

证券代码：833731

证券简称：默锐环境

主办券商：中泰证券



默锐环境

NEEQ:833731

山东默锐环境产业股份有限公司

(Shandong Moris Environment Industry Co.,Ltd.)



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



江西默锐环保科技有限公司承建的 6000t/d 污水综合预处理项目于 2020 年 9 月 20 日开工建设，现处于项目建设期，预计 2021 年 5 月底达到试运行条件。该项目可作为水处理方案团队、气处理团队业务开拓的桥头堡，以金溪作为项目示范点辐射周边园区，秉承“问题产业化、环保价值化”思路，以强硬的核心处理工艺参与市场竞争，赢得市场空间。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	74

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。

公司负责人杨树仁、主管会计工作负责人宋继滨 及会计机构负责人（会计主管人员）宋继滨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（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
关联交易占比较大的风险	2020年，公司关联交易占营业收入的比重为66.69%，仍然占比较高，本年公司的营业收入主要为关联方交易产生，虽然具有一定的偶发性，但若公司无法持续确认对其他非关联方交易产生的收入，可能会对关联方交易产生依赖，进而导致关联交易占比较大的风险。 应对措施：加强市场开拓，尽量减少关联交易。
短期偿债能力不足的风险	截止2020年12月31日，公司流动比率、速动比率分别为0.95、0.71，流动性指标偏低，且公司流动负债余额为25,230,881.02元，占资产总额的比例为40.29%，流动负债占比较高。公司可能存在因大额流动负债到期，流动资金出现短缺，导致短期偿债能力不足的风险。 应对措施：加强应收账款回收力度，增加资金流动性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、默锐环境	指	山东默锐环境产业股份有限公司
默锐投资	指	山东默锐投资集团有限公司，系控股股东、母公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东默锐环境产业股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Moris Environment Industry Co., Ltd.
证券简称	默锐环境
证券代码	833731
法定代表人	杨树仁

二、 联系方式

董事会秘书	宋继滨
联系地址	山东省寿光市羊口镇渤海化工园
电话	0536-5457605
传真	0536-5457605
电子邮箱	songjibin@techmoris.com
公司网址	www.sdmrhj.com
办公地址	山东省寿光市羊口镇渤海化工园
邮政编码	262714
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年8月17日
挂牌时间	2015年10月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-水污染治理（N7721）
主要业务	工业废水处理
主要产品与服务项目	工业污水、废气处理技术的研发、设计、工程建设以及设施运营、污水处理服务
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山东默锐投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨树仁），一致行动人为（山东默锐投资集团有

	限公司)
--	------

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	913707005599382007	否
注册地址	山东省寿光市渤海化工园区（东海路东段，羊临路以西）	否
注册资本	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券			
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中泰证券			
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙晓琳	李瑞红		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			

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	67,635,152.53	44,668,070.30	51.42%
毛利率%	28.33%	35.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,007,470.09	7,014,901.44	14.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,174,108.38	6,174,297.62	16.19%
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)	28.63%	35.38%	-
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)	25.65%	31.14%	-
基本每股收益	0.80	0.70	14.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	62,620,979.86	54,572,420.59	14.75%
负债总计	25,682,658.62	30,896,107.90	-16.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,252,308.73	23,676,312.69	36.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.23	2.37	36.28%
资产负债率%(母公司)	43.77%	56.61%	-
资产负债率%(合并)	41.01%	56.61%	-
流动比率	94.71%	90.99%	-
利息保障倍数	40.76	40.52	-

(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	-100,946.51	5,240,239.09	-101.93%
应收账款周转率	628.71%	495.25%	-
存货周转率	1010.12%	530.22%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.75%	29.36%	-
营业收入增长率%	51.42%	48.94%	-
净利润增长率%	11.10%	55.28%	-

(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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
非流动资产处置损益	34,725.48
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	859,403.55
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	20,000.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,296.43
非经常性损益合计	980,425.54
所得税影响数	147,063.83
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	833,361.71

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	1,714,013.47			
合同负债		4,464,687.35		
其他流动负债		275,805.72		
递延收益	3,551,324.90	524,845.30		

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

2017年7月5日，财政部发布关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行新收入准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则，根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数对2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额进行调整，比较财务报表不做调整。

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

2020年公司新设立1家控股子公司江西默锐环保科技有限公司，自成立时纳入合并财务报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司属于环保产业中的水污染治理——工业废水治理行业，是一家集工业污水、废气处理技术的研发、设计、工程建设以及设施运营的专业环保公司，拥有一座 2,500m³/d 的工业污水处理厂以及污水处理方面的多项专利技术，主要服务于化工、冶金、印染、造纸、陶瓷、煤化工等行业的废水处理以及工业废气治理领域。公司拥有《环保工程专业承包叁级》资质，以中小型化工废水产生单位和中小型锅炉使用单位为主要客户，通过参加招标和老客户的推荐、政府主导的“一企一管”项目获取订单。目前公司主要通过水工程施工与调试、项目受托运营、提供污水处理服务等获得收入。

报告期内，来源于污水处理服务的收入增加，已成为公司重要的收入来源，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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		本期期初		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	3,596,290.37	5.74%	4,145,918.12	7.60%	-13.26%
应收票据					

应收账款	11,886,368.55	18.98%	8,855,260.02	16.23%	34.23%
存货	2,185,183.86	3.49%	7,412,737.04	13.58%	-70.52%
预付账款	3,744,842.44	5.98%	1,957,194.75	3.59%	91.34%
投资性房地产	0				
长期股权投资	0		0		
固定资产	26,036,091.83	41.58%	23,362,823.78	42.81%	11.44%
在建工程	8,687,701.43	13.87%	579,269.67	1.06%	1,399.77%
无形资产	1,791,158.69	2.86%	1,829,540.69	3.35%	-2.10%
商誉					
短期借款	2,000,000.00	3.19%	3,200,000.00	5.86%	-37.50%
长期借款	0		0		

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款本年期末余额为 11,886,368.55 元，与期初数 8,855,260.02 元相比，增加了 3,031,108.53 元，增幅 34.23%，主要原因是本年公司开发新客户，扩大市场经营，营业收入增加导致应收账款增加。

2、预付账款本年余额为 3,744,842.44 元，与期初数 1,957,194.75 元相比，增加了 1,787,647.69 元，增幅 91.34%，主要原因为公司规模增大，业务量增长，对合同备货和原材料的需求加大所致。

3、存货本年期末的账面价值为 2,185,183.86 元，与期初数 7,412,737.04 元相比，减少了 5,227,553.18 元，减幅-70.52%，主要原因是本年期末建造合同形成的工程项目相比去年减少，因此存货降幅较大。

4、在建工程期末余额 8,687,701.43 元，与期初数 579,269.67 元相比增加 8,108,431.76 元，增幅 1,399.77%，主要原因系公司污水处理厂增加在建项目 2#暂存池及厌氧罐项目所致。

5、短期借款减少 1,200,000.00 元，主要是本年资金状况良好，减少从工商银行的贷款。

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	67,635,152.53	-	44,668,070.30	-	51.42%
营业成本	48,475,023.60	71.67%	28,600,362.17	64.03%	69.49%
税金及附加	190,454.33	0.28%	162,150.74	0.36%	17.46%
毛利率	28.33%	-	35.97%	-	-
销售费用	277,020.87	0.41%	332,132.24	0.74%	16.59%
管理费用	4,857,335.24	7.18%	3,879,227.75	8.68%	25.21%

研发费用	5,539,610.64	8.19%	4,897,320.01	10.96%	13.12%
财务费用	301,293.95	0.45%	527,490.74	1.18%	-42.88%
信用减值损失	-275,067.52	-0.41%	729,821.52	1.63%	-
资产减值损失	0	0%	0	0%	
其他收益	859,403.55	0.18%	844,338.34	1.89%	1.78%
投资收益	0	0%	0	0%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	8,578,749.93	12.68%	7,843,546.51	17.56%	9.37%
营业外收入	121,021.99	0.18%	223,949.30	0.50%	-45.96%
营业外支出	0	0%	79,341.97	0.18%	
净利润	7,793,482.60	11.52%	7,014,901.44	15.70%	11.10%

项目重大变动原因:

1、营业收入较上年度增加了 22,967,082.23 元，增幅为 51.42%，主要是由于：

(1) 渤海化工园区积极推进园区化工企业“一企一管”项目，污水厂客户增加，设备产能利用率提升，污水处理收入增加 1,634,365.65 元；

(2) 本年度公司承接几个较大规模的工程安装项目如污水处理专用设备调度楼工程、江西污水综合预处理项目工程等。

2、营业成本较上年度增加 19,874,661.43 元，增幅为 69.49%，主要原因是随着公司业务规模的增加，营业成本相应增加。

3、本年度毛利率较上年度减少 7.64 个百分点，主要原因是报告期污水处理成本增加污泥处理费用，使污水单位处理成本增加，导致整体毛利率下降。

4、财务费用较上年度减少 226,196.79 元，减幅为-42.88%，主要原因为 2019 年度承兑贴现利息为 319,996.34 元，本年度承兑贴现利息为 86,671.15 元，导致今年财务费用降幅较大。

5、信用减值损失-275,054.0 元，上年同期是冲回 729,821.52 元，主要原因是本年度营业收入增长，应收账款增加，报告期计提坏账准备增加所致。

(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	65,885,617.30	44,649,548.46	47.56%
其他业务收入	1,749,535.23	18,521.84	9,345.80%
主营业务成本	46,901,103.09	28,597,984.25	64.00%
其他业务成本	1,573,920.51	2,377.92	66,088.96%

