



万兴隆

NEEQ : 831025

佛山市万兴隆环境资源股份有限公司

FOSHAN WANXINGLONG ENVIRONMENTAL RESOURCES CO.,LTD



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021 年 9 月，公司的曾孙公司富之源零星工业废水处置项目顺利取得《排污许可证》，标志着富之源一期（处理能力 1000 吨/日）正式投产运营。



2021 年 1 月 1 日，控股子公司中科开源成功续领《危险废物收集中转贮存试点备案证》，经核准处理的危废收集类别达 14 大类，规模为 4.4 万吨/年，有效期至 2021 年 12 月 31 日。



为完善和深化公司环保产业链，公司于 2021 年 10 月成功收购华蓝检测 90% 股权。华蓝检测主要从事水质分析、噪声、水（含大气降水）和废水、机动车排放物、油气回收、环境空气和废气、环境卫生等环境与生态监测检测业务，具备 CMA 计量认证证书，涵盖 297 项检测类别。



2021 年 4 月 9 日，公司参股子公司佛山市富龙环保科技有限公司 B 区取得由广东省生态环境厅颁发的《危险废物经营许可证》，经核准的无害化焚烧处置量为 3 万吨/年。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动、融资和利润分配	32
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	36
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	40
第八节	财务会计报告	46
第九节	备查文件目录	103

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。

公司负责人何杰钊、主管会计工作负责人胡晓玲及会计机构负责人（会计主管人员）李华明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京国富会计师事务所（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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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
环保政策的风险	公司正在往环保治理服务行业转型，该行业具有较强的政策驱动性，受国家宏观规划、产业政策及地方政府执法力度的影响较大。未来环保督查力度、环保行业政策及宏观经济形势出现了不利变化，可能导致产废企业对危废的合规、集中处置的需求降低，将会影响公司的收入和利润。
市场竞争风险	报告期内，公司从事的业务均采用市场化的经营模式，对公司市场拓展能力提出了更高的要求，且随着国家对环境保护重视程度的不断提高，现有竞争对手不断加快扩张，并吸引了大量潜在竞争对手，未来市场竞争态势将进一步加剧，但公司业务尚处于扩张期，市场的开拓需要一定时间，公司可能会面

	<p>临因市场竞争加剧导致无法取得订单、销售定价下滑等风险，可能会对公司未来的经营和利润产生一定的影响。</p>
<p>安全生产管理风险</p>	<p>公司从事的危险废物处理处置业务中的每个环节，包括收集、中转、运输、贮存处置环节都可能存在安全生产风险，随着国家对危废运营中的安全生产、事故防范要求的提高，这对公司的安全生产管理提出很高的要求，可能存在一定的隐患。</p>
<p>新投资项目不达预期收益风险</p>	<p>公司为拓宽业务范围，培育新的盈利点，拟在广西桂平市投资建设废矿物油资源化利用项目并设立全资子公司广西万兴隆从事该业务，项目目前尚未开始建设。由于环保项目受地方政策影响程度大，且项目实施过程中存在产能过剩、市场环境发生变化等不可预见因素，可能导致项目无法继续推进、投资收益不达预期的风险。</p>
<p>原材料及产品价格波动风险</p>	<p>报告期内，公司主营业务仍为再生铜、再生铝等再生金属材料贸易，有色金属具有价格波动频繁、幅度大的特点，原材料与产品销售价格受有色金属价格波动及外部经济环境的影响较大，公司面临价格波动的风险。</p>
<p>到期无法续证的风险</p>	<p>公司控股子公司中科开源目前持有的《佛山市危险废物收集中转贮存试点备案证》有效期至 2023 年 12 月 31 日。若公司因安全生产、管理规范等不满足收集点试点备案要求，或受到政府政策变化等不可预见因素影响，将导致到期后无法续证或减少收集类别及数量，将会对公司的盈利造成影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、万兴隆	指	佛山市万兴隆环境资源股份有限公司
长江证券	指	长江证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）
广西万兴隆	指	广西万兴隆环保有限公司，系公司的全资子公司
万盛隆	指	梧州市万盛隆再生资源有限公司，系公司的全资子公司
万臻	指	万臻资源国际有限公司，系公司的全资子公司
中科开源	指	佛山市中科开源环境科技有限公司，系公司的控股子公司
华蓝检测	指	广东华蓝检测技术有限公司，系公司的控股子公司
万兴隆环保	指	佛山市万兴隆环保科技有限公司，系公司的控股子公司
护田	指	云浮市护田生态环境有限公司，系万兴隆环保的控股子公司
汇隆环保	指	广东汇隆环保有限公司，系万兴隆环保的控股子公司
富之源	指	佛山市富之源环保服务有限公司，系汇隆环保的控股子公司
汇隆运输	指	广东汇隆运输有限公司，系汇隆环保的控股子公司
富龙环保	指	佛山市富龙环保科技有限公司，系公司的参股子公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《佛山市万兴隆环境资源股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	佛山市万兴隆环境资源股份有限公司
英文名称及缩写	FOSHAN WANXINGLONG ENVIRONMENTAL RESOURCES CO.,LTD WXL
证券简称	万兴隆
证券代码	831025
法定代表人	何杰钊

二、 联系方式

董事会秘书	潘少虹
联系地址	佛山市南海区丹灶镇五金工业区淘金路西侧 15 号之三
电话	0757-81848180
传真	0757-81848180
电子邮箱	shirleyshpan@163.com
公司网址	www.wxl-environment.com
办公地址	佛山市南海区丹灶镇五金工业区淘金路西侧 15 号之三
邮政编码	528216
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	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	1999 年 10 月 8 日
挂牌时间	2014 年 8 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-废弃资源综合利用业（C42）-（C421）-金属废料和碎屑加工处理（C4210）
主要业务	工业废水的收集及处置；危险废物收集中转贮存；危险废物及普通货物运输；废水、废气等生态与环境检测；再生金属贸易。
主要产品与服务项目	工业废水的收集及处置；危险废物收集中转贮存；危险废物及普通货物运输；废水、废气等生态与环境检测；再生金属贸易。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	166,656,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（何杰钊）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何杰钊），无一致行动人
--------------	--------------------

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	91440600719372702H	否
注册地址	广东省佛山市南海区丹灶镇五金工业区淘金路西侧 15 号之三	是
注册资本	166,656,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特 8 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龙维	刘方权
	5 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 69 号院三层 301-312	

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	518,661,485.11	432,066,861.90	20.04%
毛利率%	2.66%	0.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,539,866.04	-2,598,467.01	-40.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,611,281.30	-4,466,624.12	-19.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.59%	-0.97%	-
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）	-1.38%	-1.67%	-
基本每股收益	-0.02	-0.03	-33.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	355,023,781.63	329,018,241.80	7.90%
负债总计	76,042,436.95	47,366,185.87	60.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	260,434,776.90	263,113,966.82	-1.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.58	-1.27%
资产负债率%（母公司）	4.82%	1.82%	-
资产负债率%（合并）	21.42%	14.40%	-
流动比率	8.26	21.93	-
利息保障倍数	-2.94	-11.06	-

(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	11,973,794.29	12,785,869.61	-6.35%
应收账款周转率	15.97	10.03	-
存货周转率	193.11	205.12	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.90%	3.03%	-
营业收入增长率%	20.04%	5.01%	-
净利润增长率%	9.47%	-103.49%	-

(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	166,656,000	166,656,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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
非流动性资产处置损益	2,751,837.97
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	150,119.58
本集团取得子公司、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	-1,263,281.10
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的投资收益	1,152,424.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	184,251.23
非经常性损益合计	2,975,351.81
所得税影响数	743,837.96
少数股东权益影响额（税后）	160,098.59
非经常性损益净额	2,071,415.26

(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
使用权资产	0.00	2,271,500.62	0.00	0.00
租赁负债	0.00	1,784,278.53	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	487,222.09	0.00	0.00

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

1、 会计政策变更

会计政策变更原因：首次执行新租赁准则。

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

本集团作为承租人：

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产	0.00	0.00	2,271,500.62	1,863,699.68
租赁负债	0.00	0.00	1,784,278.53	1,492,125.75
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	487,222.09	371,573.93

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.750%。

2、会计估计变更

公司在报告期末未发生会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司财务报告合并报表范围发生以下变化：

1、报告期内，公司将控股孙公司云浮护田注销，不再纳入公司合并报表范围。云浮护田是公司为了开展污泥再生利用项目而设立，由于设立之后地方政策发生变化，对应项目没有推进的可能性，为了优化资源配置，降低管理成本，公司决定将其注销。2021 年 7 月，公司已办理完毕相关的注销手续。

2、2021 年 7 月，公司决定将全资子公司万盛隆 100%股权转让给郑建华、郑为民、柯俊龙，万盛隆不再纳入公司合并报表范围。万盛隆自设立以来未实际开展经营，根据公司业务发展规划，为了集中资

源聚焦于环保治理业务，优化资源配置，公司决定将其出售。

3、2021 年 4 月，公司新设全资子公司广西万兴隆纳入公司合并报表范围，广西万兴隆主要从事废矿物油加工、制造及销售，目前尚处于筹建期。

4、2021 年 10 月，公司收购华蓝检测 90%股权，收购完成后，华蓝检测成为公司的控股子公司并纳入公司合并报表范围，新增环境检测业务。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

报告期内，公司专注于一般固体废物、工业危险废物以及工业废水的收储、运输、处置和资源化再利用的环境治理服务，秉承着“技术优先、人才优先、市场优先”的发展理念和“勤俭创业、稳健创新”经营理念，致力于发展成为一家提供差异化、专业化服务的综合性环保治理公司。公司保持了主营业务的稳健发展的同时，调整公司治理结构，优化产业布局，聚焦和遵循“资源化、减量化、无害化、市场化”的原则，根据战略规划成功配套环境检测业务，打造多元化的产业格局，助力公司实现业务转型升级。

报告期内，公司从事的主要业务如下：

1、零星工业废水的收集处置及工业废水事故应急处理服务

2021 年是富之源关键性的一年，在公司上下的共同努力下，富之源零星工业废水处置项目于 2021 年 9 月正式投产运营，主要是为南海区丹灶镇内企业提供包括一般清洗废水、含磷废水、喷漆废水、含油废水和印刷废水等工业废水的处理服务，同时承担了工业废水事故应急处理中心功能，2021 年期间共为佛山市内各区政府提供废水事故应急处理服务 5 次，推动区域内的河涌水质持续稳定向好，实现经济效益、社会效益和环境效益的有效统一。

2、危险废物的收集、中转、贮存业务

中科开源为佛山市危险废物收集贮存试点单位之一，在报告期内成功续领一年期的《危险废物收集中转贮存试点备案证》，主要是与佛山市辖区内的产废企业签订危废处置一揽子合同，为其提供危险废物收集、运输服务，分类分流之后集中交给处置企业进行终端处理，破解中小微企业清运难题，收入来源是向客户收取危废处置费。

3、危险废物及普通货物运输服务

报告期内，汇隆运输以提供危险废物运输服务为主，并新增普通货物运输服务，收入来源是向客户收取运输服务费。至报告期末，汇隆运输总运力达 221 吨，已配置危废运输车辆及普运运输车辆共 9 台。公司在工业废水处置和危废收集处置领域，实现收集+运输+处理一站式服务的模式，与富之源、中科开源之间形成良好的业务联动效益，降低公司综合营业成本，提高综合盈利和议价能力。此外利用公司在

再生金属材料领域、环境治理领域形成的客户资源，有针对性的开展对外业务，目前服务的企业类型主要有危废收集点企业、废水企业、金属贸易企业等。

4、废矿物油资源化利用服务

报告期内，公司在广西桂平市积极布局废矿物油资源化利用业务，设立全资子公司广西万兴隆。利用公司在废矿物油综合利用行业拥有多年的经验，进一步拓宽公司的业务辐射范围，延伸产业链，推动业务走深走精，促进公司向环保治理产业加快发展，目前项目尚处于前期建设期，暂未实现收入。

5、环境检测服务

报告期内，根据公司发展战略规划，为完善和深化公司环保产业链，实现进一步对外扩张和纵向一体化，成功配置环境检测业务，收购华蓝检测 90% 股权。华蓝检测主要从事水质分析、噪声、水（含大气降水）和废水、机动车排放物、油气回收、环境空气和废气、环境卫生等环境与生态监测检测业务，具有 297 项检测类别资质，主要为政府环保局、监测站及企业提供环境检测服务并收取服务费。

6、再生金属材料贸易服务

报告期内，公司为稳步实现向环保治理产业的转型，采取双线经营的模式，一方面积极推进环保治理产业转型步伐，通过内生和外扩的方式完善和深化公司环保产业链，另一方面保持废弃有色金属贸易业务的稳健发展，通过贸易业务为公司获取现金流和带来一部分利润，保障公司顺利实现转型。因此，报告期内，公司的主营业务为再生金属材料贸易服务，主要通过向国内外供应商采购和回收再生铝、再生铜等再生金属材料进行贸易，客户群体主要是以铜、废铝、废锌作原材料的熔铸企业或贸易商，收入来源是再生金属材料销售收入。

报告期内，公司的主营业务及商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	55,004,498.85	15.49%	37,099,181.19	11.28%	48.26%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	33,237,681.89	9.36%	31,718,966.99	9.64%	4.79%
存货	1,033,981.39	0.29%	4,194,722.64	1.27%	-75.35%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	144,100,000.00	40.59%	152,114,462.06	46.23%	-5.27%
固定资产	37,092,702.57	10.45%	960,053.79	0.29%	3,763.61%
在建工程	17,636,245.06	4.97%	25,768,681.70	7.83%	-31.56%
无形资产	8,074,768.99	2.27%	11,072,892.01	3.37%	-27.08%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	42,500.00	0.01%	-
长期借款	32,910,000.00	9.27%	18,335,000.00	5.57%	79.49%
交易性金融资产	18,934.15	0.01%	23,474,969.86	7.13%	-99.92%
预付款项	36,534,910.13	10.29%	31,752,814.46	9.65%	15.06%
其他应收款	6,831,809.60	1.92%	4,748,133.77	1.44%	43.88%
使用权资产	7,112,282.22	2.00%	-	-	-
长期待摊费用	2,642,539.05	0.74%	877,118.30	0.27%	201.28%
递延所得税资产	2,042,720.37	0.58%	1,192,140.82	0.36%	71.35%
租赁负债	5,881,242.12	1.66%	-	-	-
应交税费	3,025,574.43	0.85%	164,331.00	0.05%	1,741.15%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内，货币资金比上年同期增加了 48.26%，主要原因为年末利用闲置资金购买活期理财产品基本赎回，银行存款年末余额增加。

2、存货：报告期内，存货比上年同期减少 75.35%，主要原因为上年期末存在尚在送货途中客户未签收的发出商品，本报告期无在途商品和发出商品，报告期末存在少量库存商品。

3、长期股权投资：报告期内，长期股权投资比上年同期减少了 5.27%，主要原因为期末长期股权投资为对联营企业富龙环保的投资账面余额，由于报告期内富龙环保 A 区的实际经营未达预算，经专业资产评估公司进行可收回金额评估减值 805 万元。

