16	1,028,247.68	694,123.27
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	六、17	260,697.00	251,842.00
应交税费	六、18	3,303,479.65	2,039,941.73
其他应付款	六、19	58,282,261.55	31,667,482.21
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	六、20	94,182,353.00	24,220,129.85
其他流动负债	六、21	55,716.19	
流动负债合计		183,366,505.11	77,953,932.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		5,800,000.00	89,500,000.00
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	六、13	1,786,036.14	1,392,355.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,586,036.14	90,892,355.51
负债合计		190,952,541.25	168,846,288.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	71,084,000.00	71,084,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	3,631,228.94	3,631,228.94
减：库存股			
其他综合收益	六、25	-101,611.32	-238.37
专项储备			
盈余公积	六、26	847,363.85	578,289.97
一般风险准备			

未分配利润	六、27	7,047,193.30	4,625,528.36
归属于母公司所有者权益合计		82,508,174.77	79,918,808.90
少数股东权益			
所有者权益合计		82,508,174.77	79,918,808.90
负债和所有者权益总计		273,460,716.02	248,765,097.29

法定代表人：陈锡培

主管会计工作负责人：杨灿 会计机构负责人：叶照华

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入			
其中：营业收入	六、28	85,222,062.17	91,739,618.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		57,406,648.75	64,446,266.55
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	六、29	1,612,866.97	1,747,323.93
销售费用	六、30	32,222.44	81,347.84
管理费用	六、31	8,026,750.49	8,537,277.98
研发费用			
财务费用	六、32	12,216,085.04	12,183,863.68
其中：利息费用		12,196,676.77	11,968,638.45
利息收入		16,735.84	10,093.53
加：其他收益	六、33	266,994.10	652,823.65
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	29,703.22	18,840.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,703.22	18,840.64
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）	六、35	-5,316.59	-54,476.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36		-118,079.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,218,869.21	5,242,647.77
加：营业外收入	六、37	20,000.00	11,920.00
减：营业外支出	六、38	-	111,489.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,238,869.21	5,143,077.78
减：所得税费用	六、39	3,548,130.39	1,781,710.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,690,738.82	3,361,367.67
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）		2,690,738.82	3,361,367.67
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）		2,690,738.82	3,361,367.67
六、其他综合收益的税后净额		-101,372.95	-238.37
（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	六、40	-101,372.95	-238.37
（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		2,589,365.87	3,361,129.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.04	0.05
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.04	0.05

法定代表人：陈锡培

主管会计工作负责人：杨灿 会计机构负责人：叶照华

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		90,928,511.52	98,916,984.52
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		266,994.10	310,899.65
收到其他与经营活动有关的现金		712,355.84	2,603,968.86
经营活动现金流入小计		91,907,861.46	101,831,853.03
购买商品、接受劳务支付的现金		59,540,371.70	45,085,027.61
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		3,923,582.12	5,490,587.02
支付的各项税费		3,934,583.64	5,962,142.17
支付其他与经营活动有关的现金		4,666,063.23	5,824,777.74
经营活动现金流出小计		72,064,600.69	62,362,534.54
经营活动产生的现金流量净额	六、42	19,843,260.77	39,469,318.49
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		700,000.00	320,000.00

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		700,000.00	320,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,837,255.58	8,537,115.29
投资支付的现金		50,000.00	1,977,777.78
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		19,887,255.58	10,514,893.07
投资活动产生的现金流量净额		-19,187,255.58	-10,194,893.07
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		44,400,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		44,400,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,700,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,641,008.49	9,493,331.71
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		22,400,000.00	7,000,000.00
筹资活动现金流出小计		43,741,008.49	40,493,331.71
筹资活动产生的现金流量净额		658,991.51	-30,493,331.71
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		1,314,996.70	-1,218,906.29
加：期初现金及现金等价物余额		785,063.58	2,003,969.87
六、期末现金及现金等价物余额		2,100,060.28	785,063.58