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%
工程施工收入	39,392,541.70	30,423,111.97	22.77%	98.02%	98.60%	-0.23%
产品销售收入	4,548,935.30	3,061,993.88	32.69%	2.30%	20.69%	-10.26%
污水处理收入	21,944,140.30	13,415,997.24	38.86%	8.05%	24.89%	-8.25%
服务费收入				-100.00%		
销售材料	1,749,535.23	1,573,920.51	10.04%	9,345.80%	66,088.96%	-77.12%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2020 年度收入增加的主要原因：污水处理收入本期金额 21,944,140.30 元，较去年同期 13,415,997.24 元增加 8,528,143.06 元，主要原因为，受渤海化工产业园区积极推进“一企一管”项目的影 响，污水厂客户增加，设备产能利用率提升所致；产品销售收入本期金额 4,548,936.30 元，较去年同期 3,061,993.88 元增加 1,486,941.42 元，主要原因为公司国模扩大，业务量增多，产品销售量增长所致；环保工程收入本期金额 39,392,541.70 元，较去年同期 30,423,111.97 元增加 8,969,429.73 元，主要原因为 2020 年度新增污水处理专用设备调度楼项目、江西污水综合预处理项目、新泰尾气处理工程等，导致整体销售收入增幅较大。

(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	山东默锐科技有限公司	23,002,106.15	30.99%	是
2	山东道可化学有限公司	14,773,737.76	19.91%	否
3	山东旭锐新材有限公司	13,381,002.16	18.03%	是
4	内蒙古默锐能源材料有限公司	2,749,349.47	3.70%	是
5	寿光恒韵置业有限公司	2,293,577.98	3.09%	否
合计		56,199,773.52	75.72%	-

(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	寿光市德信建筑安装有限公司	4,908,256.88	11.60%	否
2	江西中和建设集团有限公司	3,669,724.77	8.68%	否
3	江苏元捷环境科技有限公司	2,737,123.89	6.47%	否
4	青岛水清木华环境工程有限公司	1,469,026.55	3.74%	否
5	山东默锐科技有限公司	1,358,360.55	3.21%	是
合计		14,142,492.64	33.70%	-

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	-100,946.51	5,240,239.09	-101.93%
投资活动产生的现金流量净额	-3,929,852.07	-2,042,575.26	92.40%
筹资活动产生的现金流量净额	3,481,170.83	-22,107.04	-15,846.89%

现金流量分析：

1、2020 年公司经营活动产生的现金流量净额为-100,946.51 元，较上年同期的 5,240,239.09 元减少 5,341,185.60 元，主要变动原因为：

(1) 公司本期营业收入增加，同时加强客户应收款的回款工作，带来的现金流入较去年有所增加，销售商品、提供劳务收到的现金较上年度增加 4,862,098.57 元；同时购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 6,428,866.90 元。(2) 受业务增加影响，报告期内支付给职工以及为职工支付的现金较上年度增加 330,958.82 元；

(3) 由于经营业绩提升，报告期内支付的各项税费较上年度增加 59,349.34 元；

(4) 因业务增加，报告期内付现费用及支付往来款增加导致支付其他与经营活动有关的现金较去年同期增加 5,309,974.51 元。

2、报告期内公司实现净利润 7,793,482.60 元，与经营活动产生的现金流量金额差异的原因有：

(1) 非付现成本 3,209,495.58 元，非付现成本减少当期净利润，而不影响经营性现金流。非付现成本主要由资产减值准备、信用减值损失、非流动资产摊销、折旧的计提和固定资产处置损失构成；

(2) 计入非经营活动现金流的财务费用及递延所得税资产减少等合计 137,823.42 元，减少当期利润，而不影响经营性现金流；

(3) 存货、经营性应收应付项目等余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额为 -11,207,022.63 元。

3、2020 年公司投资活动产生的现金流量净额为-3,929,852.07 元，与上年度的-2,042,575.26 元相比，净流出增加 1,887,276.81 元,主要原因为构建污水厂二期项目的现金流出增加所致。

4、2020 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 3,481,170.83 元，与上年度的-22,107.04 元相比，净流入增加了 3,503,277.87 元，主要原因报告期系子公司吸收少数股东投资收到的现金 4,900,000.00 元和偿还 1,200,000.00 元银行借款所致。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西默锐环保科技有限公司	控股子公司	污水处理	9,615,128.72	9,595,137.46	14,150.94	-404,862.54

主要控股参股公司情况说明

江西默锐环保科技有限公司是由山东默锐环境产业股份有限公司、江西华尔盛科贸有限公司、江西润和香料有限公司、金溪华香香料有限公司四家企业共同出资设立，成立于 2019 年 12 月 31 日，位于江西省抚州市金溪县城西高新产业园，地处金溪西高速路口处，地理位置优越，交通十分便利。是一家专业从事水污染治理的环保企业，满足医药、农药、染料、香料等精细化工行业的高难废水治理需求，建设以“一企一管”为主要收集方式的化工园区污水综合预处理项目，项目全建成后污水日处理量为 6000t/d。

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

公司是以先进技术为核心竞争力的污染治理行业企业，公司在人力、物力、财力有限的情况下近四年来坚持投资建设了山东寿光渤海化工园 2,500m³/d 工业污水处理厂，并积极进行改造。

公司重点建设的 2,500m³/d 工业污水处理厂，具备承接园区内化工企业污水一级处理的能力。公司所在的渤海化工园共有大小化工厂 20 余家，其中较具规模的厂家主要是以生产阻燃剂、农药和石油加工为主，总污水平均日排放量约为 1 万吨左右。截止 2019 年底园区“一企一管”工程（即各企业将生产、生活污水通过各自独立的排污管道输送到污水处理厂，“一管对外”，通过“一企一管”方便政府环保监管，同时实现了工业污水集中处理，推动了特色、环保、和谐生态园区的建设）已基本完工。

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；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
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.(五)
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	21,100,000.00	2,709,277.45
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	117,500,000.00	41,349,122.01
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	10,400,000.00	328,888.38

注：其他项目预计金额为关联方为公司提供 10,000,000.00 元担保及 400,000.00 元租赁费。报告期实际发生租赁费 328,888.38 元。

(四) 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
实际控制人或控股股东	2015年9月30日		挂牌	未取得资质而从事业务承诺	若默锐环境因未取得相应业务资质从事环保工程类业务而受到相关部门处罚，由此给公司带来的损失由其承担	正在履行中
董监高	2015年9月30日		挂牌	公司独立性承诺	保证公司业务、资产、人员、财务和机构独立	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月30日		挂牌	同业竞争承诺	本公司/本人及本公司/本人所控制的企业今后将不以任何方式（包括但不限于单独经营、合作经营或持有另一公司或企业的股权及其他权益）直接或间接参与任何与默锐环境主营业务构成实质性竞争的业务或活动。	正在履行中
董监高	2015年9月30日		挂牌	同业竞争承诺	本人今后将不以任何方式（包括但不限于单独经营、合作经营或持有另一公司或企业的股权及其他权益）直接或	正在履行中

					间接参与任何与默锐环境主营业务构成实质性竞争的业务或活动。	
实际控制人或控股股东	2015年9月30日		挂牌	资金占用承诺	承诺承诺人及承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）均不会占用公司的资金和资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月30日		挂牌	减少及规范关联交易承诺	保证关联交易按照公平、公允、等价、有偿的原则进行，依法与默锐环境签署相关交易协议，按有关法律法规、规章、规范性法律文件、章程、内部制度的规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务。	正在履行中
董监高	2015年9月30日		挂牌	减少及规范关联交易承诺	保证关联交易按照公平、公允、等价、有偿的原则进行，依法与默锐环境签署相关交易协议，按有关法律法规、规章、规范性法律文件、章程、内部制度的规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月30日		挂牌	土地及其地上附着物尚未办理产权证书的承诺	承诺若由于第三人主张权利或主管行政部门行使职权等原因，导致公司需要搬迁	正在履行中

					或因用地问题被主管行政部门处罚,实际控制人、控股股东愿意承担赔偿责任,并对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况:

1、关于公司未取得资质而从事业务的承诺

公司控股股东、实际控制人出具承诺,若默锐环境因未取得相应业务资质从事环保工程类业务而受到相关部门处罚,由此给公司带来的损失由其承担。

报告期内,公司控股股东、实际控制人未有违反该承诺事项之情形。

2、关于公司独立性的承诺

公司董事、监事、高级管理人员做出承诺,保证公司业务、资产、人员、财务和机构独立。

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

3、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

报告期内,公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

4、关于资金占用的承诺

公司实际控制人已出具承诺书,承诺承诺人及承诺人的关联方(包括关联法人和关联自然人)均不会占用公司的资金和资产。

报告期内,公司实际控制人及其关联方未有违反该承诺事项之情形。

5、关于减少及规范关联交易的承诺函

公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员均签署了《关于减少及规范关联交易的承诺函》。

报告期内,公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

6、关于部分土地及其地上附着物尚未办理产权证书的承诺

公司实际控制人、控股股东出具《承诺函》,承诺若由于第三人主张权利或主管行政部门行使职权等原因,导致公司需要搬迁或因用地问题被主管行政部门处罚,实际控制人、控股股东愿意承担赔偿责任,并对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

2017 年公司已取得土地使用权证,地上附着物的产权证书正在办理中,待上述产权证书完全办理完毕前控股股东、实际控制人将继续履行上述承诺。

(五) 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
土地使用权	无形资产	抵押	1,791,158.69	2.86%	银行贷款
总计	-	-	1,791,158.69	2.86%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%		10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,474,000	44.74%		4,474,000	44.74%
	董事、监事、高管	630,000	6.30%	810,000	1,440,000	14.40%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0.00	10,000,000	-
普通股股东人数						22

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	默锐投资	4,474,000	0	4,474,000	44.74%	4,474,000	0		

2	李建业	900,000	0	900,000	9.00%	900,000	0		
3	刘艳玲	900,000	0	900,000	9.00%	900,000	0		
4	路强	900,000	0	900,000	9.00%	900,000	0		
5	丁瑞林	720,000	0	720,000	7.20%	720,000	0		
6	王衍荃	540,000	0	540,000	5.4%	540,000	0		
7	高学理	180,000	0	180,000	1.8%	180,000	0		
8	孙嘉蔚	180,000	0	180,000	1.8%	180,000	0		
9	孙晶华	180,000	0	180,000	1.8%	180,000	0		
10	王志孝	180,000	0	180,000	1.8%	180,000	0		
	合计	9,154,000	0	9,154,000	91.54%	9,154,000	0		