4、固定资产：报告期内，固定资产比上年同期增加了 3763.61%，主要原因为曾孙公司富之源环保厂房、办公楼的在建项目于报告期内竣工验收，从在建工程转入固定资产 3,137 万元，购置废水处理设备 135 万元，曾孙公司汇隆环保增加运输车辆 224 万元，相较上年公司固定资产有较大幅度提升。

5、在建工程：报告期内，在建工程比上年同期减少了 31.56%，主要原因为曾孙公司富之源环保部分在建项目于报告期内竣工验收，从在建工程转出。期末在建工程为报告期内新增购置废乳化液综合利用项目物化、污水及废气处理系统设备 1040 万元，该设备处于安装期，和尚未验收的废水处理设备 724 万元。

6、长期借款：报告期内，长期借款比上年同期增加了 79.49%，主要原因为报告期内富之源新增项目贷款 1,457.50 万元。

7、交易性金融资产：报告期内，交易性金融资产比上年同期减少 99.92%，主要原因为年末活期理财产品赎回，无定期理财产品，理财产品账户占用资金少。

8、预付款项：报告期内，预付款项比上年同期增加了 15.06%，主要原因为全资子公司香港万臻年末时点金属贸易订货量比上年增加。

9、其他应收款：报告期内，其他应收款比上年同期增加了 43.88%，主要原因为账龄较长的应收款收回，坏账准备相应冲销，新增应收款账龄短，其他应收款净额增加。

10、长期待摊费用：报告期内，长期待摊费用比上年同期增加了 201.28%，主要原因为控股子公司华蓝检测原检测室新增装修费用和控股子公司中科开源搬新址增加装修费用共计 165 万元，富之源取得排放权增加费用 71 万元。

11、递延所得税资产：报告期内，递延所得税资产比上年同期增加了 71.35%，主要原因为因减值准备和控股子公司年度可抵扣亏损产生的递延所得税资产。

12、应交税费：报告期内，应交税费比上年同期增加了 1741.15%，主要原因为公司期末海关以保证金征税方式于次年转为进口增值税，增值税进项减少，报告期末应交增值税增加 194 万元，公司本部金属贸易盈利，报告期末应交企业所得税 80 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	518,661,485.11	-	432,066,861.90	-	20.04%
营业成本	504,851,081.35	97.34%	431,111,739.32	99.78%	17.10%
毛利率	2.66%	-	0.22%	-	-
销售费用	4,805,525.72	0.93%	-	-	-
管理费用	10,008,435.92	1.93%	5,807,115.63	1.34%	72.35%
研发费用	58,317.20	0.01%	-	-	-
财务费用	720,325.08	0.14%	271,781.40	0.06%	165.04%
信用减值损失	2,185,710.89	0.42%	-1,977,573.16	-0.46%	-210.52%
资产减值损失	-8,068,311.38	-1.56%	-	-	-
其他收益	150,119.58	0.03%	67,524.91	0.02%	122.32%
投资收益	4,027,344.03	0.78%	3,001,965.64	0.69%	34.16%
公允价值变动收益	-	-	249,969.86	0.06%	-
资产处置收益	-76,064.60	-0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,186,323.91	-0.81%	-4,063,229.87	-0.94%	3.03%
营业外收入	187,915.51	0.04%	-	-	-
营业外支出	1,266,945.38	0.24%	47,523.61	0.01%	2565.93%
净利润	-3,382,622.80	-0.65%	-3,089,938.39	-0.72%	9.47%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，营业收入与上年同期相比增长 20.04%。报告期与上年同期营业收入来源不变，金属贸易收入比上年增加 6,772 万元，上年同期由于突发新冠疫情影响减少两个月时间的金属贸易。报告期内环保服务和运输服务合计增长 1,835 万元，原因为报告期内这两项业务为全年收入额，而上年同期为仅并表两个月的收入额。报告期内新增控股子公司检测服务 11 月并表，该业务对报告期营业收入的影响不大。

2、营业成本：报告期内，营业成本与上年同期相比增长 17.10%。营业成本的增长幅度略小于营业收入的增长幅度。主要原因为金属贸易收入占总收入 95.68%，报告期的毛利率从去年的-0.07%转为略有盈利 1.67%，因此总营业成本的增长小于营业收入的增长。

3、销售费用：报告期内，销售费用大幅增加。主要原因是公司于报告期新设立营销中心，负责环保业务（废水、危废、固废）拓展，全年发生的人员工资、福利、提成、办公费、业务介绍费等营销费

用。

4、管理费用：报告期内，管理费用比上年同期增加 72.35%，主要原因是管理人员增加 30 人，职工薪酬、办公费用、办公场地租赁、办公设备折旧随之增加。

5、财务费用：报告期内，财务费用比上年同期增加 165.04%，主要原因是项目贷款利息不再满足资本化条件，从 8 月开始发生的贷款利息支出。

6、信用减值损失：报告期内，信用减值损失比上年同期减少 210.52%，主要原因是借给联营企业富龙环保的借款于 9 月收回，原计提的信用减值损失冲回。

7、资产减值损失：报告期内，资产减值损失增加。主要原因是报告期内富龙环保 A 区的实际经营未达预算，经专业资产评估公司对持有的股权进行可收回金额评估减值 805 万元。

8、其他收益：报告期内，其他收益比上年同期增加 122.32%，主要原因是子公司中科开源增值税进项加计扣除优惠所得。

9、投资收益：报告期内，投资收益比上年同期增加 34.16%，主要原因是处理子公司梧州万盛隆产生的投资收益。

10、营业外支出：报告期内，营业外支出比上年同期增加 2565.93%，主要原因是溢价购买子公司华蓝检测高于净资产 1,263,281.10 元经评估转入当期损失。

(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	518,056,250.12	431,740,911.34	19.99%
其他业务收入	605,234.99	325,950.56	85.68%
主营业务成本	504,789,938.49	431,111,739.32	17.09%
其他业务成本	61,142.86	-	-

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%
金属贸易	496,290,553.57	488,018,291.99	1.67%	15.80%	13.79%	1.74%
环保服务	20,121,227.90	14,739,668.53	26.75%	538.65%	570.95%	-3.52%
运输服务	1,402,241.74	1,602,418.74	-14.28%	5417.85%	3863.49%	44.81%
检测服务	242,226.91	429,559.23	-77.34%	-	-	-
其他收入	605,237.99	61,142.86	89.90%	85.68%	100.00%	-10.10%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期内公司收入仍以主营业务收入为主，即再生金属贸易，与上期无变动。营业收入由金属贸易、环保服务、运输服务、检测服务和其他收入组成。营业收入比上年同期增加了 20.04%，主要增长是金属贸易收入的增加，金属贸易收入比上年同期增加 15.80%，经过 2020 年度疫情突发后的恢复经营，报告期内金属贸易毛利率回归正常幅度，利微而交易量大，全年产生 828 万毛利额，为公司营业利润贡献较大。

2、环保服务主要为中科开源收集储存转运危险废物收入和富之源工业零星废水处理收入。报告期为公司带来 2,012 万收入额，毛利率为 26.75%，全年产生 538 万毛利额，环保服务为公司未来期间重点发展的项目。

3、运输服务的收入额为 140 万，加上为集团内部公司服务收入 81 万元，实际全年运输收入 221 万元，共配置车辆 9 台，由于车辆折旧损耗较大，前期运量不足，报告期内产生的收入额尚不能覆盖成本，毛利为亏损。

4、其他收入为提供资金给参股公司富龙环保应取得的利息收入和买卖有价危险废物等非经常发生的收入。

(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	佛山市铮耀金属制品有限公司	45,398,947.95	8.75%	否
2	四会市东方万丰有色金属有限公司	43,316,203.27	8.35%	否
3	润德铝业(清远市)有限公司	43,241,267.02	8.34%	否
4	肇庆市金顺达再生资源有限公司	36,662,283.54	7.07%	否
5	郑州万和铝业有限公司	23,410,801.14	4.51%	否
合计		192,029,502.92	37.02%	-

(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	赣州市束薪再生资源有限公司	87,014,072.37	17.60%	否
2	CORE METALS LLC	72,184,475.18	14.60%	否
3	佛山市柏勤进出口有限公司	48,486,194.37	9.81%	否
4	佛山市万瀚隆金属材料有限公司	44,172,360.83	8.93%	是
5	NIOX	35,137,060.96	7.11%	否
合计		286,994,163.71	58.05%	-

1、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	11,973,794.29	12,785,869.61	-6.35%
投资活动产生的现金流量净额	-9,619,164.97	-13,473,359.72	-28.61%
筹资活动产生的现金流量净额	15,559,166.58	23,809,010.03	-34.65%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 6.35%。主要原因是报告期内应付项目增加，应收项目增加，收到的现金比支付的现金流入多 2,030 万元，收到税费返还 112 万元，用现金支付的各项费用支出 941 万元，合计经营活动产生的现金流量净额 1,197 万元。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 28.61%，主要原因是报告期内公司收回理财产品投资产品本金及收益增加，处置子公司梧州万盛隆收益增加，投资活动产生的现金流量净额流出有降低。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 137.39%，主要原因是报告期内公司取得子、孙公司股东投入投资款比上年减少，富之源向银行借款本金比上年减少，与上年同期相比筹资活动产生的现金流量净额降低。

(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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
万臻资源	控股	再生金属贸易	35,971,865.00	39,331,871.04	39,132,004.17	135,987,998.12	803,177.57

国际有限公司	子公司						
佛山市富之源环保服务有限公司	控股子公司	工业废水收集、处置	20,000,000.00	52,955,619.39	16,607,912.36	3,470,204.56	-2,495,582.35
佛山市中科开源环境科技有限公司	控股子公司	危险废物收集、中转、贮存	1,000,000.00	11,721,186.32	948,123.77	17,010,466.80	-97,529.62
广东汇隆运输有限公司	控股子公司	危险货物及普通货物道路运输	5,000,000.00	4,743,518.73	3,959,062.48	2,216,239.57	-812,626.99
佛山市富龙环保科技有限公司	参股公司	废矿物油废乳化液的收集处置；固体废弃物焚烧	100,000,000.00	513,064,687.71	90,848,475.70	69,745,267.93	251,187.62

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
佛山市富龙环保科技有限公司	与公司业务具有一定的协同性	为获得投资收益

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

2021 年，公司实现全年营业收入 518,661,485.11 元，较上年同期增长 20.04%，其中归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-3,611,281.29 元，较上年同期亏损减少 19.15%，归属于挂牌公司股东的净利润较上年同期亏损减少 40.74%，主要受到参股子公司富龙环保 A 区可收回金额减值 805 万元的影响较大，略有亏损。总体而言，公司各项业务保持良性增长发展势头，但由于受到危废处置行业的市场环境变化及项目尚处于投产运营初期的影响，从而影响了公司整体的盈利及转型进度。

富之源零星工业废水处置项目于 2021 年 6 月底通过竣工联合验收，在公司对生产设备调试、排污许可证申领、环保验收等工作的努力推进下，于 2021 年 9 月正式投产运营。由于项目尚处于投产运营初期，市场仍在不断开发中，且产废企业基于成本的考虑，对污水集中处理的意识仍有不足，对公司实现盈利产生了一定影响。为此，公司多措并举加大市场及客户拓展力度，一方面配合当地政府做好执法工作，采取低价获取水量，抢占市场份额的推广策略，逐步收取收运价格低、处理难度小但废水产量大的企业废水，实现降低处置成本的目的，另一方面，目前正在逐步建立污水运营数据集中管理分析系统，实行生产动态管理，精细化管理，提高运营管理效率的同时便捷政府监管，助力提升客户开发成功率，实现盈利。此外，公司将根据“稳健创新”的经营理念，增加研发投入比例，钻研技术创新，推动公司在工业废水处置领域形成核心技术和自主知识产权，增强公司核心竞争力能力，实现可持续性发展。

中科开源所处的危废收集行业面临市场竞争严峻及政府调整试点备案企业数量的新一轮改革。由于近年来，在佛山市政府对危险废物专业收集试点工作的大力推动下，全市持证危废收集试点单位的收集能力进一步扩容，导致危废处置价格明显下降，也对公司盈利造成一定影响。经过佛山市政府近两年的试点工作，持续规范危险废物收集标准并逐步取消不符合安全生产、规范管理等考核标准的企业收集资质，行业正迎来新一轮的洗牌整合期，预计未来行业集中度将会进一步提高。面对机遇及挑战，公司严格执行收集点试点要求的经营方式、规模，完善各项规章制度、操作规程和开展事故应急演练，报告期内中科开源实现营业收入 17,010,466.80 元，于 2021 年 1 月 1 日成功取得一年期的《佛山市危险废物收集中转贮存试点备案证》，截止本报告披露日已再次续得收集点试点资质，目前资质有效期至 2023 年 12 月 31 日，经核准的收运类别达 14 大类，最大贮存量达 2099t，最大转运量为 17995t/a。同时，为应对市场价格变化，降低处置成本，公司对危废贮存仓库进一步扩容，灵活运用贮存容量优势合理合规安排处置时间，降低处置成本。未来将持续开发探索省内外及市内外危险废物处置渠道，降低处置成本，提高竞争优势和盈利能力。

运输业务方面，基于公司在工业废水处理领域及危废收集贮存领域实行收集+运输+处理一站式服务的业务模式，汇隆运输的业务对富之源及中科开源形成一定的依赖性。未来公司对内将进一步整合业务资源，发挥好控股子公司之间的业务协同性，对外持续开发业务，增强业务独立性，通过增加危废运输资质以增强核心竞争力和扩大业务范围，并整合同行资源以降低人力资源和运营成本，实现盈利以回报公司及股东。

报告期内，公司环保产业布局日趋完善，新增环境检测业务，收购华蓝检测，推动公司转型升级，实现综合性环保治理企业的目标。华蓝检测目前核准的环境检测类别达 297 项，接下来公司将推动扩大可检测类别的范围，抓住国家及地方政府对重点区域、重点行业的污染整治机遇，扩大市场，同时新增研发投入，提高公司核心竞争力，从而提高公司的盈利能力。

参股公司富龙环保 A 区主要从事废矿物油、废乳化液、废包装桶等危废处置业务。而近年来，由于危废产能持续扩张，废物源头减量，导致危废行业竞争持续加剧，市场出现恶性底价竞争，行业整体利润及收运量下降，考虑到 A 区所处行业的不利影响而引起的对公司享有的投资收益的不可预见影响，根据谨慎性原则及评估机构所出具的减值测试报告，对公司持有的富龙环保 49%股权可收回金额进行减值 8,054,357.06 元，对公司的盈利造成了一定的影响。同时得益于富龙环保 B 区焚烧类项目于 2021 年 6 月的正式投产运营，全年实现营收约 6,974 万元，同比增长 135.34%，预计将在 2022 年将为公司带来可观、稳定的投资收益。

综上，公司发展战略清晰明确，整体呈稳定健康发展态势，保持着良好的独立自主经营能力，业务具有可持续性。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，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，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。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)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
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.(八)
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

（二） 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保	担保余额	担保期间	责任类型	是否履行必要	是否因违规已	是否因违规已	违规担保是否
----	------	------	--------	------	------	------	--------	--------	--------	--------