法定代表人：陈锡培

主管会计工作负责人：杨灿 会计机构负责人：叶照华

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	71,084,000.00				3,631,228.94		-238.37		578,289.97		4,625,528.36		79,918,808.90
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	71,084,000.00				3,631,228.94		-238.37		578,289.97		4,625,528.36		79,918,808.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-101,372.95		269,073.88		2,421,664.94		2,589,365.87
（一）综合收益总额							-101,372.95				2,690,738.82		2,589,365.87
（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									269,073.88		-269,073.88			
1. 提取盈余公积									269,073.88		-269,073.88			
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	71,084,000.00				3,631,228.94		-101,611.32		847,363.85		7,047,193.30		82,508,174.77

项目	2019 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	71,084,000.00				3,631,228.94				242,153.20		1,600,297.46		76,557,679.60
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	71,084,000.00				3,631,228.94				242,153.20		1,600,297.46		76,557,679.60
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							-238.37		336,136.77		3,025,230.90		3,361,129.30
（一）综合收益总额							-238.37				3,361,367.67		3,361,129.30
（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								336,136.77		-336,136.77			
1. 提取盈余公积								336,136.77		-336,136.77			
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	71,084,000.00				3,631,228.94		-238.37	578,289.97		4,625,528.36		79,918,808.90	

法定代表人：陈锡培

主管会计工作负责人：杨灿 会计机构负责人：叶照华

三、 财务报表附注

东莞市兆丰环保股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

东莞市兆丰环保股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为东莞市远大实业投资有限公司,成立于2010年02月09日,由陈锡培、叶沛华和陈锡强等15名自然人股东共同出资设立,取得东莞市工商行政管理局核发的91441900551651598Y号企业法人营业执照。

截至2020年12月31日,本公司注册资本71,084,000.00元,股本71,084,000.00元。

1、 本公司注册地和办公地址

本公司注册地址:东莞市大朗镇美景大道186号一楼

本公司办公地址:东莞市大朗镇美景大道186号一楼

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为污水处理及其再生利用行业。本公司主要经营:毛织洗水、牛仔洗水、印花、染整等工业污水处理,热力、蒸汽生产和供应,物业租赁,电力供应。

3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司届董事会于2021年4月22日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《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(2014年修订)》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果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 2014 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。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了若干项具体会计政策，详见本附注四、21“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、 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。

2、 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、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

4、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、9“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中

归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从

其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；

如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
无信用风险组合	本组合以应收款项为报表关联方且能充分获取客户信用信息的款项划分
正常信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
账 龄	应收账款预期信用损失率（%）

1年以内（含1年）	5.00
1年至2年（含2年）	20.00
2年至3年（含3年）	50.00
3年以上	100.00

对于账龄组合，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

③其他应收款

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
无信用风险组合	本组合以应收款项为报表关联方、保证金和押金且能充分获取客户信用信息的款项划分
正常信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

8、 存货

（1） 存货的分类

存货主要为原材料。

（2） 存货取得和发出的计价方法

（3） 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。

（4） 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。

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。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(6) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7 金融资产减值。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在

最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终

止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	40.00	5.00	2.38
构筑物	40.00	5.00	2.38
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输工具	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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够可靠地计量，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。

13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

15、 无形资产

(1) 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。

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为工程维修支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、 长期资产减值

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

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

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 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。

19、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。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。

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。

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

20、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（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。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，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，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。

本公司收入确认的具体方法：

本公司租金和物业管理费收入，租赁合同中约定租赁期限和物业管理服务期限，在合同约定的期限内每月根据应收取的租金和物业管理费确认收入。

本公司蒸汽收入，每月根据客户蒸汽计量表中显示所耗用的蒸汽量确认当期收入。

本公司水处理收入，每月根据客户水表中显示所耗用的用水量确认当期收入。

本公司电费收入，每月根据客户电表显示所耗用电量确认当期收入。

22、 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

(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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

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

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

扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（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。

（4） 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。

24、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2） 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初

始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整【, 以及对于最早可比期间期初(即 2019 年 1 月 1 日)之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理,即根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格】。首次执行的累积影响金额