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系

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

(一) 控股股东情况

报告期内，默锐投资持有公司 447.40 万股股份，持股比例达 44.74%，为公司第一大股东。默锐投资依其持有的公司股份所享有的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。

默锐投资成立于 2012 年 11 月 27 日，注册资本 4500 万元，统一社会信用代码为 91370783059039970L，法定代表人为杨树仁。山东默锐投资有限责任公司的经营范围：以自有资金向中小型企业进行项目投资（不得经营金融、证券、期货、理财、集资、融资等相关业务）；投资管理；企业管理咨询；企业项目策划服务；企业财务顾问服务；企业并购、上市重组服务；投资咨询服务（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）。

报告期内控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况



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

(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	信用贷款	中国工商银行股份有限公司	国有银行	1,200,000.00	2019年10月24日	2020年4月21日	5.00%
2	抵押贷款	寿光张农商行村镇银行股份有限公司	商业银行	2,000,000.00	2019年2月23日	2020年2月24日	8.30%
3	抵押贷款	寿光张农商行村镇银行股份有限公司	商业银行	2,000,000.00	2020年2月23日	2021年2月24日	8.30%
合计	-	-	-	5,200,000.00	-	-	-

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
杨树仁	董事长	男	1969 年 5 月	2018 年 6 月 6 日	2021 年 6 月 5 日
路丕思	董事	男	1965 年 2 月	2018 年 6 月 6 日	2021 年 6 月 5 日
高学理	董事	男	1975 年 8 月	2018 年 6 月 6 日	2021 年 6 月 5 日
张伟华	董事	男	1968 年 7 月	2018 年 6 月 6 日	2021 年 6 月 5 日
王志孝	董事	男	1975 年 10 月	2018 年 6 月 6 日	2021 年 6 月 5 日
尹连兵	监事会主席	男	1965 年 10 月	2018 年 6 月 6 日	2021 年 6 月 5 日
杨春英	监事	女	1973 年 5 月	2018 年 6 月 6 日	2021 年 6 月 5 日
杨建伟	职工监事	男	1986 年 10 月	2018 年 6 月 6 日	2021 年 6 月 5 日
李建业	总经理	男	1971 年 8 月	2020 年 8 月 26 日	2021 年 6 月 5 日
宋继滨	董事会秘书 财务总监	男	1980 年 10 月	2018 年 6 月 6 日	2021 年 6 月 5 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长杨树仁持有公司控股股东默锐投资 73.00%的股权并担任其法定代表人、执行董事兼总经理，是公司的实际控制人；除此之外，公司董事、监事、高管之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
杨树仁	董事长						
张伟华	董事	90,000		90,000	0.90%	0	90,000

路丕思	董事						
高学理	董事	180,000		180,000	1.80%	0	180,000
王志孝	董事	180,000		180,000	1.80%	0	180,000
尹连兵	监事会主席						
杨春英	监事	90,000		90,000	0.90%	0	90,000
杨建伟	职工监事						
李建业	总经理	900,000		900,000	9.00%	0	900,000
宋继滨	董事会秘书 财务总监						
合计	-	1,440,000	-	1,440,000	14.40%	0	1,440,000

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙广金	总经理	离任		个人原因辞职
李建业		新任	总经理	董事会选聘

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

李建业，男，1971年8月7日出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东大学有机化学专业毕业，博士学位。1988.9-1992.6，曲阜师范大学化学系本科学习；1992.9-至今，潍坊科技学院，教师；2015年5月-2017年10月担任股份公司董事长。2017年10月-2020年8月担任股份公司总工，2020年8月至今担任山东默锐环境产业股份有限公司总经理。

(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	8	0	0	8
生产人员	71	12	10	73
销售人员	2	0	0	2
技术人员	15	6	6	15
财务人员	2	1	0	3
员工总计	98	19	16	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	1
本科	19	22
专科	15	26
专科以下	60	51
员工总计	98	101

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

无

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司根据《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以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，修订了章程和相关制度，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等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。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

2020年4月16日2020年第二次临时股东大会决议公告，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定，修订了《公司章程》。

(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	<p>1、2020年2月10日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了关于变更会计师事务所的议案、提请召开公司2020年第一次临时股东大会的议案。</p> <p>2、2020年3月30日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过关于修订<公司章程>的议案、修订<股东大会议事规则>、<董事会议事规则>、<信息披露事务管理制度>的议案等事项。</p> <p>3、2020年4月21日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过2019年度总经理工作报告、2019年度董事会工作报告、2019年度财务决算报告、2020年度财务预算报告等事项。</p> <p>4、2020年8月26日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过2020年半年度报告以及聘请李建业先生为总经理的议案。</p> <p>5、2020年12月30日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过收购江西默锐16%股权、为江西默锐项目贷款提供担保等事项。</p>
监事会	3	<p>1、2020年3月30日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过了修订<监事会议事规则>的议案。</p> <p>2、2020年4月21日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议通过了监事会2019年工作报告、2019年财务决算报告、2020年财务预算报告、2019年利润分配方案等事项。</p> <p>3、2020年8月26日，公司召开第二届监事会第七次会议，审议通过了2020年半年度工作报告等事项。</p>
股东大会	3	<p>1、2020年2月25日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了关于变更会计师事务所的议案。</p> <p>2、2020年4月16日，公司召开2020年第二次临时股东大会，修订<公司章程>的议案、修订<股东大会议事规则>、<董事会议事规</p>

		<p>则>、<信息披露事务管理制度>的议案等事项。</p> <p>3、2020年5月18日，公司召开2019年年度股东大会，通过年报相关事项。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

(一) 资产独立

公司由有限公司整体变更设立，有限公司资产主要包括房屋、生产经营设备以及与生产经营相关的资产。上述资产全部由公司承继，确保公司拥有独立完整的资产结构。合法拥有厂房、仓库等建筑物、构筑物以及机器设备、电子设备等生产经营设备，因公司房屋建筑物主要建设在默锐科技的土地上，公司与默锐科技就该部分土地签订了土地租赁合同。

公司具备与生产经营有关的配套设施，合法拥有或使用生产经营有关的厂房、机器设备的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。股份公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，公司资产独立完整。

(二) 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在关联方处领取薪金，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与股东单位完全分离，独立执行劳动、人事制度。

（三）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

（四）机构独立

股份公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构。公司建立了适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（五）业务独立

本公司的主营业务为工业废水治理所需设备加工、工程咨询、设计与承建以及污水处理设施运营。公司具有独立的研发、采购、项目管理部门，健全的内部组织结构，能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。

报告期内，公司与关联方存在一定比例的关联交易，公司与关联方发生的经常性业务均系为关联方提供的环保工程施工劳务及相关产品的销售，均系关联方构建生产经营场所及生产经营所必须，交易价格按照公司同类业务价格确定。因此，公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制

度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度方面未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年3月30日，公司于第一届董事会第五次会议进行审议通过《关于<山东默锐环境产业股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度>的议案》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，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	XYZH/2021JNAS10263			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙晓琳 2 年	李瑞红 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审计报告

XYZH/2021JNAS10263

山东默锐环境产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东默锐环境产业股份有限公司（以下简称默锐股份公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了默锐股份公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

默锐股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括默锐股份公司 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

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,管理层负责评估默锐股份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默锐股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督默锐股份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:

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对默锐股份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默锐股份公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就默锐股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：孙晓琳

中国注册会计师：李瑞红

中国 北京

二〇二一年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,596,290.37	4,145,918.12
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	11,886,368.55	8,855,260.02
应收款项融资	六、3	1,590,000.00	4,935,538.49
预付款项	六、4	3,744,842.44	1,957,194.75
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、5	412,765.96	270,392.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	2,185,183.86	7,412,737.04
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、7	480,008.74	57,589.13
流动资产合计		23,895,459.92	27,634,629.97
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		0	0
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	六、8	26,036,091.83	23,362,823.78
在建工程	六、9	8,687,701.43	579,269.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、10	1,791,158.69	1,829,540.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	763,044.13	718,638.37
递延所得税资产	六、12	119,548.86	38,543.11
其他非流动资产	六、13	1,327,975.00	408,975
非流动资产合计		38,725,519.94	26,937,790.62
资产总计		62,620,979.86	54,572,420.59
流动负债：			
短期借款	六、14	2,000,000.00	3,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	16,710,901.79	19,487,936.43
预收款项			
合同负债	六、16	2,628,676.77	4,464,687.35
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	1,403,116.44	1,203,434.12
应交税费	六、18	946,414.78	527,835.93
其他应付款	六、19	1,337,294.84	1,211,563.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、20	204,476.40	275,805.72
流动负债合计		25,230,881.02	30,371,262.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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	六、21	451,777.60	524,845.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		451,777.60	524,845.30
负债合计		25,682,658.62	30,896,107.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	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			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、23	2,085,665.00	1,517,139.05
盈余公积	六、24	2,261,856.92	1,415,680.48
一般风险准备			
未分配利润	六、25	17,904,786.81	10,743,493.16
归属于母公司所有者权益合计		32,252,308.73	23,676,312.69
少数股东权益		4686012.51	
所有者权益合计		36,938,321.24	23,676,312.69
负债和所有者权益总计		62,620,979.86	54,572,420.59

法定代表人：杨树仁
 会计机构负责人：宋继滨

主管会计工作负责人：宋继滨

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,409,698.52	4,145,918.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	11,886,368.55	8,855,260.02
应收款项融资		1,590,000.00	4,935,538.49
预付款项		3,744,842.44	1,957,194.75
其他应收款	十五、2	161,796.20	270,392.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,185,183.86	7,412,737.04

