



东硕环保

NEEQ : 836487

上海东硕环保科技股份有限公司

Shanghai Denovo Environment Protection Co., Ltd.



半年度报告

2019

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	26
第八节 财务报表附注 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、东硕环保	指	上海东硕环保科技股份有限公司
奥克股份	指	辽宁奥克化学股份有限公司
股东大会	指	上海东硕环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海东硕环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海东硕环保科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《上海东硕环保科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试 行）》
主办券商、华林证券	指	华林证券股份有限公司
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元 、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈业钢、主管会计工作负责人蔡静及会计机构负责人（会计主管人员）蔡静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公地董事会秘书办公室
备查文件	报告期内载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有的公司文件及公告的原稿。 上海东硕环保科技股份有限公司第二届董事会第二次会议决议。 上海东硕环保科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议。 上海东硕环保科技股份有限公司 2019 年半年度报告。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海东硕环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Denovo Environment Protection Co., Ltd. 简称 Denovo
证券简称	东硕环保
证券代码	836487
法定代表人	陈业钢
办公地址	上海市徐汇区田林路 487 号 20 号 1109 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李娟芬
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-31269579
传真	021-31269579-888
电子邮箱	jennifer@denovogroup.com.cn
公司网址	www.denovogroup.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区田林路 487 号 20 号 1109 室，邮编 200233
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公地董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 6 月 10 日
挂牌时间	2016 年 3 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	公司主要为煤化工、钢铁、石化、制药、造纸等行业的大型项目提供水处理综合服务，包括工艺设计、设备系统集成、工程承包以及运营等相关服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	106,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈业钢
实际控制人及其一致行动人	陈业钢、陈漫漫夫妇

#### 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	91310000751464295M	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	上海市徐汇区田林路 487 号 20 号 1109 室	否
注册资本（元）	106,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华林证券
主办券商办公地址	深圳市福田区民田路 178 号华融大厦 6 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	60,193,585.75	77,297,423.38	-22.13%
毛利率%	17.78%	23.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,446,775.09	5,153,482.04	-71.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	830,325.98	6,054,528.35	-86.29%
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）	0.73%	2.52%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.42%	2.96%	-
基本每股收益	0.01	0.05	-80.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	357,803,253.60	336,631,904.94	6.29%
负债总计	159,601,133.56	138,641,057.54	15.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,202,120.04	197,990,847.40	0.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.87	1.87	0.00%
资产负债率%（母公司）	44.60%	41.17%	-
资产负债率%（合并）	44.61%	41.18%	-
流动比率	2.17	2.33	-
利息保障倍数	109.25	15.67	-

### 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	-4,916,349.98	936,101.73	-625.19%
应收账款周转率	0.33	0.39	-
存货周转率	0.29	0.44	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.29%	6.44%	-
营业收入增长率%	-22.13%	117.40%	-
净利润增长率%	-71.93%	407.91%	-

#### 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	106,000,000	106,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	713,333.33
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,900.92
<b>非经常性损益合计</b>	<b>725,234.25</b>
所得税影响数	108,785.14
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>616,449.11</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司目前所处行业属于“生态保护和环境治理业”所属细分行业为水污染治理，公司是一家专业从事环保水处理的高新技术企业，主要为煤化工、钢铁、石化、制药、造纸等行业的大型工业项目提供水处理综合服务，包括工艺设计、设备系统集成、工程承包以及运营等相关服务。主要产品、服务按照业务模式可分为：设备系统集成（EP）、水处理工程承包（EPC）。

系统集成设备(EP)是公司根据客户水处理的需求，通过对客户项目的实地水环境的考察，结合客户工业项目，进行工艺设计、设备选型，并采购系统所需设备、定制核心设备和非标设备，并将系统涉及的设备按照工艺流程系统组装集成，然后经过调试，将整套集成设备作为一个整体出售给客户方，该模式的核心是工艺设计和设备集成。

工程承包（EPC）可以理解为设备系统集成模式的延伸，即在水处理设备系统集成完成后，再附加提供施工等后续建设服务。工程承包业务主要由工艺设计、咨询、采购、施工、试运行（竣工验收）等全过程或若干阶段组成。

委托运营是环保水处理设施建成后委托给水处理企业进行专业化运营，实行市场化的有偿服务，对客户来说，有效降低运营成本，对水处理企业来说，前期投入较少，从客户取得的水处理服务费相对稳定，风险较低。

公司设立有市场销售部，负责市场开发及销售。在了解到用户需求后，销售代表及技术支持人员跟目标客户进行全面对接并进行充分交流，在全面地了解用户需求后，跟客户取得合作意向或通过招投标的方式进行竞标、投标。对于规模较大的项目或服务合同，一般通过招投标方式获得，主要竞争指标为项目的投标报价，核心技术主要利用公司研究开发的各类专利或核心工艺及设备，从而节约工程投资、降低运行费用，给出有竞争力的投标报价，对于规模较小的项目或服务合同，通常通过直接提供技术方案满足客户需求，通过议价方式签订合同。

公司在工业废水领域的技术综合实力处于行业领先地位，在尖端生物处理技术、膜分离技术、高级氧化技术、废水“零排放”技术、结晶分盐技术等方面具备比较明显的优势，拥有深厚的技术储备，可持续不断的研发和推出最新最先进技术，具备为大型集团客户提供全方位系统化解方案的能力。公司在水处理行业发展十余年，凭借着领先的水处理技术和成熟的项目管理经验，完成了众多大型环保

优质工程，并多项获得示范工程称号，积累了丰富的客户资源。公司业绩覆盖钢铁、煤化工、石油化工、汽车电镀、稀土冶炼、制药、造纸等工业领域，其中在某些细分领域，如煤化工废水“零排放”的业绩位于行业前列，建立了良好的品牌形象。公司强大的品牌影响力不仅有利于公司保持现有用户，同时能够帮助公司以更低的成本争取新用户、推广新市场。

报告期内公司的商业模式未发生较大变化。商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

2019 年上半年度，公司紧紧围绕全年经营目标，公司继续专注于工业与能源行业污水处理特别是“零排放”领域的扩张，优化客户对象，加强风险管控，树立行业“零排放”业绩标杆，在公司管理团队的带领下，以及全体员工的共同努力下，各项经营任务稳步推进。

报告期内，公司重点执行了 2018 年下半年签署合同的宁夏宝丰能源集团股份有限公司焦炭气化制 60 万吨/年烯烃项目甲醇工程回用水系统总承包项目、潞安胜科水处理项目污水外排与除氟总承包工程、江西同和药业股份有限公司 1500 吨污水处理工程，工程执行进展顺利。

报告期内，公司依托原有的技术优势和坚实业绩，继续重点开拓工业污水及煤化工污水“零排放，”行业的水处理市场，中标了内蒙古中煤蒙大公司回用水装置分盐结晶项目、天津渤化化工发展有限公司“两化”搬迁改造项目全场纯水、回用水总承包工程，进一步巩固和提升了公司在大型工业企业污水处理领域、以及零排放细分市场的领先优势。上述中标项目已开始执行，均将在本年度完工。

报告期内，公司实现营业总收入 60,193,585.75 元，较上年同期减少 22.13%；实现营业利润 1,446,775.09 元，较上年同期减少 71.93%，公司营业收入及利润较上年同期有所减少，主要系公司 2018 年签署合同减少。

工业废水排放巨大，危害严重，工业废水处理行业前景广阔，工业污水处理，特别是高难度的能源工业污水处理的设施建造、运营均涉及复杂的业务环节，包括工艺流程的制定、整体规划、采购、安装、分包、施工管理、调试、设施维护、系统运营等多项工作，且需要针对客户实际情况提供定制化的服务，技术含量较高、集成难度较大，对服务提供商的专业能力和技术应用水平要求高。随着国内环境问题的日益凸显、污水排放指标的不断严苛，污水处理技术难度均不断提升，对企业的技术升级能力是一项重要考验，将会为具有相应技术能力的公司提供一定的利润空间。

公司拥有综合全面的技术实力，拥有尖端生物处理技术、膜分离技术、高级氧化技术、废水“零排放”技术、污泥碳化“零排放”技术等深厚的技术储备，同时在高难度工业与能源水处理领域实现了一系统技术突破，特别是针对煤化工废水“零排放”已经形成了完整的工艺包，其中关键技术包括:A/O脱氮工艺、AOP高级催化氧化工艺、ED离子膜浓缩工艺、分质结晶工艺等，通过以上技术措施，不但实现了煤化工废水真正的“零排放”，还将蒸发结晶产生的“结晶盐”资源化利用，先进的ED离子膜浓缩技术，更大幅度降低了投资和运营成本，保证了煤化工企业的可持续发展。公司在工业污水“零排放”领域具备技术开发和自主创新优势。