			责任的金额		起始	终止		的决策程序	被采取行政监管措施	被采取自律监管措施	完成整改
1	佛山市富之源环保服务有限公司	35,100,000.00	0	35,100,000.00	2020年6月10日	2030年6月9日	连带	已事前及时履行	否	不涉及	不涉及

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	佛山市富龙环保科技有限公司	40,000,000.00	0	40,000,000.00	2019年9月26日	2021年9月28日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	佛山市富龙环保科技有限公司	154,203,000.00	0	154,203,000.00	2020年3月18日	2030年3月18日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

3	佛山市万瀚隆金属材料有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2017年6月27日	2022年12月31日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
---	----------------	--------------	---	--------------	------------	-------------	----	---	---------	-----	-----	-----

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	234,303,000.00	234,303,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	194,203,000.00	194,203,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	94,812,327.66	94,812,327.66
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1、为资产负债率超过 70%的主体提供担保的具体情况为：

该笔担保的被担保人为佛山市富龙环保科技有限公司，因富龙环保向银行申请项目贷款解决 B 区 3 万吨/年焚烧项目的建设资金来源，公司根据银行要求按照股权比例提供了担保，对该笔担保公司已事前履行了审议披露义务，不构成违约担保。

2、公司为实际控制人及其关联方提供担保的具体情况为：

该笔担保的被担保人为佛山市万瀚隆金属材料有限公司，为公司实际控制人何杰钊持有 40% 股权的公司。该笔担保形成于 2017 年 6 月，佛山市万瀚隆金属材料有限公司仍属于公司合并报告范围内之时，而后公司将佛山市万瀚隆金属材料有限公司的控制权转让，担保合同未因控制权转让而解除。公司对该笔担保已事前履行了审议披露义务，不构成违约担保。

3、公司为超过最近一期经审计净资产 50%（不含本数）以后提供的担保具体情况为：

报告期内挂牌公司及控股子公司的对外担保总额为 234,303,000 元，超过公司最近一期经审计净资产 50% 部分的金额为 94,812,327.66 元，根据担保的形成时间，对应为公司为富之源提供的 35,100,000 元担保及为富龙环保向银行申请项目贷款而提供的 154,203,000.00 元担保，目前上述担保尚未到期，

富之源及富龙 B 区均已建成投产，不会对公司财务造成不利影响。

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

报告期内，对于上述未到期的担保合同涉及的借款合同仍在正常履行中，被担保人业务处于持续经营中，现金流稳定，偿债能力强，暂无迹象表明公司可能承担连带清偿责任。

报告期内，未发生公司已经承担担保责任的情形，未对公司产生影响。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内，公司将提供给富龙环保的借款 612 万元展期两年，借款还款日展期至 2023 年 9 月 30 日，并在事前履行了审议披露程序。截止报告期末，上述借款尚未到期，该笔借款为公司的自有资金，公司为了支持参股公司的生产经营，确保在不影响公司的正常经营且对债务人的偿债能力等情况作出审慎判断后的决策，不会对公司的生产经营产生不利影响。

(四) 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

(五) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	60,000,000	52,815,887.23
2. 销售产品、商品，提供劳务	40,000,000	14,991,946.63
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	-	-

(六) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	6,120,000.00	6,120,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司将提供给参股公司富龙环保的 612 万元借款到期日展期至 2023 年 9 月 30 日，该笔借款来源于公司自有资金，目的是为了支持富龙环保的生产经营和业务发展，实现投资收益，因此该笔关联交易具有必要性及持续性。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用

(七) 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	2014年8月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月14日	-	挂牌	规范关联交易	承诺本人与公司之间不存在其他重大关联交易	正在履行中
董监高	2014年8月14日	-	挂牌	规范关联交易	承诺本人与公司之间不存在其他重大关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年8月14日	-	挂牌	为员工缴纳社保的事项	承诺无条件为员工缴纳社保	正在履行中

1、控股股东避免同业竞争的承诺

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及

除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及
---------------------------------	---	-----

1、控股股东避免同业竞争的承诺

公司在招股说明书中披露，公司控股股东、实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：

1) 截至本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业的其他企业均未生产、开发任何与万兴隆生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与万兴隆经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与万兴隆生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

2) 自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与万兴隆生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与万兴隆经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与万兴隆生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

3) 自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或万兴隆进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与万兴隆现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与万兴隆及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到万兴隆经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

4) 如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向万兴隆赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

5) 本承诺书自本人签字之日起即行生效并不可撤销，并在万兴隆存续且依照中国证监会等管理部门的相关规定本人被认定为不得从事与万兴隆相同或相似业务的关联人期间内有效。

报告期内，未发现公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员有违背该承诺的事项。

2、规范关联交易承诺

公司在招股说明书中披露，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员分别出具《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺：截止至本承诺出具之日，除已披露的情形外，本人及本人投资或控制的企业（以下统称“本人”）与股份公司之间不存在其他重大关联交易。在不违反法律法规、行政规章、规范性文件及公司规章制度等的前提下，本人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。

报告期内，未发现公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员有违背该承诺的事项。

3、关于公司员工社保相关事项的承诺

公司在招股说明书中披露，公司实际控制人出具承诺：对于公司未为部分员工缴纳社保的情形，如社保部门或相关员工要求补充缴纳，本人承诺无条件独立代公司承诺补缴责任。对公司与未缴纳社保员工发生相关争议的，本人承诺无条件独立代公司承担相关赔偿责任。如社保部门对公司未为部分员工缴纳社保的行为处罚，本人承诺无条件独立代公司承担相关赔偿责任。如社保部门对公司未为部分员工缴纳社保的行为出发，本人承诺无条件独立代公司承担相关赔偿责任。本人作为公司实际控制人，将依法行使股东权利，不会利用实际控制地位影响、干预公司依法为员工缴纳社保，或利用本人身份影响公司决策从而阻止公司为员工缴纳社保。

报告期内，未发现公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员有违背该承诺的事项。

(八) 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
富之源名下房产【房产证号为：粤（2021）佛南不动产权第 0151983 号、粤（2021）佛南不动产权第 0151986 号、粤（2021）佛南不动产权第 0151988 号】	固定资产	抵押	34,692,428.47	9.77%	为银行贷款提供担保
公司持有的富龙环保 25%的股权	其他资产	质押	73,520,408.16	20.71%	富龙环保控股股东代公司提供向富龙环保提供借款 4000 万元，公司以股权质押提供担保
总计	-	-	108,212,836.63	30.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项是为借款/贷款提供担保而设立，有利于提升公司的融资能力，拓宽融资渠道，是合理、必要的。对应的借款合同仍在正常履行中，暂无迹象表明被抵押/质押权人主张将上述资

产用于清偿债务，不会对公司及股东产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	77,529,295	46.5206%	818,000	78,347,295	47.0114%
	其中：控股股东、实际控制人	24,728,960	14.8383%	0	24,728,960	14.8383%
	董事、监事、高管	5,457,275	3.2746%	-23,614,960	29,072,235	1.4169%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	89,126,705	53.4794%	-818,000	88,308,705	52.9886%
	其中：控股股东、实际控制人	74,186,880	44.5150%	0	74,186,880	44.5150%
	董事、监事、高管	13,371,825	8.0236%	750,000	14,121,825	8.4736%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		166,656,000	-	0	166,656,000	-
普通股股东人数						54

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	期末持有的司法冻结股份数量

1	何杰 钊	98,915,840	0	98,915,840	59.3533%	74,186,880	24,728,960	0	0
2	黄寅 利	12,445,100	0	12,445,100	7.4675%	9,333,825	3,111,275	0	0
3	王相 刚	8,807,000	638,400	9,445,400	5.6676%	0	9,445,400	0	0
4	沈凯 仪	4,560,000	0	4,560,000	2.7362%	0	4,560,000	0	0
5	徐力	5,101,600	-1,140,000	3,961,600	2.3771%	0	3,961,600	0	0
6	杨润 密	3,520,000	0	3,520,000	2.1121%	0	3,520,000	0	0
7	潘少 虹	3,360,000	0	3,360,000	2.0161%	2,520,000	840,000	0	0
8	殷飏	2,403,900	-3,900	2,400,000	1.4401%	0	2,400,000	0	0
9	关小 燕	2,400,000	0	2,400,000	1.4041%	0	2,400,000	0	0
10	珠海 横琴 冬麟 投资 管理 中心 (有 限合 伙)	2,340,080	0	2,340,080	1.4041%	0	2,340,080	0	0
合计		143,853,520	-505,500	143,348,020	85.9782%	86,040,705	57,307,315	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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	抵押+信用贷款	中国农业银行股份有限公司南海分行	银行贷款	10,300,000.00	2021年1月1日	2030年6月30日	4.75%
2	抵押+信用贷款	中国农业银行股份有限公司南海分行	银行贷款	4,275,000.00	2021年3月13日	2030年6月30日	4.75%
3	质押	中国工商银行股份有限公司佛山南海小塘支行	银行流动资金贷款	42,500.00	2020年4月20日	2021年4月8日	4.55%
合计	-	-	-	14,617,500.00	-	-	-

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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
何杰钊	董事长	男	否	1963 年 7 月	2020 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 12 日
黄寅利	副董事长/副总 经理	男	否	1975 年 5 月	2020 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 12 日
潘少虹	董事/总经理/董 事会秘书	女	否	1976 年 1 月	2020 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 12 日
张博	董事/副总经理	男	否	1983 年 10 月	2020 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 12 日
徐军波	董事	男	否	1976 年 11 月	2021 年 8 月 13 日	2023 年 11 月 12 日
彭伟文	监事会主席	男	否	1992 年 6 月	2020 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 12 日
林广森	职工代表监事	男	否	1987 年 8 月	2020 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 12 日
胡凤英	监事	女	否	1982 年 11 月	2020 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 12 日
胡晓玲	财务总监	女	否	1979 年 3 月	2020 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 12 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张博先生为何杰钊先生的外甥，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

李少华	董事	离任	无	离职
徐军波	无	新任	董事	新任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
徐军波	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、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：

徐军波先生，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于河南政法学院法学专业，2013 年 9 月至 2014 年 10 月参加北京大学私募股权投资与企业上市高级研修班。1997 年 9 月至 2003 年 3 月任广东南天明律师事务所律师助理；2003 年 4 月至今担任佛山市风顺电子有限公司副总经理；2013 年至今担任广东芯智慧科技有限公司董事；2019 年至今担任广东天享惠科技有限公司总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上

是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	公司与董事黄寅利配偶、张博控制的企业均签署了租赁协议，公司承租关联方名下房产作为办公场所使用。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	因受疫情影响导致何杰钊先生居家隔离期间无法亲自参加现场会议，但已委托其他董事代为出席董事会会议并对议案发表了意见和进行了表决，履行了董事职责。
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

□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
管理人员	5	6	1	10
行政人员	5	5	3	7
销售人员	11	10	5	16
生产人员	0	26	10	16
技术人员	4	15	1	18
财务人员	10	0	0	10
运输人员	0	23	9	14
后勤人员	0	9	3	6
员工总计	35	94	32	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	10	17
专科	13	41

专科以下	11	37
员工总计	35	97

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

报告期内，公司因业务发展的需要，进一步扩充员工人才队伍，通过社会招聘、校园招聘等多种渠道吸引符合公司长远利益、与公司价值观吻合的人才。公司通过不断完善和优化用人机制，加强人才培养的力度，采取培训激励和薪酬激励措施稳定核心人才和培养后备人才，为公司的持续发展提供坚实的人力资源。

报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

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，公司持续完善内控治理体系，提高规范运作水平。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等均符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行；并根据相关法律法规及内控制度的规定，认真履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地向全体股东披露有关信息。报告期内，公司相关机构和人员恪尽职守，严格按照相关法律、法规及议事规则行使权力，并切实履行各自的职责，未建立新的公司治理制度。但在报告期后至本报告披露日前，公司根据《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规范性文件的相关规定，修订了《公司章程》及《信息披露管理制度》，通过增加公司终止挂牌时异议股东的保护机制及内幕信息保密措施完善法人治理制度，使公司内控体系不断优化，规范运作水平不断提升，保障公司生产、经营的稳定健康发展。

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

公司建立了完善的投资者关系管理制度及完善股东保护相关制度，严格按照有关法律、法规和公司制度的规定规范运作，积极追求股东权益最大化，切实为维护所有股东的利益，信息披露准确、真实、完整、及时，能保证股东充分行使知情权、表决权、质询权等权利，确保所有股东，特别是中小股东充分行使合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大生产经营决策、投资决策、人事变更、重大信息披露及财务决策均按照《公

公司章程》及有关的内部控制制度进行，依据各项事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的审议，会议的召集、召开、表决程序均符合相关法律法规的规定，履行了相应的程序，决策事项有效。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司于 2021 年 2 月 9 日及 2021 年 2 月 25 日分别召开第四届董事会第六次会议及 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更注册地址、经营范围及修订<公司章程>》的议案，并相应修订了《公司章程》第四条及第十二条的内容，具体内容详见公司于 2021 年 2 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《关于拟变更注册地址、经营范围及修订<公司章程>的公告》（公告编号：2021-009）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	9	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	报告期内，公司股东未超过 200 人，不适用本规定

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

本报告期内，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、

表决和决议等事项，均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及公司制定的《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》的规定和要求，符合相关法律法规，所有会议真实、有效。公司三会参会人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，勤勉、诚信地履行各自的职责、权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内依法监督活动中自主、独立的履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

1、公司依法运作情况的意见

本报告期内，监事会根据国家有关法律、法规，对公司股东大会、董事会的召开程序和决议事项、董事会对股东大会决议执行情况、公司高级管理人员执行职务情况及公司管理制度执行情况等进行了监督。认为：公司建立了较完善的内部控制制度，有效控制了各项经营风险；公司董事、高级管理人员认真履行股东大会、董事会的决议和公司章程规定的义务，未发现上述人员在履行职责时存在违反有关法律法规、公司章程的情形和损害公司、股东合法权益的行为。

2、公司财务状况的意见

公司监事会依法对公司报告期内财务状况进行了监督检查，认为：公司 2021 年度财务决算报告真实，公允的反映了公司的财务状况和经营成果，北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务情况出具的标准的无保留意见审计报告是客观和公正的。

3、公司关联交易情况的意见

监事会认真审核了公司报告期内的关联交易情况，认为：公司与关联方的关联交易，决策程序合法合规，交易公平合理，定价公允，不存在损害公司及非关联股东的合法权益的情形。

4、股东大会决议执行情况的意见

监事会成员列席了公司股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无异议。

5、监事会对定期报告的审核意见

监事会认为：定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会以及全国中小企业股份转让系统的规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均具有独立性，具有完整的业务体系及保持自主经营的能力。

1、业务独立

公司拥有完整的业务体系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务上相互独立，不存在依赖控股股东及其他关联方的情况，具备独立面向市场自主经营的能力。公司独立对外签订所有合同，独立从事生产经营活动，公司与关联方不存在同业竞争和显失公平的关联交易，也不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易。公司依据相关法律法规及公司章程的规定，建立健全了各项管理制度。具有独立完整的业务和运营系统，独立运作、自主经营，不存在不能保证独立性和自主经营能力的情况。