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			57,589.13
流动资产合计		20,977,889.57	27,634,629.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	5,100,000.00	
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		25,897,684.75	23,362,823.78
在建工程		3,143,666.98	579,269.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,791,158.69	1,829,540.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		763,044.13	718,638.37
递延所得税资产		78,683.11	38,543.11
其他非流动资产		408,975.00	408,975.00
非流动资产合计		37,183,212.66	26,937,790.62
资产总计		58,161,102.23	54,572,420.59
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	3,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,710,901.79	19,487,936.43
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,403,116.44	1,203,434.12
应交税费		922,035.65	527,835.93
其他应付款		810,322.84	1,211,563.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,951,868.51	4,464,687.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		204,476.40	275,805.72

流动负债合计		25,002,721.63	30,371,262.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		451,777.60	524,845.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		451,777.60	524,845.30
负债合计		25,454,499.23	30,896,107.90
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,085,665.00	1,517,139.05
盈余公积		2,261,856.92	1,415,680.48
一般风险准备			
未分配利润		18,359,081.08	10,743,493.16
所有者权益合计		32,706,603.00	23,676,312.69
负债和所有者权益合计		58,161,102.23	54,572,420.59

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		67,635,152.53	44,668,070.30
其中：营业收入	六、26	67,635,152.53	44,668,070.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,640,738.63	38,398,683.65

其中：营业成本	六、26	48,475,023.60	28,600,362.17
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		190,454.33	162,150.74
销售费用	六、27	277,020.87	332,132.24
管理费用	六、28	4,857,335.24	3,879,227.75
研发费用	六、29	5,539,610.64	4,897,320.01
财务费用	六、30	301,293.95	527,490.74
其中：利息费用		218,829.17	202,110.70
利息收入		13,801.40	3,502.30
加：其他收益	六、31	859,403.55	844,338.34
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-275,067.52	729,821.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,578,749.93	7,843,546.51
加：营业外收入	六、33	121,021.99	223,949.30
减：营业外支出	六、34	0	79,341.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,699,771.92	7,988,153.84
减：所得税费用	六、35	906,289.32	973,252.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,793,482.60	7,014,901.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,793,482.60	7,014,901.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-213,987.49	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,007,470.09	7,014,901.44
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,793,482.60	7,014,901.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,007,470.09	7,014,901.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-213,987.49	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.80	0.70
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.80	0.70

法定代表人：杨树仁
 会计机构负责人：宋继滨

主管会计工作负责人：宋继滨

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十五、4	72,261,608.87	44,668,070.30
减：营业成本	十五、4	52,843,192.54	28,600,362.17
税金及附加		166,075.20	162,150.74
销售费用		277,020.87	332,132.24
管理费用		4,496,295.35	3,879,227.75
研发费用		5,475,741.20	4,897,320.01
财务费用		307,189.80	527,490.74
其中：利息费用		218,829.17	202,110.70
利息收入		7,394.40	3,502.30
加：其他收益		859,403.55	844,338.34
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-267,600.02	729,821.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,287,897.44	7,843,546.51
加：营业外收入		121,021.99	223,949.30
减：营业外支出			79,341.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,408,919.43	7,988,153.84
减：所得税费用		947,155.07	973,252.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,461,764.36	7,014,901.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,461,764.36	7,014,901.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,461,764.36	7,014,901.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		30,976,513.11	26,114,414.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	4,256,718.94	2,330,853.54
经营活动现金流入小计		35,233,232.05	28,445,268.08
购买商品、接受劳务支付的现金		16,143,201.52	9,714,334.62
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		8,817,084.18	8,486,125.36
支付的各项税费		1,837,607.74	1,778,258.40
支付其他与经营活动有关的现金		8,536,285.12	3,226,310.61
经营活动现金流出小计	六、36	35,334,178.56	23,205,028.99
经营活动产生的现金流量净额		-100,946.51	5,240,239.09
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		352,158.95	41,987.47
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		352,158.95	41,987.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,282,011.02	2,084,562.73
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		4,282,011.02	2,084,562.73
投资活动产生的现金流量净额		-3,929,852.07	-2,042,575.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	
取得借款收到的现金		2,000,000.00	4,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,900,000.00	4,200,000.00
偿还债务支付的现金		3,200,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		218,829.17	522,107.04
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	六、36	-	700,000.00
筹资活动现金流出小计		3,418,829.17	4,222,107.04
筹资活动产生的现金流量净额		3,481,170.83	-22,107.04
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		-549,627.75	3,175,556.79
加：期初现金及现金等价物余额		4,145,918.12	970,361.33
六、期末现金及现金等价物余额		3,596,290.37	4,145,918.12

法定代表人：杨树仁

主管会计工作负责人：宋继滨

会计机构负责人：宋继滨

(六) 母公司现金流量表

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		36,389,192.11	26,114,414.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,747,240.57	2,330,853.54
经营活动现金流入小计		40,136,432.68	28,445,268.08
购买商品、接受劳务支付的现金		16,143,201.52	9,714,334.62
支付给职工以及为职工支付的现金		8,666,147.82	8,486,125.36
支付的各项税费		1,837,607.74	1,778,258.40
支付其他与经营活动有关的现金		8,134,306.54	3,226,310.61
经营活动现金流出小计		34,781,263.62	23,205,028.99
经营活动产生的现金流量净额		5,355,169.06	5,240,239.09
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		352,158.95	41,987.47
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		352,158.95	41,987.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,924,718.44	2,084,562.73
投资支付的现金		5,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,024,718.44	2,084,562.73
投资活动产生的现金流量净额		-6,672,559.49	-2,042,575.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	4,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	4,200,000.00
偿还债务支付的现金		3,200,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		218,829.17	522,107.04
支付其他与筹资活动有关的现金		-	700,000.00
筹资活动现金流出小计		3,418,829.17	4,222,107.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,418,829.17	-22,107.04
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		-2,736,219.60	3,175,556.79
加：期初现金及现金等价物余额		4,145,918.12	970,361.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,409,698.52	4,145,918.12

(七) 合并股东权益变动表

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	10,000,000.00							1,517,139.05	1,415,680.48		10,743,493.16		23,676,312.69
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							1,517,139.05	1,415,680.48	-	10,743,493.16	-	23,676,312.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00							568,525.95	846,176.44	-	7,161,293.65	4,686,012.51	13,262,008.55
(一) 综合收益总额											8,007,470.09	-213,987.49	7,793,482.60
(二) 所有者投入和减少资本								-	-	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00
1. 股东投入的普通股												4,900,000.00	4,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							846,176.44	-	-846,176.44				
1. 提取盈余公积							846,176.44		-846,176.44				
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						568,525.95	-	-				568,525.95	
1. 本期提取						659,923.02						659,923.02	
2. 本期使用						91,397.07						91,397.07	
(六) 其他													-

四、本年期末余额	10,000,000.00					2,085,665.00	2,261,856.92	-	17,904,786.81	4,686,012.51	36,938,321.24
----------	---------------	--	--	--	--	--------------	--------------	---	---------------	--------------	---------------

项目	2019 年											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00							1,176,311.56	714,190.34		4,430,081.86		16,320,583.76
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							1,176,311.56	714,190.34	-	4,430,081.86	-	16,320,583.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00							340,827.49	701,490.14	-	6,313,411.30	-	7,355,728.93
（一）综合收益总额											7,014,901.44		7,014,901.44
（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								701,490.14	-	-701,490.14			
1. 提取盈余公积								701,490.14		-701,490.14			
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							340,827.49	-	-	-	-	340,827.49	
1. 本期提取							346,963.01					346,963.01	
2. 本期使用							6,135.52					6,135.52	
(六) 其他													-
四、本年期末余额	10,000,000.00						1,517,139.05	1,415,680.48	-	10,743,493.16	-	23,676,312.69	

法定代表人：杨树仁

主管会计工作负责人：宋继滨

会计机构负责人：宋继滨

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00						1,517,139.05	1,415,680.48			10,743,493.16	23,676,312.69
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,000,000.00						1,517,139.05	1,415,680.48			10,743,493.16	23,676,312.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00						568,525.95	846,176.44			7,615,587.92	9,030,290.31
(一) 综合收益总额											8,461,764.36	8,461,764.36
(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								846,176.44		-846,176.44		
1. 提取盈余公积								846,176.44		-846,176.44		
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							568,525.95	-		-		568,525.95
1. 本期提取							659,923.02					659,923.02
2. 本期使用							91,397.07					91,397.07
(六) 其他												-

四、本年期末余额	10,000,000.00						2,085,665.00	2,261,856.92		18,359,081.08	32,706,603.00
----------	---------------	--	--	--	--	--	--------------	--------------	--	---------------	---------------

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00							1,176,311.56	714,190.34		4,430,081.86	16,320,583.76
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,000,000.00							1,176,311.56	714,190.34		4,430,081.86	16,320,583.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00							340,827.49	701,490.14		6,313,411.30	7,355,728.93
（一）综合收益总额											7,014,901.44	7,014,901.44
（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									701,490.14		-701,490.14	
1. 提取盈余公积									701,490.14		-701,490.14	

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							340,827.49	-		-		340,827.49
1. 本期提取							346,963.01					346,963.01
2. 本期使用							6,135.52					6,135.52
（六）其他												-
四、本年期末余额	10,000,000.00						1,517,139.05	1,415,680.48		10,743,493.16		23,676,312.69

三、 财务报表附注

公司的基本情况

山东默锐环境产业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),原名寿光聚成化工机械有限公司,2012年9月10日更名为山东默锐工程有限公司,2014年7月16日更名为山东默锐环保科技有限公司,2015年5月29日变更为山东默锐环境产业股份有限公司。

本公司于2010年8月17日由山东默锐化学有限公司(现已更名为山东默锐科技有限公司,以下简称“默锐科技”)出资成立,注册资本200.00万元,系由默锐科技以货币资金出资。实收资本业经寿光鲁东有限责任会计师事务所以“寿鲁会验字[2010]第394号”验资报告验证。