公司将继续以煤化工、钢铁、石化、制药、造纸等行业的大型项目为重点业务开拓领域，同时关注国家能源战略，以及新环保法的实施带来的发展机遇，推动公司业务健康持续发展。

报告期内主营业务未发生变化，公司核心管理团队和技术团队未发生变化。

### 三、 风险与价值

#### 1、行业政策变化的风险

公司是一家专业从事环保水处理的高新技术企业，主要为煤化工、钢铁、石化、制药、造纸等行业的大型主体项目提供配套水处理综合服务。上述行业与国家宏观经济政策及产业政策关联性较高，目前国家发布了一系列鼓励政策和规划，推动了行业的发展，如果未来国家产业政策调整或宏观经济形势发生了不利变化，或者监管部门制定更为完善的行业标准、提出更高的资质要求，将会对公司未来经营与发展产生一定的不利影响。

应对措施：公司拟通过积极拓展其他细分领域客户资源，促使产品和客户都更加多元化，在一定程度上降低上述细分行业政策变化对公司产生不利影响的风险。

#### 2、客户集中和大项目依赖的风险

报告期内，公司前五大客户收入合计为 44,028,553.29 元，占当期营业收入总额的比例为 73.14%，其中来源于宁夏宝丰能源集团股份有限公司的收入合计占当期营业收入总额的比例为 16.88%。因为公司主要为煤化工、钢铁、石化、制药等行业的大型主体项目提供水处理综合服务，所以承接的项目规模较大、业务较集中，若上述行业发展发生不利变化，将可能影响公司所处行业的市场需求，从而对公司未来的经营情况产生不利影响。

应对措施：污水处理行业作为一个与所有企业息息相关的行业，从需求结构来看，污水处理行业的

发展并不受制于某个特定下游细分市场，而是作为基础行业在各个行业得到广泛应用，因此公司拟通过积极拓展其他细分领域客户资源，促使产品和客户都更加多元化，在一定程度上降低对上述细分行业客户依赖的风险。

### 3、延期、误工风险

公司主要为煤化工、钢铁、石化、制药、造纸等行业的大型工业项目提供配套水处理综合服务，该类项目的工程主体通常规模较大、过程复杂、业务合作方多，如果其他工程未能按照计划完成，可能影响到配套水处理项目的实施；如果仅仅水处理项目如期完工而整个项目主体未能按照计划竣工，可能影响水处理项目的调试运行及验收，将会对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司已建立风险评估小组，对重点项目及时了解甲方有关信息，并在项目合同中明确规定未来所有状态下双方的责任与权力，针对部分延期建设项目，一方面，公司严格按合同约定义务履约，避免造成我方违约；另一方面，积极与业主沟通，尽力排除项目实施障碍，全力推进项目进度。另外，对于后续招投标项目，仔细甄别、认真分析可行性，选择风险可控的项目参与。同时随着公司规模及影响力扩大，将有利于公司更好的选择优质客户。公司已建立完善的项目执行内部控制体系，加强对项目经理的业务培训，并建立了副总业务指导制度，降低公司在项目执行中可能存在的不能按时交付的风险。

### 4、应收账款回收的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，应收账款净额为 107,270,839.25 元，占资产总额的比重为 29.98%，账龄 1 年以内的应收账款比例为 39%，账龄 2 年以内的应收账款比例为 25.19%，公司应收账款账龄较长，尽管公司已对应收账款充分的计提了坏账准备，但截至 2019 年 6 月 30 日前五大应收账款合计占比为 69.35%。应收账款较为集中，若公司应收账款不能及时回收或发生坏账金额大于已计提的坏账准备金额，将对公司的正常生产经营造成不利影响。

应对措施：公司通过加强应收账款的管理，制定了催收办法，一般情况下，在与业主结算后即向业主进行催款，并定期向业主发送催款函，对账龄时间较长的款项，会持续关注项目的进展情况，如验收、质保期内的运行情况等，并委派专员到项目现场进行查看并催收款项。

### 5、东硕环保股权被质押可能导致控股股东、实际控制人发生变更的风险

2015 年 5 月 31 日，陈业钢与奥克集团股份公司签订《借款协议》，奥克集团向陈业钢提供人民币 1 亿元借款，用于上海德努弗投资管理有限公司和上海臻胜投资管理合伙企业收购东硕环保 PE 投资人众合创投、Tripod、狮能公司、上海祺嘉、Eagle 持有的东硕环保股权所需资金，借款期限自奥克股份持有东硕有限 37% 股份的工商变更完成之日起三年。为了确保陈业钢到期履行偿还义务，陈业钢与陈漫漫

所持（直接加间接）27.95%的东硕有限股权及其孳息质押给奥克集团。

2015年7月25日，奥克股份、上海德努弗、陈业钢达成《股权转让协议》，约定德努弗将其所持有的37%的东硕有限的股权以130,000,000元的价格，转让给奥克股份。该《股权转让协议》中特别约定如下条款（注：该协议中的实际控制人特指陈业钢）：

（1）实际控制人承诺，东硕环保2015年度实现合并报表扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币4,500万元（含人民币4,500万元），2016年度及2017年度每年净利润增长不低于25%，即2016年度实现合并报表扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币5,625万元（含人民币5,625万元）、2017年度实现合并报表扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币7,032万元（含人民币7,032万元）。

（2）实际控制人承诺，东硕环保应收账款与主营业务收入的比例（以下简称“应收账款占比”）应逐年降低。

（3）如2015年度、2016年度和2017年度任一年度按照上述口径确定的东硕环保实现的净利润低于上述承诺的，则实际控制人应当在上述每个会计年度审计报告出具之日起30个工作日内以奥克股份认可的实际控制人享有的应分配利润向奥克股份进行补偿。补偿金额的计算公式如下：

$$\text{补偿金额} = (\text{承诺净利润数} - \text{实际完成净利润数}) \times 37\%$$

如果超出利润承诺则按照如下公式给予实际控制人对等条件及方式的奖励：

$$\text{奖励金额} = (\text{实际完成净利润数} - \text{承诺净利润数}) \times 37\%$$

（4）奥克股份在2017年年度审计时将聘请会计师事务所在出具当年度财务报告时对标的股权在2017年12月31日的价值进行减值测试，并在出具年度财务报告时出具专项审计意见，如发生标的股权价值低于本次交易价格的情形，陈业钢应在奥克股份2017年年度审计报告公告后30个工作日内按照专项核查意见确定补偿金额，以奥克股份认可的现金或等值资产向奥克股份进行补偿。”奥克股份已在2017年年度报告中对持有东硕的股权计提长期股权投资减值准备42,381,240.69元。

陈业钢及其夫人陈漫漫合计持有东硕环保60.67%的股权，因东硕环保处于快速成长期，企业盈利能力较好，陈业钢拟将用东硕环保对其的利润分配和/或出售部分股权偿还奥克集团的借款。截至2017年12月31日承诺期已结束，距业绩承诺相差较多，且目前陈业钢已对奥克集团承担了巨额债务，如果东硕环保未来盈利能力低于预期或其他原因导致陈业钢无法偿还到期借款，东硕环保控股股东、实际控制人可能会发生变更，在一定程度上影响东硕环保管理层的稳定和经营理念、方式、政策的一致性、连

续性。

应对措施：鉴于若因陈业钢无法按期偿还奥克集团的借款将导致奥克集团行使股权质押权，从而导致奥克集团与奥克股份共同控制东硕环保这一可能，为确保公司持续经营能力的维持，奥克集团承诺：若东硕环保的实际控制人由陈业钢夫妇变更为奥克集团和奥克股份，则奥克集团和奥克股份将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对东硕环保目前主营业务构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对东硕环保目前主营业务有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与东硕环保目前主营业务存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，以确保东硕环保持续经营能力的继续维持。

#### 6、税收优惠丧失的风险

公司自 2009 年 10 月 29 日起被认定为高新技术企业，2012 年、2015 年、2018 年公司均通过高新技术企业认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，报告期内公司企业所得税税率均为 15%。若公司在上述税收优惠政策到期后未能继续获得税收优惠政策，或未来国家调整相关税收优惠政策，现有的税收优惠有可能丧失，将对公司未来经营业绩、现金流产生不利影响。

应对措施：公司通过继续加大研发投入，努力保证公司相关指标符合高新技术企业认定的条件。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

公司响应中央坚决打赢脱贫攻坚战决定精神，与云南省红河州屏边县和平镇底咪底村结对携手奔小康，支持上海市“百企结百村”精准扶贫行动。

### （二） 其他社会责任履行情况

公司一直切实履行着社会责任，把公司发展和履行社会责任有机统一起来，把承担相应的经济、环境和社会责任作为自觉行为，不断为股东创造价值的同时，也积极承担着对客户、员工及社会其他利益相关者的责任。

公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等相关法律法规的要求，强化规范运作，及时、准确、真实、完整、公平的

履行信息披露义务，维护广大投资者的利益。

公司在与客户合作中，强调以客户服务为宗旨，实施上着重超越客户预期，以优质的产品和优异的服务提升客户的满意度和运行效率，获得了客户的认可和好评，维护了客户的利益。

公司在与供应商合作中，经常换位思考，平等沟通，及时交流，征求供应商的建议和意见，并严格防范商业贿赂，提倡商业道德，使供应商能放心顾虑，主要精力放在产品质量和供货的及时性上来，实现双赢的局面。