2、人员独立

公司拥有独立运行的人力资源体系，已与员工签订了《劳动合同》，依据相关法律法规、公司章程以及人力资源相关管理制度的规定实施管理，公司独立发放员工工资并为员工缴纳社会保险。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司董事、监事及高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形。

3、资产独立

公司资产独立、完整，与股东拥有的资产权属界定清晰。报告期内，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东或实际控制人占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司建立了健全的法人治理结构，根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，公司股东大会、董事会、监事会以及经营管理层独立行使各自的职权，各职能部门分工明确，并拥有完备的内部管理制度。公司独立办公、独立运行，与实际控制人、股东及其控制的其他公司之间不存在混合经营或上下级关系的情形。

5、财务独立

公司设立有独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，配备了专职的财务会计人员，能够独立作出财务决策，具有规范、独立的财务会计制度，并拥有独立的财务会计账簿。公司在银行单独开立账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，不存在控股股东干预或占用公司资金使用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部控制制度是根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，并结合公司的实际情况制定，符合现代企业管理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，保证公司的稳定运行，有效控制了公司的经营风险，不存在上述影响重大内部管理的问题。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>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，进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制体系，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善公司的风险控制体系，报告期内未发现存在重大缺陷。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

<p>报告期内，公司根据《信息披露管理制度》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的相关规定，规范运作，保证信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守并执行上述制度，公司未发生重大会计差错更正、年度报告重大差错的情况，上述制度执行情况良好。</p> <p>截止本报告出具之日，公司尚未建立起年度报告差错责任追究制度。</p>

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	国富审字[2022]44010010 号	
审计机构名称	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 69 号院三层 301-312	
审计报告日期	2022 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龙维	刘方权
	5 年	2 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	20.50 万元	

佛山市万兴隆环境资源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了佛山市万兴隆环境资源股份有限公司（以下简称“万兴隆公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了万兴隆公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万兴隆公司，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

万兴隆公司管理层对其他信息负责。其他信息包括万兴隆公司 2021 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

万兴隆公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万兴隆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万兴隆公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万兴隆公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万兴隆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万兴隆公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就万兴隆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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘方权

中国注册会计师：龙维

中国 北京

二〇二二年四月二十一日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	55,004,498.85	37,099,181.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	18,934.15	23,474,969.86
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	33,237,681.89	31,718,966.99
应收款项融资			
预付款项	六、4	36,534,910.13	31,752,814.46
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	6,831,809.60	4,748,133.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,033,981.39	4,194,722.64
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	3,660,707.36	4,044,104.21
流动资产合计		136,322,523.37	137,032,893.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	144,100,000.00	152,114,462.06
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、9	37,092,702.57	960,053.79
在建工程	六、10	17,636,245.06	25,768,681.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	7,112,282.22	
无形资产	六、12	8,074,768.99	11,072,892.01
开发支出			
商誉			0.00
长期待摊费用	六、13	2,642,539.05	877,118.30
递延所得税资产	六、14	2,042,720.37	1,192,140.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		218,701,258.26	191,985,348.68
资产总计		355,023,781.63	329,018,241.80
流动负债：			
短期借款	六、15	0.00	42,500.00
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、16	4,528,794.08	564,836.92
预收款项	六、17	1,065,650.31	0.00
合同负债	六、18	4,197,612.71	3,883,667.89
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、19	786,352.92	615,144.33
应交税费	六、20	3,025,574.43	164,331.00
其他应付款	六、21	1,551,983.03	892,989.55

其中：应付利息			28,041.15
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	1,285,045.67	
其他流动负债	六、23	68,685.96	85,337.61
流动负债合计		16,509,699.11	6,248,807.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	32,910,000.00	18,335,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	5,881,242.12	
长期应付款	六、26	0.00	48,236.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、14	20,699,755.79	22,734,141.79
其他非流动负债	六、27	41,739.93	0.00
非流动负债合计		59,532,737.84	41,117,378.57
负债合计		76,042,436.95	47,366,185.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	166,656,000.00	166,656,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	9,961,894.59	9,961,894.59
减：库存股			
其他综合收益	六、30	-1,738,521.86	-599,197.98
专项储备			
盈余公积	六、31	13,199,350.07	12,709,288.17
一般风险准备			
未分配利润	六、32	72,356,054.10	74,385,982.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		260,434,776.90	263,113,966.82
少数股东权益		18,546,567.78	18,538,089.11
所有者权益（或股东权益）合计		278,981,344.68	281,652,055.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		355,023,781.63	329,018,241.80

法定代表人：何杰钊

主管会计工作负责人：胡晓玲

会计机构负责人：李华明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		41,309,443.58	24,348,316.44
交易性金融资产		18,934.15	13,347,884.93
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	29,838,339.46	23,223,016.88
应收款项融资			
预付款项		1,017,200.00	1,000,000.00
其他应收款	十五、2	8,651,865.16	11,836,608.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		900,785.84	4,194,722.64
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		1,416,848.33	937,217.91
流动资产合计		83,153,416.52	78,887,767.59
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	124,593,929.82	118,306,447.89
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		217,796.24	294,825.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,440,089.37	
无形资产		70,982.66	96,794.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		528,400.25	381,319.44
递延所得税资产		22,879.99	648,497.79

其他非流动资产			
非流动资产合计		126,874,078.33	119,727,885.54
资产总计		210,027,494.85	198,615,653.13
流动负债：			
短期借款			42,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,352,236.73	3,232,628.28
预收款项		900,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		286,015.08	248,933.73
应交税费		3,016,362.61	14,252.29
其他应付款		84,013.76	32,980.11
其中：应付利息			1,429.95
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		393,670.64	
其他流动负债			
流动负债合计		9,032,298.82	3,571,294.41
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		1,098,455.11	
长期应付款			48,236.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,098,455.11	48,236.78
负债合计		10,130,753.93	3,619,531.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本		166,656,000.00	166,656,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,961,894.59	9,961,894.59
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,199,350.07	12,709,288.17
一般风险准备			
未分配利润		10,079,496.26	5,668,939.18
所有者权益（或股东权益）合计		199,896,740.92	194,996,121.94
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		210,027,494.85	198,615,653.13

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	六、33	518,661,485.11	432,066,861.90
其中：营业收入		518,661,485.11	432,066,861.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、33	521,066,607.54	437,471,979.02
其中：营业成本		504,851,081.35	431,111,739.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、34	622,922.27	281,342.67
销售费用	六、35	4,805,525.72	
管理费用	六、36	10,008,435.92	5,807,115.63
研发费用	六、37	58,317.20	
财务费用	六、38	720,325.08	271,781.40
其中：利息费用		1,032,139.20	39,216.30
利息收入		61,141.41	36,652.70
加：其他收益	六、39	150,119.58	67,524.91
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	4,027,344.03	3,001,965.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		39,895.00	614,079.38
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）	六、41		249,969.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	2,185,710.89	-1,977,573.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-8,068,311.38	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-76,064.60	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,186,323.91	-4,063,229.87
加：营业外收入	六、45	187,915.51	
减：营业外支出	六、46	1,266,945.38	47,523.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,265,353.78	-4,110,753.48
减：所得税费用	六、47	-1,882,730.98	-1,020,815.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,382,622.80	-3,089,938.39
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）		-3,382,622.80	-3,089,938.39
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）		-1,842,756.76	-491,471.38
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,539,866.04	-2,598,467.01
六、其他综合收益的税后净额	六、48	-1,139,323.88	-2,549,375.05
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,139,323.88	-2,549,375.05
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		-1,139,323.88	-2,549,375.05
（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		-1,139,323.88	-2,549,375.05
（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		-4,521,946.68	-5,639,313.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,679,189.92	-5,147,842.06

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,842,756.76	-491,471.38
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：何杰钊

主管会计工作负责人：胡晓玲

会计机构负责人：李华明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十五、4	402,847,478.67	291,933,594.92
减：营业成本	十五、4	393,695,020.44	291,344,393.61
税金及附加		472,816.26	195,380.42
销售费用		850,380.67	
管理费用		4,787,031.02	2,540,308.29
研发费用			
财务费用		45,431.16	42,990.61
其中：利息费用		84,174.73	
利息收入		40,279.85	
加：其他收益		2,148.89	16,764.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,213,783.26	2,535,587.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		123,081.93	614,079.38
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）			122,884.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,327,563.04	-1,943,698.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,954.32	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,526,339.99	-1,457,939.26
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,000.00	42,175.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,525,339.99	-1,500,114.83
减：所得税费用		1,624,721.01	-546,687.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,900,618.98	-953,427.68
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,900,618.98	-953,427.68
(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		4,900,618.98	-953,427.68
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	2021 年	2020 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		570,478,308.83	493,693,965.47
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		1,119,091.85	
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	9,280,669.25	403,392.14
经营活动现金流入小计		580,878,069.93	494,097,357.61
购买商品、接受劳务支付的现金		550,171,910.55	466,352,130.36

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		6,916,156.71	2,909,135.52
支付的各项税费		866,880.89	8,571,078.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	10,949,327.49	3,479,143.47
经营活动现金流出小计		568,904,275.64	481,311,488.00
经营活动产生的现金流量净额		11,973,794.29	12,785,869.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,366,771.36	15,225,000.00
取得投资收益收到的现金		1,503,432.75	2,507,766.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,167.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,085,313.57	
收到其他与投资活动有关的现金	六、49	317,760.00	3,165,438.55
投资活动现金流入小计		26,311,444.68	20,898,204.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,278,087.59	27,671,564.41
投资支付的现金			6,700,000.00
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		2,260,522.06	
支付其他与投资活动有关的现金		392,000.00	
投资活动现金流出小计		35,930,609.65	34,371,564.41
投资活动产生的现金流量净额		-9,619,164.97	-13,473,359.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,740,000.00	5,820,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,575,000.00	18,377,500.00
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		16,315,000.00	24,197,500.00
偿还债务支付的现金		42,500.00	47,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		713,333.42	340,989.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		755,833.42	388,489.97
筹资活动产生的现金流量净额		15,559,166.58	23,809,010.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,478.24	-28,057.02

五、现金及现金等价物净增加额		17,905,317.66	23,093,462.90
加：期初现金及现金等价物余额		37,099,181.19	14,005,718.29
六、期末现金及现金等价物余额		55,004,498.85	37,099,181.19

法定代表人：何杰钊
明

主管会计工作负责人：胡晓玲

会计机构负责人：李华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		451,707,406.65	360,553,407.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,551,820.06	31,556.61
经营活动现金流入小计		458,259,226.71	360,584,964.43
购买商品、接受劳务支付的现金		441,734,845.11	331,529,598.63
支付给职工以及为职工支付的现金		2,884,425.49	1,315,106.26
支付的各项税费		425,345.04	8,487,548.77
支付其他与经营活动有关的现金		1,927,795.47	2,035,001.26
经营活动现金流出小计		446,972,411.11	343,367,254.92
经营活动产生的现金流量净额		11,286,815.60	17,217,709.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,225,000.00	4,825,000.00
取得投资收益收到的现金		1,162,686.11	2,144,121.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,100,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,487,686.11	6,969,121.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,277.00	513,807.00
投资支付的现金		4,900,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,264,400.00	156,688.00
支付其他与投资活动有关的现金		2,500,000.00	50,000.00
投资活动现金流出小计		9,769,677.00	8,720,495.00
投资活动产生的现金流量净额		5,718,009.11	-1,751,373.44
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			42,500.00
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			42,500.00
偿还债务支付的现金		42,500.00	47,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,197.57	39,634.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		43,697.57	87,134.78
筹资活动产生的现金流量净额		-43,697.57	-44,634.78
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		16,961,127.14	15,421,701.29
加：期初现金及现金等价物余额		24,348,316.44	8,926,615.15
六、期末现金及现金等价物余额		41,309,443.58	24,348,316.44

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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	166,656,000.00				9,961,894.59		-599,197.98		12,709,288.17		74,385,982.04	18,538,089.11	281,652,055.93
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	166,656,000.00				9,961,894.59		-599,197.98		12,709,288.17		74,385,982.04	18,538,089.11	281,652,055.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,139,323.88		490,061.90		-2,029,927.94	8,478.67	-2,670,711.25

(一) 综合收益总额						-1,139,323.88				-1,539,866.04	-1,842,756.76	-4,521,946.68
(二) 所有者投入和减少资本											1,740,000.00	1,740,000.00
1. 股东投入的普通股											1,740,000.00	1,740,000.00
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								490,061.90	-490,061.90			
1. 提取盈余公积								490,061.90	-490,061.90			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补												

亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											111,235.43	111,235.43
四、本期末余额	166,656,000.00				9,961,894.59	-1,738,521.86		13,199,350.07		72,356,054.10	18,546,567.78	278,981,344.68

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	166,656,000.00				9,961,894.59		1,950,177.07		12,709,288.17		76,984,449.05	13,209,560.49	281,471,369.37
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	166,656,000.00			9,961,894.59	1,950,177.07	12,709,288.17	76,984,449.05	13,209,560.49	281,471,369.37	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-2,549,375.05		-2,598,467.01	5,328,528.62	180,686.56	
(一) 综合收益总额					-2,549,375.05		-2,598,467.01	-491,471.38	-5,639,313.44	
(二) 所有者投入和减少资本								5,820,000.00	5,820,000.00	
1. 股东投入的普通股								5,820,000.00	5,820,000.00	
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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险										

准备												
3. 对所有者（或 股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转留 存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余 额	166,656,000.00			9,961,894.59	-599,197.98	12,709,288.17	74,385,982.04	18,538,089.11	281,652,055.93			

法定代表人：何杰钊

主管会计工作负责人：胡晓玲

会计机构负责人：李华明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	166,656,000.00				9,961,894.59				12,709,288.17		5,668,939.18	194,996,121.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	166,656,000.00				9,961,894.59				12,709,288.17		5,668,939.18	194,996,121.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								490,061.90			4,410,557.08	4,900,618.98
（一）综合收益总额											4,900,618.98	4,900,618.98
（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									490,061.90		-490,061.90	
1. 提取盈余公积									490,061.90		-490,061.90	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	166,656,000.00					9,961,894.59			13,199,350.07		10,079,496.26	199,896,740.92

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	166,656,000.00				9,961,894.59				12,709,288.17		6,622,366.86	195,949,549.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	166,656,000.00				9,961,894.59				12,709,288.17		6,622,366.86	195,949,549.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-953,427.68	-953,427.68
（一）综合收益总额											-953,427.68	-953,427.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	166,656,000.00				9,961,894.59				12,709,288.17		5,668,939.18	194,996,121.94

三、 财务报表附注

佛山市万兴隆环境资源股份有限公司 2021 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革、改制情况。

佛山市万兴隆环境资源股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名为佛山市万兴隆再生资源开发股份有限公司(成立时名称为:南海市万兴隆金属制品有限公司),于1999年10月8日注册成立,现公司总部地址位于:佛山市南海区丹灶镇五金工业区淘金路西侧15号之三。

1999年,经(南海)名称预核[09]第000065号企业名称预先核准登记通知书核准,由何金成和杜侠洪分别出资250,000.00元设立组成,并取得注册号为231854863号《营业执照》,上述实收资本已经南海会计师事务所验证,并于1999年11月23日出具南会证字(1999)第460号验资报告。