2012年9月5日,公司股东决定以货币资金增加注册资本800.00万元,全部由默锐科技出资,增资后注册资本变更为1,000.00万元。上述实收资本经寿光鲁东有限责任会计师事务所于2012年9月6日以“寿鲁会变验字[2012]第205号”验资报告验证,公司于2012年9月20日完成工商变更登记。

2015年3月18日,公司新老股东形成《股东会决议》,默锐科技将其全部出资协议转让给山东默锐投资有限责任公司(以下简称“默锐投资”)及李建业、路强、丁瑞林等21名自然人股东,股权转让完成后,默锐投资持有本公司44.74%的出资,李建业等21名自然人股东合计持有本公司55.26%的出资,公司已于2015年3月31日完成工商变更登记。

公司于2015年9月16日取得全国中小企业股份转让系统批复的《同意公司股票挂牌函》(股转系统函【2015】5904号),于2015年10月13日正式在股转系统挂牌,证券代码:833731,证券简称:默锐环境。

本公司统一社会信用代码:913707005599382007,住所:山东省寿光市渤海化工园区,法定代表人:杨树仁。

公司经营范围:环保技术开发、咨询服务;环保工程、机电工程、石油化工工程、建筑工程、市政工程的设计、施工;饮用水处理、污水处理、中水回用、海水淡化、污泥处理、土壤修复、水体修复、烟气治理项目的咨询、建设、管理、运营、维护;固体废弃物的无害化处理服务及产品经营;环保设备、节能设备、化工设备、净水(饮水)设备及设备配件的研发、生产、销售及技术服务;水处理剂、燃煤添加剂、脱硫剂、脱硝剂、脱汞剂等环保助剂(不含危险化学品及易制毒化学品)的生产、销售;环境治理相关设备、助剂、技术的自营与代理进出口业务;环境监测、环境检测;工程机械、机电设备租赁;环保领域投资。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的母公司为山东默锐投资有限责任公司,实际控制人为杨树仁。

合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司及子公司江西默锐环保科技有限公司。与上年相比,本年新设立1家子公司,需编制合并财务报表。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

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为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司主要从事环保工程、污水处理业务,本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括:应收款项坏账准备的确认和计量、存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入的确认和计量等。

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

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。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

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。

8. 金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接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(涉及转移的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)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,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时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,使用不可观察输入值

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)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;(2)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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。

在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款,本公司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。

对其他类别的应收款项,本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项金融工具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,则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,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;应收款项自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

单独评估信用风险的应收款项,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。

除了单独评估信用风险的应收款项外,本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据:

组合	确定组合的依据
----	---------

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行的银行承兑汇票通常无回收风险
无风险组合	受同一实际控制人控制的关联企业的应收款项、公司代扣代缴员工保险、备用金等通常无回收风险
账龄组合	相同账龄的应收款项通常具有类似的回收风险

对于划分为银行承兑汇票组合的银行承兑汇票,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。

对于划分为无风险组合的受同一实际控制人控制的关联企业的应收款项、公司代扣代缴员工保险、备用金,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。

对于划分为账龄组合的应收款项,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,编制应收款项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。

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	40.00	40.00
3年以上	100.00	100.00

10. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且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的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出,计入当期损益。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品(库存商品)等。

(2) 存货的计价方法

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。原材

料、在产品以及库存商品等存货领用和发出时按加权平均法计价。

(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。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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,根据合并后享有被合并方净资产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。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以

人民币元列示)

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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) 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。

14. 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用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”。

15. 借款费用

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

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

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

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

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

16. 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) 研究与开发支出

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) 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”。

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. 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

本公司的长期待摊费用主要为租入固定资产改良支出,公司按照预计受益年限与租赁年限孰短的原则进行摊销。

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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

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

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

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

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

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

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。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括污水处理收入、工程施工收入。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以
人民币元列示)

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;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. 递延所得税资产和递延所得税负债

(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年度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

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以
人民币元列示)

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、清偿负债同时进行时,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。

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 专项储备

本公司根据财政部安全监管总局2012年2月14日下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定,按总包工程施工收入1.5%计提安全费用,提取的安全生产费按规定范围使用时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备;形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日,财政部发布关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号)(以下简称新收入准则),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行新收入准则,其他境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则,根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数对2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额进行调整,比较财务报表不做调整。执行新收入准则的主要影响如下:

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	累积影响金额	2020年1月1日
流动资产:			
货币资金	4,145,918.12		4,145,918.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	8,855,260.02		8,855,260.02
应收款项融资	4,935,538.49		4,935,538.49
预付款项	1,957,194.75		1,957,194.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	270,392.42		270,392.42
其中: 应收利息			
应收股利			

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以
人民币元列示)

项目	2019年12月31日	累积影响金额	2020年1月1日
买入返售金融资产			
存货	7,412,737.04		7,412,737.04
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	57,589.13		57,589.13
流动资产合计	27,634,629.97		27,634,629.97
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	23,362,823.78		23,362,823.78
在建工程	579,269.67		579,269.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,829,540.69		1,829,540.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	718,638.37		718,638.37
递延所得税资产	38,543.11		38,543.11
其他非流动资产	408,975.00		408,975.00
非流动资产合计	26,937,790.62		26,937,790.62
资产总计	54,572,420.59		54,572,420.59
流动负债:			
短期借款	3,200,000.00		3,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19,487,936.43		19,487,936.43
预收款项	1,714,013.47	-1,714,013.47	
合同负债		4,464,687.35	4,464,687.35
卖出回购金融资产款			

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	累积影响金额	2020年1月1日
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	1,203,434.12		1,203,434.12
应交税费	527,835.93		527,835.93
其他应付款	1,211,563.05		1,211,563.05
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		275,805.72	275,805.72
流动负债合计	27,344,783.00	3,026,479.60	30,371,262.60
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,551,324.90	-3,026,479.60	524,845.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	-3,551,324.90	-3,026,479.60	524,845.30
负债合计	30,896,107.90		30,896,107.90
所有者权益:			
股本	10,000,000.00		10,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,517,139.05		1,517,139.05
盈余公积	1,415,680.48		1,415,680.48
一般风险准备			
未分配利润	10,743,493.16		10,743,493.16
归属于母公司股东权益合计	23,676,312.69		23,676,312.69
少数股东权益			
股东权益合计	23,676,312.69		23,676,312.69

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以

人民币元列示)

项目	2019年12月31日	累积影响金额	2020年1月1日
负债和股东权益总计	54,572,420.59		54,572,420.59

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	累积影响金额	2020年1月1日
流动资产:			
货币资金	4,145,918.12		4,145,918.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	8,855,260.02		8,855,260.02
应收款项融资	4,935,538.49		4,935,538.49
预付款项	1,957,194.75		1,957,194.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	270,392.42		270,392.42
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7,412,737.04		7,412,737.04
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	57,589.13		57,589.13
流动资产合计	27,634,629.97		27,634,629.97
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	23,362,823.78		23,362,823.78
在建工程	579,269.67		579,269.67
生产性生物资产			

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	累积影响金额	2020年1月1日
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,829,540.69		1,829,540.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	718,638.37		718,638.37
递延所得税资产	38,543.11		38,543.11
其他非流动资产	408,975.00		408,975.00
非流动资产合计	26,937,790.62		26,937,790.62
资产总计	54,572,420.59		54,572,420.59
流动负债:			
短期借款	3,200,000.00		3,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19,487,936.43		19,487,936.43
预收款项	1,714,013.47	-1,714,013.47	
合同负债		4,464,687.35	4,464,687.35
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	1,203,434.12		1,203,434.12
应交税费	527,835.93		527,835.93
其他应付款	1,211,563.05		1,211,563.05
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		275,805.72	275,805.72
流动负债合计	27,344,783.00	3,026,479.60	30,371,262.60
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			

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	累积影响金额	2020年1月1日
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,551,324.90	-3,026,479.60	524,845.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	-3,551,324.90	-3,026,479.60	524,845.30
负债合计	30,896,107.90		30,896,107.90
所有者权益:			
股本	10,000,000.00		10,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,517,139.05		1,517,139.05
盈余公积	1,415,680.48		1,415,680.48
一般风险准备			
未分配利润	10,743,493.16		10,743,493.16
股东权益合计	23,676,312.69		23,676,312.69
负债和股东权益总计	54,572,420.59		54,572,420.59

(2) 重要会计估计变更

本公司无需要披露的重要会计估计变更。

税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
山东默锐环境产业股份有限公司	15%
江西默锐环保科技有限公司	25%

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

根据高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于山东省2019年第一批高新技术企业的复函》(国科火字【2020】36号),本公司2019年度被认定为高新技术企业,享受高新技术企业按应纳税所得额的15%缴纳企业所得税优惠税率。

合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	21,513.23	20,845.36
银行存款	3,574,777.14	4,125,072.76
其他货币资金		
合计	3,596,290.37	4,145,918.12
其中:存放在境外的款项总额		

注:本期无抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款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(%)	
按单项计提坏账准备	622,772.85	5.02	147,161.55	23.63	475,611.30
无风险组合	4,783,765.70	38.54			4,783,765.70
账龄组合	7,627,110.97	61.46	524,508.12	6.88	7,102,602.85
合计	12,410,876.67	100.00	524,508.12	4.23	11,886,368.55

(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	

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

				例 (%)	
按单项计提坏账准备	592,772.85	6.51	44,036.02	7.43	548,736.83
无风险组合	4,584,579.99	50.35			4,584,579.99
账龄组合	3,927,361.27	43.14	205,418.07	5.23	3,721,943.20
合计	9,104,714.11	100.00	249,454.09	2.74	8,855,260.02

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东摩通新型材料科技有限公司	622,772.85	147,161.55	23.63	预期信用损失
合计	622,772.85	147,161.55	23.63	—

2) 无风险组合应收账款计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,367,371.56		
1-2年	416,394.14		
2-3年			
3年以上			
合计	4,783,765.70		