公司坚持以人为本的人才理念，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	137,000,000	33,588,131.70

上述日常性关联交易为陈业钢陈漫漫夫妇、辽宁奥克化学股份有限公司对东硕环保截止 2019 年 6 月 30 日的保函担保，其中 4,868,000 元已到期但因银行系统更新等原因尚未退回。

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

董监高	2016/3/24		挂牌	股份增减持承诺	在担任董事、监事、高级管理人员期间,每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五,离职后六个月内,不转让所持有的公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/24		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2016/3/24		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/24		挂牌	关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016/3/24		挂牌	关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

1、公司的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》

(1) 承诺人目前未从事与东硕环保目前主营业务相同或类似的业务经营,也未投资与东硕环保目前主营业务相同或相似经营业务的其他企业,不存在与东硕环保目前主营业务直接、间接或潜在同业竞争的情况。

(2) 未来如有在东硕环保目前主营业务范围内相关业务的商业机会,承诺人将介绍给东硕环保;对东硕环保已经进行建设或拟投资兴建的项目,承诺人将在投资方向与项目选择上避免与东硕环保目前主营业务相同或相似;如未来承诺人所控制的企业拟经营与东硕环保目前主营业务相同或相似的业务,承诺人将行使否决权,避免经营该等项目,以维护东硕环保的利益。

(3) 如违反上述承诺,承诺人愿意承担由此产生的全部责任,充分赔偿或补偿由此给东硕环保造成的所有直接或间接损失。

(4) 鉴于若因陈业钢无法按期偿还奥克集团的借款将导致奥克集团行使股权质押权、从而导致奥克集团与奥克股份共同控制东硕环保这一可能,故奥克集团承诺:若东硕环保的实际控制人由陈业钢夫妇变更为奥克集团和奥克股份,则奥克集团和奥克股份将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对东硕环保目前主营业务构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对东硕环保目前主营业务有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与东硕环保目前主营业务存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,以确保东

硕环保持续经营能力的继续维持。

## 2、公司及其股东、董事、监事及高级管理人员向公司出具《减少并规范关联交易承诺函》

(1) 不利用承诺人控制地位及重大影响，谋求东硕环保在业务合作等方面给予承诺人所控制的其他企业或从承诺人所控制的其他企业获得优于独立第三方的权利；

(2) 杜绝承诺人及所控制的其他企业非法占用东硕环保资金、资产的行为，在任何情况下，不要求东硕环保违规向承诺人及所控制的其他企业提供任何形式的担保；

(3) 承诺人及所控制的其他企业将尽量避免与东硕环保及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与东硕环保及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：1、督促东硕环保按照《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和东硕环保《公司章程》的规定，履行关联交易的决策程序，及督促相关方严格按照该等规定履行关联董事、关联股东的回避表决义务；2、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与东硕环保进行交易，不利用该类交易从事任何损害东硕环保及公众股东利益的行为；3、根据《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和东硕环保章程的规定，督促东硕环保依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。4、承诺人保证不会利用关联交易转移东硕环保利润，不通过影响东硕环保的经营决策来损害东硕环保及其他股东的合法权益。

### (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用  不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 24 日	0.15	0	0
合计	0.15	0	0

#### 2、报告期内的权益分派预案

适用  不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用  不适用

已执行完毕。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	47,889,910	45.18%	0	47,889,910	45.18%
	其中：控股股东、实际控制人	8,669,910	8.18%	0	8,669,910	8.18%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	58,110,090	54.82%	0	58,110,090	54.82%
	其中：控股股东、实际控制人	27,054,640	25.52%	0	27,054,640	25.52%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		106,000,000	-	0	106,000,000	-
普通股股东人数						5

注：该表中控股股东、实际控制人及董事、监事、高管持有股份均为直接持股。

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	辽宁奥克化学股份有限公司	39,220,000	0	39,220,000	37.00%	0	39,220,000.00
2	陈业钢	34,679,641	0	34,679,641	32.72%	26,009,731.00	8,669,910.00
3	上海臻胜投资管理合伙企业（有限合伙）	25,149,699	0	25,149,699	23.73%	25,149,699	0
4	上海德努弗投资管理有限公司	5,905,751	0	5,905,751	5.56%	5,905,751	0
5	陈漫漫	1,044,909	0	1,044,909	0.99%	1,044,909	0
合计		106,000,000	0	106,000,000	100.00%	58,110,090.00	47,889,910.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东陈业钢与陈漫漫为夫妻关系；陈业钢为上海臻胜的普通合伙人；陈漫漫为上海臻胜的有限合伙人；陈业钢、陈漫漫为德努弗的股东，且陈业钢担任德努弗的执行董事，陈漫漫任德努弗总经理；

除上述情况外，其他股东之间无关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为陈业钢先生，报告期内无变动。

陈业钢，男，1969年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1992年7月至2000年7月，任哈尔滨煤炭工业设计研究院环境工程设计、项目负责人；2000年8月至2001年7月，在PACT环保技术有限公司工作；2001年7月至2003年6月，任新加坡凯发集团技术开发部经理、市场销售部经理；2003年6月至今，任东硕有限董事长兼总经理。2015年9月6日被公司第一次临时股东大会选举为董事，同日，被公司第一届董事会第一次会议选举为董事长并聘为总经理。2018年9月6日被选举为上海东硕环保科技股份有限公司第二届董事会董事，任期为2018年9月6日至2021年9月5日。2019年4月16日被选举为上海东硕环保科技股份有限公司第二届董事会董事长、聘任为总经理，任期为2019年4月16日至2021年9月5日。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陈业钢、陈漫漫夫妇，报告期内无变动。

陈业钢，男，1969年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1992年7月至2000年7月，任哈尔滨煤炭工业设计研究院环境工程设计、项目负责人；2000年8月至2001年7月，在PACT环保技术有限公司工作；2001年7月至2003年6月，任新加坡凯发集团技术开发部经理、市场销售部经理；2003年6月至今，任东硕有限董事长兼总经理。2015年9月6日被公司第一次临时股东大会选举为董事，同日，被公司第一届董事会第一次会议选举为董事长并聘为总经理。2018年9月6日被选举为上海东硕环保科技股份有限公司第二届董事会董事，任期为2018年9月6日至2021年9月5日。2019年4月16日被选举为上海东硕环保科技股份有限公司第二届董事会董事长、聘任为总经理，任期为2019年4月16日至2021年9月5日。

陈漫漫，女，1971年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1992年9月至2001年6月，任哈尔滨煤炭工业设计研究院工程师；2001年6月至今，任上海市环境科学研究院高级工程师；

2005 年至今，任东硕有限董事。2015 年 9 月 6 日被公司第一次临时股东大会选举为董事。2018 年 9 月 6 日被选举为上海东硕环保科技股份有限公司第二届董事会董事，任期为 2018 年 9 月 6 日至 2021 年 9 月 5 日。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈业钢	董事	男	1969 年 10 月	博士	2018 年 9 月 6 日至 2021 年 9 月 5 日	是
陈业钢	董事长、 总经理	男	1969 年 10 月	博士	2019 年 4 月 16 日至 2021 年 9 月 5 日	是
陈漫漫	董事	女	1971 年 2 月	硕士	2018 年 9 月 6 日至 2021 年 9 月 5 日	否
张洪林	董事	男	1963 年 9 月	博士	2018 年 9 月 6 日至 2021 年 9 月 5 日	否
张洪林	副董事长	男	1963 年 9 月	博士	2019 年 4 月 16 日至 2021 年 9 月 5 日	否
黄健军	董事	男	1976 年 10 月	硕士	2019 年 5 月 9 日至 2021 年 9 月 5 日	否
陈述	董事	男	1968 年 2 月	硕士	2018 年 9 月 6 日至 2019 年 4 月 15 日	否
虞亮	董事	男	1970 年 11 月	本科	2018 年 9 月 6 日至 2021 年 9 月 5 日	是
虞亮	副总经理	男	1970 年 11 月	本科	2019 年 4 月 16 日至 2021 年 9 月 5 日	是
万磊	监事会主 席	女	1982 年 5 月	本科	2019 年 4 月 16 日至 2021 年 9 月 5 日	是
万磊	监事	女	1982 年 5 月	本科	2018 年 9 月 6 日至 2021 年 9 月 5 日	是
刘冬梅	监事	女	1982 年 12 月	硕士	2018 年 9 月 6 日至 2021 年 9 月 5 日	否
闫琳	职工监事	女	1983 年 12 月	本科	2018 年 8 月 20 日至 2021 年 9 月 5 日	是
李娟芬	副总经 理、董事 会秘书	女	1981 年 10 月	本科	2019 年 4 月 16 日至 2021 年 9 月 5 日	是
蔡静	财务总监	女	1977 年 8 月	本科	2019 年 4 月 16 日至 2021 年 9 月 5 日	是
晏峰	副总经理	男	1981 年 10 月	本科	2019 年 4 月 16 日至 2021 年 9 月 5 日	是
唐波丰	副总经理	男	1980 年 3 月	专科	2019 年 4 月 16 日至 2021 年 9 月 5 日	是
<b>董事会人数:</b>						5