2000年8月15日公司股东会审议通过如下股东会决议:同意何金成和杜侠洪退股,将原投资款50万元退回原投资方,其中25万元退回何金成,25万元退回杜侠洪。由何杰钊、邵永滔、周志垣按比例投入50万元,其中何杰钊占55%,投入27.5万元,邵永滔占30%,投入15万元,周志垣占15%,投入7.5万元。股权转让后,由新的投资方按比例承担和拥有公司的债权债务。上述事项经南海智勤会计师事务所有限公司审验并于2000年8月25日出具了南智会证字(2000)第334号《验资报告》。

2001年12月20日,经股东会决议,决定将公司的注册资本增加至300万元,各股东的增资金额分别为:何杰钊137.5万元;邵永滔75万元;周志垣37.5万元;均以货币资金出资。公司增资后,各股东出资及股份比例为:何杰钊165万元,占公司股份的55%;邵永滔90万元,占公司股份的30%;周志垣45万元,占公司股份的15%。上述事项已经南海市骏朗会计师事务所审验并于2001年12月27日出具了编号为南骏事验注字(2001)0982号《验资报告》。

2002年7月20日,经股东大会审议决定:原股东周志垣将其持有的15%股份转让给郑耀良先生;原股东邵永滔将其持有的30%的股份转让给郑耀良先生。同日,邵永滔和郑耀良、周志垣和郑耀良分别签署了《出资转让协议》。转让后各股东出资额及股份比例分别为:何杰钊165万元,占公司股份的55%;郑耀良135万元,占公司股份的45%。

2003年12月12日,公司股东大会决议通过将原“南海市万兴隆金属制品有限公司”变更为“佛山市南海区万兴隆金属制品有限公司”。

2010年7月22日，公司股东会决议通过：同意股东郑耀良将持有公司45%的股权以135万元人民币转让给何杰钊。股权转让后，佛山市南海区万兴隆金属制品有限公司变更为自然人独资有限公司。公司股东出资情况为：何杰钊出资300万元人民币、出资比例为100%。

2011年3月7日，公司召开股东会，决议通过吸收潘绮微为新股东，潘绮微认缴新增注册资本33.3333万元，本次增资完成后，公司注册资本变更为333.3333万元。同意任命何杰钊、潘少虹、李少华、张博、梁柏松为董事，潘绮微、刘振和、刘翠珍为监事。

2011年3月10日，国富浩华会计师事务所佛山分所出具国浩佛验字[2011]第9号验资报告确认新增注册资本33.3333万元已于2011年3月9日一次缴足，公司实收注册资本为333.3333万元。

2011年3月25日，何杰钊与潘绮微出具《承诺书》，承诺何杰钊与潘绮微虽为夫妻关系，但其在万兴隆有限公司的出资及股权分别属双方各自独立财产，不属于夫妻共同财产，并承诺由此引起的一切法律、经济责任，分别由其本人承担。

2011年3月9日，经工商局南海核变通内字[2011]第100169363号核准变更登记通知书核准，公司股权结构变更为：

股东名称	认缴出资额（元）	出资方式	出资比例（%）	实缴出资额（元）	出资方式
何杰钊	3,000,000	货币出资	90.00	3,000,000	货币出资
潘绮微	333,333	货币出资	10.00	333,333	货币出资
合计	3,333,333	--	100.00	3,333,333	--

本次变更后注册资本为333.3333万元人民币，企业类型为有限责任公司（自然人投资或控股）。

2011年7月2日，佛山万兴隆召开股东会决议：（1）同意公司依法整体变更为股份有限公司，并适时在新三板交易挂牌。（2）同意公司名称变更为“佛山市万兴隆环境资源股份有限公司”。（3）同意公司以国富浩华会计师事务所有限公司“国浩审字（2011）第1080号”《审计报告》审计的2011年3月31日为基准日的净资产值19,836,550.22元人民币折股19,000,000.00股。净资产折股后，公司注册资本为19,000,000.00元。

2011年4月20日，国富浩华会计师事务所有限公司出具“国浩审字（2011）第1080号”《审计报告》，经审计，截止2011年3月31日，公司净资产值19,836,550.22元。

2011年4月25日，佛山市公信资产评估有限公司出具佛公评报字（2011）第24号《佛山市南海区万兴隆金属制品有限公司企业股份制改制项目涉及的企业整体价值评估报告》，经评估，公司净资产评估值为7491.36万元。

2011年7月16日，国富浩华会计师事务所有限公司出具“国浩验字【2011】第70号”《验资报告》，经审验，截至2011年7月12日止，公司已收到全体股东以其拥有的万兴隆有限截止至2011年3月31日审计后注册资本19,000,000.00元，其中，何杰钊出资1710

万元，占注册资本比例90%，潘绮微出资190万元，占注册资本比例10%。

2011年7月26日，全体发起人召开了佛山市万兴隆环境资源股份有限公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过了整体变更事项，并通过了股份公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则，选举产生了第一届董事会董事及第一届监事会股东代表监事。

2011年9月5日，股份公司完成了整体变更的变更登记。整体变更后公司股东及其持股情况如下：

股东名称	持股数量(股)	持股比例 (%)	出资方式
何杰钊	17,100,000	90.00	净资产折股
潘绮微	1,900,000	10.00	净资产折股
合计	19,000,000	100.00	--

2011年10月12日，股份公司召开2011年第二次临时股东大会，决议增加注册资本至5000万元。由原股东何杰钊、潘绮微以及新增股东潘少虹、李少华、梁柏松、张博、吴惠玲分别以货币认购新增股份1915万股、310万股、100万股、50万股、50万股、50万股、50万股，每股认购价格为1.6元；何杰钊以其持有的佛山市南海区万瀚隆新材料铁芯有限公司100%股权作价920万元认购575万股（根据佛山市公信资产评估有限公司出具的“佛公评报字（2011）第50号《佛山南海区万瀚隆新材料铁芯有限公司企业股权投资项目涉及的企业整体价值评估报告》”，万瀚隆新材料公司于2011年9月15日的整体价值为920万元。万瀚隆新材料公司股权在万兴隆股份公司申请工商变更登记前转让至公司）。

2011年10月25日，立信羊城会计师事务所有限公司佛山分公司出具（2011）羊佛验字第062号《验资报告》。经审验，截至2011年10月20日止，公司收到全体股东缴纳的第一期新增注册资本合计1,275万元。（其中，何杰钊出资1,064万元，潘绮微出资496万元，潘少虹出资160万元，李少华出资80万元，梁柏松出资80万元，张博出资80万元，吴惠玲出资80万元），增资形式为货币资金。

佛山市公信资产评估有限公司对何杰钊持有的佛山市南海区万瀚隆新材料铁芯有限公司100%股权进行了评估，并出具佛公评报字（2011）第50号《佛山南海区万瀚隆新材料铁芯有限公司企业股权投资项目涉及的企业整体价值评估报告》。经评估，佛山市南海区万瀚隆新材料铁芯有限公司于2011年9月15日的整体价值为920万元。

2011年10月31日，立信羊城会计师事务所有限公司佛山分公司出具（2011）羊佛验字第064号《验资报告》。经审验，截至2011年10月31日止，公司收到何杰钊缴纳的第二期新增注册资本合计575万元（全部以股权出资）。于2011年10月26日将所持有的佛山市南海区万瀚隆新材料铁芯有限公司100%股权投入公司。佛山市南海区万瀚隆新材料铁芯有限公司已于2011年10月26日进行了股权变更登记，由何杰钊持有100%变更

为公司持有100%。

2011年11月15日，公司就上述事宜完成了工商变更登记。本次增资后，公司的注册资本及股本结构如下：

股东名称	注册资本	实收资本（元）	持股比例（%）
何杰钊	42,000,000	29,500,000	84.00
潘绮微	5,000,000	5,000,000	10.00
潘少虹	1,000,000	1,000,000	2.00
李少华	500,000	500,000	1.00
吴惠玲	500,000	500,000	1.00
梁柏松	500,000	500,000	1.00
张博	500,000	500,000	1.00
合计	50,000,000	37,500,000	100.00

2012年6月22日，公司召开临时股东大会，决议：修改公司章程。此次修改章程具体内容为：公司章程第三章第十六条规定的公司实收资本为3750万元修改为公司实收资本为5000万元。

2012年6月21日，国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）广东佛山分所出具国浩禅验字【2012】810C41号《验资报告》。经验审，公司收到何杰钊第三期新增注册资本（实收资本）合计人民币1,250万元。变更后公司实收资本（股本）为5000万元。

2012年6月27日，公司就上述变更完成了工商变更登记。本次增资后，公司的注册资本及股本结构如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	持股比例（%）
何杰钊	42,000,000	42,000,000	84.00
潘绮微	5,000,000	5,000,000	10.00
潘少虹	1,000,000	1,000,000	2.00
李少华	500,000	500,000	1.00
吴惠玲	500,000	500,000	1.00
梁柏松	500,000	500,000	1.00
张博	500,000	500,000	1.00
合计	50,000,000	50,000,000	100.00

2015年5月7日，公司召开2015年第二次临时股东大会，会议决议通过：公司非公开发行普通股2,500,000股，每股面值为人民币1.00元，每股认购价为人民币2.00元。股份认购协议书自各方签署之日起成立，新增投资者需在认购协议书正式生效日起5天内将其各自所认购的标的股份对应的对价款汇至佛山市万兴隆环境资源股份有限公司的

银行基本账户。本次认购已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字【2015】49010006号验字报告。本次认购完成后，公司的注册资本及股本结构如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	持股比例（%）
何杰钊	42,000,000	42,000,000	80.00
潘绮微	5,000,000	5,000,000	9.52
潘少虹	1,000,000	1,000,000	1.91
李少华	500,000	500,000	0.95
吴惠玲	500,000	500,000	0.95
梁柏松	500,000	500,000	0.95
张博	500,000	500,000	0.95
其他流通股东	2,500,000	2,500,000	4.77
合计	52,500,000	52,500,000	100.00

2015年5月8日，公司召开第三次临时股东大会，会议决议通过：公司非公开发行普通股1,500,000股，每股面值为人民币1.00元，每股认购价为人民币3.50元。股份认购协议书自各方签署之日起成立，认购人应在发行条件完成后或有关先决事项被认购人豁免后5日内，通过银行转账方式支付认购款，一次性将认购款划入华融证券股份有限公司开立的银行账户，由华融证券划入佛山市万兴隆环境资源股份有限公司开立的银行账户。本次认购已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字【2015】49010007号验资报告。本次认购完成后，公司的注册资本及股本结构如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	持股比例（%）
何杰钊	42,000,000	42,000,000	77.78
潘绮微	5,000,000	5,000,000	9.26
潘少虹	1,000,000	1,000,000	1.85
李少华	500,000	500,000	0.93
吴惠玲	500,000	500,000	0.93
梁柏松	500,000	500,000	0.93
张博	500,000	500,000	0.93
其他流通股东	4,000,000	4,000,000	7.40
合计	54,000,000	54,000,000	100.00

公司2015年5月引入外部投资者后，于2015年7月17日起由协议转让方式变更为做市转让方式，变更转让方式后公司股东间在买卖股份不超过5%的范围内自由转让股份，2015年7月17日至2015年9月22日间公司股东间存在转让股份情况。

2015年9月22日，公司召开2015年第四次临时股东大会，会议决议通过《关于公司

资本公积转增股本的议案》，会议决定以公司截止2015年8月31日账面资本公积25,486,550.22元向全体股东以每10股转增4股，共转增21,600,000.00股（每股1元），本次转增完成后，公司的注册资本及股本结构如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	持股比例（%）
何杰钊	57,142,400	57,142,400	75.59
潘绮微	5,754,000	5,754,000	7.61
潘少虹	2,100,000	2,100,000	2.78
李少华	910,000	910,000	1.20
吴惠玲	980,000	980,000	1.30
梁柏松	875,000	875,000	1.16
张博	980,000	980,000	1.30
其他流通股东	6,858,600	6,858,600	9.06
合计	75,600,000	75,600,000	100.00

2016年4月20日，公司召开2016年第三次临时股东大会，会议审议通过《佛山市万兴隆再生资源股份有限公司2016年第一次股票发行方案》，会议决定公司拟向合格投资者发行不超过2900万股，募集资金不超过人民币10,000.00万元。经本次定增完成后，公司的注册资本及股本结构如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	持股比例（%）
何杰钊	61,822,400	61,822,400	59.3533
房宝超	11,430,000	11,430,000	10.9735
潘绮微	5,754,000	5,754,000	5.5241
潘少虹	2,100,000	2,100,000	2.0161
李少华	910,000	910,000	0.8736
吴惠玲	980,000	980,000	0.9408
梁柏松	875,000	875,000	0.8400
张博	980,000	980,000	0.9408
其他流通股东	19,308,600	19,308,600	18.5378
合计	104,160,000	104,160,000	100.00

2018年5月，以公司现有总股本104,160,000股为基数，用企业资本公积转增股本，向全体股东每10股转增6股，转增后总股本增至166,656,000股。

截止到2021年12月31日，公司的注册资本及股本结构如下：

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	持股比例（%）
何杰钊	98,915,840.00	98,915,840.00	59.3533
黄寅利	12,445,100.00	12,445,100.00	7.4675

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	持股比例（%）
王相刚	9,445,400.00	9,445,400.00	5.6676
沈凯仪	4,560,000.00	4,560,000.00	2.7362
徐力	3,961,600.00	3,961,600.00	2.3771
杨润密	3,520,000.00	3,520,000.00	2.1121
潘少虹	3,360,000.00	3,360,000.00	2.0161
殷飏	2,400,000.00	2,400,000.00	1.4401
关小燕	2,400,000.00	2,400,000.00	1.4401
珠海横琴冬麟 投资管理中心 （有限合伙）	2,340,080.00	2,340,080.00	1.4041
李伟江	2,080,000.00	2,080,000.00	1.2481
罗丽红	1,971,200.00	1,971,200.00	1.1828
李熹	1,675,200.00	1,675,200.00	1.0052
陈巧珠	1,640,000.00	1,640,000.00	0.9841
郭琼生	1,568,000.00	1,568,000.00	0.9409
张博	1,568,000.00	1,568,000.00	0.9409
梁淑华	1,465,600.00	1,465,600.00	0.8794
梁柏松	1,400,000.00	1,400,000.00	0.8401
李少华	1,092,000.00	1,092,000.00	0.6552
其他流通股东	8,847,980.00	8,847,980.00	5.3091
合计	166,656,000.00	166,656,000.00	100.00

本公司于 2014 年 8 月 14 日在新三板股转系统上挂牌。

本公司法定代表人：何杰钊，财务负责人：胡晓玲。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事废旧金属加工、销售；污水处理及其再生利用；固废收集、贮存、转运相关的仓储服务；道路货物运输及环保服务。

2、本财务报表经本公司董事会于 2022 年 4 月 21 日决议批准报出。

3、公司行业性质、经营范围。

本公司所处行业隶属于 C 类制造业中的 42 废弃资源综合利用业的子项“4210 金属废料和碎屑加工处理”。经营范围：加工、销售：废旧金属，废塑料，废铜，废铝，金属材料，机械设备，塑料（持国家环保部批文经营）；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；废旧金属回收；其他资本市场服务，企业总部