调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额	2020 年 1 月 1 日（变更后）金额
	账面价值	账面价值
合同负债		694,123.27
预收账款	694,123.27	

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额	2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额
	账面价值	账面价值
合同负债	1,028,247.68	
预收账款		1,028,247.68

b、对 2020 年度利润表的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年利润表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅

影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本

以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	具体税率情况
增值税	境内销售；提供加工等劳务	13%、9%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

房产税	按照房产原值的 70% 为纳税基准	1.2%
土地使用税	按照占地面积为纳税基准	3 元/平/年

2、 税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（财税〔2015〕78号），公司享受再生水增值税70.00%退库减免税收优惠政策，公司已向东莞市国家税务局大朗税务分局进行了备案。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本年”指 2020 年度，“上年”指 2019 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	30,000.00	30,000.00
银行存款	1,904,572.28	577,843.10
其他货币资金	165,488.00	177,220.48
合 计	2,100,060.28	785,063.58

注：其他货币资金系公司 POS 机已收款，银行未达账款。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	922,629.85	507,723.33
小计	922,629.85	507,723.33
减：坏账准备	46,131.49	25,386.17
合计	876,498.36	482,337.16

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	922,629.85	100.00	46,131.49	5.00	876,498.36
其中：正常信用风险组合	922,629.85	100.00	46,131.49	5.00	876,498.36
合计	922,629.85	100.00	46,131.49	5.00	876,498.36

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	507,723.33	100.00	25,386.17	5.00	482,337.16
其中：正常信用风险组合	507,723.33	100.00	25,386.17	5.00	482,337.16
合计	507,723.33	100.00	25,386.17	5.00	482,337.16

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	922,629.85	46,131.49	5.00
合计	922,629.85	46,131.49	5.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	507,723.33	25,386.17	5.00
合计	507,723.33	25,386.17	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	25,386.17	46,131.49	25,386.17			46,131.49
合计	25,386.17	46,131.49	25,386.17			46,131.49

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 856,105.09 元，占应收账款

年末余额合计数的比例为 92.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 42,805.25 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,553,633.90	100.00	97,826.85	100.00
合计	1,553,633.90	100.00	97,826.85	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,533,633.90 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	382,012.14	675,157.93
合计	382,012.14	675,157.93

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	402,118.04	710,692.56
1至2年		
2至3年		
3年以上	1,000,600.00	1,000,600.00
小计	1,402,718.04	1,711,292.56
减：坏账准备	1,020,705.90	1,036,134.63
合计	382,012.14	675,157.93

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,381,915.00	1,000,000.00

应收长期资产转让款		700,000.00
代扣代缴款项	20,203.04	10,692.56
押金	600.00	600.00
小计	1,402,718.04	1,711,292.56
减：坏账准备	1,020,705.90	1,036,134.63
合计	382,012.14	675,157.93

③坏账准备计提情况

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）	
年初余额	36,134.63		1,000,000.00	1,036,134.63
本年计提	19,865.90			19,865.90
本年转回	35,294.63			35,294.63
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	20,705.90		1,000,000.00	1,020,705.90

④坏账准备的情况

年初余额	本年变动金额				年末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1,036,134.63	19,865.90	35,294.63			1,020,705.90

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备年 末余额
东莞市佑禧生态农 业科技有限公司	往来款	1,000,000.00	5 年以上	71.29	1,000,000.00
中虹建设公司	往来款	381,915.00	1 年以内	27.23	19,095.75
代扣代缴款	代扣代缴款	202,03.04	1 年以内	1.45	1,010.15

POS机押金	押金	600.00	4-5 年	0.03	600.00
合计		1,402,718.04		100.00	1,020,705.90

5、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	317,461.98		317,461.98
合计	317,461.98		317,461.98

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	212,308.57		212,308.57
合计	212,308.57		212,308.57

(2) 存货跌价准备

本报告期，本公司未发生存货跌价的情况。

6、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	1,917,916.41	
合计	1,917,916.41	