监事会人数:	3
高级管理人员人数:	6

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

陈业钢为公司控股股东。陈业钢与陈漫漫为夫妻关系，为公司实际控制人。

**(二) 持股情况**

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈业钢	董事长、总经理	34,679,641	0	34,679,641	32.72%	0
陈漫漫	董事	1,044,909	0	1,044,909	0.99%	0
张洪林	副董事长	0	0	0	0%	0
陈述	董事	0	0	0	0%	0
黄健军	董事	0	0	0	0%	0
虞亮	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
万磊	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘冬梅	监事	0	0	0	0%	0
闫琳	职工监事	0	0	0	0%	0
李娟芬	董事会秘书、副总经理	0	0	0	0%	0
蔡静	财务总监	0	0	0	0%	0
晏峰	副总经理	0	0	0	0%	0
唐波丰	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	35,724,550	0	35,724,550	33.71%	0

注: 该表中董事、监事、高管持有股份均为直接持股。

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈述	董事	离任	无	工作原因辞职
黄健军	无	新任	董事	原董事辞职后选任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

√适用 □不适用

黄健军先生，中国国籍，无境外永久居留权。黄健军先生出生于 1976 年，上海财经大学硕士研究生毕业，中国注册会计师。曾任安徽省含山县农业生产资料公司财务股股长，协鑫（电力）集团有限公司财经管理部高级经理、总监助理及财经管理部总经理，保利协鑫能源控股有限公司（光伏）财经管理部总经理，保利协鑫能源控股有限公司财务总监，协鑫绿色城市开发（集团）有限公司首席财务官及副总裁，协鑫科技控股有限公司财务总监。现任辽宁奥克化学股份有限公司副总裁兼财务总监、武汉吉和昌化工科技股份有限公司董事。未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不是失信被执行人。

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	8
技术人员	44	44
生产人员	53	54
销售人员	3	3
采购人员	3	3
其他人员	8	8
<b>员工总计</b>	<b>119</b>	<b>120</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	5	2
本科	44	47
专科	33	29
专科以下	36	40
<b>员工总计</b>	<b>119</b>	<b>120</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1. 员工培训**

公司重视员工培训，指定了系统的培训计划与人才培育计划，全面加强员工培训工作，培训分为内部培训及外部培训，其中内部培训包括新员工入职培训，试用期岗位技能培训，在职员工业务与管理培

训，管理人员管理提升培训、员工晋级、职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质与能力；外部培训主要是有计划有针对性地对技术岗位、管理岗位等相关岗位进行外部培训，从而提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实保障。

## 2. 薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资等。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，制定了《薪资管理办法》，建立了完整的薪酬体系，使薪资政策制度化、科学化，有效保证了员工享有必要的劳动福利。公司依据国家有关法律、法规及地方性社会保险政策，为员工支付养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，代缴代扣个人所得税。

## 3. 人才招聘

报告期内，公司核心团队保持稳定，员工人数满足公司发展的需要，公司运营业务增加因此生产人员有所增加。报告期内，按照符合公司企业文化的、具有领军作用的实用性技术人才及项目管理人才的人才引进原则，通过校园现场招聘，人力资源市场现场招聘，人力资源网发布招聘信息等形式，招聘公司发展所需要的技术人才及技术工人及管理人才。

公司有 2 位承担费用的退休留用职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	21,719,734.33	25,333,049.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	116,041,197.81	121,188,368.36
其中：应收票据		8,770,358.56	16,765,261.00
应收账款		107,270,839.25	104,423,107.36
应收款项融资			
预付款项	五（三）	6,886,359.87	5,714,828.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	8,093,245.67	2,369,759.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	186,026,979.51	159,998,245.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（六）	7,102,005.60	7,102,005.60
其他流动资产		65,821.62	305,435.59
<b>流动资产合计</b>		<b>345,935,344.41</b>	<b>322,011,693.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款	五（七）	4,295,574.40	6,778,074.40
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	501,787.65	647,542.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	198,486.34	481,584.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,431.50	27,431.50
递延所得税资产	五（十）	6,844,629.30	6,685,578.76
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,867,909.19</b>	<b>14,620,211.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>357,803,253.60</b>	<b>336,631,904.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十一）	3,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十二）	56,116,868.92	64,000,668.81
其中：应付票据		0	0
应付账款		56,116,868.92	64,000,668.81
预收款项	五（十三）	78,053,560.46	48,363,241.94
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	五（十四）	1,608,171.05	2,489,236.25
应交税费	五（十五）	3,508,955.44	1,647,664.28
其他应付款	五（十六）	495,759.72	374,754.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十七）	16,551,151.30	21,365,491.57
<b>流动负债合计</b>		<b>159,334,466.89</b>	<b>138,241,057.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十八）	266,666.67	400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>266,666.67</b>	<b>400,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>159,601,133.56</b>	<b>138,641,057.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十九）	106,000,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	40,784,335.97	40,784,335.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十一）	266,687.76	
盈余公积	五（二十二）	6,827,381.90	6,827,381.90
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	44,323,714.41	44,379,129.53
归属于母公司所有者权益合计		198,202,120.04	197,990,847.40
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>198,202,120.04</b>	<b>197,990,847.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>357,803,253.60</b>	<b>336,631,904.94</b>

法定代表人：陈业钢

主管会计工作负责人：蔡静

会计机构负责人：蔡静

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		21,215,298.53	24,821,428.92
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二（一）	8,770,358.56	16,765,261.00
应收账款	十二（一）	107,270,839.25	104,423,107.36
应收款项融资			
预付款项		6,886,359.87	5,714,828.51
其他应收款	十二（二）	8,417,517.49	2,675,773.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		185,670,338.06	159,692,583.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		7,102,005.60	7,102,005.60
其他流动资产			239,613.97
<b>流动资产合计</b>		<b>345,332,717.36</b>	<b>321,434,601.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		4,295,574.40	6,778,074.40
长期股权投资	十二（三）	957,537.26	957,537.26
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		179,872.57	228,117.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		198,486.34	481,584.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,431.50	27,431.50
递延所得税资产		6,844,629.30	6,844,629.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,503,531.37</b>	<b>15,317,374.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>357,836,248.73</b>	<b>336,751,976.03</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		3,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		0	0
应付账款		56,116,868.92	64,000,668.81
预收款项		78,053,560.46	48,363,241.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,608,171.05	2,489,236.25
应交税费		3,508,955.44	1,647,664.28
其他应付款		495,759.72	374,754.69
其中：应付利息			
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			
其他流动负债		16,551,151.30	21,365,491.57
<b>流动负债合计</b>		<b>159,334,466.89</b>	<b>138,241,057.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		266,666.67	400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>266,666.67</b>	<b>400,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>159,601,133.56</b>	<b>138,641,057.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		106,000,000.00	106,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,667,240.61	40,667,240.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		266,687.76	
盈余公积		6,827,381.90	6,827,381.90

一般风险准备			
未分配利润		44,473,804.90	44,616,295.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>198,235,115.17</b>	<b>198,110,918.49</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>357,836,248.73</b>	<b>336,751,976.03</b>

法定代表人：陈业钢

主管会计工作负责人：蔡静

会计机构负责人：蔡静

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		60,193,585.75	77,297,423.38
其中：营业收入	五（二十四）	60,193,585.75	77,297,423.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		59,457,407.99	70,319,203.64
其中：营业成本		49,492,057.50	59,014,241.19
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	五（二十五）	33,051.36	40,396.74
销售费用	五（二十六）	2,714,677.49	784,342.37
管理费用	五（二十七）	5,625,537.44	5,320,181.06
研发费用	五（二十八）	4,275,071.59	6,051,580.15
财务费用	五（二十九）	546,665.67	-464,732.09
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五（三十）	-3,229,653.06	-426,805.78
加：其他收益	五（三十一）	133,333.33	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		869,511.09	6,978,219.74
加：营业外收入	五（三十二）	591,900.92	10,045.15
减：营业外支出	五（三十三）		1,070,099.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,461,412.01	5,918,165.26
减：所得税费用	五（三十四）	14,636.92	764,683.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,446,775.09	5,153,482.04
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）		1,446,775.09	5,153,482.04
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,446,775.09	5,153,482.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			

7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,446,775.09	5,153,482.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,446,775.09	5,153,482.04
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈业钢

主管会计工作负责人：蔡静

会计机构负责人：蔡静

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		60,193,585.75	77,297,423.38
减：营业成本		49,492,057.50	59,014,241.19
税金及附加		33,051.36	40,146.74
销售费用		2,714,677.49	784,342.37
管理费用		5,624,737.44	5,319,634.06
研发费用		4,275,071.59	6,051,580.15
财务费用		546,731.84	-465,603.29
其中：利息费用		13,500.00	403,309.17
利息收入		82,264.50	1,001,952.54
加：其他收益		133,333.33	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,229,653.06	426,805.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		870,244.92	6,979,887.94
加：营业外收入		591,900.92	10,045.15
减：营业外支出			1,070,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,462,145.84	5,919,933.09