管理，企业自有资金投资，资产管理。环境保护专用设备制造，固体废物治理。其他污染治理；环保咨询；环境保护监测；工程和技术研究和试验发展；控股公司服务；其他机械与设备经营租赁；社会经济咨询（企业管理咨询服务）；环保工程施工；工程管理服务；环保技术推广服务。土壤污染治理与修复服务；水污染治理，大气污染治理；贸易代理。道路货物运输（不含危险货物）；道路货物运输（含危险货物）。国内货物运输代理；装卸搬运；其他科技推广服务业；污水处理及其再生利用（污水污泥处理）；其他仓储业（危险化学品除外）；环境卫生管理；城乡市容管理。

4、公司主要产品或提供的劳务。

本公司主要产品有：再生铜、再生铝、铝合金锭、矽钢片、其他废旧金属贸易以及提供收集、贮存、综合利用处置危险废物、道路货物运输、环境影响评价咨询等。

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团从事废旧金属、物料等生产加工经营，以及从事环保技术服务。本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、 合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时

是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债。

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7） 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、

应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
合并范围内关联方	合并范围内公司
应收账款账龄组合	除以上组合，其他以账龄作为信用风险特征
合同资产：	
未结算工程款	本组合为业主尚未结算的建设工程款项
质保金	本组合为质保金

合并范围内关联方，除存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司的应收款项计提坏账准备。应收账款账龄组合，本公司以账龄作为信用风险特征，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
其他应收款账龄组合	除以上组合，其他以账龄作为信用风险特征

应收其他款项，除存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回款项我们将对其单独计提坏账外，不对该部分应收款项计提坏账准备。其他应收款账龄组合，本公

司以账龄作为信用风险特征，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

本集团的存货主要包括在途商品、发出商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货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。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

（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

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交

易性的,本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作

为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进

行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

16、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣

除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、 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集团，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	4.75
机器设备	年限平均法	10	1	9.90
运输设备	年限平均法	4	1	24.75
办公或电子设备	年限平均法	3	1	33.00
其他设备	年限平均法	5	1	19.80

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，本集团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、23“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。

本集团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。

18、 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、23”长期资产减值”。

19、 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。

20、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法,参见本附注四、32“租赁”。

21、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减

值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本集团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、23“长期资产减值”。

22、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括开办费用、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法销。

23、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。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。

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。

24、 合同负债

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

25、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

26、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32“租赁”。

27、 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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

28、 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得

到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团具体收入政策如下：

（1）商品销售合同

销售商品合同，同时满足下列条件时予以确认：

①仓库已作出仓处理，开出销售出库单，此单已由对方客户签收并确认到货重量（如需要物流运输先由物流公司签章确认后再由客户寄回销售出库单）。

②客户已对货物进行验收后开出验收对账单，以此作为货物验收的确认。

（2）工业废水处置服务合同：

①工业废水处置收入：包年合同按合同签订的服务期限和服务总量，在服务期完结时由客户签订服务确认单来确认处置收入，在服务总量范围超量时按超额服务量与客户确认服务单来确认处置收入。

②工业废水处置收入：其他合同按每次从客户处拉运的废水量和合同约定的处置单价计算确认处置收入。

（3）危险废物的收集转运处理服务合同：

①危险废物处置收入：包年合同按合同签订的服务期限需在一段时期内履约的，按履约时间进度分摊合同总金额来计算确认服务费收入。

②危险废物处置收入：其他合同按每次从客户处拉运的废物量和合同约定的处置单价计算确认服务费收入。

（4）危险废物的运输服务合同：

运输费收入：按每次派车的运单，取得客户方在运单上签字确认的运费、装卸费等金额计算确认运输费收入。

（5）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

30、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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或冲减相关资产的账面价值。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，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地和房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计

提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

33、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司董事会决议通过，本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

A、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产	0.00	0.00	2,271,500.62	1,863,699.68
租赁负债	0.00	0.00	1,784,278.53	1,492,125.75
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	487,222.09	371,573.93

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.750%。

（2）会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

34、重大会计判断和估计

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

造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1） 收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

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

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（7） 折旧和摊销

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

（8） 递延所得税资产

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

（9） 所得税

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

（10） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11） 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

五、 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13%或9%或6%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。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%或16.5%或小微企业优惠税率。

注：万臻资源国际有限公司注册地属于中国香港，企业所得税率为 16.5%。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本年”指 2021 年度，“上年”指 2020 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	55,004,498.85	37,099,181.19
其他货币资金		
合 计	55,004,498.85	37,099,181.19
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金期末余额无使用受到限制的货币资金。

2、 交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	18,934.15	23,474,969.86
合 计	18,934.15	23,474,969.86
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

注 1：“其他”为保本浮动收益型银行理财产品和定向融资计划。

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年未余额
1 年以内	33,237,976.54
其中：6 个月以内	33,232,083.46
7-12 个月	5,893.08
1 年以内小计	33,237,976.54
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	33,237,976.54
减：坏账准备	294.65
合 计	33,237,681.89

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年未余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,237,976.54	100.00	294.65	0.00	33,237,681.89
其中：					
以账龄作为信用风险特征分类的组合	33,237,976.54	100.00	294.65	0.00	33,237,681.89
合 计	33,237,976.54	—	294.65	—	33,237,681.89

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,718,966.99	100.00			31,718,966.99

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
以账龄作为信用风险特征分类的组合	31,718,966.99	100.00			31,718,966.99
合 计	31,718,966.99	—		—	31,718,966.99

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按以账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6 个月	33,232,083.46		0
6-12 个月	5,893.08	294.65	5
12 个月—18 个月			
18 个月—24 个月			
24 个月—30 个月			
30 个月—36 个月			
36 个月以上			
合 计	33,237,976.54	294.65	0

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	0.00	294.65				294.65
合 计	0.00	294.65				294.65

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

无

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 29,444,113.96 元，

占应收账款年末余额合计数的比例为 88.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0 元。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	36,534,910.13	100	31,752,814.46	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	36,534,910.13	—	31,752,814.46	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 36,352,289.56 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 99.50%。

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	6,831,809.60	4,748,133.77
合 计	6,831,809.60	4,748,133.77

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	6,727,842.10
其中：6 个月以内	6,405,692.10
7-12 个月	322,150.00
12 至 18 个月	28,000.00
18 至 24 个月	50,000.00
24 至 30 个月	0.00
30 至 36 个月	204,250.00
36 个月以上	22,679.24
小 计	7,032,771.34

账 龄	年未余额
减：坏账准备	200,961.74
合 计	6,831,809.60

②按款项性质分类情况

款项性质	年未账面余额	年初账面余额
往来款	6,129,000.00	6,120,000.00
保证金及押金	670,900.00	312,100.00
其他	144,131.12	170,411.93
职工社保费、公积金及个税	31,169.67	4,343.47
利息收入	0.00	233,165.65
购车款	0.00	325,080.00
待收发票税金	57,570.55	0.00
小 计	7,032,771.34	7,165,101.05
减：坏账准备	200,961.74	2,416,967.28
合 计	6,831,809.60	4,748,133.77

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	2,416,967.28			2,416,967.28
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——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	1,362,458.94			1,362,458.94
本年转回	3,548,464.48			3,548,464.48
本年转销				
本年核销				
其他变动	30,000.00			30,000.00
2021 年 12 月 31 日余额	200,961.74			200,961.74

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	2,416,967.28	1,362,458.94	3,548,464.48		30,000.00	200,961.74
合计	2,416,967.28	1,362,458.94	3,548,464.48		30,000.00	200,961.74

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

收回佛山市富龙环保科技有限公司向佛山市万兴隆环境资源股份有限公司借款 6,120,000.00 元，转回坏账准备金额 2,335,611.81 元。

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无。

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
佛山市富龙环保科技有限公司	联营公司借款	6,120,000.00	0-6 个月	87.02	
佛山市鑫潮兴企业运营管理有限公司	押金	320,000.00	6-12 个月	4.55	16,000.00
佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司	土地租赁保证金	50,000.00	18-24 个月	0.71	15,000.00
佛山市南海区丹灶镇土地资源开发公司	购地押金	200,000.00	30-36 个月	2.84	140,000.00
佛山市恒洁达辉卫浴有限公司	投标保证金	30,000.00	0-6 个月	0.43	
佛山市恒洁凯乐德卫浴有限公司	投标保证金	20,000.00	0-6 个月	0.28	
合计	——	6,740,000.00	——	95.84	171,000.00

6、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	129,124.75		129,124.75
在途商品			

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
在产品			
库存商品	918,810.96	13,954.32	904,856.64
周转材料			
发出商品			
合同履约成本			
合 计	1,047,935.71	13,954.32	1,033,981.39

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料			
在途商品	2,700,196.85		2,700,196.85
在产品			
库存商品			
周转材料			
发出商品	1,494,525.79		1,494,525.79
合同履约成本			
合 计	4,194,722.64		4,194,722.64

7、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
已认证、待抵扣进项税	3,657,557.36	2,911,963.69
多交（预缴）所得税		1,132,140.52
复印件租金	3,150.00	
合 计	3,660,707.36	4,044,104.21

8、 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、联营企业						
佛山市富龙环保科	152,114,462.06			39,895.00		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
技有限公司						
小 计	152,114,462.06			39,895.00		
合 计	152,114,462.06			39,895.00		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
佛山市富龙环保科技有限公司		8,054,357.06		144,100,000.00	8,054,357.06
小 计		8,054,357.06		144,100,000.00	8,054,357.06
合 计		8,054,357.06		144,100,000.00	8,054,357.06

在合并层面上，2019年3月万兴隆股份公司失去对富龙环保控制权时按公允价值对长期股权投资进行了重新计算和调整，但近二年来，富龙环保公司经营情况一般，暂未达到当时的预期，本年度末对长期股权投资进行减值测算，主要是参照北京亚超评估事务所出具的资产评估报告，该长期股权投资存在减值迹象。因此，本年末在合并层面上，本集团对持有的佛山市富龙环保科技有限公司长期股权投资计提减值准备8,054,357.06元。

9、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	37,092,702.57	960,053.79
固定资产清理		
合 计	37,092,702.57	960,053.79

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公或电子设备	其他设备	仪器工具	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	181,009.17	32,025.17	977,326.67	193,463.85	95,030.07	-	1,478,854.93
2、本年增加金额	31,432,230.96	87,713.51	2,731,330.68	556,064.55	2,283,561.28	1,560,376.95	38,651,277.93
(1) 购置	57,317.71	60,190.57	2,239,991.45	412,116.03	1,350,014.90	233,938.93	4,353,569.59
(2) 在建工程转入	31,374,913.25	27,522.94	439,971.23	36,198.02	933,546.38	79,646.02	32,891,797.84
(3) 企业合并增加	-	-	51,368.00	107,750.50	-	1,246,792.00	1,405,910.50
3、本年减少金额	782,695.57	-	113,982.30	3,914.00	-	-	900,591.87
(1) 处置或报废	782,695.57	-	113,982.30	-	-	-	896,677.87
(2) 企业合并增加	-	-	-	3,914.00	-	-	3,914.00
4、年末余额	30,830,544.56	119,738.68	3,594,675.05	745,614.40	2,378,591.35	1,560,376.95	39,229,540.99
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	1,531.34	856.24	407,710.93	99,467.09	9,235.54	-	518,801.14
2、本年增加金额	643,039.34	7,178.26	515,602.09	135,844.79	154,378.26	199,241.85	1,655,284.59
(1) 计提	643,039.34	7,178.26	510,896.04	112,816.56	154,378.26	48,732.11	1,477,040.57
(2) 企业合并增加	-	-	4,706.05	23,028.23	-	150,509.74	178,244.02
3、本年减少金额	34,771.59	-	-	2,475.72	-	-	37,247.31
(1) 处置或报废	34,771.59	-	-	-	-	-	34,771.59
(2) 企业合并增加	-	-	-	2,475.72	-	-	2,475.72

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公或电子设备	其他设备	仪器工具	合 计
4、年末余额	609,799.09	8,034.50	923,313.02	232,836.16	163,613.80	199,241.85	2,136,838.42
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) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	30,220,745.47	111,704.18	2,671,362.03	512,778.24	2,214,977.55	1,361,135.10	37,092,702.57
2、年初账面价值	179,477.83	31,168.93	569,615.74	93,996.76	85,794.53	-	960,053.79

② 固定资产说明：

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的固定资产不存在减值情形，不需提取固定资产减值准备。

③ 暂时闲置的固定资产情况：无

④ 未办妥产权证书的固定资产情况：无

⑤ 所有权或使用权受限制的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	期末账面价值	受限原因
车间一	13,092,250.23	258,639.98		12,833,610.25	抵押
办公楼	17,628,643.98	348,988.39		17,279,655.59	抵押
门卫室	109,650.35	2,170.72		107,479.63	抵押
合计	30,830,544.56	609,799.09	-	30,220,745.47	

10、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	17,636,245.06	25,768,681.70
工程物资		
合计	17,636,245.06	25,768,681.70

(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
富之源厂房工程				22,599,902.36		22,599,902.36
富之源设备	7,237,044.17	-	7,237,044.17			
万盛隆厂房	-	-	-	114,875.86		114,875.86
废乳化液综合利用项目物化、污水及废气处理系统	10,399,200.89	-	10,399,200.89	1,760,220.00		1,760,220.00
包装桶清整处理设备				1,203,000.00		1,203,000.00
汇隆运输厂房				90,683.48		90,683.48
合计	17,636,245.06		17,636,245.06	25,768,681.70		25,768,681.70

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
富之源厂房工程:						
在建工程-车间一	13,046,206.08	7,873,783.15	5,172,422.93	13,046,206.08		
在建工程-办公楼	17,628,643.98	11,601,460.17	6,027,183.81	17,628,643.98		
在建工程-门卫室	109,650.35	79,586.33	30,064.02	109,650.35		
在建工程-应急池	933,546.38	679,074.50	254,471.88	933,546.38		
富之源设备	9,795,600.00	2,365,998.21	4,950,363.25	79,317.29		7,237,043.17
废乳化液综合利用项目物化、污水及废气处理系统	14,048,044.00	2,963,220.00	7,435,980.89			10,399,200.89
合计	55,561,690.79	25,563,122.36	23,870,486.78	31,797,364.08		17,636,245.06

(续)

工程名称	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
富之源厂房						
在建工程-车间一	100%	100%	477,424.55	342,526.04	7%	自有资金和银行借款
在建工程-办公楼	100%	100%	645,118.39	462,837.22	8%	自有资金和银行借款
在建工程-门卫室	100%	100%	4,012.64	2,878.85	10%	自有资金和银行借款
在建工程-应急池	100%	100%	34,163.03	24,510.11	10%	自有资金和银行借款
富之源设备	75%	75%				自有资金
废乳化液综合利用项目物化、污水及废气处理系统	74%	74%				自有资金
合计	—	—	1,160,718.61	832,752.22	—	—

③本年计提在建工程减值准备情况

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的在建工程尚在建设之中，未出现减值迹象。本年没有用于抵押、担保的在建工程。