7、 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动
一、联营企业					
东莞市东环长盈生态科技投资有限公司	2,138,861.86			29,703.22	
合计	2,138,861.86			29,703.22	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					

东莞市东环长盈生态科技投资有限公司				2,168,565.08	
合计				2,168,565.08	

(续)

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
东莞市拓业环保有限公司	1,926,166.46	1,977,539.41
合计	1,926,166.46	1,977,539.41

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
东莞市拓业环保有限公司			101,611.32			
合计			101,611.32			

9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	136,078,184.27	136,078,184.27
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	136,078,184.27	136,078,184.27
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	15,912,601.14	15,912,601.14
2、本年增加金额	3,231,856.88	3,231,856.88
计提或摊销	3,231,856.88	3,231,856.88
3、本年减少金额		

4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	116,933,726.25	116,933,726.25
2、年初账面价值	120,165,583.13	120,165,583.13

10、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	119,961,560.58	95,378,470.24
固定资产清理		
合计	119,961,560.58	95,378,470.24

(1) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	43,530,466.02	37,143,058.70	33,982,210.96	61,896.55	659,120.44	115,376,752.67
2、本年增加金额	15,119,266.06	693,069.31	13,518,308.19		1,073,944.95	30,404,588.51
(1) 购置						
(2) 在建工程转入	15,119,266.06	693,069.31	13,518,308.19		1,073,944.95	30,404,588.51
3、本年减少金额						
4、年末余额	58,649,732.08	37,836,128.01	47,500,519.15	61,896.55	1,733,065.39	145,781,341.18
二、累计折旧						
1、年初余额	5,138,581.40	3,554,609.74	11,179,999.97	13,720.42	111,370.90	19,998,282.43
2、本年增加金额	1,123,765.16	898,608.36	3,573,020.96	11,760.36	214,343.33	5,821,498.17
计提	1,123,765.16	898,608.36	3,573,020.96	11,760.36	214,343.33	5,821,498.17
3、本年减少金额						

4、年末余额	6,262,346.56	4,453,218.10	14,753,020.93	25,480.78	325,714.23	25,819,780.60
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	52,387,385.52	33,382,909.91	32,747,498.22	36,415.77	1,407,351.16	119,961,560.58
2、年初账面价值	38,391,884.62	33,588,448.96	22,802,210.99	48,176.13	547,749.54	95,378,470.24

11、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	760,000.00	
合计	760,000.00	

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
环保水平衡在线监控工程	760,000.00		760,000.00			
合计	760,000.00		760,000.00			

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
二期锅炉房			768,807.34	768,807.34								
污水厂工程管道改造预埋链接工程			693,069.31	693,069.31								
智能化监控平台土建工程			305,137.61	305,137.61								
大朗环保基地污水处理系统升级工程设备材料安装工程			11,476,414.72	11,476,414.72								
大朗环保基地污水处理系统升级			990,566.04	990,566.04								
大朗环保专业基地污水处理系统升级工程			15,119,266.06	15,119,266.06								
环保水平衡在线监控工程			760,000.00			760,000.00						

厂房除尘设备安装工程			1,051,327.43	1,051,327.43								
合计			31,164,588.51	30,404,588.51		760,000.00						

12、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
园区工程	1,691,447.27		550,251.72		1,141,195.55
污水工程	2,375,422.17	742,035.68	689,776.64		2,427,681.21
供汽工程	203,121.01	97,029.70	63,500.44		236,650.27
合计	4,269,990.45	839,065.38	1,303,528.80		3,805,527.03

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	1,066,837.39	266,709.35	1,061,520.80	265,380.20
可抵扣亏损			7,302,798.83	1,825,699.71
合计	1,066,837.39	266,709.35	8,364,319.63	2,091,079.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
固定资产加速折旧	7,144,144.54	1,786,036.14	5,569,422.04	1,392,355.51
合计	7,144,144.54	1,786,036.14	5,569,422.04	1,392,355.51

14、 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付土地押金	20,490,878.20	20,490,878.20
合计	20,490,878.20	20,490,878.20