减：所得税费用		14,636.92	764,683.22
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>1,447,508.92</b>	<b>5,155,249.87</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,447,508.92	5,155,249.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,447,508.92</b>	<b>5,155,249.87</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈业钢

主管会计工作负责人：蔡静

会计机构负责人：蔡静

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	五（三十五）		
销售商品、提供劳务收到的现金		44,446,526.13	78,930,194.80
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,077,006.78	6,447,851.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>54,523,532.91</b>	<b>85,378,046.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,623,382.18	54,478,952.72
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		12,228,913.25	10,263,475.71
支付的各项税费		4,143,655.17	7,144,545.45
支付其他与经营活动有关的现金		20,443,932.29	12,554,970.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,439,882.89</b>	<b>84,441,944.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,916,349.98</b>	<b>936,101.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,603,500.00	5,464,792.50
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,603,500.00</b>	<b>10,464,792.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,396,500.00</b>	<b>-10,464,792.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-93,465.59</b>	<b>-117,865.34</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,613,315.57</b>	<b>-9,646,556.11</b>
加：期初现金及现金等价物余额		25,333,049.90	17,703,925.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,719,734.33</b>	<b>8,057,369.02</b>

法定代表人：陈业钢

主管会计工作负责人：蔡静

会计机构负责人：蔡静

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,446,526.13	78,930,194.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,076,939.83	6,447,310.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>54,523,465.96</b>	<b>85,377,505.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,623,382.18	54,478,952.72
支付给职工以及为职工支付的现金		12,228,913.25	10,263,475.71
支付的各项税费		4,143,655.17	7,144,195.82
支付其他与经营活动有关的现金		20,436,680.16	12,553,011.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,432,630.76</b>	<b>84,439,635.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,909,164.80</b>	<b>937,869.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,603,500.00	5,464,792.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,603,500.00	10,464,792.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,396,500.00	-10,464,792.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-93,465.59	-117,865.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,606,130.39	-9,644,788.28
加：期初现金及现金等价物余额		24,821,428.92	17,191,311.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,215,298.53	7,546,522.90

法定代表人：陈业钢

主管会计工作负责人：蔡静

会计机构负责人：蔡静

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 上海东硕环保科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

上海东硕环保科技股份有限公司（以下简称：“东硕环保”、“本公司”或“公司”）系 2003 年 6 月 10 日经上海市工商局批准成立。2015 年，公司以截至 2015 年 7 月 31 日经审计净资产 146,520,040.61 元折为 106,000,000 股（每股面值人民币 1 元），依法整体变更设立股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2016]1486 号”《关于同意上海东硕环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》的核准，公司于 2016 年 2 月 22 日在全国中小企业股份转让系

统挂牌上市，股票简称“东硕环保”，证券代码“836487”。

公司统一社会信用代码：91310000751464295M

公司法定代表人：陈业钢

公司住所：上海市田林路 487 号 20 号 1109 室

公司注册资本：人民币 10,600.00 万元

公司类型：股份有限公司

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司主要从事污水处理业务，所属行业为水污染治理行业。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 2 日决议批准。

（四）本年度合并财务报表范围

公司下设全资子公司 3 家，分别为上海东硕环保工程有限公司（以下简称“环保工程”）、海城东硕环保工程有限公司（以下简称“海城东硕”）和宜兴东硕环保设备有限公司（以下简称“宜兴东硕”）。详见本附注“六、在其他主体中的权益披露”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了公司根据实际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。

（一）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 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

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

#### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存

股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

## （2）金融负债

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未

终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存

续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1) 应收票据组合：

项目	确认组合的依据
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	承兑人为信用风险较小的银行以外的其他单位

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 应收账款

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

② 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合	经单独测试后未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大），以及未单独测试且单项金额不重大的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
-------------	-----------------------------

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### (4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

1) 借款人经营成果实际或预期的显著变化； 2) 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降； 3) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如，母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化； 4) 逾期信息等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据与应收账款一致。

#### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、发出商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，能够单独认定的，采取个别计价法确定其发出的实际成本；无法单独认定的，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## （十二）长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十三）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、机器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的

使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5.00	19.00
机器设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十四）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十五）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际

成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

## (十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职

工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (十八) 收入

#### 1、收入确认原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2、具体确认方法

公司主营业务收入主要分为：水处理工程承包 EPC、系统集成设备 EP、技术服务及运营服务等，具体收入确认原则如下：

##### (1) 水处理工程承包 EPC 收入

水处理工程承包是根据客户的具体情况对水处理的项目提供工艺设计、成套设备系统集成和建造安装等的总承包服务。

1) 设计收入:

根据合同约定,在完成相关设计服务,并在设计图纸经对方审核人员签字后确认收入。

2) 设备系统集成:

根据合同约定,在设备到达施工现场并取得监理人员或客户签字的到货清单或验收单后确认收入。

3) 建造安装:

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和合同费用。在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额,确认为当期合同成本。

建造合同的结果能够可靠估计,是指同时满足:A 合同总收入能够可靠地计量;B 与合同相关的经济利益很可能流入企业;C 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;D 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

完工进度的确定:根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

完工比例确认的依据为:经监理签字或盖章确认的工程量(工程进度)结算清单、项目预算表、工时统计表、工资计算表、项目成本归集表、完工进度计算表。

如果建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本预计确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认为合同收入。

(2) 系统集成设备 EP 销售收入

公司单独销售系统集成设备的收入确认原则为:按合同约定在设备安装调试合格并取得客户或监理人员签字的验收单后确认收入。

(3) 运营服务收入

运营服务收入可分为固定收入和变动收入,固定收入依据合同约定价格确认当期运营服务收入;变动收入依据实际水量确认单与合同约定的单位水价计算确认运营服务收入。

(4) 技术服务收入

按照合同约定,在完成相关技术服务,并经对方验收合格后确认收入。

(5) BOT 项目收入

公司提供实际建造服务的，按照建造合同的原则确认 BOT 项目建造合同收入、成本。公司未提供实际建造服务的，将基础设施建造发包给其他方的，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

基础设施建成后，公司依据合同约定价格确认当期运营服务收入或依据实际水量确认单与合同约定的单位水价计算确认运营收入。

## （十九）政府补助

### 1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十一) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按照《增值税暂行条例》及其相关规定计缴	17、16、11、10、6
城市维护建设税	流转税	7、5
教育费附加	流转税	5
企业所得税	应纳税所得额	25

#### (二) 重要税收优惠及批文

2018年12月2日，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示，上海东硕环保科技股份有限公司被认定为高新技术企业，故2018年度公司享受高新技术企业所得税率优惠政策，企业所得税税率为15%。

### 五、合并财务报表重要项目注释

#### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	2,590.21	29,170.56
银行存款	18,699,896.09	23,526,648.65

类 别	期末余额	期初余额
其他货币资金	3,017,248.03	1,777,230.69
合 计	<b>21,719,734.33</b>	<b>25,333,049.90</b>

注：截止 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金 3,017,248.03 元，其中，3,016,262.24 元系保函保证金，985.79 元系银行承兑汇票保证金。

## (二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	8,770,358.56	16,765,261.00
应收账款	143,769,055.55	144,454,226.41
减：坏账准备	36,498,216.30	40,031,119.05
合 计	<b>116,041,197.81</b>	<b>121,188,368.36</b>

### 1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,770,358.56	16,765,261.00
合 计	<b>8,770,358.56</b>	<b>16,765,261.00</b>

### 2. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,036,469.34	1.41	2,036,469.34	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	141,732,586.21	98.59	34,461,746.96	24.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<b>143,769,055.55</b>	<b>100.00</b>	<b>36,498,216.30</b>	<b>25.39</b>

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,036,469.34	1.41	2,036,469.34	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	142,417,757.07	98.59	37,994,649.71	26.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<b>144,454,226.41</b>	<b>100</b>	<b>40,031,119.05</b>	<b>27.71</b>

#### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
河北丰凯节能科技有限公司	962,636.34	962,636.34	1-2 年	100.00	协商让利

河北渤海煤焦化有限公司	1,003,833.00	1,003,833.00	4-5 年	100.00	协商让利
陕西华昌电子科技工程有限公司	70,000.00	70,000.00	4-5 年	100.00	协商让利
合 计	<b>2,036,469.34</b>	<b>2,036,469.34</b>		<b>100.00</b>	