11、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	2,271,500.62		2,271,500.62
2、本年增加金额	6,255,559.96		6,255,559.96

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
(1) 新增租赁	6,255,559.96		6,255,559.96
3、本年减少金额			
4、年末余额	8,527,060.58		8,527,060.58
二、累计折旧			
1、年初余额			
2、本年增加金额	1,414,778.36		1,414,778.36
(1) 计提	1,414,778.36		1,414,778.36
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,414,778.36		1,414,778.36
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	7,112,282.22		7,112,282.22
2、年初账面价值	2,271,500.62		2,271,500.62

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件系统	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	12,541,040.00	326,675.22	12,867,715.22
2、本年增加金额	3,538,000.00		3,538,000.00
(1) 购置	3,538,000.00		3,538,000.00

项 目	土地使用权	软件系统	合 计
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额	7,800,740.00		7,800,740.00
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 企业转让减少	7,800,740.00		7,800,740.00
4、年末余额	8,278,300.00	326,675.22	8,604,975.22
二、累计摊销			
1、年初余额	1,564,942.65	229,880.56	1,794,823.21
2、本年增加金额	191,711.28	25,812.00	217,523.28
(1) 计提	191,711.28	25,812.00	217,523.28
3、本年减少金额	1,482,140.26		1,482,140.26
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 企业转让减少	1,482,140.26		1,482,140.26
4、年末余额	274,513.67	255,692.56	530,206.23
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	8,003,786.33	70,982.66	8,074,768.99
2、年初账面价值	10,976,097.35	96,794.66	11,072,892.01

注：无形资产的土地按 50 年平均摊销，软件按 5 年平均摊销。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的无形资产不存在减值情形，不需提取无形资产减值准备。

- (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无
- (3) 使用寿命不确定的无形资产情况：无
- (4) 重要的单项无形资产情况：无

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	期末账面价值	受限原因
土地使用权	4,740,300.00	268,617.00		4,471,683.00	借款抵押

13、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
环评费用	366,667.97	110,566.04	263,324.56		213,909.45
装修费用	510,450.33	1,651,843.64	422,181.88		1,740,112.09
排放权		711,867.21	112,562.20		599,305.01
器材及用料		120,388.34	31,175.84		89,212.50
复印机租金		4,200.00	1,050.00	3,150.00	
合计	877,118.30	2,598,865.23	830,294.48	3,150.00	2,642,539.05

14、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	215,203.21	53,800.80	2,354,467.36	588,616.84
新租赁准则下账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	54,005.57	13,501.40		
内部交易未实现利润				
未支付利息				
可抵扣亏损	7,901,672.69	1,975,418.17	2,414,095.92	603,523.98
合计	8,170,881.47	2,042,720.37	4,768,563.28	1,192,140.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动				
丧失控制权后对剩余股权的公允价值重新计量	82,799,023.17	20,699,755.79	90,936,567.16	22,734,141.79
合 计	82,799,023.17	20,699,755.79	90,936,567.16	22,734,141.79

(3) 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	7.50	30,000.00
可抵扣亏损	879,392.00	4,573,423.67
合 计	879,399.50	4,603,423.67

(4) 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	年末余额	年初余额	备注
2021 年		1,034,804.09	
2022 年		310,682.88	
2023 年		306,707.02	
2024 年	145,746.90	1,717,446.56	
2025 年	733,645.10	1,203,783.12	
合 计	879,392.00	4,573,423.67	

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		42,500.00
保证借款		
合 计	0.00	42,500.00

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	4,528,794.08	564,836.92
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		

项 目	年末余额	年初余额
合 计	4,528,794.08	564,836.92

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

注：本公司年末应付账款中无账龄超过一年的重要应付账款。

17、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
一年以内	1,065,650.31	
一年以上		
合 计	1,065,650.31	0.00

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
废水处理合同	1,696,351.10	585,259.19
处置服务费合同	2,513,231.62	3,298,408.70
运输车辆租赁合同	29,769.92	
减：计入其他非流动负债	41,739.93	
合 计	4,197,612.71	3,883,667.89

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	615,144.33	6,744,924.79	6,573,716.20	786,352.92
二、离职后福利-设定提存计划		340,657.88	340,657.88	
三、辞退福利		1,782.63	1,782.63	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	615,144.33	7,087,365.30	6,916,156.71	786,352.92

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	615,144.33	6,418,981.93	6,247,773.34	786,352.92
2、职工福利费		144,225.30	144,225.30	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、社会保险费		142,362.69	142,362.69	
其中：医疗保险费		112,471.61	112,471.61	
工伤保险费		3,194.13	3,194.13	
生育保险费		26,696.95	26,696.95	
4、住房公积金		28,325.00	28,325.00	
5、工会经费和职工教育经费		11,029.87	11,029.87	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	615,144.33	6,744,924.79	6,573,716.20	786,352.92

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		330,542.78	330,542.78	
2、失业保险费		10,115.10	10,115.10	
3、企业年金缴费				
合 计		340,657.88	340,657.88	

20、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,940,624.52	67,378.06
印花税	23,795.20	19,352.49
企业所得税	805,869.24	69,515.09
教育费附加	97,031.23	3,368.90
城市维护建设税	135,843.71	4,716.46
环保税	58.75	0.00
个人所得税	22,351.78	
合 计	3,025,574.43	164,331.00

21、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		28,041.15
应付股利		
其他应付款	1,551,983.03	864,948.40
合 计	1,551,983.03	892,989.55

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		26,611.20
企业债券利息		
短期借款应付利息		1,429.95
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合 计		28,041.15

注：本公司年末无重要的已逾期未支付的利息。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款		739,482.50
运输费	61,513.76	
审计费	33,112.80	34,084.80
其他	80,293.63	42,136.16
代扣代缴（个税、社保费）	1,082.62	10,550.16
工会经费		
服务费	113,405.34	20,316.71
工程款	127,808.61	18,378.07
保证金及押金	1,134,766.27	1,134,766.27
合 计	1,551,983.03	864,948.40

22、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、25）	1,285,045.67	487,222.09
合 计	1,285,045.67	487,222.09

23、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	20,920.75	85,337.61
长期借款应付利息	47,765.21	
合 计	68,685.96	85,337.61

24、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
抵押保证借款	32,910,000.00	18,335,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合 计	32,910,000.00	18,335,000.00

长期借款分类的说明

借款方式	贷款银行	年末贷款余额	借款日期	还款日期	贷款年 利率	借款条件
抵押保证	中国农业银行股 份有限公司南海 丹灶支行	10,335,000.00	2021-07-01	2030-6-30	4.75%	抵押物：土地使用权：粤 (2019)佛南不动产权第 0134666 号土地使用权， 价值人民币 500 万元；房 产：粤(2021)佛南不动 产权第 0151983 号、粤 (2021)佛南不动产权第 0151986 号、粤(2021) 佛南不动产权第 0151988 号
抵押保证	中国农业银行股 份有限公司南海 丹灶支行	8,000,000.00	2021-10-20	2030-6-30	4.75%	担保人：佛山市万兴隆环 境资源股份有限公司、东 莞市科达环保工程有限公 司(其股东王昕同时是富 之源的间接持股人)
抵押保证	中国农业银行股 份有限公司南海 丹灶支行	10,300,000.00	2021-01-01	2030-06-30	4.75%	
抵押保证	中国农业银行股 份有限公司南海 丹灶支行	4,275,000.00	2021-03-13	2030-06-30	4.75%	
合计		32,910,000.00				

25、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋建筑物	2,271,500.62	7,384,449.95	314,551.69		2,804,214.47	7,166,287.79
减：一年内到 期的租赁负 债(附注六、 22)	487,222.09	—	—	—	—	1,285,045.67

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
合 计	1,784,278.53	—	—	—	—	5,881,242.12

26、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	0.00	48,236.78
专项应付款		
合 计	0.00	48,236.78

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
汽车贷款	0.00	48,236.78
合 计	0.00	48,236.78

27、 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
合同负债	41,739.93	
合 计	41,739.93	0.00

28、 股本

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	持股比例（%）
何杰钊	98,915,840.00	98,915,840.00	59.3533
黄寅利	12,445,100.00	12,445,100.00	7.4675
王相刚	9,445,400.00	9,445,400.00	5.6676
沈凯仪	4,560,000.00	4,560,000.00	2.7362
徐力	3,961,600.00	3,961,600.00	2.3771
杨润密	3,520,000.00	3,520,000.00	2.1121
潘少虹	3,360,000.00	3,360,000.00	2.0161
殷飏	2,400,000.00	2,400,000.00	1.4401
关小燕	2,400,000.00	2,400,000.00	1.4401
珠海横琴冬麟 投资管理中心 （有限合伙）	2,340,080.00	2,340,080.00	1.4041
李伟江	2,080,000.00	2,080,000.00	1.2481
罗丽红	1,971,200.00	1,971,200.00	1.1828
李熹	1,675,200.00	1,675,200.00	1.0052

股东名称	注册资本（元）	实收资本（元）	持股比例（%）
陈巧珠	1,640,000.00	1,640,000.00	0.9841
郭琼生	1,568,000.00	1,568,000.00	0.9409
张博	1,568,000.00	1,568,000.00	0.9409
梁淑华	1,465,600.00	1,465,600.00	0.8794
梁柏松	1,400,000.00	1,400,000.00	0.8401
李少华	1,092,000.00	1,092,000.00	0.6552
其他流通股东	8,847,980.00	8,847,980.00	5.3091
合计	166,656,000.00	166,656,000.00	100.00

29、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	9,961,894.59			9,961,894.59
其他资本公积				
合 计	9,961,894.59			9,961,894.59

30、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年 所得 税前 发生 额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入留 存收 益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	
一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益							
其中：重新 计量设定 受益计划 变动额							
权益法下 不能转损 益的其他 综合收益							
其他权益 工具投资 公允价值 变动							

项目	年初余额	本年发生金额					税后归属于少数股东	年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-599,197.98					-1,139,323.88		-1,738,521.86
其他综合收益合计	-599,197.98					-1,139,323.88		-1,738,521.86

31、 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	12,709,288.17	490,061.90		13,199,350.07
任意盈余公积				
储备基金				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业发展基金				
其他				
合 计	12,709,288.17	490,061.90		13,199,350.07

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

32、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	74,385,982.04	76,984,449.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	74,385,982.04	76,984,449.05
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,539,866.04	-2,598,467.01
股东权益内部结转（与盈余公积）		
减：提取法定盈余公积	490,061.90	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	72,356,054.10	74,385,982.04

33、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	518,056,250.12	504,789,938.49	431,740,911.34	431,111,739.32
其他业务	605,234.99	61,142.86	325,950.56	
合 计	518,661,485.11	504,851,081.35	432,066,861.90	431,111,739.32

本年合同产生的收入情况

合同分类	废旧金属销售	环保服务	运输服务	检测服务	其他	合 计
商品类型小计	496,290,553.57	20,121,227.90	1,402,241.74	242,226.91	605,234.99	518,661,485.11
铜、铝金属贸易	496,290,553.57					496,290,553.57
环保服务		20,121,227.90				20,121,227.90

合同分类	废旧金属销售	环保服务	运输服务	检测服务	其他	合 计
运输服务			1,402,241.74			1,402,241.74
检测服务				242,226.91		242,226.91
其他					605,234.99	605,234.99
按经营地区分类小计	496,290,553.57	20,121,227.90	1,402,241.74	242,226.91	605,234.99	518,661,485.11
佛山市内	145,790,537.79	20,014,482.61	995,532.57	207,840.12	567,824.54	167,576,217.63
佛山市外	350,500,015.78	106,745.29	406,709.17	34,386.79	37,410.45	351,085,267.48
按商品转让的时间分类小计	496,290,553.57	20,121,227.90	1,402,241.74	242,226.91	605,234.99	518,661,485.11
在某一时点确认	496,290,553.57	11,940,081.04	1,402,241.74	242,226.91	605,234.99	510,480,338.25
在某一时间段内确认		8,181,146.86				8,181,146.86

34、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	138,201.90	4,764.54
教育费附加	98,715.65	3,403.25
房产税	76,233.95	
土地使用税	51,117.97	52,234.29
印花税	257,874.71	220,940.59
车船税	660.00	
环境保护税	118.09	
合 计	622,922.27	281,342.67

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
合同业务费	3,751,144.63	
职工薪酬	726,370.00	
广告及宣传费	94,858.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
报关费	93,271.24	
业务招待费	82,713.69	
差旅费	25,391.95	
专业服务费	18,083.44	
消耗品	7,223.17	
办公费	4,276.60	
其他	2,193.00	
合 计	4,805,525.72	0.00

注：由于富之源和中科开源本年开始有合同业务费，万兴隆本部本年成立了营销中心，因此，本年有销售费用，上年没有这种情况。

36、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,027,333.28	2,958,596.70
专业服务费	2,115,167.23	752,511.27
折旧摊销费用	1,875,462.97	777,478.52
办公费	472,610.78	287,669.30
业务招待费	467,034.67	236,576.92
三板费用	188,679.24	188,679.24
差旅费	158,930.33	113,049.03
其他	136,332.83	136,173.09
水电费	132,057.12	4,593.87
维修费	119,994.46	18,568.19
会费	88,000.00	
消耗品	83,021.08	79,200.06
车辆费用	77,762.12	94,563.10
房租租金	66,049.81	159,456.34
合计	10,008,435.92	5,807,115.63

注：人员增加，固定资产投资增加，导致工资、折旧费等增长较多。

37、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	30,628.10	
折旧费	12,388.57	
消耗品	15,300.53	

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	58,317.20	0.00

38、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,032,139.20	39,216.30
减：利息收入	61,141.41	36,652.70
利息净支出	970,997.79	2,563.60
汇兑损失	141,800.01	383,897.39
减：汇兑收益	459,540.84	174,283.14
汇兑净损失	-317,740.83	209,614.25
手续费	54,980.90	49,065.04
其他	12,087.22	10,538.51
合 计	720,325.08	271,781.40

39、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	150,119.58	67,524.91
合 计	150,119.58	67,524.91

40、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	39,895.00	614,079.38
处置长期股权投资产生的投资收益	2,656,001.06	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	18,934.15	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,312,513.82	887,886.26
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他		1,500,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	4,027,344.03	3,001,965.64

41、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		249,969.86
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	0.00	249,969.86

42、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-294.65	
其他应收款坏账损失	2,186,005.54	-1,977,573.16
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合 计	2,185,710.89	-1,977,573.16

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

43、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	13,954.32	
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失	8,054,357.06	
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		

项 目	本年发生额	上年发生额
合同取得成本减值损失		
合同资产减值损失		
使用权资产减值损失		——
其他		
合 计	-8,068,311.38	0.00

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

44、 资产处理收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-76,064.60		-76,064.60
其中：固定资产处置利得	-76,064.60		-76,064.60
合 计	-76,064.60	0.00	-76,064.60

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

45、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	187,915.51		187,915.51
合 计	187,915.51	0.00	187,915.51

46、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,438.28	175.54	1,438.28
其中：固定资产	1,438.28	175.54	1,438.28
无形资产			
对外捐赠支出	1,000.00	42,000.00	1,000.00
罚款、罚金、滞纳金	1,226.00	361.80	1,226.00
其他	1,263,281.10	4,986.27	1,263,281.10