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	11,319,305.14	15,327,990.54
工程款	13,163,250.00	996,851.69

设备款	1,490,994.90	1,490,994.90
服务费	280,200.00	1,264,576.69
合计	26,253,750.04	19,080,413.82

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
东莞市广得新能源科技有限公司	1,473,780.00	工程质量出现问题，扣下未付
合计	1,473,780.00	

16、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收水电费	854,209.68	694,123.27
预收租金及管理费	174,038.00	
合计	1,028,247.68	694,123.27

(2) 本公司合同负债为预收租户的水电费、资金、管理费，按照新准则分类到合同负债科目。

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	251,842.00	3,917,707.13	3,908,852.13	260,697.00
二、离职后福利-设定提存计划		14,644.41	14,644.41	
合计	251,842.00	3,932,351.54	3,923,496.54	260,697.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	251,842.00	3,642,263.62	3,633,408.62	260,697.00
2、职工福利费		151,618.00	151,618.00	
3、社会保险费		64,425.51	64,425.51	
其中：医疗保险费		55,313.19	55,313.19	
工伤保险费		261.93	261.93	

生育保险费		8,850.39	8,850.39	
4、住房公积金		59,400.00	59,400.00	
合计	251,842.00	3,917,707.13	3,908,852.13	260,697.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		14,342.64	14,342.64	
2、失业保险费		301.77	301.77	
合计		14,644.41	14,644.41	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月按员工基本工资的 13.00% 缴存养老保险、0.48% 缴存失业保险，除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益。本期社保费用大幅度减少，未按照上述标准缴纳社保费用，主要因为疫情影响，对社保税费进行减免。

18、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	534,522.72	623,907.43
企业所得税	1,330,079.20	
个人所得税	4,408.52	4,494.10
房产税	1,373,661.88	1,373,661.88
印花税	5,875.01	3,089.81
城市维护建设税	26,726.14	17,394.36
教育费附加	16,035.68	10,436.62
地方教育费附加	10,690.24	6,957.53
环境保护税	1,480.26	
合计	3,303,479.65	2,039,941.73

19、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	58,282,261.55	31,667,482.21

合计	58,282,261.55	31,667,482.21
----	---------------	---------------

其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
拆借款	50,959,691.90	24,366,246.78
押金及保证金	6,169,550.00	5,658,300.00
往来款	1,145,584.73	1,642,935.43
代扣代缴款项	7,434.92	
合计	58,282,261.55	31,667,482.21

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
东莞市圣兴实业投资有限公司	12,298,471.78	借款及利息未到期
园区厂房保证金	5,493,930.00	租户保证金，未到期
合计	17,792,401.78	

20、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、22）	94,000,000.00	24,000,000.00
长期借款—利息调整	182,353.00	220,129.85
合计	94,182,353.00	24,220,129.85

21、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	55,716.19	
合计	55,716.19	

22、 长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	99,800,000.00	113,500,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	94,000,000.00	24,000,000.00
合计	5,800,000.00	89,500,000.00

2013 年 11 月 11 日，本公司与东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行签订最高额借

款合同（合同编号：0115001201310018），贷款本金最高不超过 1.75 亿元，贷款期限为 2013 年 11 月 11 日至 2021 年 11 月 10 日。该借款合同项下的全部债务采用以下两种方式进行担保：（1）2013 年 11 月 11 日，本公司与东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行签订最高额质押担保合同（编号：03150012013100026），本公司以大朗环保专业基地收费权进行质押，质押期限为 2013 年 11 月 11 日至 2021 年 11 月 10 日；（2）2013 年 11 月 11 日，本公司与东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行签订最高额保证担保合同（编号：01150012013100018），陈锡培、东莞市远邦实业投资有限公司、钟达光、叶沛华、叶吕钦、关伟、李开实、周淦华、东莞市莞融实业投资有限公司、陈锡强、陈惠琼、杨世钧、徐志坤、黄东航、邓建辉、黄柱光、东莞市正大兴业实业投资有限公司、东莞市华轩针织制衣有限公司和东莞市众达针织制衣有限公司提供不可撤销的连带保证责任。截止 2020 年 12 月 31 日已还清 8,700.00 万元，期末余额 8,800.00 万元，2021 年 11 月计划还清。