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	55,282,090.47	5.00	2,764,104.52	40,947,792.02	5.00	2,047,389.60
1 至 2 年	34,739,570.57	10.00	3,473,957.06	34,716,054.41	10.00	3,471,605.44
2 至 3 年	25,478,512.90	20.00	5,095,702.58	35,787,776.44	20.00	7,157,555.29
3 至 4 年	0.00	30.00	0.00	3,633,721.93	30.00	1,090,116.58
4 至 5 年	6,208,858.95	50.00	3,104,429.48	6,208,858.95	50.00	3,104,429.48
5 年以上	20,023,553.32	100.00	20,023,553.32	21,123,553.32	100.00	21,123,553.32
合 计	<b>141,732,586.21</b>	<b>24.31</b>	<b>34,461,746.96</b>	<b>142,417,757.07</b>	<b>26.68</b>	<b>37,994,649.71</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲减坏账准备金额为 3,532,902.75 元。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
胜科(长治)水务有限公司	44,625,243.30	31.04	5,767,793.79
久泰能源(准格尔)有限公司	17,909,333.33	12.46	3,202,417.47
重庆市乐邦环保机电研究所	12,551,385.25	8.73	9,724,322.95
安徽昊源化工集团有限公司	14,303,960.04	9.95	715,198.00
北京华福工程有限公司	10,312,000.00	7.17	515,600.00
合 计	<b>99,701,921.92</b>	<b>69.35</b>	<b>19,925,332.21</b>

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,682,453.30	97.04	5,471,193.94	95.74
1 至 2 年	49,947.41	0.73	89,675.41	1.57
2 至 3 年	81,149.16	1.18	81,149.16	1.42
3 年以上	72,810.00	1.06	72,810.00	1.27
合 计	<b>6,886,359.87</b>	<b>100</b>	<b>5,714,828.51</b>	<b>100</b>

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
------	------	----------------

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	1,611,600.00	23.40
江苏金润环境科技有限公司	355,177.50	5.16
上海瑞璋环境工程有限公司	340,000.00	4.94
青岛国林实业	330,540.00	4.80
上海唯赛勃环保科技有限公司	272,500.00	3.96
合计	<b>2,909,817.50</b>	<b>42.25</b>

## (四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	9,083,755.56	3,038,761.91
减: 坏账准备	990,509.89	669,002.11
合计	<b>8,093,245.67</b>	<b>2,369,759.80</b>

## 1. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	9,083,755.56	100	990,509.89	10.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	<b>9,083,755.56</b>	<b>100</b>	<b>990,509.89</b>	<b>10.90</b>

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,038,761.91	100.00	669,002.11	22.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	<b>3,038,761.91</b>	<b>100.00</b>	<b>669,002.11</b>	<b>22.02</b>

按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,639,372.50	5.00	396,137.72	1,594,378.85	5.00	79,718.94

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 至 2 年	303,100.00	10.00	34,399.00	303,100.00	10.00	30,310.00
2 至 3 年	717,858.38	20.00	143,571.68	717,858.38	20.00	143,571.68
3 至 4 年	0		0			
4 至 5 年	14,046.39	50.00	7,023.20	16,046.39	50.00	8,023.20
5 年以上	409,378.29	100.00	409,378.29	407,378.29	100.00	407,378.29
合计	<b>9,083,755.56</b>	<b>10.90</b>	<b>990,509.89</b>	<b>3,038,761.91</b>	<b>22.02</b>	<b>669,002.11</b>

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 321,507.78 元。

## 3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人借支	654,379.74	142,478.85
押金保证金	8,429,375.82	2,896,283.06
合计	<b>9,083,755.56</b>	<b>3,038,761.91</b>

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
张家港宏昌钢板有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	22.02	100,000.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	押金保证金	1,600,000.00	1 年以内	17.61	80,000.00
深圳市国信融资担保有限公司	押金保证金	990,000.00	1 年以内	10.90	49,500.00
内蒙古自治区机械设备成套有限公司	押金保证金	923,812.00	1-2 年: 300,000.00; 2-3 年: 623,812.00	10.17	154,762.40
内蒙古鄂尔多斯联海煤业有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	8.81	40,000.00
合计		<b>6,313,812.00</b>		<b>69.51</b>	<b>424,262.40</b>

## (五) 存货

## 1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,899,056.04		4,899,056.04	3,629,095.45		3,629,095.45
发出商品	11,132,527.76		11,132,527.76	18,294,946.58		18,294,946.58
工程施工 (已完工尚未结算款净额)	169,638,754.26		169,638,754.26	137,768,541.00		137,768,541.00
在产品	356,641.45		356,641.45	305,662.81		305,662.81
合计	<b>186,026,979.51</b>		<b>186,026,979.51</b>	<b>159,998,245.84</b>		<b>159,998,245.84</b>

## 2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	125,680,551.64
累计已确认毛利	65,015,277.91
减：已办理结算的金额	21,057,075.29
建造合同形成的已完工未结算资产	169,638,754.26

## (六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款	7,102,005.60	7,102,005.60
合计	<b>7,102,005.60</b>	<b>7,102,005.60</b>

## (七) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	5,990,093.00	1,694,518.60	4,295,574.40	8,472,593.00	1,694,518.60	6,778,074.40	7.38%
合计	<b>5,990,093.00</b>	<b>1,694,518.60</b>	<b>4,295,574.40</b>	<b>8,472,593.00</b>	<b>1,694,518.60</b>	<b>6,778,074.40</b>	

## (八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	501,787.65	647,542.04
合计	<b>501,787.65</b>	<b>647,542.04</b>

## 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	506,979.85	1,337,667.32	762,091.27	2,606,738.44
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 其他				
3.本期减少金额				
4.期末余额	506,979.85	1,337,667.32	762,091.27	2,606,738.44
二、累计折旧				
1.期初余额	336,222.55	939,793.68	683,180.17	1,959,196.40
2.本期增加金额	79,619.98	45,802.53	20,331.88	145,754.39
(1) 计提	79,619.98	45,802.53	20,331.88	145,754.39
3.本期减少金额				
4.期末余额	415,842.53	985,596.21	703,512.05	2,104,950.79

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	91,137.32	352,071.11	58,579.22	501,787.65
2.期初账面价值	170,757.30	397,873.64	78,911.10	647,542.04

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,558,633.83 元。

### (九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	261,059.34	2,376,991.87	2,638,051.21
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	261,059.34	2,376,991.87	2,638,051.21
二、累计摊销			
1. 期初余额	139,068.72	2,017,397.85	2,156,466.57
2. 本期增加金额	13,402.50	269,695.80	283,098.30
(1) 计提	13,402.50	269,695.80	283,098.30
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	152,471.22	2,287,093.65	2,439,564.87
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	108,588.12	89,898.22	198,486.34
2. 期初账面价值	121,990.62	359,594.02	481,584.64

### (十) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,784,629.30	45,230,862.00	6,625,578.76	44,170,141.16
递延收益	60,000.00	400,000.00	60,000.00	400,000.00
小 计	<b>6,844,629.30</b>	<b>45,630,862.00</b>	<b>6,685,578.76</b>	<b>44,570,141.16</b>

## (十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	
合 计	<b>3,000,000.00</b>	

## (十二) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	56,116,868.92	64,000,668.81
合 计	<b>56,116,868.92</b>	<b>64,000,668.81</b>

## 1. 应付账款

## (1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	36,024,747.51	19,614,078.03
1 年以上	20,092,121.41	44,386,590.78
合 计	<b>56,116,868.92</b>	<b>64,000,668.81</b>

## (2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	其中，1 年以上金额	未偿还原因
河北东利机电设备安装工程有限公司	7,712,607.54		项目未完工，尚未结算
无锡英威伦电气有限公司	4,825,827.13	1,293,503.20	调试款及质保金
厦门嘉戎技术股份有限公司	3,405,983.64	2,983,028.02	调试款及质保金
扬州市方圆建筑工程有限公司	3,363,302.76		项目未完工，尚未结算
山东美泉环保科技有限公司	2,726,206.90		项目未完工，尚未结算
湖北中圣节水股份有限公司	2,527,400.00	2,527,400.00	调试款及质保金
石家庄鼎威化工设备工程有限公司	2,267,948.72	2,267,948.72	项目未完工，尚未结算
深圳市捷晶能源科技有限公司	2,085,470.06		调试款及质保金
淄博翔天环境装备有限公司	1,793,823.00	1,793,823.00	调试款及质保金
河北英科石化工程有限公司天津分公司	1,470,357.21		项目未完工，尚未结算
秦皇岛清科水处理工程有限公司	1,144,152.18		调试款及质保金
大连广达股权投资管理有限公司	1,000,000.00		调试款及质保金
合 计	<b>34,323,079.14</b>	<b>10,865,702.94</b>	

## (十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	71,359,859.28	41,669,540.76
1 年以上	6,693,701.18	6,693,701.18
合 计	<b>78,053,560.46</b>	<b>48,363,241.94</b>

## 账龄超过 1 年的大额预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
伊泰伊犁能源有限公司	3,875,785.69	2014 年签订合同, 环评已于 2017 年年初通过, 业主尚未通知开工
天津大学	2,739,515.49	科研项目尚未验收, 计划于 2019 年 6 月结束
中科鑫宝 (邯郸) 环境科技有限公司	78,400.00	尚未签订正式合同
合 计	<b>6,693,701.18</b>	

## (十四) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,319,217.65	10,119,172.97	10,984,073.43	1,454,317.19
离职后福利-设定提存计划	170,018.60	1,169,659.18	1,185,823.92	153,853.86
合 计	<b>2,489,236.25</b>	<b>11,288,832.15</b>	<b>12,169,897.35</b>	1,608,171.05