3) 账龄组合应收账款计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,461,744.78	323,087.24	5.00
1-2年	542,593.34	54,259.33	10.00
2-3年			
3年以上			
合计	7,004,338.12	377,346.57	5.39

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	10,859,116.34	8,635,766.55
1-2年	1,263,812.77	468,947.56
2-3年	287,947.56	

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以
人民币元列示)

3年以上		
合计	12,410,876.67	9,104,714.11

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	249,454.09	275,054.03			524,508.12
合计	249,454.09	275,054.03			524,508.12

公司本年无需要披露的重要坏账准备收回或转回金额。

(4) 本年实际核销的应收账款

公司本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 8,757,710.30 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 70.56%, 相应计提的坏账准备年末余额 276,398.08 元。

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,590,000.00	4,935,538.49
合计	1,590,000.00	4,935,538.49

(2) 年末已用于质押的应收票据

公司年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,393,494.51	
合计	22,393,494.51	

(4) 按坏账计提方法分类列示

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2020年12月31日,本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,084,332.57	82.36	1,882,884.28	96.20
1-2年	637,463.00	17.02	38,364.48	1.96
2-3年	0.88			
3年以上	23,045.99	0.62	35,945.99	1.84
合计	3,744,842.44	100.00	1,957,194.75	100.00

注:无需要披露的账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额2,900,399.75元,占预付款项年末余额合计数的比例77.45%。

5. 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	412,765.96	270,392.42
合计	412,765.96	270,392.42

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
备用金等因公借款	115,026.56	56,553.81
代垫保险	125,895.76	71,338.61
其他	919.87	150,000.00
往来款	178,437.26	
账面余额合计	420,279.45	277,892.42
减:坏账准备	7,513.49	7,500.00

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以
人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
账面净值	412,765.96	270,392.42

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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		7,500.00		7,500.00
年初其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		7,467.50		
本年转回		7,454.01		
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末日余额		7,513.49		

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	420,279.45	277,892.42
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	420,279.45	277,892.42

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
其他应收款	7,500.00	13.49			7,513.49
合计	7,500.00	13.49			7,513.49

(5) 本年度实际核销的其他应收款

公司本年度无实际核销的其他应收款。

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以
人民币元列示)

(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
建华建材(江西)有限公司	往来款	100,000.00	1年以内		5,000.00
潍坊市住房公积金管理中心	代收代付款	97,535.68	1年以内		
刘玉辉	备用金	80,000.00	1年以内		
江西赣仪科技有限公司	往来款	30,821.00	1年以内		1,541.05
王清杰	备用金	30,600.00	1年以内		
合计	—		—		6,541.05

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,157,080.25		1,157,080.25
库存商品			
合同履约成本	1,028,103.61		1,028,103.61
合计	2,185,183.86		2,185,183.86

(续)

项目	2020年1月1日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,691,042.40		2,691,042.40
库存商品			
合同履约成本	4,721,694.64		4,721,694.64
合计	7,412,737.04		7,412,737.04

(2) 存货跌价准备

公司年末存货无需计提存货跌价准备。

(3) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司存货年末余额未含有借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	480,008.74	57,589.13
合计	480,008.74	57,589.13

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	26,036,091.83	23,362,823.78
固定资产清理		
合计	26,036,091.83	23,362,823.78

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	20,705,557.48	9,156,060.66	1,105,349.02	2,064,590.67	33,031,557.83
2. 本年增加金额	2,802,423.99	1,898,230.07	129,115.04	632,691.52	5,462,460.62
(1) 购置		1,898,230.07		632,691.52	2,530,921.59
(2) 在建工程转入	2,802,423.99		129,115.04		2,931,539.03
3. 本年减少金额		2,043,649.98	3,300.00	247,630.75	2,294,580.73
(1) 处置或报废		2,043,649.98	3,300.00	247,630.75	2,294,580.73
4. 年末余额	23,507,981.47	9,010,640.75	1,231,164.06	2,449,651.44	36,199,437.72
二、累计折旧					
1. 年初余额	3,485,843.58	4,422,542.34	279,571.68	1,480,776.45	9,668,734.05
2. 本年增加金额	1,106,092.20	747,978.14	188,203.08	394,760.20	2,437,033.62
(1) 计提	1,106,092.20	747,978.14	188,203.08	394,760.20	2,437,033.62
3. 本年减少金额		1,768,415.30	3,135.00	170,871.48	1,942,421.78
(1) 处置或报废		1,768,415.30	3,135.00	170,871.48	1,942,421.78
4. 年末余额	4,591,935.78	3,402,105.18	464,639.76	1,704,665.17	10,163,345.89
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	18,916,045.69	5,608,535.57	766,524.30	744,986.27	26,036,091.83
2. 年初账面价值	17,219,713.90	4,733,518.32	825,777.34	583,814.22	23,362,823.78

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厕所	43,054.26	该部分房屋及建筑物所占用的土地所有权归属于山东默锐科技有限公司,房屋建筑物的产权暂无法办理。
门卫	54,367.07	
餐厅	145,773.97	
澡堂	43,384.55	
办公室(北6间)	112,654.15	
东南角仓库(东两间)	79,409.49	
东南角仓库(一间)	42,685.00	
风机房	340,058.13	正在办理中
配电室/自控室	212,536.37	
加药间	425,072.64	
污泥脱水机房	432,231.69	
门卫及办公室	338,230.85	
合计	2,269,458.17	—

9. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	8,687,701.43	579,269.67
工程物资		
合计	8,687,701.43	579,269.67

9.1 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

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
江西默锐污水处理项目	5,544,034.45		5,544,034.45			
五高废水处理中心项目	122,605.58		122,605.58			
厌氧罐项目一期	2,715,494.67		2,715,494.67	566,410.98		566,410.98
污水厂微电解项目	305,566.73		305,566.73	12,858.69		12,858.69
合计	8,687,701.43		8,687,701.43	579,269.67		579,269.67

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
江西默锐污水处理项目		5,673,149.49	129,115.04		5,544,034.45
五高废水处理中心项目		122,605.58			122,605.58
厌氧罐项目一期	566,410.98	2,149,083.69			2,715,494.67
污水厂微电解项目	12,858.69	292,708.04			305,566.73
污水厂二期项目		2,802,423.99	2,802,423.99		
合计	579,269.67	11,093,422.12	2,931,539.03		8,687,701.43

(续表)

工程名称	预算数	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
江西默锐污水处理项目	15,000,000.00	37.32	35.00				自筹
五高废水处理中心项目	2,000,000.00	6.13	6.00				自筹
厌氧罐项目一期	2,700,000.00	135.78	95.00				自筹
污水厂微电解项目	600,000.00	50.93	50.00				自筹
污水厂二期项目							
合计	20,300,000.00	—	—			—	—

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年计提在建工程减值准备

公司本年无需计提在建工程减值准备。

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,919,098.68	1,919,098.68
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	1,919,098.68	1,919,098.68
二、累计摊销		
1. 年初余额	89,557.99	89,557.99
2. 本年增加金额	38,382.00	38,382.00
(1) 计提	38,382.00	38,382.00
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	127,939.99	127,939.99
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,791,158.69	1,791,158.69
2. 年初账面价值	1,829,540.69	1,829,540.69

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

公司污水处理厂占地 48 亩, 已办妥土地使用权 15 亩, 尚有 33 亩土地未取得土地使用权。

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	1,791,158.69	38,382.00	200万元短期借款担保
合计	1,791,158.69	38,382.00	—

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
宿舍改造	183,810.71		91,905.40		91,905.40
加气块车间改造	313,894.04		156,946.97		156,947.07
煤灰库改造	69,911.16		34,955.55		34,955.61
办公楼改造	74,175.02		37,087.44		37,087.58
污水运输车改造费	39,125.05		39,125.05		
平房水电暖安装	37,722.39		15,089.00		22,633.39
填料改造费		503,418.20	83,903.03		419,515.17
合计	718,638.37	503,418.20	459,012.44		763,044.13

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
信用减值损失	796,992.45	119,548.86	256,954.09	38,543.11
合计	796,992.45	119,548.86	256,954.09	38,543.11

(2) 未确认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	7,467.50	
可抵扣亏损	429,241.67	
合计	436,709.17	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020年			
2021年			
2022年			

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以

人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年			
2024年			
2025年	-429,241.67		
合计	-429,241.67		—

13. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付土地款	1,327,975.00	408,975.00
合计	1,327,975.00	408,975.00

注: 预付土地款为本公司支付的污水处理厂占用土地(1亩左右)土地出让金, 尚未签订土地出让合同。

14. 短期借款

短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款		1,200,000.00
合计	2,000,000.00	3,200,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注六、10.无形资产(3)所有权或使用权受限制的无形资产情况

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付工程施工款	6,291,599.20	6,812,759.93
应付货物、劳务款	8,336,585.87	11,047,185.57
应付设备款	1,420,696.72	1,627,990.93
合计	16,048,881.79	19,487,936.43

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京中科院	1,200,000.00	尚未结算

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以
人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
寿光市鸿昌城建安装工程有限公司	1,083,351.50	尚未结算
山东益通安装有限公司	418,929.97	尚未结算
寿光邦瑞市政工程有限公司	278,740.70	尚未结算
江苏元捷环境科技有限公司	276,274.34	尚未结算
合计	3,257,296.51	—

16. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收账款	2,628,676.77	4,464,687.35
合计	2,628,676.77	4,464,687.35

17. 应付职工薪酬

(3) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,203,434.12	9,266,704.04	9,067,021.72	1,403,116.44
离职后福利-设定提存计划		43,226.84	43,226.84	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,203,434.12	9,309,930.88	9,110,248.56	1,403,116.44

(4) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,203,434.12	8,236,122.56	8,053,671.28	1,385,885.40
职工福利费		370,865.80	370,865.80	
社会保险费		218,085.59	218,085.59	
其中: 医疗保险费		215,562.13	215,562.13	
工伤保险费		2,523.46	2,523.46	
生育保险费				
住房公积金		180,357.12	163,126.08	17,231.04
工会经费和职工教育经费		43,187.38	43,187.38	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	1,203,434.12	9,266,704.04	9,067,021.72	1,403,116.44