2017 年 4 月 21 日，本公司与东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行签订最高额借款合同（合同编号：HT2017041600000005），贷款本金最高不超过 3000 万元，贷款期限为 2017 年 4 月 28 日至 2022 年 4 月 20 日。该借款合同项下的全部债务采用以下两种方式进行担保：

（1）2017 年 4 月 21 日，本公司与东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行签订最高额质押担保合同（编号：DB2017041600000012），本公司以大朗环保专业基地收费权进行质押，质押期限为 2017 年 4 月 28 日至 2022 年 4 月 20 日；（2）2017 年 4 月 21 日，本公司与东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行签订最高额保证担保合同（编号：DB2017041600000011;），东莞市正大兴业实业投资有限公司、陈锡培、陈锡强提供不可撤销的连带保证责任。截止 2020 年 12 月 31 日已还清 1,820.00 万元，期末余额 1,180.00 万元，2021 年计划还款 600.00 万元。

23、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	71,084,000.00						71,084,000.00

24、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,631,228.94			3,631,228.94
合计	3,631,228.94			3,631,228.94

25、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-238.37	-101,372.95					-101,611.32
其他权益工具投资公允价值变动	-238.37	-101,372.95					-101,611.32
其他综合收益合计	-238.37	-101,372.95					-101,611.32

26、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	578,289.97	269,073.88		847,363.85
合计	578,289.97	269,073.88		847,363.85

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

27、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	4,625,528.36	1,600,297.46
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	4,625,528.36	1,600,297.46
加：本年净利润	2,690,738.82	3,361,367.67
减：提取法定盈余公积	269,073.88	336,136.77
提取任意盈余公积		
年末未分配利润	7,047,193.30	4,625,528.36

28、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,369,338.06	51,434,308.90	85,089,282.10	57,524,408.34
其他业务	5,852,724.11	5,972,339.85	6,650,336.81	6,921,858.21
合计	85,222,062.17	57,406,648.75	91,739,618.91	64,446,266.55

本年合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型	
蒸汽收入	41,148,918.24
租金和物业管理费收入	25,802,884.91
水处理收入	12,417,534.91
电费收入	5,852,724.11
按经营地区分类	
华南区	85,222,062.17
合计	85,222,062.17

29、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,143,056.75	1,200,064.13
土地使用税	155,223.00	155,223.00
印花税	43,469.90	31,621.91
城市维护建设税	126,564.08	141,662.88
教育费附加	75,938.46	84,997.73
地方教育费附加	50,625.62	56,664.93
环境保护税	17,989.16	42,685.86
其他		34,403.49
合计	1,612,866.97	1,747,323.93

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

广告费	32,222.44	81,347.84
合计	32,222.44	81,347.84

31、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,332,172.79	2,870,353.48
业务招待费	993,906.60	2,001,504.16
保安费用	1,029,485.76	1,029,485.76
园区清洁费	928,568.72	749,441.77
聘请中介机构费	202,830.19	613,490.56
办公费	451,643.94	343,676.68
长期待摊费用摊销	204,983.28	204,983.28
其他	883,159.21	724,342.29
合计	8,026,750.49	8,537,277.98

32、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	12,196,676.77	11,968,638.45
减：利息收入	16,735.84	10,093.53
银行手续费	36,144.11	225,318.76
合计	12,216,085.04	12,183,863.68

33、 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	266,994.10	652,823.65	266,994.10
合计	266,994.10	652,823.65	266,994.10

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
污水处理即征即退税收优惠	266,994.10	310,899.65	与收益相关
东莞市培育企业利用资本市场奖励		341,924.00	与收益相关
合计	266,994.10	652,823.65	

34、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,703.22	18,840.64
合计	29,703.22	18,840.64