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合 计	1,266,945.38	47,523.61	1,266,945.38

47、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,002,234.57	69,515.09
递延所得税费用	-2,884,965.55	-1,090,330.18
合 计	-1,882,730.98	-1,020,815.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-5,265,353.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,316,338.45
子公司适用不同税率的影响	-68,270.09
调整以前期间所得税的影响	77,557.54
非应税收入的影响	1,687,246.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	150,065.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-562,019.02
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	183,413.15
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
递延所得税负债的影响	-2,034,386.00
所得税费用	-1,882,730.98

48、 其他综合收益

详见附注六、30。

49、 现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	61,141.41	36,652.70
收到的往来款项	9,216,592.14	299,212.58
补贴收入	2,935.70	67,526.86
合 计	9,280,669.25	403,392.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用有关支出	4,724,775.39	2,239,398.34
销售费用中的有关支出	4,865,306.27	0.00
财务费用中的有关支出	88,188.55	59,603.55
营业外支出	2,006.44	42,361.80
往来支出	1,269,050.85	1,137,779.78
合 计	10,949,327.49	3,479,143.47

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到往来款	317,760.00	0.00
购买子公司收到的现金（收购日货币资金）		3,165,438.55
合 计	317,760.00	3,165,438.55

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付往来款	392,000.00	0.00
合 计	392,000.00	0.00

50、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,382,622.80	-3,089,938.39
加：资产减值准备	8,068,311.38	
信用减值损失	-2,185,710.89	1,977,573.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,655,284.59	155,049.39
使用权资产折旧	1,414,778.36	
无形资产摊销	217,523.28	276,632.76
长期待摊费用摊销	830,294.48	351,439.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,438.28	175.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-249,969.86

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,032,139.20	39,216.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,027,344.03	-3,001,965.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-850,579.55	-1,090,330.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,034,386.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,147,268.70	-4,194,722.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,323,604.56	33,159,518.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,411,003.85	-11,546,809.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,973,794.29	12,785,869.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	55,004,498.85	37,099,181.19
减：现金的年初余额	37,099,181.19	14,005,718.29
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,905,317.66	23,093,462.90

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	2,264,400.00
其中：广东华蓝检测技术有限公司	2,264,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,877.94
其中：广东华蓝检测技术有限公司	3,877.94
取得子公司支付的现金净额	2,260,522.06

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,100,000.00
其中：梧州市万盛隆再生资源有限公司	1,100,000.00

项 目	金 额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	14,686.43
其中：梧州市万盛隆再生资源有限公司	14,686.43
处置子公司收到的现金净额	1,085,313.57

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	55,004,498.85	37,099,181.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	55,004,498.85	37,099,181.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	55,004,498.85	37,099,181.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

51、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金		
交易性金融资产		
存货		
固定资产	30,220,745.47	抵押
无形资产	4,471,683.00	借款抵押
合 计	34,692,428.47	

52、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	178,312.74	6.3757	1,136,868.54
欧元			
港元	21,107.27	0.8176	17,257.30
应收账款			

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	140,165.93	6.3757	893,655.92

注 1：上述美元折算成人民币的汇率与 2021 年 12 月 31 日外汇人民币中间牌价存在差异主要是由于子公司万臻资源国际有限公司的记账本位币为港币，而以港币折算成人民币与以美元折算成人民币时会造成汇率的差异。

七、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
广东华蓝检测技术有限公司	2021.10.31	2,264,400.00	90	现金购买	2021.10.31	控制公司	270,528.80	-237,362.14

(2) 合并成本及商誉

项 目	广东华蓝检测技术有限公司
合并成本	
—现金	2,264,400.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	2,264,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,001,118.90
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,263,281.10

注：合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值影响金额 1,263,281.10 元，由于被收购企业没有特别的盈利能力，本次对这部分合并成本作营业外支出列支。

2、 同一控制下企业合并

本年无此情况发生。

3、 处置子公司

本年度转让梧州市万盛隆再生资源有限公司 100% 的股权，注销子公司云浮

市护田生态环境科技有限公司。

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)
梧州市万盛隆再生资源有限公司	1,100,000.00	100%	转让	2021.7.31	收到款项、变更股东、不参与经营	2,751,837.97	0%
云浮市护田生态环境科技有限公司	0.00	100%	注销	2021.8.31	办理完工商注销手续	-95,836.91	0%
合计						2,656,001.06	

4、 其他原因的合并范围变动

本年度增子公司广西万兴隆环保有限公司。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万臻资源国际有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00		现金投资
佛山市万兴隆环保科技有限公司	中国	广东佛山	环保服务	71.43		现金投资
梧州市万盛隆再生资源有限公司	中国	广西梧州	废料加工	100.00		现金投资
佛山市中科开源环境科技有限公司	中国	广东佛山	环保服务	51.00		现金投资
广西万兴隆环保有限公司	中国	广西	环保服务	100.00		现金投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东华蓝检测技术有限公司	中国	广东佛山	环保服务	90.00		现金投资
广东汇隆环保有限公司	中国	广东佛山	环保服务		84.00	现金投资
云浮市护田生态环境科技有限公司	中国	广东云浮	环保服务		51.00	现金投资
佛山市富之源环保服务有限公司	中国	广东佛山	环保服务		65.00	现金投资
广东汇隆运输有限公司	中国	广东佛山	运输服务		60.00	现金投资

注：云浮市护田生态环境科技有限公司已于 2021 年 7 月末注销，梧州市万盛隆再生资源有限公司已于 2021 年 8 月转让了全部股份。

2、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佛山市富龙环保科技有限公司	中国	广东佛山	环保服务	49.00		权益法

九、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益

最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元和港元有关，除公司本部的有部分产品进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元或港元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生一定的影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，本集团目前已采取相应的措施规避外汇风险。

（2）利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的借款主要是抵押或担保借款，且主要为短期借款，利率风险较小，且本集团目前已采取相应的措施规避利率风险。

（3）其他价格风险

本集团持有的分类为交易性金融资产的投资为银行保本浮动收益理财产品及私募基金，银行保本浮动收益理财产品属于保本型且随时可赎回，价格风险较小；私募基金投向债券、基金、理财产品等市场，存在一定价格风险，本集团目前已采取相应的措施规避风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本集团财务负责人和业务负责人确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团将股东投入和银行借款作为主要资金来源。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度本集团无此类情况发生。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度本集团无此类情况发生。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本集团本年度无此类情况发生。

十、公允价值的披露

本集团暂无需要特别披露的事项。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	性质	国籍
何杰钊	自然人	中华人民共和国

实际控制人对本公司持股比例和表决权比例

实际控制人名称	年初数		本期增加		本期减少		年末数	
	对本公司持股比例	表决权比例	对本公司持股比例	表决权比例	对本公司持股比例	表决权比例	对本公司持股比例	表决权比例
何杰钊	59.35%	59.35%					59.35%	59.35%
合计	59.35%	59.35%					59.35%	59.35%

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例
黄寅利	股东、副董事长	7.47%
潘少虹	股东、总经理、董事	2.02%
李少华	股东、董事	0.87%
张博	股东、董事	0.94%
徐军波	董事	0%
李华	股东、董事亲属	不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例
钜源(清远市)再生资源有限公司	董事实际控制的其他关联公司	不适用
佛山市万瀚隆金属材料有限公司	董事实际控制的其他关联公司	不适用
广州锦泰铝业有限公司	董事配偶实际控制的其他关联公司(自2021年10月15日解除关联关系)	不适用
东莞市科达环保工程有限公司	股东王昕同时是富之源的间接持股人	35%

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佛山市万瀚隆金属材料有限公司	采购商品	44,172,360.83	19,197,901.51
广州锦泰铝业有限公司	采购商品	8,643,526.40	2,095,352.57
合计		52,815,887.23	21,293,254.08

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
钜源(清远市)再生资源有限公司	销售商品	14,991,946.63	12,053,061.27
合计		14,991,946.63	12,053,061.27

③ 向关联方租赁办公室

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佛山市万瀚隆金属材料有限公司	租赁办公室	363,302.76	90,825.69
李华(股东黄寅利之妻)	租赁办公室	86,994.24	151,440.00
合计		450,297.00	242,265.69

(1) 关联担保情况

① 本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山市富之源环保服务有限公司	35,100,000.00	2020.6.10	2030.6.9	否
佛山市万瀚隆金属材料有限公司	5,000,000.00	2017.6.27	2022.12.31	否
佛山市富龙环保科技有限公司	154,203,000.00	2021.3.18	2030.3.18	否
佛山市富龙环保科技有限公司	40,000,000.00	2019.9.26	2021.9.28	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合计				

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞市科达环保工程有限公司	18,900,000.00	2020.6.15	2030.6.14	否

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,653,607.48	1,309,504.99

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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：				
钜源(清远市)再生资源有限公司	0.00		2,833,812.00	
合 计	0.00		2,833,812.00	
预付账款：				
佛山市万瀚隆金属材料有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	
其他应收款：				
佛山市富龙环保科技有限公司	6,120,000.00		6,353,165.65	
合 计	6,120,000.00		6,353,165.65	
合 计	7,120,000.00		10,186,977.65	

(2) 应付项目

目

项目名称	年末余额	年初余额
无		
合 计		

7、 关联方承诺

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的关联方承诺事项。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

详见十一、5、关联担保情况。

十三、资产负债表日后事项

2022 年 2 月 25 日，公司董事会公告，本集团拟出资设立全资子公司云浮市万兴隆环保有限公司，注册资本为人民币 500 万元，公司出资人民币 500 万元，占注册资本的 100%。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	29,838,339.46
其中：6 个月以内	29,838,339.46
7-12 个月	
1 年以内小计	29,838,339.46
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	29,838,339.46
减：坏账准备	
合 计	29,838,339.46

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	29,838,339.46	100.00			29,838,339.46

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 (%)	
其中：					
以账龄作为信用风险特征分类的组合	29,838,339.46	100.00			29,838,339.46
合计	29,838,339.46	—		—	29,838,339.46

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,223,016.88	100.00			23,223,016.88
其中：					
以账龄作为信用风险特征分类的组合	23,223,016.88	100.00			23,223,016.88
合计	23,223,016.88	—		—	23,223,016.88

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按以账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6个月	29,838,339.46		0.00
6-12个月			
12个月-18个月			
18个月-24个月			
24个月-30个月			
30个月-36个月			
36个月以上			
合计	29,838,339.46		0.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	0.00					0.00

合 计	0.00				0.00
-----	------	--	--	--	------

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

无。

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 29,444,113.96 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 98.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0 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	8,651,865.16	11,836,608.79
合 计	8,651,865.16	11,836,608.79

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	8,635,715.16
其中：6 个月以内	8,635,715.16
7-12 个月	
1 年以内小计	8,635,715.16
12 至 18 个月	19,000.00
18 至 24 个月	
24 至 30 个月	
30 至 36 个月	
36 个月以上	22,679.24
小 计	8,677,394.40
减：坏账准备	25,529.24
合 计	8,651,865.16

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	8,620,000.00	13,902,240.00
保证金及押金	23,000.00	25,700.00
其他	22,179.24	23,503.99
代垫员工社保费及个税	12,215.16	5,091.43
利息收入		233,165.65
小 计	8,677,394.40	14,189,701.07
减：坏账准备	25,529.24	2,353,092.28
合 计	8,651,865.16	11,836,608.79

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	2,353,092.28			2,353,092.28
2021 年 1 月 1 日余额				
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	1,220,901.44			1,220,901.44
本年转回	3,548,464.48			3,548,464.48
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	25,529.24			25,529.24

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	2,353,092.28	1,220,901.44	3,548,464.48			25,529.24

坏账准备					
合 计	2,353,092.28	1,220,901.44	3,548,464.48		25,529.24

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

收回佛山市富龙环保科技有限公司向佛山市万兴隆环境资源股份有限公司借款 6,120,000.00 元，转回坏账准备金额 2,335,611.81 元。

⑤本年实际核销的其他应收款情况

无

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
佛山市富龙环保科技有限公司	联营公司借款	6,120,000.00	0-6 个月	70.53	
广东汇隆环保有限公司	关联公司往来款	2,000,000.00	0-6 个月	23.05	
广东汇隆运输有限公司	关联公司往来款	500,000.00	0-6 个月	5.76	
广东颐富企业管理咨询有限公司	并购财务咨询费	18,679.24	30-36 个月	0.22	13,075.47
李华	租赁保证金	15,000.00	0-6 个月	0.17	
合计	—	8,653,679.24	—	99.73	13,075.47

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	63,292,953.00		63,292,953.00	57,128,553.00		57,128,553.00
对联营、合营企业投资	61,300,976.82		61,300,976.82	61,177,894.89		61,177,894.89
合 计	124,593,929.82		124,593,929.82	118,306,447.89		118,306,447.89

(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
万臻资源国际有限公司	35,971,865.00			35,971,865.00		
梧州市万盛隆再生资源有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
佛山市万兴隆环保科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
佛山市中科开源环境科技有限公司	156,688.00			156,688.00		
广西万兴隆环保有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
广东华蓝检测技术有限公司		3,164,400.00		3,164,400.00		
合 计	57,128,553.00	7,164,400.00	1,000,000.00	63,292,953.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
佛山市富龙环保科技有限公司	61,177,894.89			123,081.93		
小 计	61,177,894.89			123,081.93		
合 计	61,177,894.89			123,081.93		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
佛山市富龙环保科技有限公司				61,300,976.82	
小 计				61,300,976.82	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计				61,300,976.82	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	401,095,855.24	393,695,020.44	291,607,644.36	291,344,393.61
其他业务	1,751,623.43		325,950.56	
合 计	402,847,478.67	393,695,020.44	291,933,594.92	291,344,393.61

年合同产生的收入情况

合同分类	废旧金属销售	其他	合计
商品类型小计	401,095,855.24	1,751,623.43	402,847,478.67
铜、铝金属贸易	401,095,855.24		401,095,855.24
其他		1,751,623.43	1,751,623.43
按经营地区分类小计	401,095,855.24	1,751,623.43	402,847,478.67
佛山市内	124,246,585.97	1,751,623.43	125,998,209.40
佛山市外	276,849,269.27		276,849,269.27
按商品转让的时间分类小计	401,095,855.24	1,751,623.43	402,847,478.67
在某一时点确认	401,095,855.24	1,751,623.43	402,847,478.67
在某一时间段内确认			

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	123,081.93	614,079.38
处置长期股权投资产生的投资收益	100,000.00	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	18,934.15	
处置交易性金融资产取得的投资收益	971,767.18	421,508.05
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		

项 目	本年发生额	上年发生额
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他		1,500,000.00
合 计	1,213,783.26	2,535,587.43

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,751,837.97	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	150,119.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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	-1,263,281.10	
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		
与本集团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的投资收益	1,152,424.13	
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		

项 目	金 额	说 明
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	184,251.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,975,351.81	
所得税影响额	743,837.96	
少数股东权益影响额（税后）	160,098.59	
合 计	2,071,415.26	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.59	-0.0092	-0.0092
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.38	-0.0217	-0.0217

佛山市万兴隆环境资源股份有限公司

二〇二二年四月二十二日

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。