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		41,414.88	41,414.88	
失业保险费		1,811.96	1,811.96	
企业年金缴费				
合计		43,226.84	43,226.84	

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	301,173.95	
企业所得税	575,524.14	516,244.68
城市维护建设税	21,082.18	
教育费附加	9,035.22	
地方教育费附加	6,023.48	
土地使用税	5,000.03	10,000.05
印花税	27,074.83	1,591.20
水利建设基金	1,500.95	
合计	946,414.78	527,835.93

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	1,999,314.84	1,211,563.05
合计	1,999,314.84	1,211,563.05

18.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
职工款		
关联方往来	253,990.82	145,543.80
技术服务费		66,319.73
保证金	170,000.00	900,000.00
其他	1,575,324.02	99,699.52
合计	1,999,314.84	1,211,563.05

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以

人民币元列示)

公司无需要披露的账龄超过1年的重要其他应付款。

20. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	524,845.30		73,067.70	451,777.60	
合计	524,845.30		73,067.70	451,777.60	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额
基于污染物特征溯源的高浓度化工废水多级耦合处理工艺开发与工程示范				
合计	524,845.30			73,067.70

(续)

政府补助项目	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
基于污染物特征溯源的高浓度化工废水多级耦合处理工艺开发与工程示范				
合计			451,777.60	

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00						10,000,000.00

22. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,517,139.05	659,923.02	91,397.07	2,085,665.00
合计	1,517,139.05	659,923.02	91,397.07	2,085,665.00

注: 本年增加为根据规定计提的安全生产费用。

23. 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	1,415,680.48	846,176.44		2,261,856.92
合计	1,415,680.48	846,176.44		2,261,856.92

24. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	10,743,493.16	4,430,081.86
加: 年初未分配利润调整数		

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
本年年初余额	10,743,493.16	4,430,081.86
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	8,007,470.09	7,014,901.44
减: 提取法定盈余公积	846,176.44	701,490.14
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		
本年年末余额	17,904,786.81	10,743,493.16

25. 营业收入、营业成本

项目	本金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,885,617.30	46,901,103.09	44,649,548.46	28,597,984.25
其他业务	1,749,535.23	1,573,920.51	18,521.84	2,377.92
合计	67,635,152.53	48,475,023.60	44,668,070.30	28,600,362.17

26. 销售费用

项目	本金额	上年金额
职工薪酬	239,369.47	229,090.36
招待费	10,006.34	35,574.00
差旅费	12,746.60	20,701.31
住宿费	445.50	9,577.50
车辆费	12,969.27	10,255.50
折旧费		1,300.00
办公费	1,483.69	25,633.57
合计	277,020.87	332,132.24

27. 管理费用

项目	本金额	上年金额
工资	2,213,551.18	1,437,193.28
租赁费	369,008.58	369,123.86
中介机构费	117,924.53	331,667.67
咨询费	186,108.00	327,529.64
招待费	458,725.56	278,775.44
修理费	252,367.41	192,860.31
长期待摊费用	128,992.84	153,791.04
车辆费	248,781.47	108,899.52

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以
人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
技术服务信息费	101,663.48	106,371.51
降温取暖费	142,119.27	95,994.41
财产保险费	72,606.32	79,989.96
折旧费	52,843.38	67,822.37
差旅费	73,514.25	66,726.72
劳保费	63,871.56	66,423.57
水电费	42,693.57	56,093.94
办公费	220,404.77	50,885.82
无形资产摊销	38,382.00	38,382.00
其他	202,769.91	50,696.69
合计	4,857,335.24	3,879,227.75

28. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
废气治理课题组项目	550,786.54	1,090,808.09
废水治理课题组项目	4,988,824.10	3,806,511.92
合计	5,539,610.64	4,897,320.01

29. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	218,829.17	202,110.70
减: 利息收入	13,801.40	3,502.30
加: 汇兑损失		
手续费	9,595.03	8,886.00
其他	86,671.15	319,996.34
合计	301,293.95	527,490.74

30. 其他收益

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
基于污染物特征溯源的高浓度化工废水多级耦合处理工艺开发与工程示范	73,067.70	75,154.70
鸢都产业领军人才(团队)		400,000.00
科技创新奖金	320,000.00	200,000.00
专利补助收入	2,000.00	2,000.00
稳岗补贴	15,522.00	15,015.00
知识产权补助		8,000.00

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
营子沟改造工程附属物补偿款		23,016.00
企业研发财政补助款	345,800.00	109,400.00
吸纳就业困难人员补贴款		11,752.64
小微升高新企业补助款	100,000.00	
其他	3,013.85	
合计	859,403.55	844,338.34

31. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-275,054.03	732,450.61
其他应收款坏账损失	-13.49	-2,629.09
合计	-275,067.52	729,821.52

32. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	34,725.48		34,725.48
保险赔偿金		91,845.90	
处理废旧物资	65,726.43	132,103.40	65,726.43
土地税减免优惠退税	20,000.08		20,000.08
其他	570.00		570.00
合计	121,021.99	223,949.30	121,021.99

33. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		79,341.97	
合计		79,341.97	

34. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	987,295.07	765,101.61
递延所得税费用	-81,005.75	208,150.79
合计	906,289.32	973,252.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额
本年合并利润总额	8,699,771.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,304,965.79
子公司适用不同税率的影响	-43,670.92
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	121,561.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	109,177.29
研发费用加计扣除	-585,744.00
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
所得税费用	906,289.32

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	16,872.77	3,502.30
政府补助	803,872.08	769,183.64
单位及个人往来	2,239,540.08	411,888.13
保证金押金	1,040,000.00	735,087.70
其他营业外收入	66,296.43	223,949.30
其他	90,137.58	187,242.47
合计	4,256,718.94	2,330,853.54

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
付现费用	6,287,966.69	1,997,572.67
单位、个人往来	1,817,622.87	399,851.94
职工暂借款		
支付保证金、押金	335,000.00	820,000.00
财务费用	95,695.56	8,886.00
其他		
合计	8,536,285.12	3,226,310.61

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
职工款		700,000.00
合计		700,000.00

(2) 现金流量表补充资料

项目	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	7,793,482.60	7,014,901.44
加: 资产减值准备		
信用资产减值损失	275,067.52	-729,821.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,437,033.62	2,524,002.59
无形资产摊销	38,382.00	38,382.00
长期待摊费用摊销	459,012.44	438,400.33
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)	-34,725.48	79,341.97
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)	218,829.17	522,107.04
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)	-81,005.75	208,150.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,785,804.80	-4,037,316.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,658,616.89	-167,341.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,334,210.54	-922,376.11
其他		271,808.31
经营活动产生的现金流量净额	-100,946.51	5,240,239.09
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	3,596,290.37	4,145,918.12
减: 现金的期初余额	4,145,918.12	970,361.33
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	-549,627.75	3,175,556.79

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	3,596,290.37	4,145,918.12
其中: 库存现金	21,513.23	20,845.36
可随时用于支付的银行存款	3,574,777.14	4,125,072.76
可随时用于支付的其他货币资金		

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产(土地使用权)	1,791,158.69	200万元短期借款担保
合计	1,791,158.69	—

37. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目	金额	列报科目	计入当年损益的金额
基于污染物特征溯源的高浓度化工废水多级耦合处理工艺开发与工程示范	73,067.70	其他收益	73,067.70
科技创新奖金	320,000.00	其他收益	320,000.00
专利补助收入	2,000.00	其他收益	2,000.00
稳岗补贴	15,522.00	其他收益	15,522.00
企业研发财政补助款	345,800.00	其他收益	345,800.00
小微升高新企业补助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他	3,013.85	其他收益	3,013.85
合计	859,403.55	—	859,403.55

(2) 政府补助退回情况

本公司无政府补助退回情况。

合并范围的变化

设立江西默锐环保科技有限公司

2019年12月,本公司与江西华尔盛科贸有限公司、江西润和香料有限公司、金溪华香香料有限公司、抚州市金溪汇通香料有限公司共同出资设立江西默锐环保科技有限公司(以下简称“江西默锐”),注册资本1,000.00万元,其中本公司认缴出资350.00万元,占注册资本的35%。

2020年12月15日,抚州市金溪汇通香料有限公司将其持有的江西默锐13%的股权转

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

让给本公司，江西华尔盛科贸有限公司、江西润和香料有限公司、金溪华香香料有限公司分别将其持有的江西默锐1%的股权转让给本公司。本次转让后，本公司持有江西默锐股权比例为51%，构成控制，将江西默锐纳入合并范围。

在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
江西默锐环保科技有限公司	江西抚州	江西抚州	污水处理	51.00		设立

与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括银行借款、应收款项、应付款项，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

1. 各类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，使股东及其它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并进行风险管理，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

本公司的利率风险产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。于2020年12月31日，本公司的带息债务全部为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为200.00万元（2019年12月31日：320.00万元）

(2) 信用风险

于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；对于以公允价值计量的金融工具而言，

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以
人民币元列示)

账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计8,757,710.30元,占应收账款年末余额合计数的比例70.56%,相应计提的坏账准备年末余额276,398.08元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

2. 敏感性分析

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的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

公司业务以人民币结算,目前尚未涉及外币业务,无外汇风险。

(2) 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;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

目前银行借款采用的都是固定利率,利率变动对净利润、股东权益没有影响,但贷款到期后向银行重新申请借款,市场利率变化将影响贷款利率。

关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例(%)
山东默锐投资集团有限公司	寿光市	项目投资、投资管理	45,000,000.00	44.74	44.74

注:本公司的最终控制方是杨树仁。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东默锐投资集团有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
山东默锐投资集团有限公司	4,474,000.00	4,474,000.00	44.74	44.74