35、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-20,745.32	-21,328.76
其他应收款坏账损失	15,428.73	-33,147.48
合计	-5,316.59	-54,476.24

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

36、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）		-118,079.21	
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-118,079.21	
合计		-118,079.21	

37、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	20,000.00	11,920.00	20,000.00
合计	20,000.00	11,920.00	20,000.00

38、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出		100,000.00	
滞纳金		11,489.99	
合计		111,489.99	

39、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,330,079.20	89,949.31

递延所得税费用	2,218,051.19	1,691,760.80
合计	3,548,130.39	1,781,710.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	6,238,869.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,559,717.30
非应税收入的影响	-7,425.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,295,019.92
调整以前年度递延所得税资产、负债的影响	700,818.98
所得税费用	3,548,130.39

40、 其他综合收益

详见附注六、25。

41、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到与政府补助有关的现金		341,924.00
收到保证金	675,620.00	2,200,254.00
其他	36,735.84	61,790.86
合计	712,355.84	2,603,968.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付其他与管理费用有关的现金	4,403,326.68	5,410,461.15
支付其他与销售费用有关的现金	62,222.44	51,347.84
手续费支出	36,144.11	225,318.76
现金捐赠支出		100,000.00
其他	164,370.00	37,649.99
合计	4,666,063.23	5,824,777.74

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

收到企业间借款	44,400,000.00	10,000,000.00
合计	44,400,000.00	10,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还企业间借款	22,400,000.00	7,000,000.00
合计	22,400,000.00	7,000,000.00

42、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,690,738.82	3,361,367.67
加：资产减值准备		
信用减值损失	5,316.59	54,476.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,053,355.05	9,388,435.12
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,303,528.80	919,995.92
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）		118,079.21
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）	12,196,676.77	11,968,638.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,703.22	-18,840.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,824,370.56	763,236.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	393,680.63	928,524.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-105,153.41	1,469,843.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,180,055.46	-412,096.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,309,494.36	10,927,658.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,843,260.77	39,469,318.49
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：		
现金的年末余额	2,100,060.28	785,063.58
减：现金的年初余额	785,063.58	2,003,969.87
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,314,996.70	-1,218,906.29

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,100,060.28	785,063.58
其中：库存现金	30,000.00	30,000.00
可随时用于支付的银行存款	1,904,572.28	577,843.10
可随时用于支付的其他货币资金	165,488.00	177,220.48
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	2,100,060.28	785,063.58

43、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
污水处理增值税即征即退税收优惠	266,994.10	其他收益	266,994.10

(2) 政府补助退回情况

本公司报告期内无政府补助退回情况。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

无。

在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
----	------------	------------

联营企业：		
投资账面价值合计	2,168,565.08	2,138,861.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	29,703.22	18,840.64
—综合收益总额	29,703.22	18,840.64

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

(一) 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。

1、市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、20）有关。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年	上年
----	------	----	----

		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
基准利率	增加 5%	-283,646.04	-283,646.04	-330,355.54	-330,355.54
	减少 5%	283,646.04	283,646.04	330,355.54	330,355.54

2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，账面价值反映了其风险敞口。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动性风险

管理流动性风险时，公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上	合 计
应付账款	26,253,750.04				26,253,750.04
其他应付款	40,336,275.04	14,572,428.51	3,373,558.00		58,282,261.55
一年内到期的非流动负债	94,182,353.00				94,182,353.00
长期借款		5,800,000.00			5,800,000.00

九、 关联方及关联交易

1、 本公司实际控制人

控制人名称	与本公司关系	持股比例(%)	享有的表决权比例 (%)
陈锡培	董事长兼总经理	51.214	51.214

2、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益，本年未与本公司发生关联方交易，上期无与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞农村商业银行股份有限公司	本公司董事长陈锡培担任董事
东莞市正大兴业实业投资有限公司	本公司董事长陈锡培担任执行董事、经理，本公司董事陈锡强担任监事
东莞市圣兴实业投资有限公司	本公司董事长陈锡培担任执行董事、经理，本公司董事陈锡强担任监事
东莞市华轩针织制衣有限公司	本公司监事会主席直接持有该公司 12%股份并担任公司董事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东莞华轩针织制衣有限公司	提供劳务	196,455.33	350,727.02