## 2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,177,633.85	9,108,727.03	10,001,076.71	1,285,284.17
职工福利费		306,173.51	306,173.51	
社会保险费	88,409.80	639,065.94	626,435.72	101,040.02
其中: 医疗保险费	78,789.20	565,868.94	555,361.62	89,296.52
工伤保险费	1,327.00	12,718.32	11,641.44	2,403.88
生育保险费	8,293.60	60,478.68	59,432.66	9,339.62
住房公积金	53,174.00	371,380.00	356,561.00	67,993.00
合 计	<b>2,319,217.65</b>	<b>10,119,172.97</b>	<b>10,984,073.43</b>	<b>1,454,317.19</b>

## 3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	165,871.80	1,138,622.50	1,155,265.30	149,229.00
失业保险费	4,146.80	31,036.68	30,558.62	4,624.86
合 计	<b>170,018.60</b>	<b>1,169,659.18</b>	<b>1,185,823.92</b>	<b>153,853.86</b>

## (十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
-----	------	------

税 种	期末余额	期初余额
增值税	2,100,407.19	
企业所得税	367,913.19	367,913.19
城市维护建设税	458,860.40	710,493.52
教育费附加	219,536.37	327,343.25
地方教育费附加	164,479.73	198,894.27
个人所得税	197,758.56	43,020.05
合 计	<b>3,508,955.44</b>	<b>1,647,664.28</b>

## (十六) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付个人款	425,759.72	374,754.69
投标保证金	70,000.00	
合 计	<b>495,759.72</b>	<b>374,754.69</b>

## (十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	16,551,151.30	21,365,491.57
合 计	<b>16,551,151.30</b>	<b>21,365,491.57</b>

## (十八) 递延收益

## 1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	400,000.00		133,333.33	266,666.67	与收益相关的政府补助
合 计	<b>400,000.00</b>		<b>133,333.33</b>	<b>266,666.67</b>	

## (十九) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合 计	<b>106,000,000.00</b>						<b>106,000,000.00</b>

## (二十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	40,637,135.97			40,637,135.97
二、其他资本公积	147,200.00			147,200.00
其中：以权益结算的股份支付	147,200.00			147,200.00
合 计	<b>40,784,335.97</b>			<b>40,784,335.97</b>

## (二十一) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费		266,687.76		266,687.76	按规定比例计提
合 计		<b>266,687.76</b>		<b>266,687.76</b>	

## (二十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,827,381.90			6,827,381.90
合 计	<b>6,827,381.90</b>			<b>6,827,381.90</b>

## (二十三) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	44,379,129.53	
调整后期初未分配利润	44,379,129.53	
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,446,775.09	
减：提取法定盈余公积		按母公司净利润 10%计提
应付普通股股利	1,590,000.00	
期末未分配利润	<b>44,323,714.41</b>	

## (二十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	<b>57,994,254.53</b>	<b>47,588,190.48</b>	<b>76,948,331.95</b>	<b>58,691,183.25</b>
工程承包 EPC	32,364,063.96	27,929,588.09	45,785,432.96	35,850,331.34
系统集成设备 EP	14,785,823.75	13,130,923.63	21,123,152.15	17,170,814.05
运营服务	9,359,453.13	6,023,042.65	7,716,801.02	4,807,568.27
技术服务	37,735.84	18,446.60	801,886.79	248,854.44
BOT 项目	1,447,177.85	486,189.51	1,521,059.03	613,615.15
二、其他业务小计	<b>2,199,331.22</b>	<b>1,903,867.02</b>	<b>349,091.43</b>	<b>323,057.94</b>
配件销售	2,199,331.22	1,903,867.02	349,091.43	323,057.94
合 计	<b>60,193,585.75</b>	<b>49,492,057.50</b>	<b>77,297,423.38</b>	<b>59,014,241.19</b>

## (二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,343.50	9,068.37
教育费附加	8,582.96	9,068.37
印花税	15,124.90	22,260.00
其他		
合 计	<b>33,051.36</b>	<b>40,396.74</b>

## (二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	263,123.10	314,535.70
业务招待费	111,373.00	4,511.60
办公费用	9,491.92	6,299.75
差旅交通费	107,902.21	50,359.57
折旧摊销费		380.87
销售推广费	255,561.57	391,904.88
租赁费	15,883.00	16,350.00
售后服务费	1,951,342.69	
合 计	<b>2,714,677.49</b>	<b>784,342.37</b>

## (二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,520,689.11	3,335,782.46
业务招待费	221,453.09	128,241.59
租赁费	784,967.42	757,699.37
办公费用	466,027.30	215,761.79
折旧	33,729.48	34,885.56
中介费用	319,640.23	431,623.54
交通通讯费	163,950.08	176,830.35
差旅费	77,290.71	204,921.61
水电费	37,790.02	32,574.79
其他		1,860.00
合 计	<b>5,625,537.44</b>	<b>5,320,181.06</b>

## (二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,544,738.23	2,231,498.52
差旅费	115,419.27	647,117.35
网络通讯费	10,179.18	31,631.00
办公费用	8,449.53	92,663.00
资产类折摊	27,917.46	23,445.02
租赁费	1,000.00	0.00
运输费	119.00	18,584.29
机物料消耗	500,389.81	2,364,821.40
汽车费用	23,767.98	22,271.07
咨询费	26,500.00	603,274.78
其他	16,591.13	16,273.72

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<b>4,275,071.59</b>	<b>6,051,580.15</b>

## (二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,500.00	403,309.17
减：利息收入	82,942.67	1,001,952.54
汇兑损失	110,520.51	117,865.34
减：汇兑收益	17,054.92	13,779.50
手续费支出	522,642.75	29,825.44
合 计	<b>546,665.67</b>	<b>-464,732.09</b>

## (三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,229,653.06	-426,805.78
合 计	<b>-3,229,653.06</b>	<b>-426,805.78</b>

## (三十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
LAT 低温常压废水蒸发浓缩技术及处理装置研发补贴	133,333.33		与收益相关
合 计	<b>133,333.33</b>		

## (三十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	580,000.00		580,000.00
其他	11,900.92	10,045.15	11,900.92
合 计	<b>591,900.92</b>	<b>10,045.15</b>	<b>591,900.92</b>

## (三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失		1,070,000.00	
其他		99.63	
合 计		<b>1,070,099.63</b>	

## (三十四) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	14,636.92	444,350.52
递延所得税费用		320,332.70
合 计	<b>14,636.92</b>	<b>764,683.22</b>

## (三十五) 现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	<b>10,077,006.78</b>	<b>6,447,851.30</b>
其中：政府补助		
利息收入	82,264.50	11,579.66
代扣个税收入	11900.92	10,045.15
往来款	2,441,727.38	6,426,226.49
保证金	7,541,113.98	
支付其他与经营活动有关的现金	<b>20,443,932.29</b>	<b>12,554,970.49</b>
其中：保证金	13,321,849.13	2,518,954.81
研发费用	581,420.29	3,663,313.73
银行手续费	522,030.75	29,825.44
租赁费	1,170,000.35	774,049.37
办公差旅费	2,482,235.63	1,994,630.38
中介咨询费	865,475.25	391,904.88
其他	1,500,920.89	3,182,291.88

## (三十六) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,446,775.09	<b>5,153,482.04</b>
加：资产减值准备	-3,229,653.06	-426,805.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,754.39	87,652.76
无形资产摊销	283,098.30	270,362.45
长期待摊费用摊销		0
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）		0
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0
财务费用（收益以“-”号填列）	546,665.67	403,309.17
投资损失（收益以“-”号填列）		0
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-159,050.54	163,714.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,028,733.67	-1,002,082.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,301,701.09	35,727,256.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,380,494.93	-39,440,787.07
其他		

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	<b>-4,916,349.98</b>	<b>936,101.73</b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	21,719,734.33	20,333,816.85
减：现金的期初余额	25,333,049.90	29,980,372.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,613,315.57	-9,646,556.11

## 六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海东硕环保工程有限公司	上海	上海	（环保、膜分离、水处理）领域内的技术开发技术转让、技术咨询、技术服务等	100.00%		货币出资
海城东硕环保工程有限公司	海城	海城	环保、膜分离、水处理领域内的环保工程设备、水处理工程及设备设计、生产、安装、调试、维修等	100.00%		货币出资（注 2）
宜兴东硕环保设备有限公司	宜兴	宜兴	环保设备的设计、制造、加工、销售、安装、调试、维修；环保工程的设计、技术研发、技术转让、技术服务等	100.00%		货币出资（注 1）

注 1：根据章程规定，上海东硕环保科技股份有限公司须于 2025 年 6 月 1 日前向宜兴东硕以货币出资 100 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，东硕环保已出资 50 万，剩余 50 万元尚未出资。

注 2：2018 年 9 月 6 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，大会审议通过了《关于《拟注销海城东硕环保工程有限公司》的议案》，相关注销手续尚在办理过程中。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### **(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