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山东默锐科技有限公司	同一母公司
内蒙古默锐能源材料有限公司	同一母公司
山东律安应急咨询有限公司	同一母公司

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
山东夙沙生态发展有限公司	同一母公司
山东旭锐新材有限公司	同一最终控制方
山东夙沙氏生活用品有限公司	同一最终控制方
寿光市尚易新材料科技有限公司	同一最终控制方
寿光蓝邦化工新材料有限公司	同一最终控制方
寿光和锐建材有限公司	同一最终控制方
山东摩通新型材料科技有限公司	同一最终控制方
山东绿色海洋化工研究院有限公司	同一最终控制方
佳木斯黑龙生物质能源开发有限公司	同一最终控制方
寿光夙沙氏果蔬饮料技术开发有限公司	同一最终控制方
山东中材默锐水务有限公司	同一最终控制方的联营企业
寿光夙沙氏文创有限公司	同一最终控制方的联营企业
董事长	杨树仁
王志孝	董事
路丕思	董事
高学理	董事
张伟华	董事
孙广金	总经理
尹连兵	监事会主席
杨春英	监事
杨建伟	监事
宋继滨	董秘、财务负责人

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东夙沙氏生活用品有限公司	采购商品	63,316.00	56,488.00
山东律安应急咨询有限公司	接受劳务	18,867.92	
山东律安应急咨询有限公司	采购商品	48,326.55	
山东绿色海洋化工研究院有限公司	接受劳务	613,207.55	
山东绿色海洋化工研究院有限公司	采购商品	113,628.32	
山东默锐科技有限公司	采购商品	1,358,360.55	1,257,302.48
山东中材默锐水务有限公司	采购商品	359,989.56	263,447.12
山东摩通新型材料科技有限公司	商品、劳务		198,932.06

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东凤沙生态发展有限公司	采购商品	68,765.00	
寿光凤沙氏文创有限公司	采购商品	64,816.00	72,878.97
合计	—	2,709,277.45	1,849,048.63

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东默锐科技有限公司	工程施工劳务	16,625,413.73	8,697,529.01
山东默锐科技有限公司	污水处理服务	5,428,980.92	6,447,419.45
山东默锐科技有限公司	销售商品	947,711.50	863,169.06
山东旭锐新材有限公司	工程施工劳务	3,526,343.74	681,044.12
山东旭锐新材有限公司	污水处理服务	9,670,496.47	5,448,235.90
山东旭锐新材有限公司	销售商品	184,161.95	28,223.95
山东中材默锐水务有限公司	工程施工劳务	54,421.47	1,669,904.12
山东中材默锐水务有限公司	销售商品	247.79	
山东凤沙生态发展有限公司	工程施工劳务	429,466.35	3,289,136.82
山东凤沙生态发展有限公司	销售商品	9,805.31	
山东凤沙氏生活用品有限公司	工程施工劳务	21,068.81	
山东凤沙氏生活用品有限公司	销售商品	7,079.65	
山东摩通新型材料科技有限公司	工程施工劳务		170,547.22
山东律安应急咨询有限公司	工程施工劳务		17,138.84
山东律安应急咨询有限公司	咨询服务	29,838.41	
山东律安应急咨询有限公司	销售商品	104.43	
内蒙古默锐能源材料有限公司	工程施工劳务	1,467,889.91	
内蒙古默锐能源材料有限公司	销售商品	1,281,459.56	
山东绿色海洋化工研究院有限公司	销售商品	1,664,632.03	
合计	—	41,349,122.01	27,312,348.49

2. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
山东默锐科技有限公司	土地	319,123.85	347,845.00
山东默锐科技有限公司	房屋	7,645.26	
寿光和锐建材有限公司	房屋		50,000.00
合计	—	326,769.11	397,845.00

(2) 出租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以
人民币元列示)

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
山东中材默锐水务有限公司	设备	2,119.27	
合计	—	2,119.27	

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	719,727.95	374,834.26

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东旭锐新材有限公司	122,403.87		1,751,235.59	
应收账款	山东中材默锐水务有限公司			348,185.26	
应收账款	山东摩通新型材料科技有限公司	622,772.85	147,161.55	592,772.85	44,036.02
应收账款	山东夙沙生态发展有限公司	895,592.46		2,485,159.14	
应收账款	山东律安应急咨询有限公司	913.88			
应收账款	山东绿色海洋化工研究院有限公司	961,548.67			
应收账款	内蒙古默锐能源材料有限公司	2,518,200.00			
合计	—	5,121,431.73	147,161.55	5,177,352.84	44,036.02

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	寿光和锐建材有限公司		188,281.41
其他应付账款	山东律安应急咨询有限公司		10,832.83
其他应付账款	山东夙沙氏生活用品有限公司	79,755.00	47,404.00
其他应付账款	寿光夙沙氏文创有限公司	131,711.00	87,306.97
合同负债	山东默锐科技有限公司	641,956.58	678,922.11
合同负债	寿光恒韵置业有限公司		200,000.00
合同负债	山东中材默锐水务有限公司	72,518.31	
合计	—	925,940.89	1,212,747.32

(四) 关联方承诺

1. 关于公司未取得资质而从事业务的承诺

公司控股股东、实际控制人出具承诺,若默锐环境因未取得相应业务资质从事环保工程类业务而受到相关部门处罚,由此给公司带来的损失由其承担。

2. 关于部分土地及其地上附着物尚未办理产权证书的承诺

公司实际控制人、控股股东出具《承诺函》,承诺若由于第三人主张权利或主管行政部门行使职权等原因,导致公司需要搬迁或因用地问题被主管行政部门处罚,实际控制人、控股股东愿意承担赔偿责任,并对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

3. 关于资金占用的承诺

公司实际控制人已出具承诺书,承诺承诺人及承诺人的关联方(包括关联法人和关联自然人)均不会占用公司的资金和资产。

4. 关于减少及规范关联交易的承诺函

公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员均签署了《关于减少及规范关联交易的承诺函》。

5. 关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

6. 关于公司独立性的承诺

公司董事、监事、高级管理人员做出承诺,保证公司业务、资产、人员、财务和机构独立。

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。

承诺事项

截至2020年12月31日,本公司无需要披露的承诺事项。

资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

其他重要事项

截至2020年12月31日,本公司无需要披露的其他重要事项。

母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
无风险组合	4,783,765.70	38.54			4,783,765.70
账龄组合	7,627,110.97	61.46	524,508.12	68.77	7,102,602.85
合计	12,410,876.67	100.00	524,508.12	42.26	11,886,368.55

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	592,772.85	6.51	44,036.02	7.43	548,736.83
无风险组合	4,584,579.99	50.35			4,584,579.99
账龄组合	3,927,361.27	43.14	205,418.07	5.23	3,721,943.20
合计	9,104,714.11	100.00	249,454.09	2.74	8,855,260.02

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计				—

2) 无风险组合应收账款计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,367,371.56		
1-2年	416,394.14		
2-3年			
3年以上			
合计	4,783,765.70		

3) 账龄组合应收账款计提坏账准备

账龄	年末余额
----	------

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,491,744.78	324,587.24	5.00
1-2年	847,418.63	84,741.86	10.00
2-3年	287,947.56	115,179.02	40.00
3年以上			
合计	7,627,110.97	524,508.12	68.77

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	10,859,116.34	8,635,766.55
1-2年	1,263,812.77	468,947.56
2-3年	287,947.56	
3年以上		
合计	12,410,876.67	9,104,714.11

(3) 本年应收账款坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	249,454.09	275,054.03			524,508.12
合计	249,454.09	275,054.03			524,508.12

公司本年无需要披露的重要坏账准备收回或转回金额。

(4) 本年实际核销的应收账款

公司本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 8,757,710.30 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 70.56%, 相应计提的坏账准备年末余额 276,398.08 元。

2. 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	161,796.20	270,392.42

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	161,796.20	270,392.42

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
备用金等因公借款	35,026.56	56,553.81
代垫保险	125,895.76	71,338.61
其他	919.87	150,000.00
账面余额合计	161,842.19	277,892.42
减: 坏账准备	45.99	7,500.00
账面净值	161,796.20	270,392.42

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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		7,500.00		7,500.00
年初其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		7,454.01		7,454.01
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末日余额		45.99		45.99

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	161,842.19	277,892.42
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	161,842.19	277,892.42

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
其他应收款	7,500.00		7,454.01		45.99
合计	7,500.00		7,454.01		45.99

(5) 本年度实际核销的其他应收款

公司本年度无实际核销的其他应收款。

(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
潍坊市住房公积金管理中心	代垫保险	97,535.68	1年以内	60.27	
王清杰	备用金	30,600.00	1年以内	18.91	
养老保险	代垫保险	21,969.76	1年以内	13.57	
医疗保险	代垫保险	5,492.44	1年以内	3.39	
朱艳丽	备用金	4,426.56	1年以内	2.74	
合计	—	160,024.44	—	98.88	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	5,100,000.00		5,100,000.00			
合计	5,100,000.00		5,100,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江西默锐环保科技有		5,100,000.00		5,100,000.00		

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以
人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
限公司						
合计		5,100,000.00		5,100,000.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,526,224.58	51,269,272.03	44,649,548.46	28,597,984.25
其他业务	1,735,384.29	1,573,920.51	18,521.84	2,377.92
合计	72,261,608.87	52,843,192.54	44,668,070.30	28,600,362.17

财务报告批准

本财务报告于2021年4月26日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	34,725.48	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	20,000.08	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	859,403.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	66,296.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	980,425.54	
减: 所得税影响额	147,063.83	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	833,361.71	—

2. 净资产收益率及每股收益

山东默锐环境产业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

报告期利润	加权平均 净资产收 益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于母公司普通股股东的净利润	28.63	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股 股东的净利润	25.65	0.72	0.72

山东默锐环境产业股份有限公司

二〇二一年四月二十六日

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:

公司董事会秘书办公室

山东默锐环境产业股份有限公司
董事会
2021年4月27日