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认租赁收入	上年确认租赁收入
东莞市华轩针织制衣有限公司	房屋建筑	167,870.62	172,177.50

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
陈锡培、东莞市远邦实业投资有限公司、钟达光、叶沛华、叶吕钦、关伟、李开实、周淦华、东莞市莞融实业投资有限公司、陈锡强、陈惠琼、杨世钧、徐志坤、黄东航、邓建辉、黄柱光、东莞市正大兴业实业投资有限公司、东莞市华轩针织制衣有限公司和东莞市众达针织制衣有限公司	175,000,000.00	2013/11/11	2021/11/10	否
东莞市正大兴业实业投资有限公司、陈锡培、陈锡强	30,000,000.00	2017/4/21	2022/4/20	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
东莞市正大兴业实业投资有限公司	8,000,000.00	2020-01-01	活期	
东莞市正大兴业实业投资有限公司	5,500,000.00	2020-09-29	活期	
东莞市圣兴实业投资有限公司	8,385,463.70	2019-01-01	2022-12-31	
东莞市圣兴实业投资有限公司	2,877,288.81	2019-01-01	2022-12-31	
东莞市圣兴实业投资有限公司	7,000,000.00	2020-01-02	2020-01-01	
东莞市圣兴实业投资有限公司	1,500,000.00	2020-02-17	2020-02-16	
东莞市圣兴实业投资有限公司	3,000,000.00	2020-08-27	活期	
东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行	88,000,000.00	2013-11-11	2021-11-10	
东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行	11,800,000.00	2017-04-28	2022-04-20	

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	771,996.00	863,306.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预收款项:		
东莞华轩针织制衣有限公司		4,516.57
合计		4,516.57
其他应付款:		
东莞市圣兴实业投资有限公司	30,153,616.90	15,547,875.73
东莞市正大兴业实业投资有限公司	15,757,075.00	8,567,775.00
合计	45,910,691.90	24,115,650.73
长期借款:		
东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行	5,800,000.00	89,500,000.00

一年内到期的其他非流动负债：		
东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行	94,182,353.00	24,220,129.85
合 计	99,982,353.00	113,720,129.85

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在未到期的质押担保重大承诺事项。本公司于 2017 年 4 月 21 日与东莞农村商业银行股份有限公司大朗支行签订了合同编号为 03150012013100026 的《最高额质押担保合同》，约定以大朗环保专业基地收费权（评估值：363,600,000 元）作为质押物，为自 2013 年 11 月 11 日起至 2022 年 4 月 20 日止本公司与东莞市农村商业银行股份有限公司大朗支行所产生的全部债权债务提供担保。截止至 2020 年 12 月 31 日，该笔担保义务尚未到期。

2、 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十二、 其他重要事项

1、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理要求及内部报告制度。管理层通过定期审阅公司财务信息来进行资源配置和业绩评价。本公司报告期间均无单独管理的经营分部，因此本公司只有一个经营分部。

(2) 外交易收入信息

A、对外交易收入

项目	本年发生额
蒸汽收入	41,148,918.24
租金及物业管理费收入	25,802,884.91
水处理收入	12,417,534.91
电费收入	5,852,724.11
合计	85,222,062.17

B、地理信息

本公司所有的对外交易收入以及所有的非流动资产均来自于国内。

C、主要客户信息

本公司的客户较为分散，不存在单个与本公司交易超过10%的客户。

十三、 补充资料

1、 本年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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	20,000.00	
所得税影响额	-5,000.00	
合计	15,000.00	

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。

(1) 本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

(2) 计入当期损益的，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，而不列入非经常性损益的情况：

项目	本年发生额	原因
增值税即征即退 70.00%	266,994.10	与主营业务相关，预计在可预见的未来将持续享有

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.31	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.29	0.04	0.04

东莞市兆丰环保股份有限公司

2021年4月22日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室