#### **1、货币资金**

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

#### **2、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款**

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款及取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### **(二) 流动性风险**

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司的管理层认为公司拥有充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### **(三) 市场风险**

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### **1、利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### **2、外汇风险**

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截止 2018 年 12 月 31 日，公司存在的外币货币性项目主要为货币资金，且金额折合人民币为 679.42 万元，因此，

本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
陈业钢及陈漫漫夫妻	不适用	不适用	不适用	63.00	63.00

注：陈业钢和陈漫漫合计直接持有东硕科技 33.70% 的股份，通过上海德努弗投资管理有限公司和上海臻胜投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 29.30% 的股份，直接和间接持股比例达到 63.00%，表决权比例亦为 63.00%，因此对公司形成控制，为公司的实际控制人。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海瀛枫投资合伙企业（有限合伙）	同一控制人控制
上海柏醇投资合伙企业（有限合伙）	同一控制人控制
上海德努弗投资管理有限公司	同一控制人控制
上海臻胜投资管理合伙企业（有限合伙）	同一控制人控制
青岛银圭新材料科技有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
辽宁奥克化学股份有限公司	对公司有重大影响的股东
奥克化学扬州有限公司	对公司有重大影响的股东 “辽宁奥克化学股份有限公司”的子公司
张洪林	公司董事
黄健军	公司董事
陈述	公司董事
万磊	公司监事
刘冬梅	公司监事
闫琳	公司监事
虞亮	公司董事、高管
李娟芬	公司高管
蔡静	公司高管
晏峰	公司高管
唐波丰	公司高管

### (四) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

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
陈业钢、辽宁奥克化学股	东硕环保	4,868,000.00	2017年2月22日	2018年2月16日	是

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
份有限公司		5,000,000.00	2017年11月3日	2019年6月12日	是
		3,071,958.30	2019年3月12日	2019年9月12日	否
		15,296,173.40	2019年5月10日	2020年5月9日	否
		5,352,000.00	2019年5月31日	2019年11月30日	否

注：上述关联方担保系关联方对东硕环保截止 2019 年 6 月 30 日的保函担保，其中 4,868,000 元已到期但因银行系统更新等原因尚未退回。

## 2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,681,265.42	1,384,225.88

## 九、 承诺及或有事项

无。

## 十、 资产负债表日后事项

无

## 十一、 其他重要事项

分部报告

公司及子公司均从事污水处理业务，且业务主要分布在国内，故不存在业务分部情况。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	8,770,358.56	16,765,261.00
应收账款	143,769,055.55	144,454,226.41
减：坏账准备	36,498,216.30	40,031,119.05
合计	116,041,197.81	121,188,368.36

#### 1. 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,770,358.56	16,765,261.00
合计	8,770,358.56	16,765,261.00

## 2. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,036,469.34	1.41	2,036,469.34	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	141,732,586.21	98.59	34,461,746.96	24.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<b>143,769,055.55</b>	<b>100.00</b>	<b>36,498,216.30</b>	<b>25.39</b>

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,036,469.34	1.41	2,036,469.34	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	142,417,757.07	98.59	37,994,649.71	26.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<b>144,454,226.41</b>	<b>100</b>	<b>40,031,119.05</b>	<b>27.71</b>

## (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
河北丰凯节能科技有限公司	962,636.34	962,636.34	1-2 年	100.00	协商让利
河北渤海煤焦化有限公司	1,003,833.00	1,003,833.00	4-5 年	100.00	协商让利
陕西华昌电子科技工程有限公司	70,000.00	70,000.00	4-5 年	100.00	协商让利
合 计	<b>2,036,469.34</b>	<b>2,036,469.34</b>		<b>100.00</b>	

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	55,282,090.47	5.00	2,764,104.52	40,947,792.02	5.00	2,047,389.60
1 至 2 年	34,739,570.57	10.00	3,473,957.06	34,716,054.41	10.00	3,471,605.44
2 至 3 年	25,478,512.90	20.00	5,095,702.58	35,787,776.44	20.00	7,157,555.29
3 至 4 年	0.00	30.00	0.00	3,633,721.93	30.00	1,090,116.58
4 至 5 年	6,208,858.95	50.00	3,104,429.48	6,208,858.95	50.00	3,104,429.48
5 年以上	20,023,553.32	100.00	20,023,553.32	21,123,553.32	100.00	21,123,553.32
合 计	<b>141,732,586.21</b>	<b>24.31</b>	<b>34,461,746.96</b>	<b>142,417,757.07</b>	<b>26.68</b>	<b>37,994,649.71</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲减坏账准备金额为 3,532,902.75 元。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
胜科(长治)水务有限公司	44,625,243.30	31.04	5,767,793.79
久泰能源(准格尔)有限公司	17,909,333.33	12.46	3,202,417.47
重庆市乐邦环保机电研究所	12,551,385.25	8.73	9,724,322.95
安徽昊源化工集团有限公司	14,303,960.04	9.95	715,198.00
北京华福工程有限公司	10,312,000.00	7.17	515,600.00
合计	<b>99,701,921.92</b>	<b>69.35</b>	<b>19,925,332.21</b>

## (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	9,408,027.38	3,363,033.73
减: 坏账准备	990,509.89	687,260.20
合计	<b>8,417,517.49</b>	<b>2,675,773.53</b>

## 其中: 其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	9,408,027.38	100	990,509.89	10.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	9,408,027.38	100	990,509.89	10.53

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,363,033.73	100.00	687,260.20	20.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	<b>3,363,033.73</b>	<b>100.00</b>	<b>687,260.20</b>	<b>20.44</b>

## 按组合计提坏账准备的其他应收款项

## 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,922,754.32	5.00	396,137.72	1,877,760.67	5.00	93,888.03
1 至 2 年	343,990.00	10.00	34,399.00	343,990.00	10.00	34,399.00
2 至 3 年	717,858.38	20.00	143,571.68	717,858.38	20.00	143,571.68
3 至 4 年	0		0			
4 至 5 年	14,046.39	50.00	7,023.20	16,046.39	50.00	8,023.20
5 年以上	409,378.29	100.00	409,378.29	407,378.29	100.00	407,378.29
合 计	<b>9,408,027.38</b>	<b>20.44</b>	<b>990,509.89</b>	<b>3,363,033.73</b>	<b>20.44</b>	<b>687,260.20</b>

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 303,249.69 元。

## 3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人借支	654,379.74	142,478.85
内部公司往来	324,271.82	324,271.82
押金保证金	8,429,375.82	2,896,283.06
合 计	<b>9,408,027.38</b>	<b>3,363,033.73</b>

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
张家港宏昌钢板有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	22.02	100,000.00
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	押金保证金	1,600,000.00	1 年以内	17.61	80,000.00
深圳市国信融资担保有限公司	押金保证金	990,000.00	1 年以内	10.90	49,500.00
内蒙古自治区机械设备成套有限公司	押金保证金	923,812.00	1-2 年: 300,000.00; 2-3 年: 623,812.00	10.17	154,762.40
内蒙古鄂尔多斯联海煤业有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	8.81	40,000.00
合 计		<b>6,313,812.00</b>		<b>69.51</b>	<b>424,262.40</b>

## (三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	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	2,000,000.00	1,042,462.74	957,537.26	2,000,000.00	1,042,462.74	957,537.26
合 计	<b>2,000,000.00</b>	<b>1,042,462.74</b>	<b>957,537.26</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>1,042,462.74</b>	<b>957,537.26</b>

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海东硕环保工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
海城东硕环保工程有限公司	500,000.00			500,000.00		37,304.70
宜兴东硕环保设备有限公司	500,000.00			500,000.00		5,158.04
合计	<b>2,000,000.00</b>			<b>2,000,000.00</b>		<b>1,042,462.74</b>

## (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	<b>57,994,254.53</b>	<b>47,588,190.48</b>	<b>76,948,331.95</b>	<b>58,691,183.25</b>
工程承包 EPC	32,364,063.96	27,929,588.09	45,785,432.96	35,850,331.34
系统集成设备 EP	14,785,823.75	13,130,923.63	21,123,152.15	17,170,814.05
运营服务	9,359,453.13	6,023,042.65	7,716,801.02	4,807,568.27
技术服务	37,735.84	18,446.60	801,886.79	248,854.44
BOT 项目	1,447,177.85	486,189.51	1,521,059.03	613,615.15
二、其他业务小计	<b>2,199,331.22</b>	<b>1,903,867.02</b>	<b>349,091.43</b>	<b>323,057.94</b>
配件销售	2,199,331.22	1,903,867.02	349,091.43	323,057.94
合计	<b>60,193,585.75</b>	<b>49,492,057.50</b>	<b>77,297,423.38</b>	<b>59,014,241.19</b>

## 十三、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	713,333.33	
2. 债务重组损益		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,900.92	
4. 所得税影响额	-108,785.14	
合计	616,449.11	

## (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.73	2.52	0.01	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42	2.96	0.01	0.04

上海东硕环保科技股份有限公司

二〇一九年八月二日